



PLASSENSCHAP LOOSDRECHT.

**BEGROTING 2024
EERSTE WIJZIGING**

DECEMBER 2023

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Doorbelaste personeels- en apparaatkosten	5
2. Rente en afschrijving (bestaand en nieuw beleid)	5
3. Onderhoud vuilafvoer en voorziening groot onderhoud	6
4. Deelnemersbijdrage (inclusief transparantie BTW).....	7

Inleiding

In het transitiejaar 2023 is de vaste formatie bepaald voor uitvoering van de reguliere taken van het Plassenschap, zijn inventarisaties uitgevoerd naar de staat van onderhoud van het gehele werkgebied (nulmeting). Is een beheerplan regulier en groot onderhoud opgesteld, is een meerjareninvesteringsplan tot stand gekomen en heeft een vierjarig uitvoeringsplan het licht gezien.

In de vastgestelde begroting 2024 wordt er herhaaldelijk op gewezen dat deze inventarisaties en onderzoeken budgettaire gevolgen zouden (kunnen) hebben. Onderstaande eerste begrotingswijziging 2024 is hiervan het directe resultaat. De gevolgen voor de jaren 2025 tot en met 2027 zijn verwerkt in het financieel perspectief 2024-2027. De nieuwe ramingen voor 2024 zijn daar eveneens in verwerkt.

De wijzigingen resulteren in een toename van de deelnemersbijdragen met € 63.300. Van dit bedrag is € 5.600 transparantie BTW. De overige € 57.700 betreft hogere deelnemersbijdragen.

Overzicht eerste wijziging begroting 2024 per programma

Programma	Begroting 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Vershil
<i>Lasten</i>			
Programma 1 Beheer & onderhoud	2.302.300	2.435.900	133.600
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	728.300	658.000	-70.300
• <i>Waarvan overhead</i>	720.000	649.700	-70.300
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	3.100	3.100	0
• <i>Waarvan overig</i>	5.200	5.200	0
Totaal lasten	3.030.600	3.093.900	63.300
<i>Baten</i>			
Programma 1 Beheer & onderhoud	2.233.800	2.367.400	133.600
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	728.300	658.000	-70.300
• <i>Waarvan overhead</i>	728.300	658.000	-70.300
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	0	0	
• <i>Waarvan overig</i>	0	0	
Totaal baten	2.962.100	3.025.400	63.300
Saldo van baten en lasten	68.500	68.500	0
<i>Mutaties reserves</i>			
Toevoegingen aan reserves	2.400	2.400	0
Onttrekkingen aan reserves	70.900	70.900	0
Totaal mutaties reserves	-68.500	-68.500	0
Geraamd resultaat	0	0	0

Overzicht eerste wijziging begroting 2024 diverse mutaties per kostensoort.

	Begrotingspost	Begroting 2024	Begroting 2024 1e wijziging	Vershil
1a	Wijdemeren Doorbel. Personeelskosten	1.215.000	1.028.000	(187.000)
1b	Wijdemeren Doorbel. apparaatskosten	248.800	267.300	18.500
3	Kwaliteitsbijdrage toezicht en handhaving aan derden	324.900	327.900	3.000
5	Inhuur personeel derden	37.900	37.900	-
7a	Rente en afschrijvingen (bestaand)	384.200	321.400	(62.800)
7b	Rente en afschrijvingen (nieuw)	-	24.700	24.700
11	Bestuurs- en apparaatskosten	43.300	43.300	-
13	Belastingen en verzekeringen	32.900	32.900	-
15	Energie- en waterkosten	26.600	26.600	-
17a	Onderhoud en vuilafvoer	325.600	668.300	342.700
17b	Gebiedsakkoord, baggeren	70.900	70.900	-
17c	Routebureau, bijdrage	22.200	22.200	-
19	Voorziening groot onderhoud	288.000	212.200	(75.800)
21	Publiciteits- en overige kosten	7.200	7.200	-
25	Onvoorzien	3.100	3.100	-
	Totaal lasten	3.030.600	3.093.900	63.300
2	Opbrengsten van eigendommen	408.000	408.000	-
2a	Opbrengsten van eigendommen	-	-	-
8	Overige baten	62.500	62.500	-
10	Externe baten toezicht en handhaving	215.700	215.700	-
14	Dekkingsmiddelen	2.275.900	2.339.200	63.300
14a	<i>Deelnemersbijdragen (begroting 2024)</i>	<i>1.856.100</i>	<i>1.856.100</i>	<i>-</i>
14b	<i>Deelnemersbijdragen (extra)</i>	<i>-</i>	<i>54.800</i>	<i>54.800</i>
14c	<i>Instandhoudingsbijdrage plasseengebied</i>	<i>109.300</i>	<i>112.200</i>	<i>2.900</i>
14d	<i>Transparantie BTW</i>	<i>310.500</i>	<i>316.100</i>	<i>5.600</i>
	Totaal baten	2.962.100	3.025.400	63.300
	Saldo van baten en lasten	(68.500)	(68.500)	-
	Toevoegingen aan reserves	2.400	2.400	-
	Onttrekkingen aan reserves	70.900	70.900	-
	Geraamd resultaat	-	-	-

1. Doorbelaste personeels- en apparaatskosten

Bij de overgang van de werkzaamheden van uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden Nederland naar uitvoeringsorganisatie Wijdmeren is budget vrij gekomen voor de uitvoering van beheer en onderhoud in het werkgebied. In 2023 zijn deze middelen aangewend voor alle onderzoeken naar staat van onderhoud van het gehele areaal, de beschoeiingen, de sluizen, de bomen. Het opstellen van een beheerplan, alsmede voor het opstellen van een vierjarig uitvoeringsplan.

Voor 2024 is dit extra budget, in eerste instantie, toegevoegd aan het personeels- en apparaatsbudget van de nieuwe uitvoeringsorganisatie. Bij het opstellen van het financieel perspectief is, met de kennis van nu, de benodigde vaste formatie voor het uitvoeren van de schapstaken opnieuw bekeken. Bepaald is dat een vaste formatie van in totaal 10 fte. nodig is om de taken goed uit te kunnen voeren.

Om te komen tot een afgewogen oordeel m.b.t. het voor beheer en regulier en groot onderhoud, alsmede vervangingsinvesteringen benodigde budget, zijn uitgebreide externe onderzoeken uitgevoerd en berekeningen gemaakt. Zoals verwacht resulteerde dit onderzoek en de daaruit volgende berekening tot een aanzienlijke verhoging van de budgetten. Het extra beschikbare budget voor uitvoering van beheer en onderhoud in deze post "personeel" wordt bij deze wijziging afgeraamd. Het op basis van de nieuwe berekeningen voor beheer en onderhoud benodigde budget is verantwoord bij de posten 1a en 1b, 17 en 19.

2. Rente en afschrijving (bestaand en nieuw beleid)

Op basis van de investeringen uit de vastgestelde begroting 2024 en het meerjareninvesteringsplan 2024-2027 is een nieuwe berekening van de kapitaallasten 2024 uitgevoerd. Betreft post 7a en 7b uit het overzicht.

Bestaand beleid

Een deel van de reeds in de vastgestelde begrotingen geplande investeringen worden in 2024 uitgevoerd in plaats van 2023. Dit heeft gevolgen voor de start van de afschrijvingen, die schuiven namelijk een jaar op. De raming van de kapitaallasten is verlaagd met € 62.800.

Nieuw beleid

In het meerjareninvesteringsplan staat voor 2024 in totaal voor afgerond € 1.410.000 aan investeringen gepland. De afschrijving van deze investeringen start in 2025. Het voor 2024 geraamde bedrag ad. € 24.700 betreft de rentelasten, die verschuldigd zijn voor de ter financiering van de investeringen aan te trekken vaste geldlening, verwacht rentepercentage 3,5%.

3. Onderhoud vuilafvoer en voorziening groot onderhoud

In het transitiejaar 2023 heeft de gemeente Wijdmeren als uitvoeringsorganisatie van het Plassenschap, het onderhoudsniveau van het volledige werkgebied, met behulp van een daarin gespecialiseerde organisatie, geïnteriseerd. Daarmee is ook de nul-situatie voor wat betreft het onderhoudsniveau van het werkgebied in kaart gebracht.

Bij deze nul-situatie zijn de achterstanden in regulier en groot onderhoud in het werkgebied benoemd. Verder is op basis van de inventarisatie en aan de hand van onderhoudsmaatregelen en bijbehorende normbedragen, de omvang van het jaarlijks benodigde onderhoudsbudget, voor zowel groot alsook regulier onderhoud, berekend. Een en ander is verwerkt in het beheerplan, dat door het bestuur is vastgesteld.

De budgetten worden in de begroting inclusief BTW verantwoord. De transparantie BTW wordt met de deelnemers afgewikkeld en is zichtbaar bij post 14d. van de dekkingsmiddelen. Het totaal berekende budget nodig voor jaarlijks beheer en onderhoud bedraagt € 981.500 excl. BTW. Dit is € 1.145.800 inclusief BTW. Een deel budget is ingevuld door eigen personeel € 246.800 (post 1), de dotatie groot onderhoud bedraagt € 212.200 en is verantwoord bij post 19.

Het onderhoudsbudget verantwoord bij post 17 neemt toe met € 342.700 inclusief BTW. Voor de nadere specificatie van het benodigde onderhoudsbudget, zie het beheerplan.

De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud betekent een verlaging met € 75.800 ten opzichte het eerder berekende bedrag van € 288.000.

Budgetten inclusief BTW				
Post	Omschrijving	Begroting	Budget	Vershil
		2024	2024	2024
1	tot. 3 fte. (excl. Overhead , incl. BTW)	€ 246.800	€ 246.800	€ -
17	Onderhoudsbudget (inclusief BTW)	€ 325.600	€ 567.500	€ 241.900
17	Niet uitgev. werkzaamheden (incl. BTW)	€ -	€ 66.600	€ 66.600
17	Onderhoud pilot legakkers (incl. BTW)	€ -	€ 34.200	€ 34.200
19	Dotatie groot onderhoud (geen BTW)	€ 288.000	€ 212.200	€ -75.800
	Beschikbaar incl. BTW	€ 860.400	€ 1.127.300	€ 266.900
Af:	Transparantie BTW	€ 86.300	€ 145.800	€ 59.500
	Beschikbaar excl. BTW	€ 774.100	€ 981.500	€ 207.400

4. Deelnemersbijdrage (inclusief transparantie BTW)

Per saldo nemen de deelnemersbijdragen bij deze begrotingswijziging met € 63.300 toe. Hiervan betreft € 57.700 reguliere bijdragen en € 5.600 een toename van de transparantie BTW.

De verdeling van de extra bijdrage over de deelnemers is als volgt:

Jaar	Vastgesteld of nieuw	Provincie Utrecht	Provincie Noord-Holland	Gemeente Stichtse Vecht	Gemeente Wijdmeren	Totaal
		25,61%	29,30%	17,76%	27,33%	100,00%
Deelnemersbijdragen						
2024	Vastgesteld	503.339	575.862	349.055	537.144	1.965.400
2024	Nieuw	518.116	592.768	359.303	552.913	2.023.100
2024	Toename	14.777	16.906	10.248	15.769	57.700
Transparantie BTW (deelnemers verhalen dit bij BTW-compensatiefonds)						
2024	Vastgesteld	79.519	90.977	55.145	84.860	310.500
2024	Nieuw	80.953	92.617	56.139	86.390	316.100
2024	Toename	1.434	1.641	995	1.530	5.600