



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT.**

**BEGROTING
2022**

DEFINITIEVE VERSIE

28 JUNI 2021

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Plassenschap Loosdrecht e.o. 2022, opgesteld namens het dagelijks bestuur door bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdmeren, Stichtse Vecht, Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheer van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. zet zich in voor openluchtrecreatie en zorgt voor het behoud van natuur, landschap en de cultuurhistorische elementen die bepalend zijn voor de kwaliteit het recreatiegebied. Daarnaast zorgt het Plassenschap voor het nautisch- en vaarwegbeheer van het openbaar water binnen het werkgebied.

Het werkgebied van Plassenschap Loosdrecht e.o. omvat alle wateren van de Loosdrechtse Plassen, de legakkergebieden, moeras- en rietlanden en aangrenzende veenweidegebieden. Het recreatiegebied en de verschillende terreinen bieden mogelijkheden voor ontspanning, rust, beweging en plezier voor inwoners én bezoekers van de regio.

Het Plassenschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij RMN.

RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

Het zijn turbulente tijden voor het Plassenschap. Vanwege de corona-crisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, worden de plassen, eilanden en terreinen vaker en door meer mensen bezocht. Hierdoor nemen de werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers toe. Daarnaast heeft het schap eind 2020 uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Naar verwachting wordt het Plassenschap omgevormd tot een ander samenwerkingsverband met een 'lichtere' structuur en wordt uitvoeringsorganisatie RMN geliquideerd. Deze onzekerheden leggen extra druk op de uitvoeringsorganisatie die al onvoldoende toegerust was op haar taak.

De begroting 2022 is opgesteld in een onzekere periode waar de toekomst van het Plassenschap en haar uitvoeringsorganisatie ter discussie staat. Omdat het toekomstperspectief nog ongewis is en er nog geen besluiten zijn genomen (ten tijde van het opstellen van de stukken), gaat de begroting uit van een ongewijzigde situatie, ook al weten we dat de toekomst er anders uit komt te zien.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 28 juni 2021

Mevr. C. Larson
Voorzitter

Mevr. S. Stolwijk
Secretaris

INHOUD

Beleidsbegroting.....	5
2 Programmplan	5
2.1 Inleiding	5
2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud	6
2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	6
2.2.2 Wat mag het kosten?.....	6
2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving	7
2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	7
2.3.2 Wat mag het kosten?.....	7
2.4 Programma 3: Ontwikkeling	8
2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	8
2.4.2 Wat mag het kosten?.....	8
2.5 Programma 4: Exploitatie	9
2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	9
2.5.2 Wat mag het kosten?.....	9
2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead).....	10
2.6.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?	10
2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.6.3 Wat mag het kosten?.....	10
3 Paragrafen.....	12
3.1 Paragraaf lokale heffingen.....	12
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
3.2.1 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit.....	14
3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	16
3.4 Paragraaf financiering	16
3.4.1 Beleidsuitgangspunten	16
3.4.2 Risicobeheer.....	16
3.4.3 Kasgeldlimiet	17
3.4.4 Renterisiconorm.....	17
3.4.5 Mutaties in de leningenportefeuille	17
3.4.6 BBV en rentetoerekening	17
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering	17
3.5.1 Bedrijfsvoering	17
3.5.2 Overhead en toerekening personeelskosten.....	18
3.6 Paragraaf verbonden partijen	18
Financiële begroting	19

4	Overzicht baten en lasten per programma en toelichting.....	19
5	Overzicht incidentele baten en lasten	20
5.1	Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting	20
5.2	Presentatie van het structureel begrotingsaldo	20
6	Uiteenzetting van de financiële positie	21
6.1	Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid.....	21
6.2	geprognoseerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	21
6.3	EMU-saldo	21
6.4	Meerjaren investeringsbegroting	22
6.5	Stand en verloop van de reserves.....	23
6.6	Baten en lasten per taakveld	24
6.7	Deelnemersbijdrage 2022	25
	Bijlagen.....	26
7	Bijlage: begroting 'oude' stijl.....	26

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

Het Plassenschap is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op basis van deze wet kunnen gemeenten, provincies en waterschappen publiekrechtelijk samenwerken aan een belang dat verder strekt dan de gemeente- of provinciegrens. Het belang van recreatie, natuur en landschap is regionaal van aard. De behartiging daarvan — waaronder begrepen het dragen van de kosten die gepaard gaan met de instandhouding en verbetering van voorzieningen — is daarom in een intergemeentelijk of regionaal samenwerkingsverband georganiseerd.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is in 1957 opgericht voor *“de behartiging van de belangen van de openlucht recreatie, alsmede het zorgdragen voor de instandhouding van natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die de kwaliteit van het recreatiegebied bepalen en het nautisch beheer van het openbaar water binnen het werkgebied.”* Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft als taak ‘beheer & onderhoud’, ‘toezicht & handhaving’, ‘ontwikkeling’ en ‘exploitatie’ van (vrij) toegankelijke en eigentijdse recreatievoorzieningen in het buitengebied. Dit buitengebied omvat het Loosdrechtse Plassengebied en de terreinen in het veenweidegebied in de gemeente Stichtse Vecht (Breukelen). Wandelen, fietsen, varen, vissen, zwemmen en watersporten: het kan allemaal in de gebieden van Plassenschap Loosdrecht e.o..

Het Plassenschap zorgt voor de volgende eilanden en terreinen: de Aa, Bijltje, Bosdijk, de Geer, Geitekaai, Fuut, Markus Pos, Meent, Oukoperdijk, Robinson Crusoe, de Strook, Weer en Zwaan. Daarnaast beheert het schap een aantal fiets- en wandelpaden – de Boterwal, fietspad Scheendijk en de Uitweg van Portengen – maar ook diverse vaarwegen en sluizen.

Transitie

Momenteel zijn het Plassenschap en RMN ‘in transitie’. Naar verwachting wordt het Plassenschap in 2021 omgevormd tot een ander samenwerkingsverband en wordt RMN geliquideerd. Streven is om per 1 januari 2022 over te gaan in de nieuwe situatie/rechtsvorm.

Derhalve is voor 2022 een beleidsarme begroting opgesteld, waarbij de bedragen voor 2022 zullen worden geïndexeerd conform de uitgangspunten die zijn vastgesteld in de Kadernota 2022.

Leeswijzer

De begroting 2022 is opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemeen (incl. overhead)

2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het Plassenschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

2.2.1.1 Optimalisatie

In 2021 wordt 'de basis op orde' gebracht door het opstellen/verbeteren van de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud, het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP), de digitalisering van het areaal in het GIS-systeem Geovisia en het opstellen van nieuw beleid en richtlijnen. In 2022 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

2.2.1.2 Duurzaamheid

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit en worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. In 2022 streven we naar verdere verduurzaming. Dit sluit aan bij het Natura2000 beheerplan Oostelijke Vechtplassen.

2.2.2 Wat mag het kosten?

Programma 1	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	729.400
Baten	844.000
Saldo van baten en lasten	-114.600
Toevoegingen aan reserves	115.000
Onttrekkingen aan reserves	-122.300
Gerealiseerd resultaat	-121.900

2.2.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personeelskosten: 330.500
- Lasten onderhoud en beheer recreatiegebieden: 391.600

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. We werken aan een intensieve en integrale samenwerking met onze partners op het gebied van 'snelvaren', milieudelicten (stroperij) en mogelijke ondermijningszaken.

In 2022 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 1,83 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag in het gebied toezicht te houden.

2.3.2 Wat mag het kosten?

Programma 2	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	255.500
Baten	580.200
Saldo van baten en lasten	-324.700
Toevoegingen aan reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-324.700

2.3.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 167.000
- Afschrijvingen en rentelasten: 60.300
- Belastingen en verzekeringen: 28.200
- Brandstofkosten: 16.557

2.3.2.2 Toelichting baten

De baten zijn als volgt opgebouwd:

- Snelvaarvergunningen: 267.500
- Overige ontheffingen en vergunningen 17.100
- Toegerekende dekkingsmiddelen 295.600

2.4 Programma 3: Ontwikkeling

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

2.4.1.1 Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP). Het Plassenschap is daarmee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000. De totale bijdrage dient volgens een vastgesteld kasritme te worden bijgedragen in de periode 2017-2028. Het Plassenschap betaalt met name voor uit te voeren baggerwerkzaamheden. Vanaf 2020 wordt rekening gehouden met een jaarlijks te financieren bedrag van € 70.900. In het laatste jaar van het Gebiedsakkoord wordt het resterende deel van de bijdrage mogelijk verrekend.

2.4.1.2 Terreinen Plassengebied

Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatie-eilanden (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.1.3 Terreinen Veenweidegebieden

Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatieterreinen (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	70.900
Baten	82.000
Saldo van baten en lasten	-11.100
Toevoegingen aan reserves	19.200
Onttrekkingen aan reserves	70.900
Gerealiseerd resultaat	-62.800

2.4.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) betreffen de bijdrage (volgens kasritme) van het Plassenschap aan het OVP.

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.5 Programma 4: Exploitatie

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De exploitatie van het Plassenschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor Paviljoen De Strook, Recreatiecentrum Mijnden en eiland Robinson Crusöe. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten en/of dragen bij aan recreatief gebruik van het Plassengebied.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het gebruik van een steiger, visrecht, het gebruik van een eiland of terrein voor een activiteit zoals een scoutingkamp, suppen etc. Dit zijn zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Verder is het Plassenschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het Plassenschap draagt €37.000 aan bij.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren.

2.5.2 Wat mag het kosten?

Programma 4	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	639.500
Baten	1.248.600
Saldo van baten en lasten	-609.100
Toevoegingen aan reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-609.100

2.5.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 164.700
- Inhuur personeel: 36.700
- Afschrijvingen vaste activa: 275.900
- Rente vastgeldleningen: 136.200
- Overige lasten: 25.900

2.5.2.2 Toelichting baten

De baten zijn als volgt opgebouwd:

- Toegerekende dekkingsmiddelen: 740.100
- Pacht en verhuur opbrengsten: 334.300
- Rechten en sluisgelden: 90.200
- Overige baten: 84.000

2.6.3.4 Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorzien lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt €2.800.

	2020 realisatie	2021 Begroting na wijziging	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Post onvoorzien	0	2.500	2.800	2.900	3.000	3.000
In % totale lasten	0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

2.6.3.5 Overzicht overhead

Met ingang van de begroting 2018 moeten gemeenschappelijke regelingen overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Voor 2022 zijn de kosten voor overhead separaat opgenomen. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Plassenschap uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overzicht overhead	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	1.123.700
Baten	-
Saldo van baten en lasten	1.123.700
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	1.123.700

3 Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor het Plassenschap geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van het Plassenschap, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Wel	Zie §3.1
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §3.2
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §3.3
Financiering	Wel	Zie §3.4
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §3.5
Verbonden partijen	Wel	Zie §3.6
Grondbeleid	Niet	LSD voert geen actief of passief grondbeleid.

3.1 Paragraaf lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Plassenschap Loosdrecht e.o., het Besluit Motorboten, Voorrangsregeling Mijndense sluis en de Woonschepenverordening. De tarieven voor het in behandeling nemen en verstrekken van ontheffing worden geheven op grond van de tarieventabel behorende bij de Legesverordening Plassenschap Loosdrecht e.o. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast aan het gestegen prijspeil.

Beoogd wordt de tarieven zodanig vast te stellen dat de totale kosten die veroorzaakt worden door de behandeling van ontheffingsaanvragen worden gedekt. De belangrijkste vergoedingen en rechten zijn:

	2021	2022
Rechten snelvaaronheffingen	€ 263.200	€ 267.400
Rechten motorbootvaren en pleziervaartuigen	€ 13.300	€ 13.500
Overige ontheffingen	€ 1.000	€ 1.100
Voorrangsrecht Mijndense sluis	€ 2.600	€ 2.700
Totaal	€ 280.100	€ 284.700

Ten opzichte van 2021 zijn de tarieven voor 2022 conform de kadernota 2022 met 1 % geïndexeerd.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's van het Plassenschap hebben zowel betrekking op de te realiseren exploitatie-opbrengsten en inkomsten uit leges, als op de kosten voor beheer & onderhoud vanwege achterstallig onderhoud, klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie. Het schap onderscheidt de volgende risico's:

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Erfpacht en huur	17.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense sluis	6.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2022 e.v.	Jaarlijks
4	Rente	36.000	2022 e.v.	Jaarlijks
5	Klimaatverandering	40.000	2022 e.v.	Jaarlijks
6	Marktwerking	9.000	2022 e.v.	Jaarlijks
7	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
8	RMN in transitie	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
9	Onvoorzienne risico's	45.000	2022 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	193.000		

1. Erfpacht en huur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 334.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 17.000.

2. Schutgelden Mijndense sluis

De omzet die is gerealiseerd met het schutten bij de Mijndense Sluis is in de afgelopen 3 jaar gemiddeld nagenoeg conform de in de begroting geraamde bedragen. Bij normale weersomstandigheden is de raming realistisch. Bij tegenvallende weersomstandigheden kan de opbrengst zomaar € 10.000 lager uitvallen. Het gemiddelde risico bedraagt € 6.000.

3. Bestrijding overmatige waterplanten

Bestrijding van overmatige waterplanten behoort tot het OVP project Exotenbestrijding waarbinnen een gezamenlijk plan van aanpak voor de bestrijding van 'overmatige begroeiing door waterplanten' is opgesteld. Voor het uitvoeren van alle voorgestelde maatregelen is 50% cofinanciering nodig. Het schap is bereid aan de uitvoering van de plannen mee te werken maar niet bereid extra geld beschikbaar te stellen voor een calamiteitenfonds en een innovatiefonds. Bij de berekening van het risico wordt alleen gerekend met kosten van bestrijding van overmatige waterplanten in vaarwateren die in eigendom c.q. beheer bij het Plassenschap zijn. Het is niet bekend wat dit financieel voor het Plassenschap betekent. Als risico voor het schap ramen we, op basis van de cijfers uit het hiervoor genoemde plan van aanpak, een bedrag van €40.000.

4. Rente

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2022 geraamd op 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een reële inschatting van de marktrente op het moment van afsluiten. Een rente van 1,0% hoger dan deze verwachting resulteert in extra lasten van € 36.000 per jaar.

5. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten:

- langer groeiseizoen (waardoor extra maaibeurten nodig zijn, die extra kosten met zich meebrengen);
- wateroverlast (beschadiging van oevers, beschoeiingen en beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten.

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Extra water en extra maaien zijn lastig te kwantificeren. Op basis van de ervaringscijfers in eerdere jaren hebben we het risico ingeschat op €40.000.

6. Marktwerking

De meeste dagelijkse beheer- en onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd door RMN met eigen personeel. Enkele werkzaamheden worden uitbesteed aan aannemers. We kunnen niet altijd goed inschatten met welke prijsstijgingen we rekening moeten houden

7. MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen omdat onvoldoende aansluiting bestond tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 en begin 2021 zijn inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. De uitkomsten van deze inspecties geven inzicht in het benodigde onderhoud en worden verwerkt in de herijking van het MJOP. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt, is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren.

8. RMN in transitie

De bedrijfsvoeringsorganisatie RMN wordt vermoedelijk geliquideerd. Het toekomstperspectief is nog niet/onvoldoende helder om te kunnen uitdrukken in cijfers. De juridische-, personele- en financiële consequenties zijn op het moment van de totstandkoming van deze begroting nog niet bekend. Daarom is een PM post Transitiekosten RMN als risico opgenomen.

9. Onvoorziene risico's

Naast bovengenoemde grote risico's heeft onze gemeenschappelijke regeling te maken met kleinere risico's, zoals het illegaal dumpen van giftige afvalstoffen, niet verhaalbare vernielingen en wijzigingen in wetgeving met mogelijk financiële gevolgen. Deze worden niet afzonderlijk benoemd en gekwantificeerd, maar hiervoor wordt gedurende de meerjaren termijn een gelijkblijvend risicobedrag aangehouden van € 50.000.

We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag.

3.2.1 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Plassenschap Loosdracht beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten - om de heffingscapaciteit van Plassenschap Loosdracht.

De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

3.2.1.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Begroet 2022
Algemene reserve	262.100
Stille reserves materiële vaste activa ¹	0
Post onvoorzien in de begroting	2.800
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	264.900

¹ De materiele vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.

3.2.1.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar 31-12-2019	Begroot 2022
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

3.2.1.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2022 € 264.900.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 264.900 en € 193.000 aan risico's komt het de verhouding tussen het weerstandsvermogen en de risico's in de begroting 2022 uit op 1,4.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en het nieuwe begrotingsjaar.

In onderstaande tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De kengetallen grondexploitatie en onbenutte belastingcapaciteit zijn als niet van toepassing opgenomen omdat Plassenschap Loosdrecht geen grondexploitatie heeft en geen gemeentelijke belastingen oplegt.

	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	113,70%	128,91%	138,90%	126,69%	114,54%
Netto schuldquote gecorrigeerd	113,70%	128,91%	138,90%	126,69%	114,54%
Solvabiliteit	25,14%	28,01%	25,13%	25,37%	25,42%
Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	1,64%	0,41%	0,43%	0,98%	2,60%
Onbenutte belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de orde. Het is de rol van het dagelijks bestuur om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van het algemeen bestuur om eventueel bijstellingen te verlangen. De plassenraad heeft in dit kader normen gesteld ten aanzien van de financiële kengetallen:

- Schuldquote: Deze mag niet groter zijn dan 130%. Indien de schuldquote groter dan 130% wordt, dient het dagelijks bestuur maatregelen voor te stellen om te waarborgen dat de operationele kasstroom toereikend is om de aflossingsverplichting van de langlopende leningen te kunnen voldoen.
- Solvabiliteit: Deze moet tenminste 15% bedragen
- Structurele exploitatieruimte: Deze moet ten minste 0,0% bedragen.
- Weerstandsvermogen: de verhouding tussen het *weerstandsvermogen* en de risico's zoals gekwantificeerd in de risicoparagraaf van de begroting en jaarstukken dient minimaal 1:1 te zijn. Komt de verhouding onder de 1 dan bespreekt het dagelijks bestuur een voorstel met de Plassenraad om te waarborgen dat het weerstandsvermogen weer op een voldoende niveau komt

Op basis van de huidige begroting is het risico klein dat de door de Plassenraad gestelde normen overschreden worden in 2022.

3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de toelichting bij programma 1 Beheer en onderhoud.

3.4 Paragraaf financiering

3.4.1 Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut.

3.4.2 Risicobeheer

De Wet financiering decentrale overheden vermeldt twee normen. Het doel is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij aanzienlijk hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het schap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

3.4.3 Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2022 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2021 € 2.821.800. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 231.400.

3.4.4 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

De verwachte renterisiconorm voor 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2021 € 2.821.800. De verwachte limiet is 20% zijnde € 564.400.

De begrote aflossingen voor 2022 zijn € 171.100 zodat deze binnen de limiet van € 564.400 passen.

3.4.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	2.773.571	3.602.429	3.921.286	3.720.143
Nieuwe leningen	1.000.000	500.000	0	0
Reguliere aflossing	171.143	181.143	201.143	176143
Stand per 31 december	3.602.429	3.921.286	3.720.143	3.544.000

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 1.000.000 aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in beschoeiingen.

3.4.6 BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend. De omslagrente komt uit op 4,0%.

3.5 Paragraaf bedrijfsvoering

3.5.1 Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden Nederland (RMN). Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van RMN opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de schappen waar RMN werkzaamheden voor verricht. Voor het Plassenschap Loosdrecht is dit percentage 31%.

Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie van Plassenschap Loosdrecht e.o. RMN is 'under construction'. Momenteel werkt RMN aan een plan van aanpak om de benodigde verbeteringen in de bedrijfsvoering te realiseren. Er worden verschillende scenario's verkend waarvan de financiële consequenties nog niet bekend zijn.

3.5.2 Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het BBV dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting.

Direct toewijsbare personeels- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in bijlage 4 van deze begroting opgenomen.

De (doorbelaste) overhead voor de begroting 2022 is bepaald op € 1.068.500 waarvan € 557.900 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit RMN.

3.6 Paragraaf verbonden partijen

Het Plassenschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	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 de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens het Plassenschap heeft dhr. M. van Dijk zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de begroting van het Plassenschap. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>Lasten</i>				
Programma 1 Beheer & onderhoud	729.400	794.000	828.800	844.000
Programma 2 Toezicht en handhaving	255.500	246.700	251.000	255.300
Programma 3 Ontwikkeling	70.900	70.900	70.900	70.900
Programma 4 Exploitatie	639.500	631.200	635.300	639.500
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.126.500	1.160.000	1.169.100	1.191.000
• <i>Waarvan overhead</i>	1.123.700	1.157.100	1.166.100	1.188.000
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	2.800	2.900	3.000	3.000
• <i>RMN in transitie</i>	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	2.821.800	2.902.800	2.955.100	3.000.700
<i>Baten</i>				
Programma 1 Beheer & onderhoud	844.000	912.800	949.100	991.400
Programma 2 Toezicht en handhaving	580.200	572.700	581.200	598.300
Programma 3 Ontwikkeling	82.000	81.500	81.200	83.300
Programma 4 Exploitatie	1.248.600	1.253.900	1.275.400	1.306.500
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)		0	0	
• <i>Waarvan Overhead</i>		0	0	
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>		0	0	
Totaal baten	2.754.800	2.820.900	2.886.900	2.979.500
Saldo van baten en lasten	67.000	81.900	68.200	21.200
<i>Mutaties reserves</i>				
Toevoegingen aan reserves	193.200	209.200	211.400	213.600
Onttrekkingen aan reserves	134.200	134.200	134.200	134.200
Totaal mutaties reserves	-59.000	-75.000	-72.200	-79.500
Geraamd resultaat	-8.000	-6.900	9.000	58.200

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan.

5 Overzicht incidentele baten en lasten

5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de notitie Incidentele baten en lasten van de Commissie BBV is het verplicht een overzicht op te nemen van de incidentele baten en lasten in de begroting inclusief een toelichting op de belangrijkste posten hieruit.

	2022	2023	2024	2025
<i>Incidentele lasten</i>				
Betaling OVP	70.900	70.900	70.900	70.900
Totaal incidentele lasten	70.900	70.900	70.900	70.900
<i>Incidentele baten</i>				
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
<i>Mutaties in reserves</i>				
Incidentele toevoegingen aan reserves	19.200	19.200	19.200	19.200
Incidentele onttrekkingen aan reserves	70.900	70.900	70.900	70.900
Totaal incidentele mutaties in reserves	51.700	51.700	51.700	51.700
Saldo incidentele baten en lasten	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties (groter dan €50.000) toegelicht:

- Op basis van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen heeft Plassenschap Loosdrecht een verplichting om in totaal €906.000 bij te dragen, deze bijdragen loopt volgens een vastgesteld kasritme van €70.900 tot-en-met 2028.

5.2 Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2022-2025. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	59.000	75.000	72.200	79.400
Begrotingssaldo na bestemming	-8.000	-6.900	9.000	58.200
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200
Structureel begrotingssaldo	11.200	12.300	28.200	77.400

6 Uiteenzetting van de financiële positie

6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2022 is een beleidsarme begroting. Dit mede als gevolg van de transitie waar de bedrijfsvoeringsorganisatie van het Plassenschap, RMN, zich in bevindt. Om die reden is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2022 te verwerken. De begroting 2022 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2 geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Immateriële vaste activa	27.068	20.301	13.534	6.767	0	0
Materiële vaste activa	4.242.322	4.246.541	5.037.761	5.328.480	5.004.200	4.679.919
Totaal vaste activa	4.269.390	4.266.842	5.051.295	5.335.247	5.004.200	4.679.919
Uitzettingen < 1 jaar	243.400	243.400	243.400	243.400	243.400	243.400
Liquide middelen	50.300	50.300	50.300	50.300	50.300	50.300
Overlopende activa	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
Totaal vlottende activa	304.600	304.600	304.600	304.600	304.600	304.600
Totaal activa	4.573.990	4.571.442	5.355.895	5.639.847	5.308.800	4.984.519
Passiva						
Eigen vermogen	1.613.952	1.559.024	1.500.047	1.417.078	1.346.897	1.267.049
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schuld	2.359.389	2.773.571	3.602.429	3.921.286	3.720.143	3.544.000
Totaal vaste passiva	3.973.341	4.332.596	5.102.475	5.338.363	5.067.040	4.811.049
Vlottende schuld	365.649	3.847	18.420	66.484	6.760	108.962
Overlopende passiva	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	64.508
Totaal vlottende passiva	600.649	238.847	253.420	301.484	241.760	173.470
Totaal passiva	4.573.990	4.571.443	5.355.895	5.639.847	5.308.800	4.984.519

6.3 EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Plassenschap onder deze grens van € 20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

6.4 Meerjaren investeringsbegroting

In de begroting is tevens een meerjaren investeringsbegroting² opgenomen. Deze begroting is gebaseerd op de netto investering (investering +/- eventueel van derden ontvangen specifieke bijdrage/subsidie). Op investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname van het activum.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Beschoeiingen afmeerpalen	15.000	15.000		
Rimboe: herinrichting beschoeiing	50.000	50.000		
Rimboe: herinrichting bestrating	32.500	32.500		
Rimboe: herinrichting bedrijfsgebouw	170.000	170.000		
Beschoeiingen vaarwegen Kalverstraat		800.000		
Beschoeiing Eiland Geitekaai			275.000	
Beschoeiing Eiland Markus Pos			325.000	
Totaal per jaarschijf	267.500	1.067.500	600.000	0

² Deze is nog niet gebaseerd op het in 2021 herijkte MJOP.

6.5 Stand en verloop van de reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het algemeen bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven.

	Stand ultimo 2021	2022			2023			2024			2025		
		Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo
<i>Algemene reserve</i>													
Algemene reserve	671.668	-	-	671.668	-	8.041	663.627	-	6.959	670.586	-	8.948	661.638
Totaal algemene reserve	671.668	0	0	671.668	0	8.041	671.668	0	6.959	671.668	0	8.948	671.668
<i>Bestemmingsreserves</i>													
Oostelijke Vecht en Plassen	681.530	19.222	70.900	629.853	19.222	70.900	578.175	19.222	70.900	526.497	-	70.900	455.597
Onderhoud	205.826	115.000	122.300	198.526	115.000	138.250	175.276	115.000	140.462	149.814	-	-	149.814
Totaal bestemmingsreserves	887.356	134.222	193.200	828.379	134.222	209.150	753.451	134.222	211.362	676.311	-	70.900	605.411
Totaal reserves	1.559.024	134.222	193.200	1.500.047	134.222	217.191	1.417.078	134.222	204.403	1.346.897	-	79.848	1.267.049

6.6 Baten en lasten per taakveld

Conform artikel 7 lid 3 sub c van het BBV is het verplicht een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld op te nemen in de begroting. Dit overzicht, inclusief de koppeling van taakvelden naar programma's, is hieronder opgenomen.

Taakveld	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.1 Bestuur	37.400	38.000	38.600	39.300	39.900
0.4 Overhead	1.090.000	1.068.500	1.101.300	1.118.000	1.139.300
0.8 Overige baten en lasten	2.670	2.800	2.900	3.000	3.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	161.000	167.000	170.700	174.500	178.300
2.3 Recreatieve havens	288.400	309.100	323.400	325.900	328.400
2.4 Economische havens en vaarwegen	20.900	20.600	20.400	20.400	20.400
3.4 Economische promotie	3.700	3.800	3.800	3.900	3.900
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.213.300	1.212.000	1.241.700	1.270.200	1.287.500
Totaal van de lasten	2.817.400	2.821.800	2.902.800	2.955.200	3.000.700
2.3 Recreatieve havens	99.900	101.500	103.100	104.700	99.900
2.4 Economische havens en vaarwegen	3.100	3.200	3.200	3.300	3.100
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.651.800	2.716.300	2.780.600	2871500	2.651.800
Totaal van de baten	2.741.700	2.754.800	2.820.900	2.886.800	2.979.400
Saldo van baten en lasten	-75.200	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	134.200	134.200	134.200	134.200	213.600
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	209.900	193.200	209.200	211.400	134.200
Totaal resultaat van baten en lasten	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200
Gerealiseerd resultaat	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200

6.7 Deelnemersbijdrage 2022

De deelnemersbijdrage voor 2022 is als volgt:

Deelnemersbijdrage LSD		2021	2022	Vershil	Transparantie BTW
Totale deelnemersbijdrage		1.509.000	1.539.180	30.180	422.555
Gemeente Utrecht	Indexatie 3,3%	189.954	196.223	6.268	53.870
<i>Totaal te verdelen</i>		1.319.046	1.342.957	23.912	368.686
Provincie Utrecht	14,74%	194.427	197.952	3.525	54.344
Provincie Noord-Holland	33,58%	442.936	450.965	8.029	123.805
<i>Totaal provincies</i>		637.363	648.917	11.554	178.149
Gemeente Wijdmeren	31,32%	413.125	420.614	7.489	115.472
Gemeente Stichtse Vecht	20,36%	268.558	273.426	4.868	75.064
<i>Totaal gemeenten</i>		681.683	694.040	12.357	190.537
Totale deelnemersbijdrage		1.509.000	1.539.180	30.180	422.555

7 Bijlage: begroting 'oude' stijl

Begrotingspost (bedragen in)	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Doorbelaste personeelskosten	1.092.395	1.393.100	1.220.100	1.246.400	1.273.200	1.300.700
Doorbelaste apparaatskosten	457.334	333.500	510.600	531.100	535.300	543.800
Inhuur personeel derden	83.215	36.200	36.700	37.300	37.900	38.500
Rente en afschrijvingen	277.883	341.000	356.700	400.400	421.400	420.300
Huur en pachten	-	-	-	-	-	-
Bestuurs- en apparaatskosten	96.150	32.600	41.400	42.000	34.200	34.700
Belastingen en verzekeringen	30.725	26.600	27.100	27.500	27.900	28.400
Energie- en waterkosten	23.245	27.700	28.100	28.600	29.000	29.500
Onderhoud en vuilafvoer	454.424	616.500	590.600	578.900	585.300	593.900
Voorzieningen	-297.676		-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	7.671	7.500	7.600	7.700	7.900	8.000
Nagekomen lasten	7.515		-	-	-	-
Onvoorzien	-	2.700	2.800	2.900	3.000	3.000
Totaal lasten	2.232.881	2.817.400	2.821.800	2.902.800	2.955.100	3.000.700
Opbrengsten van eigendommen	360.545	445.400	424.500	442.900	461.300	467.300
Rechten	304.821	280.100	284.600	289.100	293.700	298.400
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	193.478	82.700	84.000	85.300	86.700	88.100
Nagekomen baten	401		-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.730.698	1.933.500	1.961.700	2.003.600	2.045.100	2.125.700
<i>Deelnemersbijdrage</i>	-	1.509.000	1.539.200	1.574.600	1.610.800	1.647.800
<i>Transparantie BTW</i>	-	424.600	422.600	429.000	434.300	441.200
Totaal baten	2.589.943	2.741.700	2.754.800	2.820.900	2.886.900	2.979.500
Saldo van baten en lasten	357.062	--75.700	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
			-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	414.912	134.200	193.200	209.200	211.400	213.600
Onttrekkingen aan reserves	362.400	209.950	134.200	134.200	134.200	134.200
			-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat (- = tekort, + = overschot)	409.574	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200