



Jaarverslag en jaarrekening

Plassenschap Loosdrecht e.o. 2016

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2016 van het Plassenschap Loosdrecht e.o.. Het eerste deel is het jaarverslag.

In het jaarverslag wordt ingegaan op de programmaverantwoording en wordt in het kort en toelichting gegeven op de producten. Tenslotte komen daarin de verplicht voorgeschreven paragrafen aan de orde.

Het tweede deel is de jaarrekening.

Dit begint met de presentatie en toelichting op de balans. Daarna wordt het overzicht van baten en lasten weergegeven, waarvan vervolgens de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2016 worden toegelicht. Dit deel sluit af met de verantwoording in het kader van de Wet Normering Topinkomens.

In de bijlagen zijn een aantal meer gedetailleerde overzichten van financiële aard opgenomen.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 22 maart 2017.

Dhr. drs. M.E. Smit, voorzitter

Mw. ir. A. Roessen, secretaris

Inhoudsopgave

Jaarverslag.....	4
Programmaverantwoording 2016.....	4
Wat heeft het gekost?.....	5
Dekkingsmiddelen.....	5
Productenverantwoording 2016.....	6
Paragrafen 2016.....	9
Jaarrekening.....	14
Balans en toelichting.....	14
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	16
Toelichting op de balans per 31-12-2016.....	19
Financiële positie.....	24
Staat van lasten en baten.....	26
Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016.....	28
Wet Normering topinkomens (W.N.T.).....	33
Bijlagen.....	35

Jaarverslag

Programmaverantwoording 2016

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is een samenwerkingsverband tussen de provincies Noord-Holland en Utrecht en de gemeenten Stichtse Vecht, Wijdmeren en Utrecht met als doel het behartigen van de belangen van recreatie en natuur en landschap in het werkgebied van het Plassenschap. Het Plassenschap heeft als taak het ontwikkelen, onderhouden en beheren van recreatievoorzieningen op en rond de Loosdrechtse plassen en in het veenweidegebied ten westen van de A2. Daarnaast is het Plassenschap nautisch beheerder: het Plassenschap regelt het scheepvaartverkeer op de Loosdrechtse plassen. Dit omvat de regeling van (onthefing van) de maximum snelheden en de toegankelijkheid van kwetsbare gebieden voor motorvaartuigen.

Het Plassenschap is na een periode van bezuinigingen de laatste jaren in staat om structureel te investeren. Dat maakt de weg vrij voor nieuwe initiatieven die zorgen voor revitalisering van het plassegebied en voor vervanging van beschoeiing waar dat hoognodig is. Voor de jaren 2014 – 2017 is in totaal 2 miljoen vrijgemaakt voor vernieuwen van de beschoeiingen. Deze investeringen worden gelijkmatig over de 4 jaar uitgesmeerd en gefinancierd uit een speciaal op te bouwen voorziening. In 2015 is een start gemaakt met de vernieuwing van de beschoeiing langs de Westelijke Drecht. Het gehele project is in 2016 afgerond.

Gebiedsplan Oostelijke Vechtplassen

Het Plassenschap heeft er voor gekozen om niet zelf een ontwikkelplan op te stellen. Het Loosdrechts plassegebied functioneert immers in een groter geografisch geheel en er spelen meer belangen dan de openluchtrecreatie. Om tot resultaten en oplossingen te komen richt het Plassenschap zich op een gebiedsgerichte samenwerking met integrale planvorming en goede procesregie. Samen met een groot aantal belanghebbende publieke en private partijen is in 2016 gewerkt aan een gebiedsakkoord voor de Oostelijke Vechtplassen. In dit gebiedsakkoord worden de afspraken vastgelegd die nodig zijn over de gezamenlijke ambities, de financiering, de gewenste resultaten, de organisatie en de aanpak voor de planvorming en uitvoering van opgaven. Bij het gebiedsakkoord komt een uitvoeringsprogramma waarbij het Plassenschap zich, net als elk van de samenwerkende partijen, zal inspannen zijn taak uit te voeren en zijn bevoegdheden in te zetten teneinde de doelstellingen te realiseren. Medio 2017 wordt het gebiedsakkoord ondertekend.

Quick-win veenslib/Legakkerherstel

Een onderwerp waarover al jaren gesproken wordt is de aanwezigheid van grote hoeveelheden veenslib in de plassen. Dit zorgt niet alleen voor vertroebeling van het water, maar ook het recreatief gebruik wordt soms ernstig gehinderd door het ontstaan van ondiepten. Door oeverafslag en bladval groeit de hoeveelheid zwevend slib jaarlijks aan. In 2015 hebben de provincies Noord-Holland en Utrecht, de gemeenten Stichtse Vecht en Wijdmeren, het Waterschap en het Plassenschap samen met ondernemers en bewoners overeenstemming bereikt over een pilotproject om veenslib toe te passen als bouwstof voor het herstellen van legakkers. Alle partijen leveren een financiële bijdrage. Belangrijk is dat ook particuliere partijen, bestaande uit aanwonenden en ondernemers aan de Eerste Plas, € 75.000 beschikbaar hebben gesteld, waarmee het belang van deze pilot voor het gebied wordt onderstreept. Inmiddels is het project omgedoopt in het project legakkerherstel.

De opstartkosten voor dit project zijn betaald door het Plassenschap, vanaf de feitelijke start van het project zijn de kosten ten laste van het projectbudget gebracht.

Resultaten 2016

De jaarrekening 2016 laat – na verwerking van de voorgenomen mutaties met de reserves – een positief resultaat zien van afgerond € 321.700. Op basis van de bijgestelde begroting 2016 werd een positief saldo van € 136.100 verwacht. Deze sterke verbetering van het resultaat is vooral een gevolg van een

lagere bijdrage aan RMN (minder afname en lagere vergoeding) en voor het overige zijn de meeste kosten lager dan begroot, terwijl de opbrengsten hoger zijn uitgevallen. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten.

Exploitatie

Hierna volgt een verkorte weergave van de exploitatie 2016 in relatie tot de raming na wijziging zoals opgenomen in de begroting 2016. Dit is te beschouwen als een samenvatting van de kosten van beheer en de overige activiteiten van het schap.

Wat heeft het gekost?

Onderstaand een verkorte versie van het overzicht van baten en lasten. Over het jaar 2016 is er sprake van een positief resultaat van € 321.731.

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	€ 890.809	€ 978.400	€ 812.248
Afschrijvingen en rente	€ 409.491	€ 502.400	€ 395.332
Onderhoud kapitaalgoederen	€ 445.527	€ 382.200	€ 452.225
Overige kosten	€ 457.977	€ 313.300	€ 611.419
Totaal lasten	€ 2.203.803	€ 2.176.300	€ 2.271.224
Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Opbrengsten van eigndommen	€ 267.403	€ 273.700	€ 323.649
Rechten	€ 288.316	€ 289.700	€ 289.251
Overige inkomsten	€ 74.592	€ 91.400	€ 69.025
Doorschuif BTW	€ 258.901	€ 240.500	€ 273.183
Deelnemersbijdragen	€ 1.293.500	€ 1.306.400	€ 1.306.400
Totaal baten	€ 2.182.712	€ 2.201.700	€ 2.261.507
Resultaat voor bestemming	€ 21.092	-€ 25.400	€ 9.717
Mutaties reserves	€ 252.916	€ 110.700	€ 331.448
BATIG EXPLOITATIESALDO	€ 231.824	€ 136.100	€ 321.731

Dekkingsmiddelen

<u>Deelnemersbijdragen</u>	<u>Percentage</u> <u>2016</u>	<u>Begroting</u> <u>2016</u>	<u>Jaar-</u> <u>rekening</u> <u>2016</u>
Reguliere deelnemersbijdragen		€ 1.306.400	€ 1.306.400
Af: Bijdrage gem. Utrecht	**	€ 165.300	€ 165.300
Restant te verdelen op basis verdeelsleutel		€ 1.141.100	€ 1.141.100
Provincie Utrecht	14,74%	€ 168.200	€ 168.200
Provincie Noord-Holland	<u>33,58%</u>	€ 383.200	€ 505.235
	48,32%	€ 551.400	€ 673.435
Gemeente Wijdmeren	31,32%	€ 357.400	€ 357.400
Gemeente Stichtse Vecht	<u>20,36%</u>	€ 232.300	€ 232.300
	51,68%	€ 589.700	€ 589.700

Productenverantwoording 2016

Onderhoudswerkzaamheden verschillende locaties.

De onderhouds- en schoonmaakwerkzaamheden zijn deels uitbesteed middels beeldbestekken en worden deels uitgevoerd in eigen beheer. Voor het tweede jaar van een driejarig bestek heeft Signa Terra de werkzaamheden uitgevoerd op De Strook.

De werkzaamheden op de landterreinen zijn in een eenjarig beeldbestek uitgevoerd door PAUW bedrijven. De werkzaamheden op het plassengebied zijn uitgevoerd in eigen beheer.

Gebouwen en riolering

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen in het hoogseizoen op de eilanden Meent en Markus Pos gebeurt vanaf 2015, uit kostenoverweging, alleen op de zaterdagen en feestdagen. Bij verwachte hoge temperaturen en drukte wordt de aannemer op afroep ingehuurd. Het gaat daarbij om het in de weekenden uitbesteede werk. Door de week gebeurt het schoonmaken in eigen beheer.

Watergangen en oevers.

Voor de bestrijding van de cabomba (een plaagplant die hele watergangen kan dichtgroeien) heeft de gemeente Wijdmeren een burgerinitiatief ondersteund. Het gaat om het verwijderen van de cabomba uit een gedeelte van de Raaisloot. Het Plassenschap heeft de coördinatie op zich genomen. In 2017 krijgt dit initiatief een vervolg.

De oever langs de 's Gravelandse vaartweg kalft af. In overleg met de gemeente Wijdmeren is de oplossing gevonden in het aanleggen van een rietberm met een onderwaterbeschoeiing om de golfslag te dempen. Uitvoering gebeurt in 2017.

Westelijke Drecht

In 2015 een start gemaakt met de vernieuwing van de beschoeiing langs de Westelijke Drecht. Het gehele project is in 2016 afgerond. Bij het beschoeien is gebruik gemaakt van duurzame materialen, de levensduur bedraagt 40 jaar.

Sluizen

Een aannemer heeft in 2016 een grote reparatie aan de ontzette deuren van de Kraaienestersluis moeten uitvoeren. De kosten bedroegen ongeveer € 13.500,= en zijn volledig betaald uit de post onderhoud.

Groen: Beplantingen

De volwassen bomen op de eilanden, voornamelijk wilgen, beginnen vanwege hun leeftijd en ziekten een gevaar op te leveren voor de recreanten. Bovendien nemen ze veel licht weg voor de onderbegroeiing. De bomen worden in de loop der jaren verwijderd, waardoor ook jonge aanplant meer licht krijgt. In het kader van Zichtwerk is al een grote inhaalslag gerealiseerd.

In 2016 is dit verder uitgewerkt voor de beplanting van het oostelijke deel van het eiland.

Vooruitlopend op Zichtwerk 2017 zijn eind 2016 al werkzaamheden uitgevoerd aan het noordelijke deel van eiland Meent. Dit werk bestond uit het snoeien van doorzichten en het egaliseren, bemesten en inzaaien van de gazons, zodat er voor het nieuwe recreatieseizoen een goede grasmat aanwezig is.

Op eiland Weer is in navolging van Meent een schouwpad langs de oever gemaakt waardoor het riet beter kan worden onderhouden en daardoor beter uitgroeien, Dit is dan weer goed voor de natuur zoals de kleine karekiet.

Als compensatie voor de weggehaalde struiken op de oevers is een ander deel van Weer ingeplant met besdragende struikvormers. Het werk op Weer is uitgevoerd in eigen beheer, in combinatie met een aannemer (betaald uit post onderhoud).

De beplanting op Weer had ernstig te lijden onder de zomerstorm van eind juni. De andere eilanden bleven gelukkig gespaard. Opvallend was dat ook eind juni 2015 een zomerstorm de kop op stak. De gevaarlijke ravage van ontwortelde bomen en kapotte, hangende takken, in combinatie met recreanten op het eiland werd uit veiligheidsoverwegingen zo snel mogelijk opgeruimd door een aannemer. De kosten zijn volledig betaald uit de onderhoudsbudget.

Op de landterreinen van het schap zijn ernstige aantastingen van de essen met essentaksterfte geconstateerd. Dit naast de bastwoekerziekte waarvan al een groot deel van de essen had te lijden. Kappen en afvoeren van de essen uit veiligheidsoverwegingen en vervangen door andersoortig groen zal grote financiële gevolgen hebben voor het onderhoudsbudget van het schap.

In 2016 is voor de beplanting op de legakkers in de Zuidelijke Kievitsbuurt (als pilot) een beheerplan opgesteld. Dit plan kan als basis dienen voor het onderhoud van de andere legakkergebieden zodat weer toegewerkt wordt naar een planmatig gefaseerd onderhoud van deze gebieden..

Het afzetten van de knobomen op Bosdijk en op de overige terreinen gebeurt de laatste jaren door scholieren in het kader van hun maatschappelijke stage. Dit was ook in 2016 weer het geval.

Routes

Een steeds belangrijker onderdeel voor de recreatie zijn routes, zoals het fietsknooppuntennetwerk (in beheer voor provincie Utrecht) en de Landelijke Fietsroutes in de provincie (in beheer voor het Landelijk Fietsplatform). De wandelroutes zijn in het westelijk deel van Utrecht in 2014 vervangen door een wandelknooppuntennetwerk. In 2016 is begonnen met het verder uitrollen van dit wandelknooppuntennetwerk (Fase B). Door de aanleg van deze twee fases van het wandelroute-netwerk is het aantal kilometers wandelroutes met 130 toegenomen.

Inspecties (twee maal per jaar) en onderhoud van bovenstaande netwerken zijn uitbesteed. Via Routebeheer.net en het meldsysteem van Landelijk Fietsplatform komen meldingen binnen van

recreanten en wegbeheerders. Deze werden snel en adequaat opgelost (binnen de daarvoor geldende 5 werkdagen). Dit heeft geresulteerd in een hoge notering in de Kwaliteitsmonitor Fietsregio's, 4 sterren, maar dicht tegen het maximaal haalbare van 5 sterren. In 2015 werden nog 3 sterren gescoord.

De wandelplanner en app zijn een groot succes, waardoor de recreant nog beter gebruik kan maken van de vele wandelmogelijkheden in Utrecht.

Voor het beheer en onderhoud van de overige routes (kanoroutes en sloepenroute) is afgelopen jaar een vakkracht ingezet voor de drie westelijke recreatieschappen. Hij heeft ook meldingen (voornamelijk over voorzieningen) van alle route verholpen. Vanwege de feedback richting melder en contacten in het buitengebied werd dit als zeer positief ervaren.

Handhaving en toezicht

De Boa's van Recreatie Midden-Nederland leggen hun bevindingen vast in het Boa Registratie Systeem (BRS) Hierin worden de feiten vastgelegd die de Boa's als handhaver mee maken. De publiekscontacten die de Boa's als gastheer van de terreinen hebben, worden hierin niet vastgelegd. Dit zijn er enkele duizenden per jaar.

In 2016 hebben de boa's 780 strafbare feiten geconstateerd. In veel gevallen was de dader of de veroorzaker niet meer te achterhalen. In 314 gevallen werd de geconstateerde overtreding afgedaan met een corrigerend gesprek. In 87 gevallen was de overtreding ernstiger of was men al eens gewaarschuwd en volgde een proces verbaal.

Daarnaast is een begin gemaakt met de bestuurlijke handhaving van een aantal misstanden rond de Westelijke Drecht.

Hieronder treft u een overzicht aan van de strafbare feiten die in BRS zijn vastgelegd.

Strafbare feit	Constatering	Waarschuwing	Proces verbaal
Apv	5	1	0
Flora en Faunawet	7	0	1
Gezondheidswet Dieren	5	2	1
Milieu	37	3	1
Natuurbeschermingswet	4	3	0
Opiumwet	2	0	0
Overige (ass. Hulpdiensten en overlast)	188	49	10
Prov. Landschapsverordening	2	1	0
Visserijwet	155	19	4
W.v.Strafrecht	102	41	23
WATERVERKEER	272	194	47
Wegverkeer	1	1	0
Totaal	780	314	87

Paragrafen 2016

Paragrafen

Een van de doelstelling van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven, die hierna zijn uitgewerkt.

Investerings (afgerond op 100-tallen)

Investerings	Aanschafwaarde
-	
<u>Vervoermiddelen (Ec)</u>	
Honda 2,3 buitenboordmotor	€ 2.726
Machines, apparaten en installaties (Ec)	
Atlas kraan 7-VDG-63	€ 19.700
Overige materiele vaste activa (EC)	
Beveiliging Rimboe	€ 3.827
Beschoeiingen	
s Gravelandse Vaart	€ 11.539
Westelijke Drecht	€ 172.041
	€ 183.579
Totaal investeringen (per saldo)	€ 209.832

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het recreatieschap in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat de uitvoering van het programma onder druk komt te staan. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke.

Uit inventarisatie zijn enkele risico's naar voren gekomen, die met name betrekking hebben op de baten: zoals schutten bij de sluis, vermindering aantal snelvaarontheffingen en eventueel faillissement van erfpachters en/of huurders. M.b.t. de kosten is een explosie van de zogenaamde overmatige waterplanten een risico. Oplopende rente kan bij de financiering van investeringen een risico zijn.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit het beschikbare weerstandsvermogen (algemene reserve) en indien nodig uit de bestemmings- en stille reserves. Als het beschikbaar weerstandsvermogen onvoldoende blijkt kan het bestuur besluiten ook de stille en/of (indien aanwezig) bestemmingsreserves aan te wenden.

Reserves

Reserves zijn te onderscheiden in algemene, stille en bestemmingsreserves.

Algemene reserves

Het resultaat van de rekening komt uit op € 321.700. Dit bedrag is toegevoegd aan deze algemene reserve, zodat deze per ultimo 2016 € 858.200 bedraagt. Dit bedrag is beschikbaar als

weerstandsvermogen, maar voor het bedrag boven het weerstandsvermogen ook beschikbaar voor vervangingsinvesteringen en nieuw beleid.

Bestemmingsreserves

	1-1-2016	31-12-2016
Bestemmingsreserves		
Reserve Zichtwerk (Markus Pos en Meent)	9.000	9.000
Reserve Masterplan (project Veenslib)	26.900	26.900
Reserve Slibdepot	0	4.100
 <i>Dekkingsmiddelen kapitaallasten</i>		
Subsidies	872.600	759.900
Totaal	1.381.000	1.202.200

De Plassenraad heeft in 2013 een tweetal bestemmingsreserves ingesteld: De eerste bestemmingsreserve betreft Zichtwerk, beschikbaar € 120.900. In 2016 hebben geen onttrekking plaatsgevonden. De tweede bestemmingsreserve betreft het budget beschikbaar voor het participeren in onderzoek naar en uitvoeren van het Veenslibproject in kader van het Masterplan Loosdrechtse Plassen. Het project Legakkerherstel wordt in 2017 uitgevoerd. De projectkosten zijn totaal geraamd op € 1.500.000. Daarnaast is een nieuwe reserve gevormd voor het project Slibdepot (€ 10.000). Dit project wordt in 2017 afgerond.

Verder bestaat de bestemmingsreserve uit dekkingsmiddelen van kapitaallasten, meer specifiek betreft dit bij investeringen ontvangen subsidiebedragen. Op 1-1-2016 bedroeg het saldo van deze subsidies € 872.600. De reserve subsidie valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa. Per ultimo 2016 resteert nog € 759.900.

De stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en die direct verkoopbaar zijn. Het schap staat niet bij voorbaat afwijzend tegenover de verkoop van eigendommen, in voorkomende gevallen zal worden beoordeeld of zich daartoe lenende percelen in aanmerking komen voor verkoop. Een eventuele verkoop zal alleen tegen een "marktconforme" prijs geschieden.

Kengetallen

Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. Om een beter inzicht te krijgen in de financiële positie van het recreatieschap dienen een aantal kengetallen te worden bepaald. De in de BBV voorgeschreven kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor het schap niet van toepassing. De uitkomsten moeten worden beoordeeld in relatie tot de financiële positie. In kengetal d (structurele exploitatieruimte) komt tot uitdrukking of het recreatieschap over voldoende structurele baten beschikt. Door het ontbreken van belastingcapaciteit bij het recreatieschap zijn de middelen om de inkomsten te verhogen beperkt. De kengetallen a, b en c hebben betrekking op de balans.

		2014	2015	2016
a.	Netto schuldquote	90%	93%	79%
b.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	90%	93%	79%
c.	Solvabiliteitsratio: (Eigen vermogen +/- subsidies/ Totaal passiva +/- subsidies)	38%	39%	37%
d.	Structurele exploitatieruimte:	9%	12%	12%

Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het schap ten opzicht van de eigen middelen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger het percentage hoe beter het schap in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Op basis van het meerjarenplan is een bestedingsoverzicht gemaakt van de werkzaamheden die in 2016 uitgevoerd zouden moeten worden naar aanleiding van controles, inspecties en interviews met de opzichters. Hierdoor vinden verschuivingen plaats van de vastgestelde budgetten uit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Verder zijn onttrekkingen uit de voorziening aangepast en aangevuld door wijziging van het areaal van het recreatieschap. De verschillen tussen het MJOP, bestedingsoverzicht en realisatie, zijn globaal op hoofdzaken samengevat in dit verslag.

Na een globale meting van het areaal is in maart 2016 een bestedingsoverzicht opgesteld waarbij een onttrekking van € 243.000 geraamd is.

In 2016 is in totaal € 64.000 aan verplichtingen aangegaan en is voor €44.000 gerealiseerd. Het verschil tussen het geraamde onttrekkingen 2016 uit het bestedingsoverzicht en de verplichtingen in 2016 is te wijten aan uitstel van projecten zoals de beschoeiing of slechtweer waardoor er niet gewerkt kan worden op enkele terreinen. Het verschil tussen verplichtingen en realisatie komt doordat enkele werkzaamheden pas in 2017 worden uitgevoerd. De realisatie van deze werkzaamheden wordt toegevoegd aan de realisatie 2017.

GO bedrijfsgebouwen

Voor bedrijfsgebouwen was een budget vastgesteld van € 35.500,-. Van dit budget is € 10.500 gerealiseerd. Het verschil komt voort uit uitgestelde werkzaamheden voor het regiokantoor Rimboe. Hiervoor zijn plannen gemaakt om in 2018/19 een volledige nieuwe inrichting van het terrein uit te voeren.

GO bouwkundige werken

Voor de voorziening bouwkundige werken stond € 18.000 gepland. In totaal is voor € 12.000 gerealiseerd.

GO groen

Het geplande budget groen was bepaald op € 28.000. In totaal is € 17.400 gerealiseerd. De plantenstrook en grasvelden zijn niet uitgevoerd door uitstel van werkzaamheden voor de beschoeiing. Deze werkzaamheden worden mogelijk eind 2017 pas uitgevoerd.

GO machines, apparaten en installaties

Voor machines, apparaten en installaties was een budget ingepland van € 23.000. Er is voor €11.000 in opdracht gegeven voor inspecties bliksem en overspanningsinstallaties en NEN 3140 keuringen van alle installaties en elektrakasten. Voor het herstellen en aanpassen van de installaties na de keuring ca €10.000 gereserveerd. De werkzaamheden lopen door in 2017.

GO beschoeiing

Voor de beschoeiingen is een bedrag van € 94.000 gepland en is € 7.000 gerealiseerd. Hiervan is €10.000 als reservering voor noodreparaties opgevoerd. Voor onderhoud aan de beschoeiing van

recreatieterrein "De Zwaan" is € 40.000,- niet uitgegeven. Alleen enkele reparaties die noodzakelijk zijn worden vanuit investeringen uitgevoerd. Een voorstel voor het verbeteren van de oeverbescherming volgt eind 2017. De beschoeiing legakkers is € 40.000 gereserveerd. Door geplande verkoop van de legakkers zijn deze werkzaamheden nu niet uitgevoerd.

Financieringsparagraaf

In het treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn twee normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 150.000. In de praktijk is in 2016 geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt over 2016 € 365.000. In 2016 is op de langlopende afgesloten geldleningen € 233.000 afgelost. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden-Nederland.

Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Loosdrechtse Plassen is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling (Bedrijfsvoeringsorganisatie) Recreatie Midden-Nederland, gevestigd in Utrecht. Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie voor de vier recreatieschappen en heeft één programma: "Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van het gemeenschappelijk beleid".

Recreatie Midden-Nederland heeft tot en met 2016 geen vreemd of eigen vermogen.

De exploitatielasten en baten per schap worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers.

Paragraaf Lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Bescherming Plassengebied, Eilandverordening, Strookverordening, Voorrangsregeling Mijndende sluis, Woonschepenverordening en het Besluit Motorschepen. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast. De belangrijkste rechten, die worden geheven in het Loosdrechts plassengebied betreffen:

Omschrijving	Begroting	Rekening
	2016	2016
a. Jaarontheffingen	€ 264.900	€ 260.620
b. Dagontheffing	€ 8.400	€ 9.162
c. Wachtlijst motorbootontheffing	€ 0	€ 1.079
d. Overige ontheffingen	€ 16.400	€ 18.390
Totalen	€ 289.700	€ 289.251

Snelvaren particulieren (jaar, dag en wachtlijst)

De ontheffingen om te kunnen snelvaren op de 1e t/m 4e plas en de waterskibaan op de 5e plas worden verleend op grond van het Besluit Motorboten. Momenteel worden maximaal 800 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, tevens werden circa 30 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden. Het tarief bedroeg in 2016 € 314,00 (2015 € 311,00). Om op de wachtlijst te staan wordt jaarlijks een bedrag gevraagd van € 13. De wachtlijst is ten opzichte van 2015 niet afgenomen. Voor het incidenteel snelvaren worden maximaal 30 dagontheffingen verkocht tegen een tarief van € 40. Deze dagontheffingen zijn via de website van Recreatie Midden-Nederland te koop.

Paragraaf grondbeleid

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. bezit totaal 660 hectare grond en water binnen het werkgebied. Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen (eilanden, strook, Bosdijk etc.), de legakkers (Zuidelijke Kievitsbuurt e.d.), oeverlanden, sluiden, water en het recreatiecentrum Mijnden. Het schapsbeleid is er op gericht zijn terreinen zoveel mogelijk gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

Ruiling van percelen die tot verbetering van het algemeen nut zullen leiden, worden overwogen. Aankoop van grond is alleen aan de orde als verwerving ervan van belang is voor uitvoering van een project. De bestemming die de gemeenten, tot nog toe, aan de gronden hebben toegekend, biedt geen ruimte voor commerciële exploitatie.

Alleen de grond waarop het recreatiecentrum Mijnden is gevestigd, is voor een periode van minimaal 50 jaar in erfpacht uitgegeven aan derden. Tot slot is op het terrein de Strook een opstalrecht verleend aan een horecaondernemer. Deze opstalrechtovereenkomst wordt één keer per 5 jaar, voor het eerst weer in 2018 verhoogd met het prijsindexcijfer over de afgelopen periode. Met deze horecaondernemer is verder een erfpachtovereenkomst met opstalrecht afgesloten inzake een woning op de strook.

In 2016 zijn een tweetal percelen in eigendom van het Plassenschap verkocht. Deze percelen zijn kadastraal bekend Breukelen Sint Pieter.

Jaarrekening

Balans en toelichting

Activa	Ultimo 2016		Ultimo 2015	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				€ 819
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			€ 819	
<i>Materiele activa</i>		€ 3.743.980		€ 3.868.262
Investerings met een economisch nut:				
Gronden uitgegeven in erfpacht	€ 407.753		€ 407.753	
Overige investeringen met economisch nut	€ 297.756		€ 316.611	
Investerings in de open ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 3.038.470		€ 3.143.898	
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Totaal vaste activa		€ 3.743.980		€ 3.869.081
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 295.126		€ 111.367
Vorderingen op openbare lichamen	€ 37.654		€ 97.642	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 29.349		€ 9.838	
Overige vorderingen	€ 228.124		€ 3.887	
<i>Liquide middelen</i>		€ 613.352		€ 77.046
Kassaldi	€ 475		€ 2.869	
Bank- en giroaldi	€ 612.876		€ 74.177	
Overlopende activa		€ 4.860		€ 3.672
Totaal vlottende activa		€ 913.337		€ 192.085
Totaal generaal		€ 4.657.317		€ 4.061.165

Passiva	Ultimo 2016		Ultimo 2015	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		€ 1.657.987		€ 1.537.402
Algemene reserve	€ 858.163		€ 628.931	
Overige bestemmingsreserve	€ 799.825		€ 908.471	
<i>Voorzieningen</i>		€ 369.075		€ 311.505
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 369.075		€ 311.505	
<i>Vaste schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		€ 1.280.188		€ 1.513.057
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 1.280.188		€ 1.513.057	
Overige				
Totaal vaste passiva		€ 3.307.251		€ 3.316.964
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 158.173		€ 97.962
Bank- en girosaldi				
Overige schulden	€ 156.243		€ 92.900	
Rekening courant niet financiële instellingen	€ 1.930		€ 5.062	
Overlopende passiva		€ 1.191.581		€ 601.151
Liquide middelen		€ 312		€ 89
Totaal vlottende passiva		€ 1.350.066		€ 699.202
Totaal generaal		€ 4.657.317		€ 4.061.165
Verstreckte borg- en garantiestellingen		nihil		nihil

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van inkoopprijs en bijkomende kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijving vindt in 5 jaar plaats.

Materiële vaste activa

Volgens artikel 59 BBV dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die verhandelbaar zijn en/of op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Niet relevant daarbij is of de investering geheel kan worden terugverdiend.

Materiële vaste activa met maatschappelijk en economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele bijdrage van derden en de ingeschatte restwaarde. Indien ingebruikname plaatsvindt vóór 1 juli, vindt afschrijving plaats over het gehele boekjaar. Indien ingebruikname plaatsvindt ná 1 juli vindt de eerste afschrijving plaats in het eerstvolgende boekjaar.

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

<u>Onderdeel</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u>
Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 12 jaren
Woonruimtes	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige materiële vaste activa	10 tot 20 jaren

Bovenstaand overzicht wordt in algemene zin toegepast. In de praktijk is op een tweetal posten een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd: De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Geamortiseerde kostprijs

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Toelichting: De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- Overige vorderingen

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen: Algemene en bestemmingsreserves

Het resultaat van enig jaar wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur. Zie voor een specifieke toelichting op de algemene reserve en de bestemmingsreserves Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Vreemd vermogen: Vaste schulden en voorzieningen

Vaste schulden

Bij de eerste opname van vaste schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De vaste schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Voorzieningen

Het recreatieschap kent alleen een voorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud.

De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan groot onderhoud.

Vlottende passiva

Bij de eerste opname van vlottende passiva worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De vlottende passiva worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting op de balans per 31-12-2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut

<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€ -	€ 819

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Aanschafwaarde per 1-1-2016

€ 48.265

Afschrijving tot en met 2015

€ 47.446

Boekwaarde per 1-1-2016

€ 819

Af: Afschrijving 2016

€ 819

Balans per 31-12-2016

€ -

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€ 705.509	€ 724.364

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

€ 3.038.470 € 3.143.898

Totaal materiële vaste activa

€ 3.743.980 € 3.868.263

Materiële vaste activa met economisch nut

1.Grond en water

<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€ 407.753	€ 407.753

2.Bouwkundige werken

€ 49.723 € 51.590

3.Bedrijfsgebouwen

€ 8.836 € 11.781

4.Vervoermiddelen

€ 166.007 € 185.358

5.Machines, apparaten en installaties

€ 65.451 € 62.865

6.Overige materiële vaste activa

€ 7.739 € 5.018

Balans per 31-12-2016

€ 705.509 € 724.364

Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2016

€ 407.753

Balans per 31-12-2016

€ 407.753

Bouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2016

€ 192.225

Afschrijving tot en met 2015

€ 140.635

Boekwaarde per 1-1-2016

51.590

Af: Afschrijving 2016

€ 1.866

Balans per 31-12-2016

€ 49.723

Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2016

€ 58.906

Afschrijving tot en met 2015

€ 47.125

Boekwaarde per 1-1-2016

€ 11.781

Af: Afschrijving 2016

€ 2.945

Balans per 31-12-2016

€ 8.836

Vervoermiddelen

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	440.455	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>255.097</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 185.358
Bij: buitenboordmotor			€ <u>2.726</u>
Subtotaal			€ 188.084
Af: Afschrijving 2016			€ <u>22.077</u>
Balans per 31-12-2016			€ <u>166.007</u>

Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	204.873	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>142.008</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 62.865
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ 49.635
Bij: Investering Atlas kraan			€ <u>19.700</u>
Subtotaal			€ 132.200
Af: Desinvesteringen			€ 57.607
Af: Afschrijving 2016			€ <u>9.141</u>
Balans per 31-12-2016			€ <u>65.451</u>

Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	43.041	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>38.023</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 5.018
Bij: Investering beveiliging Rimboe			€ <u>3.827</u>
Subtotaal			€ 8.844
Af: Afschrijving 2016			€ <u>1.105</u>
Balans per 31-12-2016			€ <u>7.739</u>

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
11.Grond en water	€ 549.721	€ 549.721
12.Bouwkundige werken	€ 2.094.275	€ 2.349.585
13.Bedrijfsgebouwen	€ 69.865	€ 84.673
14.Machines, apparaten en installaties	€ 6.735	€ 8.714
15. Beschoeiing	€ 183.118	€ 115.518
16.Overige vaste activa	€ 103.035	
17.Routes	€ <u>31.721</u>	€ <u>35.686</u>
Balans per 31-12-2016	€ <u>3.038.470</u>	€ <u>3.143.898</u>

Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	976.331	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>426.610</u>	
Balans per 31-12-2016			€ <u>549.721</u>

Bouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	8.061.385	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>5.711.800</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 2.349.585
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ <u>115.943</u>
Subtotaal			€ 2.465.528
Af: Desinvesteringen			€ 115.943

Af: Afschrijving 2016	€	255.310
Balans per 31-12-2016	€	<u>2.094.275</u>

Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	381.341	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>296.668</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016		€	84.673
Af: Afschrijving 2016		€	<u>14.808</u>
Balans per 31-12-2016	€		<u>69.865</u>

Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	43.981	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>35.267</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016		€	8.714
Af: Afschrijving 2016		€	<u>1.979</u>
Balans per 31-12-2016	€		<u>6.735</u>

Beschoeiing

Boekwaarde per 1-1-2016	€	-	
Bij: Investerings	€	<u>183.579</u>	
Subtotaal	€	183.579	
Af: Afschrijving 2016	€	<u>462</u>	
Balans per 31-12-2016	€		<u>183.118</u>

Specificatie van de investeringen

s Gravelandse Vaart	€	11.538,85
Westelijke Drecht	€	<u>172.040,55</u>
	€	<u>183.579,40</u>

Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	228.626	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>113.108</u>	
Subtotaal	€	115.518	
Af: Afschrijving 2016	€	<u>12.483</u>	
Balans per 31-12-2016	€		<u>103.035</u>

Routes

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€	39.651	
Afschrijving tot en met 2015	€	<u>3.965</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016	€	35.686	
Af: Afschrijving 2016	€	<u>3.965</u>	
Balans per 31-12-2016	€		<u>31.721</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen korter dan een jaar

	Rekening 2016	Rekening 2015
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -
Deelnemersbijdragen	€ 35.968	€ 91.665
Vordering op Belastingdienst	€ 1.685	€ 5.977
Subsidies	€ -	€ -

Rekening-courant met niet financiële instellingen	€	29.349	€	9.838
Overige vorderingen	€	228.124	€	3.887
Balans per 31-12-2016	€	<u>295.126</u>	€	<u>111.367</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Liquide middelen		
B.N.G. rekening courant	€ 602.033	€ 63.648
Rabobank rekening courant	€ 10.844	€ 10.529
Kassen Mijndense Sluis	€ 475	€ 2.869
Totaal	€ <u>613.352</u>	€ <u>14.611</u>

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 411	€ 2.817
Nog te ontvangen bedragen	€ 4.449	€ 855
Totaal	€ <u>4.860</u>	€ <u>3.672</u>

PASSIVA

VASTE PASSIVA

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Reserves		
Algemene Reserve	€ 858.163	€ 628.931
Bestemmingsreserve zichtwerk	€ 8.948	€ 8.948
Bestemmingsreserve masterplan	€ 26.895	€ 26.895
Bestemmingsreserve slib depot	€ 4.109	€ -
Subsidies	€ 759.873	€ 872.628
Totaal	€ <u>1.657.987</u>	€ <u>1.537.402</u>

Reserves	
Algemene reserve (w.o. weerstandsvermogen)	€ 628.931
Bij: Resultaat 2016	€ 321.732
Subtotaal	€ 950.663
Af: Bestemming	€ 92.500
Totaal	€ <u>858.163</u>

Bestemmingsreserve zichtwerk

Balans per 1-1-2016	€ 8.948
Totaal	€ <u>8.948</u>

Bestemmingsreserve Masterplan

Balans per 1-1-2016	€ 26.895
Totaal	€ <u>26.895</u>

Bestemmingsreserve slibdepot

Bij: Onttrekking algemene reserve	€ 10.000
Af: Onderzoek	€ 5.891
Totaal	€ <u>4.109</u>

Bestemmingsreserve veenslib

Bij: Onttrekking algemene reserve	€ 75.000
Af: Onderzoek	€ 75.000
Totaal	€ <u>-</u>

Subsidies	
Balans per 1-1-2016	€ 872.628
Bij: subsidie veenslib	€ 130.302
Subtotaal	€ 1.002.930
Af: Onttrekking aan subsidie	€ 243.058
Totaal	€ 759.873

Voorziening groot onderhoud	
Balans per 1-1-2016	€ 311.505
Bij: Dotatie aan voorziening groot onderhoud	€ 101.500
Subtotaal	€ 413.005
Af: Aanwending van de voorziening	€ 43.930
Totaal	€ 369.075

Vaste schulden langer dan één jaar	
Totaal geldleningen per 1-1-2016	€ 5.281.337
Aflossingen tot en met 2015	€ 3.768.279
Balans per 1-1-2016	€ 1.513.058
Aflossingen geldleningen 2016	€ 232.869
Totaal	€ 1.280.188

De betaalde rente 2016 bedraagt € 65.562. De aflossing 2017 wordt € 232.869.

VLOTTENDE PASSIVA

Schulden korter dan een jaar	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Rekening courant met niet financiële instellingen	€ 1.930	€ 5.062
Schulden aan "niet openbare lichamen"	€ 156.243	€ 92.900
Balans per 31-12-2016	€ 158.173	€ 97.962

Overlopende passiva	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Vooruitontvangen bedragen	€ 82.226	€ 148.522
Vooruitontvangen subsidie	€ 1.074.375	€ 420.000
Nog te betalen bedragen	€ 34.980	€ 32.629
Balans per 31-12-2016	€ 1.191.581	€ 601.151

Liquide middelen	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
B.N.G. rekening courant	€ -	€ -
Kas	€ 312	€ 89
Balans per 31-12-2016	€ 312	€ 89

Financiële positie

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Het plessenschap Loosdrecht e.o heeft een contract met een ondernemer voor het gebruik van zijn loswal voor het laden en lossen van vuil en vuilcontainers. Dit contract is in 2015 verlengd en heeft een looptijd tot 31 december 2017. De waarde van het contract bedroeg per 31-12-2016 nog € 12.000.

Samen met het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het plessenschap Loosdrecht e.o. is een driejarig slotenbestek afgesloten voor de periode 2015-2017. Het aandeel van Vinkeveen in het contract bedraagt voor 2016 en 2017 € 4.000 excl. omzetbelasting.

De werkhaven Rimboe wordt sinds 1996 gehuurd van de provincie Utrecht in eerste instantie voor een periode van 20jaar. Dit contract is in 2016 stilzwijgend verlengd voor 5 jaar, huur € 0,45 per jaar.

Algemeen

De jaarrekening 2016 (exploitatie A en B) sluit vóór resultaatbestemming met een nadelig saldo van € 9.700. Begroot was een voordelig saldo voor resultaatbestemming van € 25.400. Na resultaatbestemming sluit de jaarrekening met een positief saldo van € 321.700. Begroot was een positief saldo van € 136.100. Het positief saldo is toegevoegd aan de algemene reserve. Onderstaand wordt de financiële positie van het schap per 31-12-2016 nader weergegeven.

Vaste activa

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) bedraagt per 1-1-2016 € 3.869.081, per ultimo 2016 bedraagt deze boekwaarde € 3.743.980. Als de voorgenomen plannen worden uitgevoerd zal de boekwaarde van de activa de komende jaar sterk toenemen. De investeringen bedragen € 209.800.

Gronden uitgegeven in erfpacht

Het plessenschap heeft een tweetal gronden in erfpacht uitgegeven. Ten eerste het recreatiecentrum Mijnden, deze heeft een erfpachtcontract op 25,27 ha. Grond. De boekwaarde van deze grond bedraagt € 384.000. Ten tweede het eiland Robinson Crusoe in de Loosdrechtse Plassen in erfpacht uitgegeven 1,01 ha. Grond, boekwaarde grond € 66.000.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het resultaat van dit jaar, een positief saldo van € 321.700, wordt per saldo toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per ultimo 2016 € 858.200 (2015 € 629.000).

Bestemmingsreserves: dekkingsmiddelen kapitaallasten

Bij de realisatie van investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. Een subsidie valt evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is. Het totaal verantwoorde subsidiebedrag bedraagt per 1-1-2016 nog € 873.000, per ultimo 2015 is dit bedrag afgenomen tot € 760.000. Zie ook de toelichting bij vaste activa voor de overige bestemmingsreserves.

Vreemd vermogen

Het verschil tussen boekwaarde vaste activa en het eigen vermogen moet worden gefinancierd met vreemd vermogen. Het vreemde vermogen bestaat uit het saldo van de voorziening groot onderhoud

en de aangegane vaste langlopende geldleningen. Deze financiering vindt in hoofdzaak plaats met behulp van vreemd vermogen, geld aangetrokken bij de B.N.G. en de N.W.B.

De omvang van de voorziening groot onderhoud is beperkt. Structureel werd een bedrag van ca. € 100.000 gedoteerd, maar ook werden voor de uitvoering van groot onderhoud jaarlijks aanzienlijke bedragen onttrokken.

Financieringsoverschot

Aan het eind van 2016 is er een financieringsoverschot van bijna € 437.000. Dit is het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa en van het eigen en vreemd vermogen.

Schatkistbankieren

Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen werken voor hun bankzaken met de B.N.G. In 2014 is het Ministerie van Financiën gestart met het wettelijk verplichte Schatkistbankieren. De liquide middelen van Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen, die boven de grens van € 250.000 uitstijgen, werden via de concernrekening van Recreatie Midden-Nederland afgeroomd naar de Schatkist. Recreatie Midden-Nederland en de schappen konden desgewenst dagelijks over hun in de Schatkist gestorte middelen beschikken. In de tweede helft van 2016 is dit gewijzigd en is voor elk recreatieschap een afzonderlijke bankrekening geopend. De rekening van het recreatieschap wordt afgeroomd naar de Schatkist als het saldo meer dan € 250.000 bedraagt. Het recreatieschap heeft hiermee aan zijn wettelijke verplichting in het kader van het Schatkistbankieren voldaan. Vanaf de tweede helft van 2016 is per kwartaal per saldo € 250.000 buiten de schatkist aangehouden. Per ultimo 2016 zijn geen overtollige liquide middelen in de schatkist gestort.

Staat van lasten en baten

Overzicht van lasten en baten

Lasten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2015	Begroting na wijziging 2016	Rekening 2016
1	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 890.809	€ 978.400	€ 812.248
3	Overige doorbelaste kosten RMN	€ 235.371	€ 286.500	€ 240.410
5	Personeel en diensten van derden	€ 46.520	€ 53.800	€ 14.164
7	Afschrijvingen & rente	€ 409.491	€ 396.700	€ 395.332
9	Huren en pachten	€ 932	€ -	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 121.970	€ 235.300	€ 313.473
13	Belastingen en verzekeringen	€ 21.831	€ 26.600	€ 26.600
15	Energie- en waterkosten	€ 21.878	€ 30.900	€ 12.724
17	Onderhoud	€ 345.227	€ 280.700	€ 350.725
19	Voorzieningen	€ 100.300	€ 101.500	€ 101.500
21	Overige lasten	€ 6.825	€ 8.100	€ 2.322
23	Nagekomen lasten	€ 2.650	€ -	€ 4.224
	Totaal lasten	€ 2.203.802	€ 2.398.500	€ 2.273.723

Overzicht van lasten en baten

Baten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2015	Begroting na wijziging 2016	Rekening 2016
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 267.403	€ 273.700	€ 323.649
4	Rechten	€ 288.315	€ 289.700	€ 289.251
6	Rente	€ -	€ 2.400	€ -
8	Overige baten	€ 73.361	€ 254.300	€ 66.781
10	Nagekomen baten	€ 1.230	€ -	€ 2.244
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.552.401	€ 1.603.800	€ 1.579.583
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>			
	<i>Bijdrage gemeente Utrecht</i>	€ 163.700	€ 165.300	€ 165.300
	<i>Deelnemersbijdrage Provincies</i>	€ 545.900	€ 551.400	€ 551.400
	<i>Deelnemersbijdragen gemeenten</i>	€ 583.900	€ 589.700	€ 589.700
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW exploitatie</i>	€ 258.901	€ 297.400	€ 276.183
	Totaal baten	€ 2.182.711	€ 2.423.900	€ 2.261.508
	Gerealiseerd totaal van saldo laten en baten	€ 21.093	€ 25.400-	€ 9.716
	Mutaties reserves			
	Af: Afkoopsom sluizen en woningen	€ -	€ -	€ -
	Af: Reserve sluiswoningen	€ -	€ -	€ -
	Af: Vrijval subsidies	€ 112.755	€ 110.700	€ 243.056
	Af: Vrijval reserves	€ 137.120	€ -	€ 88.391
	Bij: Subsidie wandelroutenetwerk	€ 3.041	€ -	
	Bij: Exploitatieresultaat	225.741	€ 136.100	321.731
	Totaal mutaties reserves	€ 21.093-	€ 25.400	€ 9.716-
	Gerealiseerd resultaat	€ 0-	€ -	€ -

Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016

Toelichting op de exploitatie.

LASTEN

Salarissen, sociale lasten en personeelskosten (via uren x tarief)				
	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Binnen	€ 532.746	€ 587.100	€ 587.100	€ 742.977
Buiten	€ 358.063	€ 391.300	€ 391.300	€ 69.271
	€ 890.809	€ 978.400	€ 978.400	€ 812.248
Overige doorbelaste kosten RMN	€ 235.371	€ 158.600	€ 286.500	€ 240.410

De door RMN doorbelaste kosten zijn in totaliteit lager dan in de begroting was aangehouden. De lagere kosten komen voort uit minder afgenomen diensten, terwijl ook in de afrekening van RMN nog een korting korting worden toegepast, omdat RMN een voordelig resultaat kon presenteren.

Personeel en diensten van derden	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Controle	€ -	€ 1.600	€ -	€ -
Advies	€ -	€ 11.400	€ -	€ -
Overigen	€ 46.520	€ 53.800	€ 53.800	€ 14.164
	€ 46.520	€ 66.800	€ 53.800	€ 14.164
<i>Overigen</i>				
Vuilnisophaaldienst	€ 32.427	€ 33.100	€ 33.100	
Uitzendkrachten beheer en onderhoud	€ 8.448	€ 13.500	€ 13.500	€ 8.458
Uitzendkrachten Mijndense Sluis	€ 5.645	€ 7.200	€ 7.200	€ 5.706
	€ 46.520	€ 53.800	€ 53.800	€ 14.164

Voor beheer en onderhoud is minder ingehuurd, aangezien er ook veel activiteiten zijn doorgeschoven. Dit laatste vooral vanwege het eerst uitvoeren van activiteiten in het kader van de aanpak van beschoeiingen. De kosten voor vuilnisophalen zijn geheel verantwoord onder onderhoud.

11	Bestuurs- en apparaatskosten	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
a	Bestuur	€ 366	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.118
b	Apparaat	€ 117.475	€ 11.800	€ 224.800	€ 310.958
c	Reis- en verblijfskosten	€ 4.130	€ 8.000	€ 8.000	€ 1.398
		€ 121.971	€ 22.300	€ 235.300	€ 313.473
ad 11b.					
1	Advies	€ 107.160	€ -	€ 213.000	€ 297.168
2	Automatisering	€ 896	€ 2.000	€ 2.000	€ 805
3	Druk- en bindwerk	€ 2.149	€ 3.000	€ 3.000	€ 5.050
4	Kantoorbehoeften/klein inventaris	€ 25	€ 700	€ 700	
5	Abonnementen / contributies	€ 1.840	€ 2.000	€ 2.000	€ 61
6	Telefoon/internet	€ 2.575	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.749
7	Porti		€ 200	€ 200	
8	Koffie- theevoorziening	€ 1.742	€ 600	€ 600	€ 1.874
9	Overige kosten	€ 1.087	€ 900	€ 900	€ 3.251
		€ 117.475	€ 11.800	€ 224.800	€ 310.958
ad 11c.					
1	Reiskosten	€ 4.130	€ 6.600	€ 6.600	€ 1.398
2	Verblijfskosten		€ 1.400	€ 1.400	
		€ 4.130	€ 8.000	€ 8.000	€ 1.398

De kosten van advies hebben volledig betrekking op het project "veenslib" en zijn volledig afgedekt middels bijdragen van derden en subsidies en hebben per saldo geen invloed op het resultaat. Alle overige kosten zijn redelijk in verhouding tot de begroting en behoeven geen verdere toelichting.

13	Belastingen en verzekeringen	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
a	Belastingen	€ 7.263	€ 12.100	€ 12.100	€ 9.045
b	Verzekeringen	€ 14.567	€ 14.500	€ 14.500	€ 13.987
		€ 21.831	€ 26.600	€ 26.600	€ 23.032
ad 13.a	<i>Belastingen</i>				
1	Onroerendzaakbelasting	€ 739	€ 600	€ 600	€ 1.919
2	Waterschapslasten	€ 3.879	€ 6.800	€ 6.800	€ 3.810
3	Zuiveringsheffing	€ 813	€ 700	€ 700	€ 1.423
4	Motorrijtuigenbelasting	€ 676	€ 800	€ 800	€ 712
5	Ruil- en herverkavelingsrente	€ 1.156	€ 1.300	€ 1.300	€ 1.180
6	Overige belastingen	€ -	€ 1.900	€ 1.900	
		€ 7.263	€ 12.100	€ 12.100	€ 9.045
ad 13.b	<i>Verzekeringen</i>				
1	Brand-, inbraak- en stormschade verzekering opstellen en inventaris	€ 2.828	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.414
2	WA-casco verzekering materieel	€ 11.740	€ 12.100	€ 12.100	€ 11.573
		€ 14.567	€ 14.500	€ 14.500	€ 13.987

De meeste werkelijke kosten komen redelijk overeen met de begroting. De waterschapslasten zijn structureel lager (blijkt ook uit de werkelijke lasten 2015) en kunnen in een volgende begroting neerwaarts worden bijgesteld.

Overige lasten	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Publiciteit en voorlichting	€ 1.855	€ 4.000	€ 4.000	€ 422
Vergoeding VVV ontheffingen	€ 287	€ 800	€ 800	
Dubieuze debiteuren	€ 149	€ -	€ -	
Bankkosten	€ 1.777	€ -	€ -	€ 1.900
Diversen	€ 2.757	€ 3.300	€ 3.300	
	€ 6.825	€ 8.100	€ 8.100	€ 2.322

De kosten van publiciteit en voorlichting zijn fors lager, vanwege veel minder activiteiten. De bankkosten worden afzonderlijk gepresenteerd en kunnen volledig worden afgedekt uit budget voor diversen en zijn in verhouding tot 2015 ongeveer gelijk.

Nagekomen lasten	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Nagekomen lasten	€ 2.650	€ -	€ -	€ 4.224

BATEN

	Opbrengsten van eigendommen	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
a	Sluisgelden	€ 80.153	€ 80.400	€ 80.400	€ 82.803
b	Huren	€ 17.290	€ 22.300	€ 22.300	€ 19.299
c	Commercialisering Strook	€ -	€ 3.000	€ 3.000	€ -
d	Erfpacht	€ 161.859	€ 162.900	€ 162.900	€ 162.373
e	Bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ 35.238
f	Verkocht materieel	€ -	€ -	€ -	€ 15.128
g	Visrecht	€ 2.215	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.215
h	Jachtrecht	€ 2.889	€ 2.900	€ 2.900	€ 2.918
i	Overige	€ 2.999	€ -	€ -	€ 3.676
		€ 267.403	€ 273.700	€ 273.700	€ 323.649
ad 2.b.	<i>Huren</i>				
1	Huur Drecht/Tienhvnsknl/Gravelanse vt	€ 4.124	€ 6.200	€ 6.200	€ 4.853
2	Dienstwoning	€ 3.452	€ 4.100	€ 4.100	€ 3.962
3	Huur terrein per dag	€ 2.618	€ 6.100	€ 6.100	€ 2.061
4	Huur terrein per jaar	€ 6.306	€ 5.900	€ 5.900	€ 6.303
6	Diversen	€ 790	€ -	€ -	€ 2.120
		€ 17.290	€ 22.300	€ 22.300	€ 19.299
ad 2.d	<i>Erfpacht</i>				
1	Mijnden	€ 142.500	€ 142.500	€ 142.500	€ 142.500
2	Strook huis	€ 10.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 10.000
3	Strook opstal	€ 9.359	€ 9.400	€ 9.400	€ 9.873
		€ 161.859	€ 162.900	€ 162.900	€ 162.373

De hogere opbrengsten zijn toe te schrijven aan twee incidentele zaken, te weten:

e. Bijdragen: Betreft de bijdrage van derden voor het project veenslib;

f. Verkocht materieel: Betreft de opbrengst voor de verkoop materieel minus de restwaarde zoals die nog in de activa stond.

Rechten	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Jaarontheffingen	€ 257.191	€ 264.900	€ 264.900	€ 260.620
Dagontheffingen	€ 10.304	€ 8.400	€ 8.400	€ 9.162
Wachtlijst motorbootontheffing	€ 1.118	€ -	€ -	€ 1.079
Overige ontheffingen	€ 19.702	€ 16.400	€ 16.400	€ 18.390
	€ 288.315	€ 289.700	€ 289.700	€ 289.251

Deze opbrengsten zijn geheel in lijn met de begroting en behoeven geen verdere toelichting.

Rente	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Ontvangen rente		€ 400	€ 400	
Rente rekening-courant		€ 2.000	€ 2.000	
	€ -	€ 2.400	€ 2.400	€ -

In 2016 zijn er geen inkosten in verband met rente, doordat er nagenoeg geen overtollige liquiditeiten zijn geweest, terwijl ook een eventuele vergoeding minimaal zou zijn vanwege de enorm lage rente.

Overige baten	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Vuilnisophaaldienst	€ 44.581	€ 62.200	€ 62.200	€ 52.852
Algemene reserve			€ 165.300	
Subsidies	€ 3.041	€ -	€ -	€ -
Doorbelasting VVP kapitaallasten e.d.	€ 9.839	€ 22.400	€ 22.400	€ 11.309
Electriciteit Mijndense Sluis	€ -	€ 4.400	€ 4.400	€ -
Verkoop grond	€ 11.919	€ -	€ -	€ -
Schades	€ 1.169	€ -	€ -	€ 239
Diversen	€ 2.812	€ -	€ -	€ 2.380
	€ 73.361	€ 89.000	€ 254.300	€ 66.781

Door de lagere kosten van vuilnisophalen zijn ook de inkomsten lager. De geraamde onttrekking van de algemene reserve (voor het project veenslib) is niet nodig geweest, omdat de kosten volledig zijn afgedekt door bijdragen en subsidies.

	Rekening 2015	Begroting 2016	Eerste begrotings wijz. 2016	Rekening 2016
Nagekomen baten	€ 1.230	€ -	€ -	€ 2.244

Betreft nagekomen baten van voorgaande jaren, die nog niet in de jaarrekeningen waren verwerkt.

Transparantierегeling (Doorschuif BTW)

Het recreatieschap werkt met het BTW-compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantierегeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Kapitaallasten, 9 huren en 13 belastingen en verzekeringen en verder alle posten die betrekking hebben op de exploitatie van de Mijndense Sluis en de vuilnisophaaldienst particuliere. De Mijndense Sluis en de vuilnisophaaldienst zijn ondernemersactiviteiten en dus vindt aangifte omzetbelasting plaats. De hierop betrekking hebbende bedragen zijn in de jaarrekening netto

weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

Resultaat na bestemming

De jaarrekening 2016 eindigt na resultaatbestemming met een positief saldo van € 321.700. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. In de raming is oorspronkelijk uitgegaan van een voordelig resultaat van € 136.100. Het resultaat is dus ruim € 185.600 beter dan geraamd.

Wet Normering topinkomens (W.N.T.)

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. Als gevolg van de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Jaarlijks worden de maxima aangepast bij ministeriële regeling (geïndexeerd). In 2016 is het algemene maximum € 179.000 inclusief belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn.

Het plassenschap Loosdrecht e.o heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering).

Leden, plaatsvervangende leden en secretaris van de plassenraad

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is de plassenraad. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van de plassenraad. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 26.700, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 17.800. Evenals in 2015 is er in 2016 geen dienstverband tussen de leden en plaatsvervangende leden van de plassenraad en de het plassenschap Loosdrecht e.o. De onderstaande personen zijn in 2016 lid of plaatsvervangend lid van de plassenraad geweest. Een aantal van hen is tevens lid van het dagelijks bestuur. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur. De secretaris is in dienst bij Recreatie Midden-Nederland. De bestuursleden en de secretaris hebben zowel in 2015 als in 2016 geen beloning (brutosalaris), belastbare onkostenvergoeding, dan wel een beloning "betaalbaar op termijn" van het plassenschap Loosdrecht e.o. ontvangen.

Naam	Lid van
Dhr. M. Smit	Voorzitter Plassenraad en DB
Dhr. P.F. de Groene	Plassenraad en DB
Dhr. K. Geldof	Plassenraad en DB
Mw. M. Pennarts	Bestuurslid DB
Dhr. G. Zagt	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. N.W.M. Roosenschoon	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. S. Poels	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. D. van Enk	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. P.M. Smit	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. P.G. Paul	Bestuurslid Plassenraad
Mw. W.M.M. Hoek	Bestuurslid Plassenraad
Mw. G.J.A.N. Rijsterborg-Plomp	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. D.T. Verwoert	Bestuurslid Plassenraad
Mw. E.J. Zeldenrust	Bestuurslid Plassenraad
Mw. L. van Hooijdonk	Bestuurslid Plassenraad
Dhr. W. Ubags	Bestuurslid Plassenraad
Mw. P.E. Kirch-Voors	Bestuurslid Plassenraad

Dhr. T. Reijn
Mw. P.H.C. Mossinkoff
Dhr. P.A. van Enk
Mw. L.J. van Dort
Dhr. W. van Vossen
Dhr. J.H.M. Bond
Mw. C. Weemhoff
Mw. M. Fleer

Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Plv. bestuurslid Plassenraad
Secretaris Plassenraad en DB

Bijlagen

Overzicht van aanschafwaarden, afschrijving en boekwaarden van nog niet afgeschreven eigendommen per 31-12-2016.

	1-1-2016	2016	2016	31-12-2016	1-1-2016	2016	2016	gen t/m 2016	1-1-2016	31-12-2016
001 (E) Grond en water	407.753	0	0	407.753	0	0	0	0	407.753	407.753
002 (E) Bouwkundige werken	192.225	0	0	192.225	140.635	1.866	0	0	51.590	49.723
003 (E) Bedrijfsgebouwen	58.906	0	0	58.906	47.125	2.945	0	50.070	11.781	8.836
004 (E) Vervoermiddelen	440.455	2.726	0	443.181	255.097	22.077	0	277.174	185.358	166.007
005 (E) Machines, apparaten en installaties	204.873	19.700	57.607	166.966	142.008	9.141	49.635	101.515	62.865	65.451
006 (E) Overige activa	43.041	3.827	0	46.867	38.023	1.105	0	39.128	5.018	7.739
Totaal mat.vast activa (E)	1.347.253	26.252	57.607	1.315.898	622.888	37.135	49.635	467.886	724.364	705.509
011 (M) Grond en water	976.331	0	0	976.331	426.610	0	0	426.610	549.721	549.721
012 (M) Bouwkundige werken	8.061.385	0	115.943	7.945.442	5.711.800	255.310	115.943	0	2.349.585	2.094.275
013 (M) Bedrijfsgebouwen	381.341	0	0	381.341	296.668	14.808	0	311.476	84.673	69.865
014 (M) Machines, apparaten en installaties	43.981	0	0	43.981	35.267	1.979	0	37.246	8.714	6.735
015 (M) Beschoeiing	0	183.579	0	183.579	0	462	0	0	0	183.118
016 (M) Overige vaste activa	228.626	0	0	228.626	113.108	12.483	0	125.591	115.518	103.035
017 (M) Routes varen,fp,wp	39.651	0	0	39.651	3.965	3.965	0	7.930	35.686	31.721
Totaal mat.vast activa (M)	9.731.316	183.579	115.943	9.798.952	6.587.417	289.007	115.943	908.854	3.143.898	3.038.470
020 Immateriele vaste activa	48.265	0	0	48.265	47.446	819	0	48.265	819	0
A Totaal	11.126.833	209.832	173.550	11.163.115	7.257.752	326.961	165.578	1.425.005	3.869.082	3.743.980

Staat van Reserves en voorzieningen

	begin van het dienstjaar 1-1-2016	wegens bijboeken van rente 2016	vermeerderingen 2016	(beschikking over en bijdragen uit reserves en/of voorzieningen	van het dienstjaar 31-12-2016
1	5	6	8	9	
Weerstandvermogen	€ 628.931		€ 321.732	€ 92.500	€ 858.163
Bestemmingsreserves:					
Zichtwerk diverse terreinen	€ 8.948			€	€ 8.948
Masterplan (vh businesscase)	€ 26.895			€	€ 26.895
Sibdepot (project 100004)	€ -		€ 10.000	€ 5.891	€ 4.109
Veenslib (project 100002)	€ -		€ 75.000	€ 75.000	
Totaal reserve nieuw beleid	€ 664.774		€ 406.732	€ 173.391	€ 898.115
Verkregen uit subsidies:					
(MA) Subsidie bouwkundige werken	€ 849.757		€ 130.302	€ 239.442	€ 740.618
(MA) Subsidie routes	€ 22.870			€ 3.615	€ 19.255
Subtotaal rubriek subsidies	€ 872.628		€ 130.302	€ 243.058	€ 759.873
Voorzieningen:					
Groot onderhoud (dotatie en onttrekking)	€ 311.505		€ 101.500	€ 43.930	€ 369.075
Totaal algemeen	€ 1.848.907		€ 638.534	€ 460.378	€ 2.027.063

Staat van opgenomen langlopende geldleningen, aflossingen en rente per 31-12-2016

Nummer en naam van de geldgever	Oorspronkelijk bedrag van de lening of het voorschot	Datum besluit van bestuur	Nummer Geldlening	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente per centage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2016	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2016
							Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	2	3	4	6	7	8	10	11	12
1 BNG	€ 317.646	02-12-1993	40.83560	24-05-2015	7,15	€ -	€ -	€ -	€ -
2 BNG	€ 306.302	02-05-1997	40.88577	27-08-2018	4,88	€ -	€ -	€ -	€ -
3 BNG	€ 453.780	29-10-1998	40.89088	02-12-2018	4,69	€ 68.067	€ 3.107	€ 22.689	€ 45.378
4 BNG	€ 499.158	29-10-1998	40.89089	16-12-2018	4,70	€ 74.874	€ 3.470	€ 24.958	€ 49.916
5 BNG	€ 589.914	24-06-1999	40.90182	15-07-2019	5,24	€ 117.983	€ 5.470	€ 29.496	€ 88.487
6 BNG	€ 544.536	19-06-2000	40.91267	14-07-2020	5,95	€ 136.134	€ 7.353	€ 27.227	€ 108.907
7 BNG	€ 320.000	24-01-2001	40.91971	12-02-2021	5,50	€ 96.000	€ 4.500	€ 16.000	€ 80.000
8 BNG	€ 450.000	27-11-2001	40.94021	13-12-2021	5,02	€ 135.000	€ 6.721	€ 22.500	€ 112.500
9 BNG	€ 600.000	17-10-2002	40.95833	28-10-2022	4,93	€ 210.000	€ 10.094	€ 30.000	€ 180.000
10 BNG	€ 500.000	30-03-2004	40.98976	30-03-2024	4,32	€ 225.000	€ 8.907	€ 25.000	€ 200.000
11 BNG	€ 200.000	07-09-2005	40.101731	07-09-2005	3,86	€ 100.000	€ 3.738	€ 10.000	€ 90.000
13 BNG	€ 500.000	17-12-2009	40.104808	17-12-2029	4,30	€ 350.000	€ 15.011	€ 25.000	€ 325.000
Totaal	€ 5.281.337					€ 1.513.058	€ 68.370	€ 232.869	€ 1.280.188