

## Behandelingsvoorstel voor de commissie Infrastructuur, Mobiliteit en Economie

Onderwerp: Jaarrekeningen 2002 Recreatieschappen

Cie-datum : 9 oktober 2003

Cie-nummer: 2003IME20

---

**Procedure:** in GS (na Cie. Vergadering) op: 14 oktober 2003      inspraak: nee  
eerdere behandeling in cie:      nee      op:  
in PS: nee      op:

---

Behandelend ambtenaar: T.A.van Veen

toestel: 2055

b.g.g.: 3389

### Samenvatting (inclusief communicatie):

De besturen van de recreatieschappen hebben de jaarrekeningen 2002 toegezonden aan de deelnemende gemeenten en aan de provincie. Gedurende een aantal weken (variërend van vier tot tien weken) is er gelegenheid eventuele bezwaren kenbaar te maken. Na afloop van de gestelde termijnen beoordelen de dagelijkse besturen de ingekomen bezwaren en leggen zij de jaarrekeningen met de conclusies inzake de bezwaren voor aan de algemene besturen. Deze stellen de jaarrekeningen al dan niet vast.

De definitieve provinciale bijdragen 2002 van recreatieschappen zien er volgens de financiële stukken als volgt uit:

	Utr Heuv.	St Groenl.	Vinkev.Pl.	Loosdrecht *)	Totaal
Voorschotten 2002:	€ 375.510	592.751	333.361	477.876	1.779.498
Werkelijke bijdr. 2002:	€ 374.093	578.207	287.236	141.891	1.381.427
N. t. bet. (-) / te ontv. (+):	+ € 1.417	+ 14.544	+ 46.125	+ 335.985	+ 398.071

\*) In de loop van 2002 is met het Plassenschap en met de provincie Noord-Holland overeengekomen dat de bijdrage van de provincie Utrecht per 1-1-2002 verlaagd wordt naar 11,41 % van het nadelig saldo.

Omdat het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug ca het systeem van budgetfinanciering hanteert, vindt in 2002 geen verrekening plaats. Pas na een periode van vier jaar, dus na afloop van het jaar 2004 gebeurt dat.

De jaarrekeningen geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.  
De jaarrekeningen liggen voor u ter inzage op kamer G03.32.

**Communicatie: aangezien dit onderwerp niet van publiek belang is zullen er buiten een bericht aan de besturen van de recreatieschappen geen verdere communicatieactiviteiten ondernomen worden.**

### Wordt geagendeerd:

om advies over de volgende vragen:

- Stemt de commissie ermee in dat tegen de jaarrekeningen 2002 van recreatieschappen geen bezwaren worden gemaakt.

---

## **Toelichting t.b.v. de Statencommissie Infrastructuur, Mobiliteit en Economie**

---

### Algemeen

Drie van de vier jaarrekeningen 2002 zijn gedurende de zomerperiode binnengekomen: 17 juli 2003, 21 juli 2003, 31 juli 2003. In verband met de vakanties is het daardoor niet mogelijk tijdig bij u advies in te winnen. Inmiddels hebben wij ons standpunt inzake de jaarrekeningen doorgegeven aan de besturen van de recreatieschappen en daarbij het voorbehoud gemaakt, dat uw commissie hierover nog zal adviseren.

In de begroting 2002 van de provincie is oorspronkelijk rekening gehouden met € 1.930.285,- t.b.v. de recreatieschappen. In 2002 is aan de recreatieschappen aan voorschotten uitbetaald € 1.779.498,-. Doordat in de loop van 2002 de bijdrage aan het Plassenschap structureel verlaagd kon worden, is de provinciale raming daarop aangepast. Uiteindelijk is ten behoeve van de recreatieschappen in de provinciale jaarrekening 2002 rekening gehouden met in totaal € 1.598.285,-. Aangezien ook de exploitatie van de Vinkeveense Plassen forse meevallers kent bedraagt het totaal van de werkelijke provinciale bijdragen € 1.381.427,-, een onderschijding ten opzichte van de provinciale jaarrekening 2002 van € 216.858,- (13,57%). Uiteraard dient wel een bedrag ad € 398.071,- te worden terug gevorderd als zijnde teveel betaalt.

---

### Jaarrekening 2002 Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied

Met ingang van 1-1-2001 hanteert dit recreatieschap het systeem van budgetfinanciering. De gemeenschappelijke regeling is in verband hiermee door de deelnemers aangepast.

Budgetfinanciering betekent dat de deelnemers een vast percentage (in dit geval 3%) hebben afgesproken waarmee de bijdragen jaarlijks mogen stijgen binnen een overeen gekomen periode. Deze periode loopt tot en met 31-12-2004. Na afloop van deze periode wordt met de deelnemers afgerekend. Tussentijdse afrekening is niet mogelijk, tenzij sprake is van calamiteiten ed.

Een consequentie van de budgetfinanciering is, dat het recreatieschap binnen de afgesproken periode alle financiële tegenvallers moet zien op te vangen. Aan de andere kant blijven de financiële meevallers binnen dezelfde periode beschikbaar voor het recreatieschap.

Los van deze budgetfinanciering hebben de deelnemers en het recreatieschap afgesproken dat de bijdragen jaarlijks met 5% verhoogd worden t.b.v. de uitvoering van het beleidsplan "Groene wegen inslaan".

Uit de voorliggende jaarrekening blijkt dat ten laste van de onderhoudspost extra gelden zijn gereserveerd voor het groot onderhoud dat in 2003 of 2004 zal worden uitgevoerd.

Ook de reserve voor de uitvoering van het beleidsplan is verder toegenomen. Ten laste van deze reserve komen alle uitgaven voor onder meer de aanleg van toeristisch-recreatieve routepunten, dus niet alleen de investeringen, maar ook de kosten van onderhoud en toezicht.

Omdat de zomer van 2002 'matig' was, zijn de inkomsten uit parkeergelden achtergebleven bij de raming. Het verschil tussen begroting en rekening wordt ten laste gebracht van het egalisatiefonds Henschotermeer, dat per 1-1-2002 hiervoor voldoende saldo heeft.

Het accountantsrapport geeft ons geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Inmiddels zijn sluitende afspraken gemaakt over de archivering van de verslagen van de toezichthouder Henschotermeer terzake van de inning van de parkeergelden.

### Jaarrekening 2002 Plassenschap Loosdrecht en Omstreken

In de jaarrekening van het Plassenschap is de deelnemersbijdrage van de provincie nog berekend volgens het oorspronkelijke percentage. In de loop van 2002 zijn Plassenschap en provincies Noord-Holland en Utrecht

overeen gekomen dat per 1-1-2002 de bijdrage van de provincie Utrecht verlaagd wordt naar 11,41% en dat de provincie Noord-Holland deel gaat nemen met een bijdrage van 25% van het nadelig exploitatiesaldo. De bijdrage van de provincie Utrecht bedraagt daardoor € 141.891,- in plaats van € 477.876,-. Het totaal aan deelnemersbijdragen is € 33.837,- (2,6%) lager uitgevallen dan was geraamd. Een belangrijke oorzaak daarvan is dat een groter deel van het nadelig saldo ten laste kon worden gebracht van reserves dan was geraamd. De jaarrekening en het accountantsrapport geven ons geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

#### Jaarrekening 2002 Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het totaal van de deelnemersbijdragen in deze jaarrekening is € 45.151,- (2,45%) lager dan in de begroting was geraamd. De oorzaken hiervan zijn onder meer het (nog) niet doorgaan van enkele grote investeringen t.b.v. de ontwikkeling van het Groot Groengebied Utrecht en door meevallende rentelasten. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit de exploitatie van de Maarsseveense Plassen als gevolg van de matige zomer beneden de raming zijn gebleven.

Voor het overige geeft de jaarrekening ons geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

De opmerking in het accountantsrapport over het archiveren van de verslagen van de toezichthouder inzake de inning van de entreegelden hebben geleid tot het maken van sluitende afspraken.

Het accountantsrapport geeft ons verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

#### Jaarrekening 2002 Recreatieschap Vinkeveense Plassen

De jaarrekening van dit recreatieschap bestaat uit de exploitatie van de Vinkeveense Plassen en de zogenaamde aanvullende overeenkomst. Op de exploitatie (A) van de Vinkeveense Plassen is de reguliere verdeelsleutel van toepassing; op de aanvullende overeenkomst (B), die betrekking heeft op de recreatievoorzieningen binnen het grondgebied van de gemeente De Ronde Venen, maar buiten het werkgebied van het schap, de regeling dat gemeente De Ronde Venen en provincie elk 50% van de kosten betalen.

Ad A.

Ten opzichte van de raming is het totaal van de deelnemersbijdragen € 124.465,- (15,5%) lager uitgevallen. Daarvoor zijn onder meer de volgende oorzaken aan te geven.

Ruim de helft van de onderschrijding heeft te maken met meevallende rentelasten. Doordat enkele grote investeringen t.b.v. het project Winkelpolder niet door konden gaan, is daarmee ruim € 66.000,- aan rente bespaard. Ook de post 'afschrijvingen' is daardoor, maar ook doordat enkele kleinere investeringen om allerlei redenen geen doorgang hebben gevonden, in belangrijke mate onderschreden.

Het bovenstaande heeft ook gevolgen gehad voor de bestedingen t.b.v. het onderhoud. Doordat onderdelen van het project in 2002 niet gereed zijn gekomen, behoefde een deel van het onderhoudsbudget niet aangewend te worden.

Ad B.

Over dit onderdeel hebben wij geen opmerkingen.

Het accountantsrapport geeft ons geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

---