PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

ONTWERP JAARREKENING EN -VERSLAG

12 JUNI 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord ... 3

1. Jaarverslag ... 4

1.1 Wat hebben we bereikt? ... 4

1.1.1 Handhaving en gezamenlijke handhavingsactie snelvaren ... 4

1.1.2 Kapitaallasten ... 4

1.1.3 Uitstel intrekken Woonschepenverordening ... 4

1.2 Wat hebben we gedaan ... 5

1.2.1 Terreinen veenweidegebied ... 5

1.2.2 Terreinen Plassengebied ... 5

1.2.3 Eilanden en aanlegplaatsen ... 5

1.2.4 Overige producten ... 6

1.2 Wat heeft het gekost? ... 7

2 Paragrafen ... 8

2.1 Lokale heffingen ... 8

2.2 Investeringen ... 8

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 9

2.3.1 Risico's ... 9

2.3.2 Kengetallen ... 11

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen ... 11

2.4.1 Wegen ... 12

2.4.2 Gebouwen en riolering ... 12

2.4.3 Watergangen en oevers ... 12

2.4.4 Sluizen ... 12

2.4.5 Groen: beplantingen ... 12

2.4.6 Groen: grasvegetaties ... 12

2.4.7 Schoonhouden en vuilafvoer ... 12

2.4.8 Terreininventaris ... 13

2.4.9 Materieel ... 13

2.5 Financiering ... 13

2.5.1 Risicobeheer ... 13

2.5.2 Kasgeldlimiet ... 13

2.5.3 Renterisiconorm ... 13

2.6 Bedrijfsvoering 13
2.7 Grondbeleid 14
3 Jaarrekening 15
3.1 Balans per 31 december 2018 (Bedragen in Euro's) 15
3.1.1 Activa 15
3.1.2 Passiva 16
3.2 Overzicht van baten en lasten 17
3.2.1 Lasten 17
3.2.2 Baten 18
Toelichtingen 19
3.2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 19
3.2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 21
3.2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 29
4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 32
4.1 Bezoldiging topfunctionarissen 32
Bezoldiging topfunctionarissen 2018 32
Bezoldiging topfunctionarissen 2017 33
4.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT 33
4.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur Plassenschap Loosdrecht e.o. 34
5 Bijlagen 37

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van het Plassenschap Loosdrecht e.o. over het jaar 2018.

Gedurende het (vaar) seizoen 2018 werden totaal 76 warme dagen gemeten met een maximumtemperatuur van 20 °C of hoger, waarvan 37 zomerse en 8 tropische dagen, tegen respectievelijk 60, 21 en 4 dagen normaal. Hiermee was het de warmste zomer ooit in de afgelopen drie eeuwen (bron: KNMI). Ondanks de grote drukte is het seizoen voor het Plassenschap goed verlopen en waren er geen ernstige incidenten.

In 2018 is 'Higher Grounds' tot stand gekomen, de verbeteragenda van Recreatie Midden-Nederland (RMN). Als onderdeel daarvan is gestart met programmatisch werken. Voor het Plassenschap is een programma-manager aangesteld die belast is met het integrale gebiedsbeheer. Medio 2019 zal de programmamanager een meerjarig ontwikkelplan gaan opstellen. Hiermee wordt een impuls gegeven aan de recreatieve bestemming van de Loosdrechtse Plassen. Door het veranderende gebruik, de verstedelijking en de klimaatverandering komt het gebied in toenemende mate onder druk te staan.

De jaarrekening (en het jaarverslag) worden na de voorlopige vaststelling door het bestuur voorgelegd aan de accountant voor een onderzoek. Op basis van dat onderzoek kan het definitieve jaarverslag en de jaarrekening worden bijgesteld. Het definitieve document wordt na vaststelling door het bestuur ter kennisname aangeboden aan de deelnemers en het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

1. Jaarverslag

1.1 Wat hebben we bereikt?

1.1.1 Handhaving en gezamenlijke handhavingsactie snelvaren

In mei 2018 zijn extra controles uitgevoerd op de Loosdrechtse Plassen. Er werd onder andere gecontroleerd op vaarsnelheid, snelvaarontheffingen, vaarbewijzen en registratiebewijzen van motorvaartuigen. Bij slechts een kwart van de gecontroleerde vaartuigen bleek alles helemaal in orde en volgens de regels. Er werden meer dan twintig waarschuwingen uitgedeeld en één proces-verbaal uitgeschreven. Met name jeugdige watersporters werden regelmatig betrapt op te snel varen en het veroorzaken van overlast voor andere recreanten.

In juli en augustus 2018 heeft een gezamenlijke handhavingscampagne plaatsgevonden, naar aanleiding van een grote hoeveelheid klachten over snelvaren. De campagne had als doel: het meer zichtbaar zijn van handhaving en een betere samenwerking tot stand brengen tussen politie, brandweer, gemeente, jeugdpunt en het Plassenschap. Er is een meldpunt toezicht ingesteld (www.meldpunttoezicht.nl) waar iedereen melding kon maken van verdachte of gevaarlijke situaties en niet-spoedeisende calamiteiten, waaronder mogelijke overtredingen van de regels voor het snelvaren op de Loosdrechtse Plassen. In de evaluatie die in het najaar is uitgevoerd bleek dat het gezamenlijk optreden een succes was en dat ingezet wordt om het gezamenlijk optreden ook in het seizoen 2019 voort te zetten.

1.1.2 Kapitaallasten

Niet alle geraamde investeringen zijn gerealiseerd, daarom zijn hiervoor extra acties in de tweede helft van 2018 in gang gezet:

- De voorbereiding van het vervangen van de beschoeiing van de Muyeveldsevaart en ’s-Gravelandsevaart-zuid zijn voorbereid en worden uitgevoerd in 2019.
- Het meerjaren investeringsplan is voor het vervangen van de beschoeiingen aangepast met een nieuwe planning en raming.
- Aan het werkschip Plassenschap 6 is groot onderhoud uitgevoerd en er is een nieuwe kraan geplaatst.
- De investering in Rimboe is uitgesteld. In 2019 wordt een aangepast ontwerp opgesteld om de werkhaven te verduurzamen, circulair te maken en deels open te stellen voor recreanten, waarna het planologisch traject gestart kan worden.

1.1.3 Uitstel intrekken Woonschepenverordening

De Plassenraad heeft 28 juni 2018 besloten de intrekking van de Woonschepenverordening uit te stellen tot het moment waarop de “Wet verbeteren huurbescherming voor huurders van ligplaatsen” in werking is getreden. De vigerende overgangsregeling is verlengd met de twee kalenderjaren. Aan leges heeft dat een totaalbedrag opgeleverd van 305 x € 234 = € 71.370.

1.2 Wat hebben we gedaan

1.2.1 Terreinen veenweidegebied

Plas Zwaan
Voor de herinrichting van Plas Zwaan zijn mogelijkheden verkend om de onderhoudskosten te verlagen, de recreatieve functie en natuurwaarden te vergroten en meer inkomsten te genereren. De verdere ontwikkeling van Plas Zwaan wordt meegenomen in het Programma Loosdrechtse Plassen, dat eind 2019 gereed zal zijn.

1.2.2 Terreinen Plassengebied

De Strook
De opstalrechtovereenkomst met de horecaondernemer wordt één keer per 5 jaar verhoogd met het prijsindexcijfer over de afgelopen periode. Deze verhoging is in 2018 doorgevoerd.

Recreatiecentrum Mijnden
Mijnden heeft de gezamenlijke opdracht tot taxatie ingetrokken omdat men het niet eens was met de wijze van taxeren (tegen marktwaarde). Er hebben in het najaar diverse gesprekken plaatsgevonden om uit deze impasse te komen, dit heeft begin 2019 geleid tot een nieuwe opdracht van het Plassenschap voor een taxatie gebaseerd op zowel de marktwaarde als de methode waarop het object in 2011 getaxeerd is.

Rimboe
Rimboe is de zeer intensief gebruikte werkhaven van het Plassenschap. Een nieuwe duurzame en zo mogelijk circulaire inrichting is op korte termijn noodzakelijk om beter aan de moderne eisen (Arbowet) en de milieueisen te kunnen voldoen. Daarnaast is geconcludeerd dat de Rimboe nog de enige openbare gelegenheid is om op de plassen te komen. Besloten is om in 2019 te onderzoeken in hoeverre een openbare functie gerealiseerd en gecombineerd kan worden met de werkfunctie.

1.2.3 Eilanden en aanlegplaatsen

Beschoeiingen en steigers
In de meerjarenraming worden structureel bedragen geraamd voor het herstel c.q. vervangen van de beschoeiingen van de eilanden en de aanlegplaatsen.

Robinson Crusoë
Op Robinson Crusoë is Sailwise (Stichting Watersport Gehandicapten Nederland) actief. Deze Stichting staat voor het bevorderen van het maatschappelijk welzijn, de fysieke en mentale onafhankelijkheid en de integratie van mensen met een handicap. Het Plassenschap heeft met Sailwise een erfpachtovereenkomst gesloten voor een symbolisch bedrag van € 1,--. In mei 2018 liep de huidige overeenkomst af en is met de stichting overeengekomen dat de overeenkomt weer voor 10 jaar verlengd wordt. De onderhoudslasten van het eiland komen geheel voor rekening van Sailwise.

Legakkers
Onder de vlag van het Gebiedsplan OVP is het Ontwikkelperspectief Duurzaam Legakker-landschap opgeleverd in februari 2018. Het Ontwikkelperspectief biedt nog onvoldoende handvatten voor aanpassingen. Daarom is in 2018 aan een inventarisatie gewerkt van de onderhoudssituatie van alle legakkers in de Noordelijke en de Zuidelijke Kievitsbuurt. Naar verwachting is de inventarisatie gereed in het voorjaar van 2019 en zullen de gevolgen voor het beheer van de legakkers van het Plassenschap later in dat jaar worden geagendeerd.

Vaarwegbeheer
Vanaf 2015 tot en met 2021 zijn er aanzienlijke bedragen geraamd voor het duurzaam beschoeien van de onder verantwoording van het schap vallende vaarwegen.

’s-Gravelandsevaart

De onbeschoeide ’s-Gravelandsevaart (westzijde) is gereedgekomen door verplaatsen van de helft van de natuuroever aan de weilandkant naar de zijde van de weg waarbij de nieuwe rietoever met een lichte beschoeiing is beschermd. Het zuidelijke deel van de ’s-Gravelandsevaart moet eveneens hersteld worden. Dit werk is in de tweede helft van 2018 voorbereid en zal in 2019 in uitvoering gaan.

Muyeveldsevaart

De beschoeiing van deze hoofdvaarweg is aan vervanging toe. Daarbij hoort ook een deel van eiland De Muyen en het remmingwerk van de pont naar eiland De Muyen. Dit werk is eveneens in de tweede helft van 2018 voorbereid en zal in 2019 in uitvoering gaan.

Kalverstraat

Het noordelijke gedeelte dient opnieuw beschoeid te worden. In verband met de opgelopen achterstand uit voorgaande jaren is in de aangepaste planning in het meerjaren investeringsplan dit werk doorgeschoven naar 2019.

Sluizen

Het beheer en onderhoud van de vier sluizen was via een driejarig bestek (2015-2017) ondergebracht bij een aannemer. Vanaf 2018 is opdracht gegeven voor een nieuw driejarig bestek t.b.v. het uitvoeren van het reguliere en groot onderhoud en het verhelpen van storingen. Gemiddeld vinden er 20.000 sluispassages per jaar in de Mijndense Sluis plaats, maar dankzij het gunstige seizoen waren dat in 2018 26.906 passages. Dit heeft wel extra druk gelegd op de personele bezetting tegen hogere kosten.

1.2.4 Overige producten

Regelgeving en handhaving

Het DB heeft besloten tot het instellen van een eigen publicatieblad. Besluiten van het Plassenschap Loosdrecht die algemeen verbindende voorschriften inhouden, kunnen hiermee efficiënter en effectiever gepubliceerd worden in plaats van publicatiebladen van de vijf deelnemers afzonderlijk. Als gevolg van het instellen van een eigen publicatieblad heeft de Plassenraad besloten de deelnemers te vragen in te stemmen met het laten vervallen van artikel 10 lid 4 van de GR Plassenschap Loosdrecht e.o.
Er is een nieuwe verordening Plassenschap Loosdrecht. De toezichthouders hebben ook een cursus AWB gevolgd. De bijbehorende bebording wordt in het eerste kwartaal van 2019 vervangen.

1.2 Wat heeft het gekost?

OMSCHRIJVING LASTEN	REKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2018 NA WIJZIGING	REKENING 2018
Doorbelaste personeelskosten en personeel van derden	853.300	956.200	900.000	955.997
Afschrijvingen en rente	373.500	592.900	932.300	915.264
Onderhoud kapitaalgoederen	1.533.600	445.500	520.800	569.765
Overige kosten	481.400	385.700	543.600	566.144
Totaal lasten	**3.241.800**	**2.380.300**	**2.896.700**	**3.007.170**

OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2018 NA WIJZIGING	REKENING 2018
Opbrengsten van eigendommen	260.700	316.700	280.000	288.595
Rechten	292.200	262.200	300.000	304.360
Overige inkomsten	1.105.700	92.000	66.400	169.167
Transparantie BTW	425.600	260.500	260.500	311.385
Deelnemersbijdragen	1.306.400	1.319.400	1.319.400	1.319.400
Totaal baten	3.390.600	2.250.800	2.226.300	2.392.907
Resultaat voor bestemming (positief saldo is een tekort)	**148.800**	**-129.500**	**-670.400**	**-614.265**
AF: Mutaties subsidies	112.800	112.600	647.100	647.118
AF: Mutaties reserves	23.300	0	119.600	42.891
Gerealiseerd resultaat	**284.900**	**-16.900**	**96.300**	**75.744**

DEELNEMERSBIJDRAGEN	BEGROTING 2018	REKENING 2018
Deelnemersbijdragen incl. BTW	1.579.900	1.630.785
Deelnemersbijdragen excl. BTW	1.319.400	1.319.400
Transparantie BTW	260.500	311.385
Reguliere bijdrage		
Gemeente Utrecht (vast)	*165.300*	*165.300*
Provincie Utrecht (14,74%)	*170.114*	*170.114*
Provincie Noord-Holland (33,58%)	*387.547*	*387.547*
Gemeente Wijdemeren (31,32%)	*361.464*	*361.464*
Gemeente Stichtse Vecht (20,36%)	*234.975*	*234.975*

2 Paragrafen

2.1 Lokale heffingen

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

LOKALE HEFFINGEN	BEGROTING 2018	REKENING 2018
Jaarontheffingen snelvaren	229.800	266.597
Dagontheffingen snelvaren	16.000	9.400
Wachtlijst motorbootontheffing	0	640
Overige ontheffingen	16.400	16.570
Totaal	**262.200**	**293.207**

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. Er zijn maximaal 800 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, ook werden circa 21 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden. Het tarief bedroeg in 2018 € 317 (2017 € 317). Er is al jaren een wachtlijst voor een ontheffing, om hierop te staan wordt een bedrag gevraagd van € 14.
De tarieven worden jaarlijks door het bestuur vastgesteld. De geraamde baten overschrijden de ter zake geraamde lasten niet. Er is geen kwijtscheldingsbeleid.

2.2 Investeringen

In 2018 zijn investeringen gedaan voor het vervangen van beschoeiingen. Daarnaast zijn er investeringen gedaan in vervoermiddelen, toiletgebouw, aanlegsteiger en buispalen. Zie onderstaande tabel voor een nadere uitsplitsing.

INVESTERING	AANSCHAFWAARDE
Beschoeiingen (MA)	
Bosdijk – beschoeiing	116.779
Zwaan - vervangen damwand	14.565
Meent – beschoeiingen	6.051
Muyeveldse Vaart – beschoeiingen	15.388
's Gravelandse Vaart Noord - beschoeiingen	401.365
's Gravelandse Vaart Zuid – beschoeiingen	2.677
Weersluis – damwand	4.218

INVESTERING	AANSCHAFWAARDE
Vervoermiddelen (EC)	
Honwave - 2x opblaasboot incl. buitenboordmotor	7.590
Plassenschip 6 - Atlaskraan 145.2V-A13	45.801
Plassenschip 6 – Bomengrijper	5.500
Bouwkundige werken (MA)	
De Meent – aanlegsteiger	1.643
Bedrijfsgebouwen (MA)	
Marcus Pos toiletgebouw	3.816
Overige materiele vaste activa (MA)	
De Meent - 12 stuks buispalen	6.160
Totaal investeringen (per saldo)	**631.553**

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.3.1 Risico's

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.

OMSCHRIJVING	RISICO	WANNEER	FREQUENTIE
Erfpacht en huur (niet kunnen nakomen verplichtingen)	10.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Schutgelden Mijndense Sluis	6.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Uitgifte snelvaarontheffingen	16.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Bestrijding overmatige waterplanten	160.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Rente	27.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Klimaatveranderingen	100.000	2019 e.v.	Jaarlijks
Aantrekkende markt	9.000	2018 e.v.	Jaarlijks
Totaal	**328.000**		

Erfpacht en verhuur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 200.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 10.000.

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 € 10.000 lager uitvallen. Het gemiddelde risico bedraagt € 6.000.

Uitgifte snelvaarontheffingen

De afgelopen jaren is er een duidelijke trend zichtbaar waarbij de populariteit van de snelvaarontheffingen afneemt. In 2018 zijn desalniettemin circa 800 ontheffingen uitgegeven.

Bestrijding overmatige waterplanten (Bron: rapport Waternet)
Waternet, gemeente Wijdemeren en lokale ondernemers hebben een plan van aanpak voor de bestrijding van “overmatige begroeiing door waterplanten” opgesteld. Het uitgangspunt is zeker niet dat alle kosten voor rekening van de overheid c.q. het Plassenschap komen.

Bij de berekening van het risico wordt alleen gerekend met kosten in wateren 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, evenals in 2017, een bedrag van € 160.000.

Renterisico

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2018 en 2019 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 raming resulteert in extra lasten van € 27.000 per jaar. Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Klimaatveranderingen

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

- langer groeiseizoen (er zullen extra maaibeurten nodig zijn, dat levert extra kosten op);
- wateroverlast (bijvoorbeeld op parkeerterreinen en door beschadiging van beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten (op dit moment is het schap belast met kosten van de bestrijding van essentaksterfte (kap + herplanting) en de steeds eerdere ontwikkeling van blauwalg).

Aantrekkende markt

Aannemers zullen in de toekomst meer vragen voor het uit te voeren werk. In 2018 en 2019 zijn er nieuwe bestekken aanbesteed die duurder uit zijn gevallen dan de vorige bestek periode.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Plassenschap Loosdrecht e.o. 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.

De weerstandscapaciteit is opgebouwd uit het beschikbaar weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen wordt gevormd door de algemene reserve. Het batige saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het is de bevoegdheid van het bestuur om te bepalen hoe zij de algemene reserve wil aanwenden. De algemene reserve bedraagt per ultimo 2018 € 663.238 (voor resultaatbestemming).

Het weerstandsvermogen is toereikend in relatie tot de risico’s.

2.3.2 Kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van LSD.

KENGETALLEN	2017	2018
1a Netto schuldquote	47%	80%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	80%
2 Solvabiliteitsratio	44%	23%
3 Structurele exploitatieruimte	12%	?%
4 Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishoudens	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het LSD ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

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

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat gekeken wordt naar de structurele baten en de structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een deel ouder is dan dertig jaar. Het beheer en onderhoud is gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen. Daarbij moet de voorziening in een voldoende staat van onderhoud verkeren; schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan de wettelijke eisen. Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote financiële bijdragen van de deelnemers van het schap.

Het beheer bestaat uit dagelijks onderhoud, groot onderhoud en investeringen. Voor het groot onderhoud is op basis van het meerjaren-onderhoudsplan de jaarschijf 2018 opgesteld. En zijn de werkzaamheden in afstemming met de opzichters voorbereid en uitgevoerd.

In de begroting 2018 was een onttrekking uit de voorziening Groot onderhoud geraamd van € 93.700. In werkelijkheid is een bedrag van € 56.787 besteed. Er is een verschil tussen de geraamde onttrekking 2018 en de uitgaven in 2018. De uitvoering van de werkzaamheden loopt niet synchroon met het boekhoudkundige jaar. Daarnaast is het mogelijk dat werkzaamheden vanwege de te verwachten overlast voor de recreant, niet in het recreatieseizoen worden uitgevoerd, maar naar een rustigere periode worden verschoven. Zo zijn er in 2018 ook projecten uitgevoerd die aanvankelijk voor 2017 gepland stonden en zijn werkzaamheden voor 2018 doorgeschoven naar begin 2019.

Met het oog op een efficiëntere beheer en onderhoudscyclus is eind 2015 het ICT-systeem GeoVisia aangeschaft. In 2016 en 2017 is dit systeem ingericht. In 2018 is een start gemaakt met de planning van de cyclische inspectierondes. Met de gegevens die vanaf 2019 worden binnengehaald ontstaat er een actueel inzicht in de staat van onderhoud van alle beheerde gebieden. De verwachting is dat eind 2021 een volledig beeld gevormd kan worden van alle beheergebieden. Vanaf dat moment is het mogelijk om een nieuw MJOP op te stellen op basis van de actuele staat van onderhoud.

2.4.1 Wegen

Jaarlijks worden wegen geïnspecteerd. Acties hierop worden planmatig aangepakt en in de meerjaren- begroting opgenomen. Gaten in de half-verharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks gevuld, net als gaten in het asfalt van toegangswegen en fietspaden.

2.4.2 Gebouwen en riolering

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen.

2.4.3 Watergangen en oevers

Bij de najaar schouw wordt de oever- en watervegetatie van de watergangen in het plassengebied uitgemaaid volgens het slotenbestek. De rietvegetatie wordt gemaaid. Het dijkje langs de Westelijke Drecht wordt kort gehouden om uitspoelgaten en lekkages tijdig te kunnen ontdekken. Voor het bestrijden van de overmatige waterplanten is geen budget geraamd, maar budget is wel in de risicoparagraaf opgenomen.

Zoals aangegeven in het hoofdstuk 3 loopt het proefproject Legakkerherstel. En is er in 2018 een start gemaakt met de werkvoorbereiding van diverse beschoeiingsprojecten. De projecten zijn begin 2019 aanbesteed en worden in 2019 uitgevoerd.

2.4.4 Sluizen

In 2018 is er in de zelfbedieningssluizen een nieuwe computerkast geplaatst, het is nu mogelijk om op afstand uit te lezen wat er aan de hand is bij een storingsmelding. Daarnaast is er per sluis een nieuwe handleiding opgesteld. Met beide maatregelen is de verwachting dat de kosten voor het oplossen van storingen naar beneden gaat en dat de recreanten vlotter de sluis kunnen bedienen en beleving van de recreant positief wordt bevorderd.

2.4.5 Groen: beplantingen

In 2018 zijn, in verband met Essentak sterfte, de lanen met Essen langs parkeerterreinen gekapt en zijn er zwarte Elsen teruggeplaatst.
Daarnaast zijn extra acties uitgezet op het gebied van boomveiligheid. Er is advies gevraagd voor de landterreinen over hoe nu verder te gaan met omvorming van essen naar een meer bestendige beplanting. De nieuwe beplantingen, als vervanging voor de uitgevallen Essen, hebben door de zeer droge zomer meer aandacht nodig gehad. Er is veel extra water gegeven aan de vers geplante bomen, met onverwachte meerkosten tot gevolg.

Ook de eikenprocessierups heeft in 2018 tot extra inzet geleid. De rupsen worden opgezogen, met name op de Meent was extra inzet noodzakelijk.

Met financiering vanuit de zichtgeld reserve is het laatste stuk van De Meent vrijgesteld van dichte beplanting. Het resultaat is een opener karakter en een gebruiksvriendelijker recreatiegebied. Ook is er nieuw zand aangebracht op het strand om een bijdrage te leveren aan een betere waterkwaliteit.

2.4.6 Groen: grasvegetaties

Op de eilanden zijn de gazons ingericht voor intensief recreatief gebruik, op de terreinen veelal extensiever. Gedurende het seizoen wordt het gras met grote regelmaat gemaaid.

2.4.7 Schoonhouden en vuilafvoer

Dit betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen en de watergangen. Met het oog op de slechte waterkwaliteit zijn er extra schoonmaakacties uitgevoerd.

Daarnaast zijn er, in verband met het lange en goede recreatieseizoen, extra vuilophaalrondes en schoonmaakrondes voor de toiletvoorzieningen noodzakelijk geweest. Met name op De Strook heeft het drukke seizoen geleid tot veel overwerk en meer vuilafvoer. Daar staat tegenover dat de terreinen aanzienlijk meer recreanten hebben mogen verwelkomen.

2.4.8 Terreininventaris

Terreinmeubilair moet veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig zijn. Elk jaar worden alle speeltoestellen op veiligheid beoordeeld door een gecertificeerd instituut. Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd totdat het aan vervanging toe is.

2.4.9 Materieel

Materieel wordt jaarlijks gekeurd en waar nodig vervangen. Kunstwerken worden door een extern inspectiebureau geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden in de meerjarenbegroting opgenomen. Het onderhoud aan installaties (zoals pompen) en de onderhoudscontracten vallen hieronder. Ook het toezicht van de BOA's en werkvoorbereidingen en planning van de opzichter worden hier verantwoord.

2.5 Financiering

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

2.5.1 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 het Plassenschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

2.5.2 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 2018 geen kasgeld opgenomen.

2.5.3 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 2018 € 560.000. Op de vaste geldleningen is een bedrag afgelost van € 232.870. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

2.6 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het schap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot)onderhoud en het verrichten van investeringen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. In verband met het uittreden van recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied en de fusie tussen SGL en Vinkeveense Plassen is RMN gereorganiseerd.

In 2018 had het Plassenschap Loosdrecht e.o. een belang van 28,38% in de bedrijfsvoering organisatie RMN.

2.7 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, sluizen, 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 een exploitant. Op het terrein de Strook zijn twee opstalrechten verleend aan een horecaondernemer. Deze opstalrechtovereenkomsten worden één keer per 5 jaar verhoogd met het prijsindexcijfer over de afgelopen periode. Met deze horecaondernemer is verder een erfpachtovereenkomst met opstalrecht afgesloten inzake een woning op de strook.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018 (Bedragen in Euro's)

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in jaar 2018 gerealiseerde beleid.

3.1.1 Activa

ACTIVA		31-12-2018		31-12-2017
VASTE ACTIVA		**3.588.406**		**3.816.123**
Immateriële vaste activa		4.268		5.335
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	4.268		5.335	
Materiële vaste activa		3.584.138		3.810.788
Investeringen met een economisch nut (grond)	407.753		407.753	
Investeringen met een economisch nut (overig)	331.113		309.879	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.845.272		3.093.156	
VLOTTENDE ACTIVA		**1.625.939**		**304.570**
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		1.475.994		243.316
Vorderingen op openbare lichamen	49.092		176.556	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rent typische looptijd korter dan één jaar	1.356.662		2.571	
Overige vorderingen	70.240		64.189	
Liquide middelen		143.123		50.374
Kassaldi	10.290		735	
Banksaldi BNG	123.698		39.156	
Banksaldi Rabobank	9.135		10.483	
Overlopende activa		6.822		10.880
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren	6.822		10.880	
TOTAAL GENERAAL		**5.214.345**		**4.120.693**

3.1.2 Passiva

PASSIVA		31-12-2018		31-12-2017
VASTE ACTIVA		**4.457.624**		**3.257.544**
Eigen vermogen		1.180.705		1.794.969
Algemene reserve	663.238		378.338	
Bestemmingsreserves	441.723		1.131.731	
Resultaat boekjaar	75.744		284.900	
Voorzieningen		462.470		415.257
Voorziening egalisering onderhoudskosten	462.470		415.257	
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		2.814.449		1.047.318
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.814.449		1.047.318	
VLOTTENDE PASSIVA		**756.721**		**863.149**
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		587.111		628.208
Overige schulden	587.111		628.208	
Overlopende passiva		169.610		234.941
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	32.288		25.791	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	137.322		209.150	
TOTAAL GENERAAL		**5.214.345**		**4.120.693**
Verstrekte borg- en garantstellingen		**NIHIL**		**NIHIL**

3.2 Overzicht van baten en lasten

3.2.1 Lasten

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Rekening 2018
Doorbelaste personeelslasten	853.300	956.200	900.000	955.997
Overige doorbelaste kosten	206.200	244.900	297.000	315.848
Personeel en diensten van derden	56.900	41.100	60.300	54.532
Afschrijvingen & rente	373.500	592.900	285.200	268.146
Extra afschrijving subsidies	-	-	647.100	647.118
Huren en pachten	300	-	100	-
Bestuurs- en apparaatskosten	168.100	35.900	125.800	135.883
Belastingen en verzekeringen	21.600	26.500	26.500	24.095
Energie- en waterkosten	18.200	29.700	19.000	20.766
Onderhoud en vuilafvoer	1.430.600	341.500	416.800	465.765
Voorzieningen	103.000	104.000	104.000	104.000
Overige lasten	2.900	7.600	5.100	4.835
Nagekomen lasten	7.200	-	9.800	10.187
Onvoorzien - Calamiteitenfonds	-	-	-	-
Totaal lasten	**3.241.800**	**2.380.300**	**2.896.700**	**3.007.172**

3.2.2 Baten

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Rekening 2018
Opbrengsten van eigendommen	260.700	316.700	280.000	288.595
Rechten	292.200	262.200	300.000	304.360
Rente	-	2.400	-	-
Overige baten	1.104.100	89.600	64.000	166.654
Nagekomen baten	1.600	-	2.400	2.513
Dekkingsmiddelen	1.732.000	1.579.900	1.579.900	1.630.785
Dekkingsmiddelen:				
Deelnemersbijdragen	*1.306.400*	*1.319.400*	*1.319.400*	*1.319.400*
Deelnemersbijdrage doorschuif				
BTW	*425.600*	*260.500*	*260.500*	*311.385*
Subtotaal dekkingsmiddelen	*1.732.000*	*1.579.900*	*1.579.900*	*1.630.785*
Totaal baten	**3.390.600**	**2.250.800**	**2.226.300**	**2.392.907**
Saldo van baten en lasten	**148.800**	**-129.500**	**-670.400**	**-614.265**

Mutaties reserves				
Af: Vrijval subsidies	112.800	112.600	647.100	647.118
Af: Vrijval reserves	23.300	-	119.600	42.891
Positief gerealiseerd resultaat	**284.900**	**-**	**96.300**	**75.744**
Negatief gerealiseerd resultaat	**-**	**16.900**	**-**	**-**

Toelichtingen

3.2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn opgemaakt conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De vergelijkende cijfers over 2017 zijn dienovereenkomstig aangepast. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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 c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiele 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. Investeringen 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.

Per 1-1-2018 is een stelselwijziging toegepast doordat de specifieke investeringsbijdragen van derden op de desbetreffende investering verplicht in mindering gebracht moeten worden.

Materiële vaste activa met maatschappelijk en economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met 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:

ACTIEF	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Grond en water	geen afschrijvingen
Bouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	12 tot 40 jaren
Vervoermiddelen	5 tot 30 jaren

ACTIEF	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige materiële vaste activa	5 tot 20 jaren

Bij bouwkundige werken is een uitzondering: In de praktijk is op een tweetal posten een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemene en bestemmingsreserves

Het resultaat van enig jaar wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies. Het Plassenschap 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.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

3.2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen investeringen in onderzoek en ontwikkeling. In 2018 is € 0 geïnvesteerd en dit bedrag wordt in 5 jaar afgeschreven. De verloopstaat is opgenomen in bijlage 1.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€ 53.600	€ 48.265
Afschrijving tot en met 2017	€ 48.265	€ 48.265
Boekwaarde per 1-1-2018	€ 5.335	€ -
Bij: Investering	€ -	€ 5.335
Af: Afschrijving 2018	€ 1.067	€ -
Balans per 31-12-2018	€ 4.268	€ 5.335

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa omvat bezittingen van het schap, zoals terreinen, grond- en waterbouwkundige werken en machines en apparaten. De boekwaarde per 31-12-2018 is € 3.584.138. In 2018 is € 631.553 geïnvesteerd in vervoermiddelen (€58.891), bouwkundige werken en bedrijfsgebouwen (€ 5.459), beschoeiingen (€ 561.043) en overige vaste activa (€ 6.160). De reguliere afschrijvingen over 2018 bedragen € 207.486. De verloopstaat is opgenomen in bijlage 1.

Per 1-1-2018 is een stelselwijziging toegepast doordat de specifieke investeringsbijdragen van derden op de desbetreffende investering verplicht in mindering gebracht moeten worden. Dit houdt in dat de bestemmingsreserve subsidies ten behoeve van kapitaalslasten (647.118) in 2018 in mindering is gebracht op de boekwaarde van de diverse activa.

Materiele vaste activa	*31-12-2018*	*31-12-2017*
Investeringen met een economisch nut (overig)	€ 407.753	€ 407.753
Investeringen met een economisch nut (grond)	€ 331.113	€ 309.879
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ 2.845.272	€ 3.093.156
Totaal materiële vaste activa	€ 3.584.138	€ 3.810.788

Investeringen met een economisch nut (grond)

Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€ 407.753	€ 407.753
Balans per 31-12-2018	**€ 407.753**	**€ 407.753**

Investeringen met een economisch nut (overig)

Bouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	192.225	€	192.225
Afschrijving tot en met 2017	€	144.368	€	142.502
Boekwaarde per 1-1-2018	€	47.857	€	49.723
Af: Afschrijving 2018	€	1.867	€	1.866
Balans per 31-12-2018	**€**	**45.990**	**€**	**47.857**

Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	58.906	€	58.906
Afschrijving tot en met 2017	€	53.015	€	50.070
Boekwaarde per 1-1-2018	€	5.891	€	8.836
Af: Afschrijving 2018	€	2.946	€	2.945
Balans per 31-12-2018	**€**	**2.945**	**€**	**5.891**

Vervoermiddelen

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	474.499	€	443.181
Afschrijving tot en met 2017	€	281.717	€	277.174
Boekwaarde per 1-1-2018	€	192.782	€	166.007
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen	€	44.904	€	9.244
Bij: investeringen 2018	€	58.891	€	42.061
Subtotaal	€	296.577	€	217.312
Af: Desinvesteringen 2018	€	48.504	€	10.744
Af: Afschrijving 2018	€	19.950	€	13.787
Balans per 31-12-2018	**€**	**228.123**	**€**	**192.781**

Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	166.966	€	166.966
Afschrijving tot en met 2017	€	109.867	€	101.515
Boekwaarde per 1-1-2018	€	57.099	€	65.451
Af: Afschrijving 2018	€	7.808	€	8.352
Balans per 31-12-2018	**€**	**49.291**	**€**	**57.099**

Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	46.867	€	46.867
Afschrijving tot en met 2017	€	40.616	€	39.128
Boekwaarde per 1-1-2018	€	6.251	€	7.739
Af: Afschrijving 2018	€	1.487	€	1.488
Balans per 31-12-2018	**€**	**4.764**	**€**	**6.251**

		31-12-2018		31-12-2017
Investeringen in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut				
Grond en water	€	549.721	€	549.721
Bouwkundige werken	€	1.086.549	€	1.844.180
Bedrijfsgebouwen	€	48.749	€	57.399
Machines, apparaten en installaties	€	3.881	€	5.308
Beschoeiing	€	1.044.930	€	497.668
Overige vaste activa	€	101.056	€	111.124
Routes	€	10.386	€	27.756
Balans per 31-12-2018	**€**	**2.845.272**	**€**	**3.093.156**

Grond en water				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	976.331	€	976.331
Afschrijving tot en met 2017	€	426.610	€	426.610
Balans per 31-12-2018	**€**	**549.721**	**€**	**549.721**

Bouwkundige werken				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	7.945.442	€	7.945.442
Afschrijving tot en met 2017	€	6.101.262	€	5.851.167
Boekwaarde per 1-1-2018	€	1.844.180	€	2.094.275
Bij: De Meent - aanlegsteiger	€	1.643		-
Af: Desinvesteringen - vrijval subsidie	€	631.478		-
Af: Afschrijving 2018	€	127.796	€	250.095
Balans per 31-12-2018	**€**	**1.086.549**	**€**	**1.844.180**

Bedrijfsgebouwen				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	381.341	€	381.341
Afschrijving tot en met 2017	€	323.942	€	311.476
Boekwaarde per 1-1-2018	€	57.399	€	69.865
Bij: Marcus Pos - toiletgebouw	€	3.816		-
Af: Afschrijving 2018	€	12.466	€	12.466
Balans per 31-12-2018	**€**	**48.749**	**€**	**57.399**

Machines, apparaten en installaties				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	43.981	€	43.981
Afschrijving tot en met 2017	€	38.673	€	37.246
Boekwaarde per 1-1-2018	€	5.308	€	6.735
Af: Afschrijving 2018	€	1.427	€	1.427
Balans per 31-12-2018	**€**	**3.881**	**€**	**5.308**

		31-12-2018		31-12-2017
Beschoeiing				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	502.892	€	183.579
Afschrijving tot en met 2017	€	5.224	€	461
Boekwaarde per 1-1-2018	€	497.668	€	183.118
Bij: Investeringen 2018	€	561.043	€	319.312
Af: Afschrijving 2018	€	13.781	€	4.763
Balans per 31-12-2018	**€**	**1.044.930**	**€**	**497.667**

Overige materiële vaste activa				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	252.042	€	228.626
Afschrijving tot en met 2017	€	140.918	€	125.591
Boekwaarde per 1-1-2018	€	111.124	€	103.035
Bij: Meent - 12 stuks buispalen	€	6.160	€	23.416
Af: Afschrijving 2018	€	16.226	€	15.326
Balans per 31-12-2018	**€**	**101.056**	**€**	**111.125**

Routes				
Aanschafwaarde per 1-1-2018	€	39.651	€	39.651
Afschrijving tot en met 2017	€	11.895	€	7.930
Boekwaarde per 1-1-2018	€	27.756	€	31.721
Af: Desinvesteringen - vrijval subsidie	€	15.639		-
Af: Afschrijving 2018	€	1.731	€	3.965
Balans per 31-12-2018	**€**	**10.386**	**€**	**27.756**

Vlottende activa				
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€	49.092	-	
Deelnemersbijdragen	-		€	176.556
Uitzettingen in 'rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€	1.356.662	€	2.571
Overige vorderingen	€	70.240	€	64.189
Balans per 31-12-2018	**€**	**1.475.994**	**€**	**243.316**

Vorderingen openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen: bestaan met name uit nog te ontvangen transparantie BTW vierde kwartaal van de deelnemers.

Uitzettingen in ’s rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Dit betreft het saldo van de middelen die in de schatkist worden aangehouden. Het overschot op de lopende rekening wordt automatisch afgeroomd door het ministerie van Financiën voorvloeiend uit het verplichte ‘schatkistbankieren’.

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen, zoals het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag afhankelijk van de omvang van de organisatie dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor het Plassenschap was dat voor 2018 € 250.000. De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is echter nooit lager dan € 250.000. Het schap heeft met de BNG de afspraak gemaakt dat het saldo boven de € 250.000 op de reguliere betaalrekening automatisch dagelijks wordt afgeroomd naar de schatkist.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2018 is geweest:

SCHATKISTBANKIEREN	Q1	Q2	Q3	Q4
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Kwartaalcijfers buiten 's rijks schatkist	154.101	124.850	191.720	115.412
Ruimte onder het drempelbedrag	95.899	125.150	58.280	134.588
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Overige vorderingen

Overige vorderingen zijn openstaande bedragen van diverse debiteuren. Het schap heeft een vordering opgenomen in verband met een bijdrage van omwonenden aan het proefproject Veenslib € 60.000. Het overige betreft diverse kleine openstaande debiteurenfacturen.

Liquide middelen

Betreft het saldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten, de Rabobank (in verband met het geldverkeer inzake de Mijndense Sluis) en in kas bij de sluiswachters.

Liquide middelen	*31-12-2018*		*31-12-2017*	
B.N.G. rekening courant	€	123.698	€	39.156
Rabobank rekening courant	€	9.135	€	10.483
Kassen Mijndense Sluis	€	10.290	€	735
Totaal	**€**	**143.123**	**€**	**50.374**

Overlopende activa

Overlopende activa bestaat uit vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen. Op de vooruitbetaalde bedragen staat een bedrag van € 4.063 van de belangenvereniging Loosdrechtse Plassen in verband met het proefproject Veenslib, alsmede de vooruitbetaalde kosten voor de sluiskaarten 2019. Opgenomen onder nog te ontvangen bedragen is de eindafrekening van een sluiswachter Mijndense sluis €780)

Overlopende activa	*31-12-2018*		*31-12-2017*	
Vooruitbetaalde bedragen	€	6.042	€	4.279
Nog te ontvangen bedragen	€	780	€	6.601
Totaal	**€**	**6.822**	**€**	**10.880**

Eigen vermogen

De algemene reserve bedraagt per ultimo 2018 € 663.238. Het resultaat boekjaar over 2017 is door het bestuur toegevoegd aan de algemene reserve.

Reserves

Reserves	31-12-2018		31-12-2017	
Algemene Reserve	€	663.238	€	663.238
Bestemmingsreserve zichtwerk	€	44.058	€	86.948
Bestemmingsreserve masterplan	€	22.665	€	22.665
Bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en Plassen	€	250.000	€	250.000
Bestemmingsreserve zichtwerk 2	€	125.000	€	125.000
Resultaat boekjaar	€	75.744		
Subsidies ten behoeve van kapitaallasten	€	-	€	647.118
Totaal	**€**	**1.180.705**	**€**	**1.794.968**

Algemene Reserve

Reserves		
Algemene reserve (w.o. weerstandsvermogen)	€	378.338
Bij: Resultaat 2017	€	284.900
Subtotaal	€	663.238
Af: Bestemming	€	-
Totaal	**€**	**663.238**

Bestemmingsreserve zichtwerk

Dit betreft een reserve voor de uitvoering van een snoeiplan voor de diverse terreinen. In 2018 is € 42.891 ten laste van deze reserve gebracht.

Balans per 1-1-2018	€	86.948
Bij: Onttrekking aan Algemene reserve	€	-
Af: Uitvoering werk	€	42.891
Totaal	**€**	**44.058**

Bestemmingsreserve masterplan

Dit betreft een reservering van de aanloopkosten voor het proefproject Legakkerherstel en het gebiedsplan Oostelijke Vechtplassen. In 2018 zijn er geen kosten ten laste van deze reserves gebracht.

Balans per 1-1-2018	€	22.665
Bij: Onttrekking aan Algemene reserve	€	-
Af: vrijval reserve	€	-
Totaal	**€**	**22.665**

Bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen
De naam van de bestemmingsreserve veenslib zoals opgenomen in de jaarrekening 2017 is in 2018 veranderd in bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen. De bijdrage die het schap levert aan het gebiedsplan is met name voor de baggeropgave Loosdrechtse Plassen.

Balans per 1-1-2018	€	250.000
Bij: Onttrekking algemene reserve	€	-
Af: Onderzoek	€	-
Totaal	**€**	**250.000**

Bestemmingsreserve zichtwerk 2
Dit betreft een reserve gericht op vernieuwingen die direct bijdragen aan de beleefbaarheid en aantrekkelijkheid van de voorzieningen op diverse terreinen. Het gaat hier om zichtwerk voor het eiland Meent (€85.000) en sanitaire voorzieningen de Strook (€ 40.000). Er zijn in 2018 geen kosten ten laste van deze reserve gebracht.

Balans per 1-1-2018	€	125.000
Bij: Dotatie	€	-
Af: Onderzoek	€	-
Totaal	€	125.000

Subsidie ten behoeve van kapitaalslasten
Per 1-1-2018 is een stelselwijziging toegepast doordat de specifieke investeringsbijdragen van derden op de desbetreffende investering verplicht in mindering gebracht moeten worden. Dit houdt in dat de subsidies ten behoeve van kapitaalslasten (647.118) in 2018 in mindering zijn gebracht op de boekwaarde van de diverse activa. De vrijval van deze bestemmingsreserve is in het overzicht van baten en lasten verantwoord onder de post Vrijval subsidies.

Balans per 1-1-2018	€	647.118
Bij: subsidie veenslib	€	-
Af: Onttrekking aan subsidie	€	647.118
Totaal	**€**	**-**

Voorziening egalisering onderhoudskosten
In 2018 is een bedrag gedoteerd (€ 104.000) aan de voorziening egalisering onderhoudskosten op basis van het meerjaren onderhoudsprogramma. De uitgaven € 56.787 zijn conform de onderhoudsplanning. De stand van de voorziening per ultimo 2018 bedraagt € 462.470.

Voorziening groot onderhoud		
Balans per 1-1-2018	€	415.257
Bij: Dotatie aan voorziening groot onderhoud	€	104.000
Af: Aanwending van de voorziening	€	56.787
Totaal	**€**	**462.470**

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer
In 2018 is een bedrag van € 232.870 afgelost. Het saldo per ultimo 2018 bedraagt € 2.814.449.
Zie ook bijlage 3.

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Totaal geldleningen per 1-1-2018	€	6.657.389
Af: aflossingen tot en met 2017	€	5.610.070
Balans per 1-1-2018	€	1.047.319
Bij: nieuwe vaste geldlening	€	2.000.000
Subtotaal leningen	€	3.047.319
Af: aflossingen geldleningen 2018	€	232.870
Totaal	**€**	**2.814.449**

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden		*31-12-2018*		*31-12-2017*
Schulden aan openbare lichamen	€	180.374	€	189.191
Rekening courant met niet financiële instellingen	€	323.500	€	77.890
Belastingen	€	-	€	-
Overige schulden	€	83.237	€	361.127
Balans per 31-12-2018	€	587.111	€	628.208

Overlopende passiva

Overlopende passiva		*31-12-2018*		*31-12-2017*
Vooruit ontvangen bedragen	€	90.670	€	209.150
Vooruit ontvangen subsidie	€	46.652	€	-
	€	137.322	€	209.150
Nog te betalen bedragen	€	32.288	€	25.791
Balans per 31-12-2018	€	169.610	€	234.941

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Er is een meerjarig contract afgesloten voor het onderhoud van de sluizen voor de periode 2018 tot en met 2021. De totale waarde van de verplichtingen bedraagt € 105.873. Daarnaast is er een driejarig beeldbestek voor 2018 – 2021 met betrekking tot Uitweg Portengen e.o. inzake terreinonderhoud. Contractwaarde € 183.157. Er is ook een driejarig contract afgesloten voor onderhoud aan de brede watergangen Loosdrecht met een contractwaarde van € 47.400.

In 2017 heeft het Plassenschap het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen ondertekend, waaraan het Plassenschap deelneemt voor een bedrag van ruim € 900.000.

Op verzoek van de BELP is het schap voornemens om de strook langs de Veendijk te baggeren. Het project loopt uit vanwege logistieke problemen met de afvoer van het slib. De uitloop van dit project zal naar verwachting niet leiden tot het opnemen van een voorziening.

3.2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Transparantieregeling (Doorschuif BTW)
Het Plassenschap 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 deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Afschrijvingen en rente en 19. Voorzieningen. De verkoop van sluiskaartjes en de vuilnisophaaldienst particulieren is een ondernemersactiviteit en daarom vindt over dat deel van de lasten en baten aangifte omzetbelasting plaats.

De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen. De transparantieregeling is van toepassing op formele deelnemers van het schap.

Personele kosten/inhuur
De personeelskosten bestaan uit doorbelaste uren van RMN aan het Plassenschap. In 2018 zijn meer uren geschreven dan geraamd. Inclusief overhead en inhuur van derden overschrijden de totale kosten de raming.

Afschrijvingen & rente
De kosten van afschrijving en rente blijven achter bij de begroting, doordat investeringen ten bedrage van € 3 miljoen met name in de beschoeiingen, eilanden en Strook nog niet zijn afgerond.

Bestuurs- en apparaatskosten, accountant en advies
De kosten van advies zijn hoger uitgevallen in verband met de baggeropgave langs de Veendijk.

Belastingen en verzekeringen
Door de zeer warme zomer van 2018 zijn de kosten voor elektriciteit en water hoger uitgevallen. Er is door de drukte ook meer brandstof verbruikt door de schepen.

Onderhoud en vuilafvoer
Onder de post onderhoud zijn ook de kosten ad € 43.382 meegenomen voor het legakkerherstel veenslib. Deze kosten worden gedekt in de overige baten door een vrijval van de subsidie veenslib. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt door essentaksterfte en de bestrijding van de processierups.

Nagekomen lasten
De nagekomen lasten betreffen facturen voor Waterschapsbelasting die betrekking hebben op de jaren 2016 en 2017

Rechten
De opbrengsten inzake rechten pleziervaartuigen zijn in 2018 hoger dan begroot en ook de opbrengsten voor snelvaarvergunningen zijn hoger dan begroot.

Overige baten
Onder de overige baten is een vrijval subsidie veenslib opgenomen voor een bedrag van € 94.266. De kosten inzake legakkerherstel veenslib (€ 43.382) en de advieskosten voor verkenning veenslib (€ 50.884) zijn respectievelijk verantwoord onder de post onderhoud en vuilafvoer en de bestuurs- en apparaatskosten. De vrijval subsidie is niet in de begroting over 2018 opgenomen.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Lasten	**Rekening 2018 - (afgerond op 100)**	
Bestuurs- en apparaatskosten (11)		
Advies Kievitsbuurt	€	1.700,00
Advies fusie	€	2.000,00
Advies Mijnden	€	5.700,00
Advies veenslib	€	17.400,00
Advies archief	€	8.000,00
Advies legakkerherstel	€	9.600,00
Advies Zwaan	€	4.400,00
Advies Veendijk	€	14.800,00
Onderhoud (17)		
Kosten in het kader van schade werkschip	€	12.900,00
Totaal incidentele lasten	**€**	**76.500,00**

Baten	**Rekening 2018 - (afgerond op 100)**	
Overige baten (8)		
Schade-uitkering werkschip	€	3.000,00
Totaal incidentele baten	**€**	**3.000,00**

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
Hiervoor is reeds ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijzigingen. Bij deze worden aanvullend nog de volgende toelichtingen gegeven:

Analyse van begrotingsafwijkingen

OMSCHRIJVING LASTEN	BEGROTING NA WIJZIGING	REKENING 2018	BEGROTINGS AFWIJKING
Doorbelaste personeelslasten	900.000	955.997	-55.997
Overige doorbelaste kosten	297.000	315.848	-18.848
Personeel en diensten van derden	60.300	54.532	5.768
Afschrijvingen & rente	285.200	268.146	17.054
Extra afschrijving subsidies	647.100	647.118	-18
Huren en pachten	100	-	100
Bestuurs- en apparaatskosten	125.800	135.883	-10.083
Belastingen en verzekeringen	26.500	24.095	2.405
Energie- en waterkosten	19.000	20.766	-1.766
Onderhoud en vuilafvoer	416.800	465.765	-48.965
Voorzieningen	104.000	104.000	-
Overige lasten	5.100	4.835	265
Nagekomen lasten	9.800	10.187	-387
OMSCHRIJVING BATEN			
Opbrengsten van eigendommen	280.000	288.595	-8.595
Rechten	300.000	304.360	-4.360
Overige baten	64.000	166.654	-102.654
Nagekomen baten	2.400	2.513	-113
Dekkingsmiddelen	1.579.900	1.630.785	-50.885
Mutaties reserves			
Af: Vrijval subsidies	647.100	647.118	-18
Af: Vrijval reserves	119.600	42.891	76.709
Positief gerealiseerd resultaat	**96.300**	**75.744**	**20.556**

4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het schap van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het schap is € 189.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Het Plassenschap Loosdrecht 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). Bij RMN was in 2018 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het Plassenschap Loosdrecht was in 2018 28,38%. Onderstaand zijn de WNT gegeven van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

4.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging topfunctionarissen 2018

bedragen x € 1	A.M. ROESSEN		P.D. KOTVIS	
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-03		01-04 / 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8 fte		1,0 fte	
Dienstbetrekking	Nee		Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	32.663	€	91.327
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-
Subtotaal	€	32.663	€	91.327
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	47.250	€	141.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	32.663	€	91.327
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2017				
bedragen x € 1				
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12		-	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8 fte		-	

Dienstbetrekking	Nee		-
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	114.800	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	-
Subtotaal	€	114.800	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	144.800	-
Totale bezoldiging	€	114.800	-

Bezoldiging topfunctionarissen 2017

BEDRAGEN X € 1	A.M. ROESSEN
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,18
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee
Individueel WNT-maximum	32.900
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.100
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	26.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	26.100
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0,18
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.100
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totale bezoldiging 2016	26.100

4.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er is in 2018 geen ontslaguitkering betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur Plassenschap Loosdrecht e.o.

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het schap is het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur. Het individueel WNT-maximum van de voorzitter bedraagt € 27.150, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 18.100. Evenals in 2016 is er in 2017 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en het Plassenschap. De op de volgende pagina genoemde personen zijn in 2017 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen beloning (brutosalaris), belastbare onkostenvergoeding, dan wel een beloning “betaalbaar op termijn” ontvangen.

WNT overzicht over 2018

DEELNEMER	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente Wijdemeren	Dhr. F. Ossel	Voorzitter DB en AB	Heel 2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J.J. de Kloet	Lid DB en AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J.J. de Kloet	Lid AB en adviseur DB	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. F. van Liempdt	Lid DB en AB	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. L.J. van Dort	Lid DB en AB	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Geldof	Lid DB en AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid DB en AB	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Tot 4-7-2018
Provincie Utrecht	Mw. M. Pennarts	Lid DB en AB	Heel 2018
Provincie Noord-Holland	Dhr. A. Tekin	Lid DB en AB	Heel 2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. G. Zagt	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. N.W.M. Roosenschoon	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. S. Poels	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. D. van Enk	Lid AB	Heel 2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. H.J. Veldhuisen	Lid AB (plv)	Tot 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J.H. Boermans	Lid AB (plv)	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J. Klink	Lid AB (plv)	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P.G. Paul	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. W.M.M. Hoek	Lid AB (plv)	Heel 2018

Gemeente Stichtse Vecht	Mw. G.J.A.N. Rijsterborgh-Plomp	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. J. Helling	Lid AB	Vanaf 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. D.T. Verwoert	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. E.J. Zeldenrust	Lid AB	Tot 4-7-2018
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P. van Rossum	Lid AB	Vanaf 4-7-2018
Provincie Utrecht	Dhr. W. Ubaghs	Lid AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	Mw. P.E. Kirch-Voors	Lid AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	dhr. J.H.M. Bond	Lid AB (plv)	Vanaf 4-7-2018
Provincie Noord-Holland	mw. C. Weemhoff	Lid AB (plv)	Vanaf 4-7-2018
Recreatie Midden-Nederland	Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Heel 2018
Recreatie Midden-Nederland	Mw. L. van den Hoek	Secretaris (plv)	Vanaf 12-12-2018

WNT overzicht over 2017

DEELNEMER	BESTUURDER	FUNCTIE	PERIODE
Gemeente Wijdemeren	Dhr. M. Smit	Voorzitter DB en AB	Tot mei 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. F. Ossel	Voorzitter DB en AB	Vanaf mei 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. J.J. de Kloet	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P.F. de Groene	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Dhr. K. Geldof	Lid DB en AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Mw. M. Pennarts	Lid DB en AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	Dhr. A. Tekin	Lid DB en AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. G. Zagt	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. N.W.M. Roosenschoon	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. S. Poels	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. D. van Enk	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Wijdemeren	Dhr. H.J. Veldhuisen	Lid AB (plv)	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. P.G. Paul	Lid AB	Heel 2017

Gemeente Stichtse Vecht	Mw. W.M.M. Hoek	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. G.J.A.N. Rijsterborgh-Plomp	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. L.J van Dort	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Dhr. D.T. Verwoert	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Stichtse Vecht	Mw. E.J. Zeldenrust	Lid AB	Heel 2017
Gemeente Utrecht	Mw. L. van Hooijdonk	Lid AB	Heel 2017
Provincie Utrecht	Dhr. W. Ubaghs	Lid AB	Heel 2017
Provincie Noord-Holland	Mw. P.E. Kirch-Voors	Lid AB	Heel 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. S. Stolwijk	Secretaris	Vanaf mei 2017
Recreatie Midden-Nederland	Mw. A.M. Roessen	Secretaris	Tot mei 2017

5 Bijlagen

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN

No.	Omschrijving	Aanschaf-waarde 1-1-2018	Vermeer-deringen 2018	Vermin-deringen 2018	Aanschaf-waarde 31-12-2018	Afschrij-vingen t/m 1-1-2018	Afschrij-vingen 2018	Afschrijv. desinv. 2018	Totaal afschrijvin-gen t/m 2018	Boek-waarde 1-1-2018	Boek-waarde 31-12-2018
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	144.368	1.866	0	146.235	47.857	45.990
003	(E) Bedrijfsgebouwen	58.906	0	0	58.906	53.015	2.945	0	55.961	5.891	2.945
004	(E) Vervoermiddelen	474.499	58.891	48.504	484.887	281.717	19.950	44.904	256.763	192.782	228.123
005	(E) Machines, apparaten en installaties	166.966	0	0	166.966	109.867	7.808	0	117.675	57.099	49.291
006	(E) Overige activa	46.867	0	0	46.867	40.616	1.488	0	42.104	6.251	4.764
	Totaal mat.vast activa (E)	**1.347.215**	**58.891**	**48.504**	**1.357.603**	**629.583**	**34.057**	**44.904**	**618.737**	**717.632**	**738.866**
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	7.945.442	1.643	631.478	7.315.607	6.101.262	127.796	0	6.229.058	1.844.180	1.086.549
013	(M) Bedrijfsgebouwen	381.341	3.816	0	385.157	323.942	12.466	0	336.408	57.399	48.749
014	(M) Machines, apparaten en installaties	43.981	0	0	43.981	38.673	1.427	0	40.100	5.308	3.881
015	(M) Beschoeiing	502.892	561.043	0	1.063.935	5.224	13.781	0	19.005	497.668	1.044.930
016	(M) Overige vaste activa	252.042	6.160	0	258.202	140.918	16.228	0	157.146	111.124	101.056
017	(M) Routes varen,fp,wp	39.651	0	15.639	24.011	11.895	1.731	0	13.626	27.756	10.386
	Totaal mat.vast activa (M)	**10.141.680**	**572.662**	**647.118**	**10.067.224**	**7.048.524**	**173.430**	**0**	**7.221.953**	**3.093.156**	**2.845.272**
020	Immateriele vaste activa	53.600	0	0	53.600	48.265	1.067	0	**49.332**	5.335	4.268
A	**Totaal**	**11.542.495**	**631.554**	**695.621**	**11.478.427**	**7.726.372**	**208.554**	**44.904**	**7.890.022**	**3.816.123**	**3.588.406**

Bijlage 7.2: STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve of voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01-01-2018	Vermeerderingen wegens bijboeken van rente 2018	Overige vermeerderingen 2018	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2018
1	5	6		8	9
Weerstandsvermogen	€ 663.238			€ -	€ 663.238
Resultaat 2018			€ 75.744		€ 75.744
Bestemmingsreserves:					
Zichtwerk diverse terreinen	€ 86.948			€ 42.891	€ 44.058
Masterplan (vh businesscase)	€ 22.665			€ -	€ 22.665
Oostelijke Vecht en Plassen (Veenslib 100002)	€ 250.000				€ 250.000
Zichtwerk 2	€ 125.000				€ 125.000
Totaal reserves	**€ 1.147.851**	**€ -**	**€ 75.744**	**€ 42.891**	**€ 1.180.705**
Verkregen uit subsidies:					
(MA) Subsidie bouwkundige werken	€ 631.478	€ -	€ -	€ 631.478	€ -
(MA) Subsidie routes	€ 15.639	€ -	€ -	€ 15.639	€ -
Subtotaal rubriek subsidies	**€ 647.118**	**€ -**	**€ -**	**€ 647.118**	**€ -**
Bestemmingsreserves	**€ 1.131.731**	**€ -**	**€ -**	**€ 690.008**	**€ 441.723**
Voorzieningen:					
Groot onderhoud (dotatie en onttrekking)	**€ 415.257**	**€ -**	**€ 104.000**	**€ 56.787**	**€ 462.470**
Totaal generaal	**€ 2.210.226**	**€ -**	**€ 179.744**	**€ 746.795**	**€ 1.643.175**

STAAT VAN ONDERHANDSE LENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE

Naam van de geldgever		Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het overschot	Datum besluit van bestuur	Nummer geldlening	o, s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rentepercentage	Restant-bedrag van de geld-lening of het overschot per 01-01-2018	Bedrag van de in de loop van 2018 opgenomen geldleningen	Bedrag van de rente of het rente-bestanddeel	bedrag van aflossing of het aflossings-bestanddeel	Restant-bedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2018
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
BNG	1998	€ 453.780	29-10-1998	40.89068	s	02-12-2018	4,69	€ 22.689	€ -	€ 978	€ 22.689	€ -
BNG	1998	€ 499.158	29-10-1998	40.89069	s	16-12-2018	4,70	€ 24.958	€ -	€ 1.124	€ 24.958	€ -
BNG	1999	€ 589.914	24-06-1999	40.90182	s	15-07-2019	5,24	€ 58.992	€ -	€ 2.378	€ 29.496	€ 29.496
BNG	2000	€ 544.536	19-06-2000	40.91267	s	14-07-2020	5,95	€ 81.680	€ -	€ 4.113	€ 27.227	€ 54.453
BNG	2001	€ 320.000	24-01-2001	40.91971	s	12-02-2021	5,50	€ 64.000	€ -	€ 2.740	€ 16.000	€ 48.000
BNG	2001	€ 450.000	27-11-2001	40.94021	s	13-12-2021	5,02	€ 90.000	€ -	€ 4.462	€ 22.500	€ 67.500
BNG	2002	€ 600.000	17-10-2002	40.95833	s	28-10-2022	4,93	€ 150.000	€ -	€ 7.136	€ 30.000	€ 120.000
BNG	2004	€ 500.000	30-03-2004	40.98976	s	30-03-2024	4,32	€ 175.000	€ -	€ 6.747	€ 25.000	€ 150.000
BNG	2005	€ 200.000	07-09-2005	40.100731	s	07-09-2005	3,86	€ 80.000	€ -	€ 2.966	€ 10.000	€ 70.000
BNG	2009	€ 500.000	17-12-2009	40.104808	s	17-12-2029	4,30	€ 300.000	€ -	€ 12.861	€ 25.000	€ 275.000
BNG	2018	€ 2.000.000	19-7-2018	40.112062	s	19-7-2053	1,575	€ -	€ 2.000.000	€ 14.088	€ -	€ 2.000.000
Totaal		€ 6.657.389						€ 1.047.319	€ 2.000.000	€ 59.593	€ 232.870	€ 2.814.449