

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2015

**VAN HET RECREATIESCHAP
UTRECHTSE HEUVELRUG-, VALLEI- EN
KROMME RIJNGEBIED**

Programmaverantwoording
en productenverantwoording

Programmarekening en de balans

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 20 mei 2016 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur gehouden op oktober 2016

Dhr. J.W. van Dongen, voorzitter.

Mevr. Ir. M. Fleer, secretaris

INHOUDSOPGAVE

1. Jaarverslag

1.1	Programmaverantwoording	1
1.2	Dekkingsmiddelen (Deelnemersbijdragen 2015)	3
2.1	Productenverantwoording	4
2.2	Paragrafen	7

3. Jaarrekening

3.0.0	Financiële positie	16
3.1.1	Balans per 31-12-2015	18
3.1.2	Grondslagen voor waardering en resultaat	20
3.1.3	Toelichting op de balans per 31-12-2015	22
3.2.0	Geconsolideerd overzicht van lasten en baten programma A en B	25
3.2.1	Staat van incidentele lasten en baten Staat van structurele mutaties reserves	26
3.2.2	Overzicht van lasten en baten programma A	27
3.2.3	Toelichting lasten en baten programma A	28
3.2.4	Overzicht van lasten en baten programma B	31
3.2.5	Toelichting lasten en baten programma B	31

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	34
4.2	Bijlagen	
4.2.1.1	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven programma "A"	36
4.2.1.2	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven programma "B"	37
4.2.2.	Staat van verstrekte langlopende geldleningen	38
4.2.3.	Staat van reserves en voorzieningen	39
4.2.4.	Staat van opgenomen langlopende geldleningen	40

**JAARVERSLAG
en
JAARREKENING**

JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

2.1 Productenrekening

2.2 Paragrafen 2015

1.1 Programmaverantwoording 2015

Op weg naar opheffing

In maart 2014 heeft het algemeen bestuur besloten om de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied op te gaan heffen. Het opheffingsplan gaat uit van een gefaseerd opheffingsproces waarin de komende jaren de eigendommen, rechten en verplichtingen ofwel worden beëindigd ofwel bij een rechtsopvolger worden ondergebracht. Afgesproken is de voorzieningen uiterlijk in 2017 te ontmantelen, zodat de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2018 opgeheven kan worden. Begin 2018 zal de finale afrekening geschieden.

In 2015 is gewerkt aan het in gang zetten van de ontmanteling. Er zijn 10 pakketten onderscheiden. Per pakket zijn stappen gezet, zie daarvoor de productverantwoording. Een in het oog springende afspraak is die met het landgoed Den Treek Henschoten om de huur van het Henschotermeer eind 2017 op te zeggen.

Naast de ontmantelingsactiviteiten vond ook de gewone bedrijfsvoering plaats. Op de terreinen is regulier beheer en onderhoud uitgevoerd. En de reeds jaren geleden ingezette aanleg van het wandelnetwerk Stichtse Lustwarande is afgerond.

Het beheer is over het geheel genomen goed verlopen. Met oog op de aanstaande opheffing wordt niet meer volgens planning groot onderhoud uitgevoerd of vervangingsinvesteringen gepleegd. Alleen daar waar het omwille van veiligheid noodzakelijk is of waar het past in de afspraken over overdracht, wordt groot onderhoud gepleegd. In 2015 is groot onderhoud gepleegd aan enkele fietspaden en aan een aantal recreatieve voorzieningen in het gebied.

Resultaten 2015

In de begroting is onderscheid gemaakt naar twee programma's. Programma A betreft beheer, onderhoud, toezicht en exploitatie van de oorspronkelijke voorzieningen. Ook de kosten voor de ontmanteling worden in programma A verantwoord. Programma B betreft aanleg en beheer van de voorzieningen die voortkomen uit het in 2001 vastgestelde beleidsplan. Veel maatregelen uit dat beleidsplan zijn de afgelopen jaren al gerealiseerd; de enige maatregel die in 2015 nog in programma B wordt aangelegd is de laatste fase van het wandelnetwerk Stichtse Lustwarande. In programma B wordt ook het beheer verantwoord van de eerdere maatregelen uit het beleidsplan. Programma B is veel 'kleiner' dan programma A.

Voorziening afkoopsommen

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) stelt dat afkoopsommen voor de periode na de opheffing van het schap moeten worden verantwoord in de eerste jaarrekening na besluitvorming. In de rekening 2014 heeft verantwoording van de "voorziening afkoopsommen" niet plaatsgevonden, om die reden wordt de voorziening afkoopsommen in deze rekening opgenomen.

De "Voorziening afkoopsommen" is bepaald op basis van het "best guess"-principe en is opgebouwd uit afkoopsom RMN (personeel- en apparaat) en afkoopsom terreinen. De afkoopsom die in deze rekening wordt verantwoord heeft een omvang van € 2.820.000. Deze voorziening wordt gedekt door deelnemersbijdragen. In het kader van de aanstaande opheffing van het recreatieschap heeft het algemeen bestuur besloten om de komende jaren geen tussentijdse extra verrekening met de deelnemers uit te voeren. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gemaakt en bij de jaarrekening 2017 vindt de finale eindafrekening plaats.

Resultaat 2015

Deze jaarrekening sluit na resultaatbestemming per saldo met een nadelig saldo van € 211.400. Het negatief resultaat is het gevolg van ontmantelingskosten. Er zijn kosten gemaakt voor onderzoek, taxaties en procesondersteuning (deels in de vorm van 'voorgefinancierde' ambtelijke uren van gemeenten en de provincie). Dit bedrag is ten laste van de reserve beleidsplan gebracht.

Exploitatie

Op de volgende pagina een verkorte weergave van de exploitatie 2015 in relatie tot de raming 2015, zoals deze in het exploitatiehoofdstuk (hoofdstuk 4) volledig wordt weergegeven. Dit is te beschouwen als een samenvatting van de kosten van beheer en de overige activiteiten van het schap. Zie voor een analyse van de aanzienlijke verschillen ten opzichte van de begroting 2015 de toelichting bij hoofdstuk 4. De totale exploitatieomvang van het recreatieschap bedraagt in 2015 in verkorte versie:

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	771.500	864.000	740.600
Afschrijvingen en rente	255.300	273.100	253.100
Onderhoud kapitaalgoederen	414.800	363.900	417.500
Kosten ontmanteling	10.800	0	218.100
Voorziening afkoopsom	0	0	2.820.000
Overige kosten	395.500	398.000	471.400
Totaal lasten	1.847.900	1.899.000	4.920.700

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Opbrengsten van eigendommen	315.200	362.300	372.900
Overige inkomsten	44.700	23.500	113.500
Doorschuif BTW	223.500	233.200	244.200
Deelnemersbijdragen (voorziening)	0	0	2.820.000
Deelnemersbijdragen (regulier)	1.145.600	1.145.600	1.145.600
Totaal baten	1.729.000	1.764.600	4.696.200

Totaal saldo lasten en baten	118.900	134.400	224.500
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Af: Mutatie reserves	93.700	142.000	13.100
----------------------	--------	---------	--------

Overschot exploitatie		7.600	
Tekort exploitatie	25.200		211.400

Dit tekort wordt ten laste gebracht van de reserve beleidsplan programma B, en wordt in deze jaarrekening afgewikkeld.

1.2. Dekkingsmiddelen (Deelnemersbijdragen):							€ 3.965.600
Dekkingsmiddelen programma "A"			1.076.140				
Dekkingsmiddelen programma "B"			69.460				
Bijdragen deelnemers in het nadelig saldo			1.145.600				
Voorziening afkoopsom			2.820.000				
Totaal deelnemersbijdragen			3.965.600				
Omschrijving	Percentage	Inwoner-aantallen		Bijdrage excl.reserv. beleidsplan	Bijdrage reservering beleidsplan	Totale reguliere bijdrage	Bijdrage voorziening afkoopsom
Bijdrage Amersfoort**		152.481		51.230	17.819	69.049	169.970
Basisbedrag t.b.v. verdeling nadelig saldo over de deelnemers			1.076.551				
Provincie Utrecht	40,50%			461.210	23.238	484.448	1.192.513
Verdeling over overige deelnemers op basis inwoneraantallen.			592.103				
		(bron CBS - inwoners per gemeente 01-01-2015)					
Gemeente De Bilt***		32.503		59.202	2.983	62.185	153.073
Gemeente Bunnik		14.662		26.706	1.346	28.051	69.051
Gemeente Leusden		29.062		52.934	2.667	55.601	136.868
Gemeente Renswoude		4.976		9.063	457	9.520	23.434
Gemeente Rhenen		19.308		35.168	1.772	36.940	90.931
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		48.183		87.762	4.422	92.183	226.918
Gemeente Veenendaal		63.440		115.551	5.822	121.373	298.771
Gemeente Woudenberg		12.487		22.744	1.146	23.890	58.808
Gemeente Wijk bij Duurstrede		23.222		42.297	2.131	44.428	109.364
Gemeente Zeist		61.641		112.274	5.657	117.931	290.299
Totaal inwoneraantallen		309.484		563.701	28.402	592.103	1.457.516
Totaal generaal				1.076.140	69.460	1.145.600	2.820.000

* De Gem. Amersfoort betaalt een vast bedrag per inwoner voor programma "A", dit bedrag wordt indien van toepassing geïndexeerd. De gemeente Amersfoort betaalt, naar rato, volledig mee aan de kosten die horen bij de uitvoering van het programma "B" beleidsplan.

** Het inwoneraantal van de gemeente De Bilt betreft het aantal voor de gemeentelijke herindeling.

2.1 Productenrekening

In 2015 zijn de eerste resultaten zichtbaar van de ontmanteling van de voorzieningen van het recreatieschap. Het algemeen bestuur heeft eind 2014 per 'pakket' een Plan van Aanpak vastgesteld. In 2015 is vastgesteld welke maximale kosten per pakket voorzien worden voor de ontmanteling: maximale inschatting afkoopsom, boekwaarde eventuele activa en benodigde kosten voor het ontmantelingsproces. Inzet is om de afkoop uiteindelijk veel lager te laten uitvallen dan deze maximale ramingen. Uit de eerste resultaten in 2015 blijkt ook dat dat kan. In deze rekening is op basis hiervan, volgens het "best guess" principe, een voorziening afkoopsom getroffen. Deze voorziening is gesteld op € 2.820.000.

Veel aandacht is besteed aan inzicht in de financiële consequenties van de ontmanteling. Het bestuur heeft besloten om de organisatie te stroomlijnen zodat helder is wie verantwoordelijk is voor welk pakket. Dat betekent dat de afspraken uit 2014 voor sommige pakketten zijn bijgesteld en dat potentiële rechtsopvolgers niet tegelijk ook 'pakkettrekker' kunnen zijn. Ook heeft het algemeen bestuur financiële en inhoudelijke kaders vastgesteld voor de ontmanteling. Voor de grote voorzieningen geldt dat de oplossingen per pakket moeten voldoen aan de volgende uitgangspunten:

- Behoud van openbare toegankelijkheid
- Behoud van recreatieve invulling
- Ruimte voor ontwikkelingen en private initiatieven/exploitatie
- Daar waar mogelijk: inzet van het huidige personeel

Binnen deze uitgangspunten en maximale financiële kaders (voor afkoop/activa en proces) per pakket heeft het algemeen bestuur het dagelijks bestuur gemandateerd om de ontmanteling vorm te geven. Elk kwartaal stelt het dagelijks bestuur een voortgangsrapportage op.

Op het moment dat besloten werd om het recreatieschap te gaan opheffen, is uitgerekend hoe hoog de maximale afkoopsom voor liquidatie zou bedragen als alle verplichtingen met onmiddellijke ingang afgekocht zouden moeten worden. De totale afkoopsom (afkoop verplichtingen en resterende boekwaarde activa) zou in dat geval ca. € 7,3 miljoen bedragen. Het bestuur heeft echter besloten om niet met onmiddellijke ingang te ontmantelen, maar om de tijd te nemen om voor elke recreatievoorziening (elk pakket) een oplossing te vinden. Inzet daarbij is om de afkoopsom fors te kunnen verlagen. Dat kan door bv afspraken te maken over overdracht van beheer aan een rechtsopvolger. Per pakket (terrein) wordt ingegaan op het huidige beheer, op de verplichting voor overdracht en de stand van zaken rond overdracht.

Doornse Gat

Het Doornse Gat is in 2015 op de gebruikelijke wijze beheerd: groenbeheer, schoonmaken, toezicht houden etc. Tevens is gewerkt aan realisatie van het in 2014 geselecteerd ondernemersplan als invulling van het Speel- & Chillbos-recreatieconcept. Dit Speel- & Chillbos brengt verbreding van het recreatieaanbod, nieuwe activiteiten het hele jaar door, en zorgt voor beheer en onderhoud van het terrein. In 2015 is met de geselecteerde ondernemer onderhandeld over realisatie van het voorgestelde recreatie- & horecaconcept, en is de ondernemer met de gemeente gesprekken gestart over de planologische procedure benodigd voor realisatie.

Het Doornse Gat is eigendom van het recreatieschap; er wordt een nieuwe eigenaar gezocht die het recreatieconcept borgt. De partij die het eerste in aanmerking komt om het eigendom over te nemen is de gemeente. Eind 2015 heeft de gemeente Utrechtse Heuvelrug laten weten het eigendom niet te willen overnemen.

In 2016 zal het eigendom via een open procedure verkocht worden, waarbij het uitgegeven recreatieconcept onderdeel is van de verkoop.

Gravenbol

Het terrein Gravenbol is voor een belangrijk deel eigendom van het recreatieschap. Het restant is door het schap in erfpacht verkregen van de staat. Gravenbol BV (van de Stichting Wijk nog Leuker) verzorgde in 2015 het beheer, onderhoud en exploitatie van het terrein.

Op grond van een samenwerkingsovereenkomst tussen Gravenbol BV en het recreatieschap met een looptijd van 1 mei 2013 tot en met 31 december 2015 is de totale exploitatie van het recreatieterrein in handen van deze BV. De provincie staat gedurende deze periode voor eventuele verliezen garant tot een bedrag van maximaal € 50.000. Voor rekening van het schap blijven de eigenaarslasten en de kapitaallasten van in het verleden gedane investeringen. Op basis van de ontvangen jaarrekening heeft de BV in 2015 een kleine winst gerealiseerd. De afwikkeling van de periode 2013-2015 met de Provincie Utrecht moet nog plaatsvinden. Eind 2015 zijn gesprekken gestart over voorzetting van de samenwerking tussen het schap en de BV. Inzet is om de samenwerking over te dragen aan de nieuwe eigenaar (rechtsopvolger) van het terrein. Begin 2016 heeft de gemeente laten weten in principe bereid te zijn het eigendom van het terrein van het schap over te nemen. Dat zal in 2016 zijn beslag krijgen. Ook worden dan met de staat afspraken gemaakt over overdracht van de schapsverplichting voor de rijksgronden aan de nieuwe eigenaar.

Henschotermeer

Het Henschotermeer wordt door het recreatieschap gehuurd van Landgoed Den Treek-Henschoten. Begin 2015 is met het landgoed afgesproken dat de huurovereenkomst met ingang van 1/1/2018 eindigt, of zoveel eerder als mogelijk. Het schap is in 2015, 2016 en 2017 nog verantwoordelijk voor exploitatie en beheer; het landgoed zoekt een nieuwe huurder voor de jaren 2018 en verder. Vanaf 2018 is er geen publieke bemoeienis met en geen publieke financiering voor het Henschotermeer. Het Henschotermeer kende in 2015 een gemiddelde opbrengst uit parkeren. De prijzen zijn in 2015 ongewijzigd gebleven.

Gedurende het zomerseizoen is de dagelijkse leiding op het Henschotermeer in handen van een terreinmanager. Dat blijkt een efficiënte en effectieve inzet. Het dagelijks onderhoud is via een beeldbestek ondergebracht bij een aannemer. Deze aannemer heeft conform het beeldbestek alle voorkomende onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, waaronder het groenbeheer, ruimen van regulier en zwerfvuil, schoonmaken van toiletten. Naast de bekende verhuringen aan laser-gamen en kleine activiteiten, vond in 2015 voor de derde keer het muziekfestival Brothers Open Air plaats. Dit jaar was de opzet wat kleiner dan voorheen, om daarmee tegemoet te komen aan de wensen van de omliggende campings.

Kwintelooyen

Ook in 2015 is dankbaar gebruik gemaakt van de inzet van vrijwilligers van de Werkgroep Milieubeheer Rhenen voor het beheer van Kwintelooyen. De ervaringen zijn positief. Bovenop de inzet van de werkgroep wordt via een beeldbestek het overige onderhoud uitbesteed. Het terrein Kwintelooyen is in erfpacht verkregen van twee particuliere grondeigenaren. Met hen is het gesprek gestart over overdragen van het erfpachtrecht. Dat heeft een nauwe relatie met de toekomstige ontwikkeling van Kwintelooyen, met de ontsluitingsstructuur en met de ontwikkelmogelijkheden in de omgeving (Prattenburg). De gemeente Rhenen heeft in 2015 succesvol geïnvesteerd in het bijeen brengen van alle ontwikkelingen en het openen van een gesprek over de toekomst. Dat effent de weg voor het recreatieschap om de afspraken over overdracht van het erfpachtrecht met de landgoederen in 2016 uit te werken. Bij deze overdracht spelen de gemeenten Rhenen en Veenendaal en de provincie een actieve rol.

Zanderij Maarn

De Zanderij Maarn is in erfpacht van Stichting Utrechts Landschap, die het eigendom van NS heeft overgenomen.

Met het Utrechts Landschap is in 2015 gesproken over het beëindigen van de erfpachtrelatie. De uitkomst is nog niet bekend. Het beheer is op de gebruikelijke wijze uitgevoerd, ondersteund door actieve inzet van de bewonersgroep en in afstemming met Utrechts Landschap.

Overige terreinen

Het recreatieschap beheert verschillende kleine terreinen, zoals de passantenhaven Rhenen, De Roode Haan (onderdeel van de Grebbelinie) en De Utrechtse Baan.

Enkele van deze terreinen functioneren ook als routepunt/Groene Entree. Het onderhoud is middels kortlopende contracten aan aannemers verstrekt en in 2015 op de gebruikelijke wijze, conform beeldbestek, uitgevoerd.

Met oog op de ontmanteling speelde in 2015 het volgende:

. Terrein De Roode Haan is eigendom van het recreatieschap, is in 2015 getaxeerd en wordt in 2016 verkocht.

. Terrein De Utrechtse Baan wordt voornamelijk gebruikt als startpunt voor fiets- en wandelroutes en wordt beheerd door het schap op grond die deels van de gemeente en deels van Utrechts Landschap is, met beheer dat deels door Staatsbosbeheer wordt uitgevoerd. Om het recreatief gebruik van dit terreintje te behouden wordt de rechtsopvolgingsvraag meegenomen als onderdeel van het pakket Routes & Paden.

. De passantenhaven Rhenen is in eigendom van het recreatieschap, met uitzondering van de oeverstroken die door de staat aan het schap in erfpacht zijn uitgegeven. Samen met de gemeente is gezocht naar een kansrijke recreatieve toekomst van de passantenhaven. Er ligt een interessant recreatief scenario dat de gemeente voldoende vertrouwen in de toekomst geeft, zodat de gemeente bereid is om het eigendom over te nemen. Dat zal in 2016 worden uitgewerkt.

. Terrein Stadssparren is eigendom van de gemeente Rhenen en wordt beheerd door het recreatieschap. Het terrein wordt voornamelijk als startpunt/parkeerplaats gebruikt door wandelaars en fietsers. Met de gemeente is overeengekomen dat deze in de loop van 2016 het beheer overneemt, na een opknapbeurt van de verharding.

Fietspaden

Het schap heeft in totaal ruim 100 kilometer fietspad in beheer en onderhoud. Deze fietspaden zijn voor het overgrote deel geen eigendom van het schap. Naast het reguliere onderhoud, is in 2015 voor bijna € 53.000 aan groot onderhoud uitgevoerd aan een aantal van deze fietspaden. De uitgevoerde werkzaamheden zijn weghalen van boomwortels, asfaltreparaties en aanbrengen van een nieuwe slijtlaag. De rechtsopvolging van (beheer van) de fietspaden is een punt van zorg. De provincie, als pakkettrekker, heeft in 2015 voorbereidende verkenningen verricht, maar nog geen zicht op een goede recreatieve toekomst kunnen vinden.

Recreatieve routes

In 2015 is als laatste grote onderdeel van de werkzaamheden Nationaal Park (programma B) de uitbreiding van het wandelroutenetwerk netwerk Stichtse Lustwarande Oost aangelegd en geopend. Uiteindelijk kon met enkele particuliere landgoederen geen overeenstemming worden bereikt over voorwaarden voor aanleg en gebruik, zodat het netwerk is herschikt en nu alleen gebruik maakt van de gronden van partijen die wel medewerking wilden verlenen. Vanwege deze herschikking is het netwerk in kilometers iets beperkter, maar heeft de voorbereiding en de aanleg wel meer uren gekost. Dit past wel binnen de verleende subsidie en de subsidievoorwaarden.

Voor de rechtsopvolging van de routes kan hetzelfde gezegd worden als voor de paden. Het beoogde routebureau kan weliswaar het beheer uitvoeren maar zal geen rechtsopvolger voor de verplichtingen kunnen zijn. In 2016 wordt prioriteit gegeven aan het zoeken naar een oplossing voor borging van het recreatief gebruik van de routes.

Bestuur en organisatie

De ambtelijke organisatie richt zich in deze laatste jaren van het recreatieschap op het sober blijven beheren van de voorzieningen, en op het begeleiden van de ontmanteling. Voor ondersteuning bij de ontmanteling is een extern bureau ingeschakeld (Twynstra Gudde). In 2015 is een taxatie uitgevoerd voor de terreinen die in eigendom zijn, en zijn voor het Henschotermeer en Kwintelooyen inspecties uitgevoerd om de staat van de voorzieningen in kaart te brengen. Voor de onderzoekskosten voor de rechtsopvolging van de pakketten en voor het externe bureau zijn gelden in de ontmanteling gereserveerd. Provincie en gemeenten financieren onderzoekskosten en ambtelijke uren voor. De kosten zijn in deze rekening verantwoord. Voor zover beschikbaar worden deze aan de bestemmingsreserve onttrokken.

2.2 Paragrafen

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

2.2.1 Paragraaf investeringen (bedragen zijn afgerond op 100-tallen)

Programma "A"	Investerings	2015
MA: Machines en apparaten		
Henschotermeer: Pompinstallatie vacuumsysteem	24.500	
Henschotermeer: netwerkbekabeling beheerkantoor	<u>4.700</u>	
		29.200
EC: Machines en apparaten		
Henschotermeer: Parkeersysteem pinapparatuur	7.000	
Stroomaggregaat	<u>1.500</u>	
		8.500
Totaal investeringen "A"		37.700
Programma "B"		
MA: Overige vaste activa routes		
Aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost	70.600	
Aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost - plandeel Grebbeberg	<u>14.800</u>	
Totaal investeringen "B"		85.400
Totaal investeringen "A" en "B"		123.100

Machines en apparaten

Betreft de noodzakelijke vervanging van het vacuümpompsysteem van het Henschotermeer. De vervanging heeft eind 2014/begin 2015 plaatsgevonden. De totale investering bedraagt € 35.000. In 2014 is reeds € 10.500 voldaan. De resterende € 24.500 worden in 2015 verantwoord.

De netwerkbekabeling in het beheerkantoor was aan het eind van zijn levensduur en moest worden vervangen om het parkeersysteem operationeel te kunnen houden.

De parkeerautomaten op het Henschotermeer zijn inmiddels meer dan 8 jaar oud en vertonen regelmatig uitval. In enkele van de automaten is het onderdeel om te kunnen pinnen vervangen.

Voor uitvoering van de reguliere werkzaamheden is een stroomaggregaat nodig.

Overige vaste activa : Routes

Betreft aanleg van het wandelnetwerk Stichtse Lustwarande Oost. De investering is nagenoeg geheel gesubsidieerd.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is van belang om de continuïteit van de organisatie te kunnen waarborgen. De deelnemers hebben besloten de gemeenschappelijke regeling uiterlijk per 1-1-2018 op te heffen en er is dus van continuïteit geen sprake. De huidige werkzaamheden van het schap zijn in 6 activiteitenpakketten ondergebracht. Voor ieder van de pakketten moet de afbouw en beëindiging vorm worden gegeven. Bij het uitvoeren van deze taak wordt gebruik gemaakt van medewerkers van RMN, ambtenaren van de deelnemers en externe adviseurs. In de periode 2014-2016 moet afspraken worden gemaakt/regelingen worden getroffen hoe de rol van het schap bij pakketten af te bouwen en uiteindelijk te beëindigen.

Er is op basis van een 'worst-case' scenario berekend wat de maximale ontmantelingskosten zullen zijn voor de deelnemers aan het recreatieschap. Afgesproken is dat gedurende de periode 2014-2017 de reguliere deelnemersbijdragen in omvang niet zullen wijzigen.

Zoals ook al op pagina 1 bij 1.1 programmaverantwoording aangegeven is in deze jaarrekening in programma "A" een "voorziening afkoopsom" verantwoord van € 2.820.000, die is als vordering op de deelnemers verantwoord.

Begin 2018 vindt de eindafrekening met de deelnemers plaats, tot die tijd worden zaken als "voorziening afkoopsom" en de gemaakte en voorgefinancierde kosten wel in de jaarrekeningen verantwoord, zonder dat dit directe gevolgen heeft voor de op dit moment te betalen deelnemersbijdragen. Het is overigens niet waarschijnlijk dat de verantwoorde voorziening afkoopsom ook het uiteindelijk verschuldigde bedrag bij de finale afrekening zal zijn.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit het beschikbare weerstandsvermogen (algemene reserve) en de eventueel aanwezige stille en bestemmingsreserves. Gedurende de jaren 2016 en 2017 is het aanwezige weerstandsvermogen nodig bij eventuele calamiteiten, maar in het kader van de ontmanteling zullen nagenoeg alle beschikbare reserves als financieringsmiddel van de nog te maken kosten worden ingezet.

Programma "A" heeft betrekking op de reguliere exploitatie van het schap, programma "B" heeft betrekking op het beleidsplan. Het resultaat over 2015 van programma "A" is € 211.400 negatief. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van de reserve beleidsplan programma "B".

Het resultaat van programma "B" komt regulier ten laste van de "reserve Beleidsplan".

Stille en bestemmingsreserves

Naast de algemene reserve zijn de reserves te onderscheiden in stille- en bestemmingsreserves. In de toelichting bij de bestemmingsreserves zijn de bedragen afgerond op € 100.

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en relatief snel verkoopbaar zijn. Enkele terreinen en andere roerende en onroerende zaken, die in eigendom zijn van het recreatieschap zijn inmiddels getaxeerd. Het betreft het Doornse Gat, Gravenbol, de Rode Haan, de passantenhaven Rhenen en de werkloods Griftdijk. De getaxeerde waarden zijn niet in deze rekening verantwoord. Bij de taxaties is uitgegaan van de huidige bestemming van het getaxeerde.

Bestemmingsreserves

	<u>1-1-2015</u>	<u>31-12-2015</u>
a. Bestemmingsreserves		
Herplantfonds (A)	€ 56.600	€ 48.500
Afkoopsom Zanderij Maarn (A)	€ 248.300	€ 236.200
Beleidsplan (B)	€ 272.900	€ 63.700
	€ 577.800	€ 348.400
b. Dekkingsmiddelen kapitaallasten		
Subsidies (A)	€ 116.300	€ 106.200
Subsidies (B)	€ 292.000	€ 307.000
Subtotaal	€ 408.300	€ 413.200
Totaal	€ 986.100	€ 761.600

Herplantfonds

De reserve Herplantfonds wordt al een groot aantal jaren toegepast. De inkomsten 2015 bestaan uit ontvangen subsidies ad € 4.400. Ten laste van het fonds worden gebracht alle kosten van natuurbeheer en herplant.

De exploitatielasten 2015 komen afgerond uit op € 12.500. Het jaarlijkse exploitatieresultaat van de reserve komt ten gunste dan wel ten laste van deze reserve. Per ultimo 2015 bedraagt het saldo van het herplantfonds nog € 48.500.

Afkoopsom Zanderij Maarn

Dit betreft de van de Nederlandse Spoorwegen ontvangen afkoopsom voor de recreatieve inrichting van de Zanderij Maarn. Uit deze bestemmingsreserve worden plankosten, de kapitaal-, beheer- en onderhoudslasten voldaan en de rentebaten toegevoegd. Het Utrechts Landschap is sinds 2014 eigenaar van het terrein Zanderij Maarn. Het schap is erfpachter. De onderhandelingen over de beëindiging van de erfpacht zijn al enige tijd gaande. Naar verwachting zullen deze in 2016 voltooid worden. De afkoopsom zal dan worden overgedragen aan de eigenaar van het terrein. De in 2015 aan de afkoopsom toegerekende rente over de beschikbare reserve is berekend op € 3.600. De ten laste van de reserve komende kosten over 2015 zijn totaal € 15.700. Het betreft naast de gebruikelijke kosten gemaakt in het kader van toezicht en onderhoud door eigen personeel, tevens de afschrijvingslasten van de herinrichting. De boekwaarde van deze herinrichting bedraagt per ultimo 2015 nog € 77.000. De nog beschikbare afkoopsom bedraagt per ultimo 2015 € 236.200, dit is een afname met € 12.100 t.o.v. het begin van het jaar. Van de afkoopsom is na aftrek van de boekwaarde van de investeringen nog € 159.200 vrij beschikbaar.

Beleidsplan

De "Reserve beleidsplan" wordt jaarlijks gevoed met een bijdrage van de deelnemers, aan deze reserve worden exploitatielasten van de gerealiseerde projecten uit het beleidsplan onttrokken. In 2015 is nog € 69.400 toegevoegd aan het beleidsplan. De toegerekende rente bedraagt € 4.300. De lasten 2015 komen uit op € 71.500. De reserve Beleidsplan "B" neemt in 2015 met € 2.200 toe. Het resultaat van programma "A" ad. € 211.400 wordt onttrokken aan deze reserve. Per ultimo 2015 is de omvang € 63.700.

Subsidies

Deze reserve betreft ontvangen subsidies in gerealiseerde investeringen. De reserve subsidies bedroeg per 1-1-2015 € 408.300. Door de toevoeging van de subsidie Stichtse Lustwarande Oost en de jaarlijkse vrijval bedraagt het saldo per ultimo 2015 € 413.200. De subsidies vallen evenredig vrij met de afschrijving op de activa.

2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Beheer en onderhoud

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied heeft enige jaren geleden een beheerplan opgesteld voor het gehele werkgebied van het schap. Daarnaast wordt al enige tijd gewerkt aan een nieuw beheersysteem, met een koppeling aan GIS. Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt financiële bijdragen van de deelnemers aan het schap. De aanlegkosten van bijna alle voorzieningen zijn in het verleden voor 50 tot 100% gesubsidieerd; op het gesubsidieerde deel is niet afgeschreven. Het onderhoud kan worden gesplitst in regulier en groot onderhoud. Onder regulier beheer en onderhoud wordt verstaan alle werkzaamheden, verrichtingen en uitgaven, die rechtstreeks te maken hebben met het dagelijkse gebruik van de voorzieningen, onder groot onderhoud wordt verstaan werkzaamheden die één keer in een bepaalde periode moeten worden uitgevoerd om de levensduur van een recreatieve voorziening te verlengen. Hiertoe wordt jaarlijks, op basis van een meerjarig onderhoudsplan, een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Het terrein Gravenbol is sinds 2013 in beheer en onderhoud overgedragen aan de BV Gravenbol. Het schap is weliswaar nog eigenaar van het terrein, de exploitatie lag in 2015 bij een andere partij.

De kosten voor onderhoud van het gehele werkpakket (A en B) bedroegen in 2015 exclusief compensabele omzetbelasting.

	Begroting	Rekening
	2015	2015
Programma "A"		
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 194.800	€ 149.100
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 15.300	€ 9.400
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 151.200	€ 201.200
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 61.400	€ 70.700
Totaal	€ 422.700	€ 430.400
Af: Uitkering schades	€ -	€ 1.700
	€ 422.700	€ 428.700
<u>T.I.v. reserves</u>		
Herplantfonds	€ 4.100	€ 5.600
Maarnse Gat	€ 18.700	€ -
	€ 22.800	€ 5.600
Totaal generaal	€ 399.900	€ 423.100

	Begroting	Rekening
	2015	2015
Programma "B"		
1. Personeel beheer en onderh. (geen toezicht)	€ 11.000	€ 10.300
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ -	€ -
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 42.600	€ 35.500
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 11.500	€ -
Totaal	€ 65.100	€ 45.800
Totaal programma "A" en "B"	€ 465.000	€ 468.900

Vervanging en aanpassing in het kader van veiligheid.

In het kader van veiligheid is het vacuümpompsysteem van het Henschotermeer vervangen.

Groot onderhoud en "Voorziening groot onderhoud"

De opbouw van de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het plan groot onderhoud. Op basis hiervan was tot en met 2015 jaarlijks een dotatie aan de voorziening groot onderhoud nodig. Deze dotatie heeft in 2015 voor het laatst plaatsgevonden. Het beschikbare budget bedroeg per 1-1-2015 € 404.400, in 2015 is voor € 124.400 gedoteerd en voor € 70.700 aan werkzaamheden uitgevoerd. Dit betreft voor bijna € 53.000 werkzaamheden aan (fiets)paden, verder is onder meer groot onderhoud uitgevoerd aan steigers, speeltoestellen en bruggen. Per ultimo 2015 heeft de voorziening nog een omvang van afgerond € 458.000. Dit bedrag is voldoende om ook het onderhoudsplan voor de jaren 2016 en 2017 uit te kunnen voeren. Per ultimo 2017 zal de voorziening leeg zijn.

Wegen

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten en paden op de recreatierterreinen worden jaarlijks uitgevuld, evenals gaten in het asfalt van toegangswegen en verharde en halfverharde fietspaden. Het periodiek aanbrengen van een nieuwe slijtlaag of deklaag bij de diverse (half)verhardingen behoren tot het groot onderhoud. Waar nodig worden tegels en straatklinkers opnieuw bestraat. Dit geldt, behalve voor bovengenoemde wegen en paden, ook voor de verhardingen bij gebouwen. Ook het onderhoud aan de kunstwerken in de wegen, zoals bruggen e.d., worden uit deze post bekostigd.

Gebouwen en riolering

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen. Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de terreinen is in 2015 in beeldbestek uitbesteed. Het periodiek vernieuwen van dakbedekkingen behoort tot het groot onderhoud.

Water

Bij de najaarsschouw wordt de oever- en watervegetatie van de schouwplichtige watergangen uitgemaaid. De stranden van het Henschotermeer worden aan het begin van het seizoen onder profiel gebracht en geëgaliseerd. Tijdens het seizoen wordt de waterlijn dagelijks gereinigd en regelmatig geëgaliseerd.

Groen

Op de terreinen wordt een beheer gevoerd gericht op de vorming en instandhouding van bos. Daar waar mogelijk wordt in de beplantingsvakken meer aan natuurbouw gedaan (o.a. spontane verjonging). De opgaande bomen worden deels teruggesnoeid. Ter voorkoming van verzakkingen en voor het behouden van uitzicht worden de beplantingsvakken van de hellingen op het Doornse Gat als hakhout beheerd. Ook de beplanting langs de fiets- en voetpaden wordt gefaseerd (1 maal per 6 – 7 jaar) gesnoeid. Onveilige bomen worden zonodig geveld. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd.

Op recreatieterrein Kwintelooyen wordt een deel van het gebied beheerd als heide en schraalgrasland. De Natuurwerkgroep Kwintelooyen voert veel vrijwilligerswerk uit om deze gebieden open te houden. De vegetatie in de poelen wordt periodiek verwijderd. Ook wordt beheer met schapen ingezet: in het voorjaar gebeurde dit door drukbegrazing (de schapen ingeroosterd in stroomnetten), in het najaar door een gescheperde kudde (schapen met herder en honden). Het beheer van dit deelgebied is gericht op het behoud van zeldzame planten en diersoorten. Om de landschappelijke belevingskwaliteiten in stand te houden wordt binnen vastgestelde zichtlijnen de bosvegetatie als hakhout beheerd.

Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige delen zijn gericht op extensiever gebruik of natuurontwikkeling met recreatief medegebruik (plukweides). Gedurende het seizoen wordt het gras ca. 10 keer gemaaid. De berm van de fiets- en voetpaden worden over het direct aan het pad grenzende deel frequent gemaaid om (nat) overhangend gras te voorkomen. Het restant van de berm wordt niet of slechts een enkele maal per jaar gemaaid. Rond de voorzieningen in de kanoroutes als steigers, trappen e.d. worden de berm periodiek gemaaid.

Schoonhouden en vuilafvoer

Op het Doornse Gat, Henschotermeer, Kwintelooyen, Utrechtse Baan, Grebbelinie en Renswoude zijn ondergrondse afvalcontainers geplaatst die slechts een beperkt aantal malen per seizoen behoeven te worden geleegd. Zwerfvuil wordt wekelijks verzameld en afgevoerd.

Terreininventaris

Bij de picknicksets en –banken beperkt het onderhoud zich tot schilderwerk en het vervangen van kapotte onderdelen. Het beheer van de bebording bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het eventueel verwijderen van graffiti.

Het onderhoud aan speelvoorzieningen bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen (voornamelijk touwwerk) en het omwille van de veiligheidseisen uit het attractiebesluit losmaken van de ondergrond. Bij de speeltoestellen worden zeer frequent veiligheidscontroles uitgevoerd.

Materieel en overige

Betreft het onderhoud van het materieel en de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten. Het onderhoud aan installaties (o.a. pompen en beveiliging), evenals de onderhoudscontracten, vallen onder dit hoofdstuk. Ook het toezicht, werkvoorbereiding en planning van de opzichter worden in dit hoofdstuk verantwoord.

Een steeds belangrijker onderdeel van beheer zijn de routes. Hieronder vallen het fietsknooppuntennetwerk (beheerd voor provincie Utrecht), de Landelijke Fietsroutes in de provincie (beheerd voor het Landelijk Fietsplatform) en de afzonderlijke wandelroutes. Alle routes worden twee maal per jaar geïnspecteerd en meldingen worden afgehandeld.

2.2.4 Financieringsparagraaf 2015

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. Er zijn een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2015 bedroeg 8,2% van € 1.899.000 zijnde € 156.000. In de praktijk is in 2015 geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt over 2015 € 380.000. De te betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 62.500, renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

2.2.5 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden-Nederland. Zie voor een verslag van de bedrijfsvoering 2015 de paragraaf bedrijfsvoering in de rekening 2015 van RMN.

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

De taken van het recreatieschap zijn de behartiging van de belangen van de openlucht recreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn en worden recreatieve voorzieningen en netwerken aangelegd en in beheer, onderhoud en exploitatie genomen. Voor de werkzaamheden van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied zijn in 2015 totaal 15.600 uren door Recreatie Midden-Nederland geleverd (2014 werkelijk 14.500 uren). Zie voor een toelichting op de over- en onderschrijdingen van het aantal uren, post 1 van de exploitatierekening.

De verdeling van deze uren is als volgt:

Omschrijving	Begroting 2015 (afgerond)	Rekening 2015 (afgerond)
<u>Staf</u>		
Secretaris, directeur, controller, personeelsadviseur	1.400	1.400
Financiële administratie	1.450	1.400
Office (w.o. vergunningen)	1.300	950
<u>Ontwikkeling</u>		
Bestuursondersteuning, ontwikkeling, communicatie, exploitatie en technische adviezen	2.900	3.550
<u>Instandhouding</u>		
Hoofd, adviseur beheer en adm. onderst.	1.150	1.000
Opzichter en vakkrachten	5.900	4.800
BOA's (toezichthouders)	3.100	2.500
Totaal	17.200	15.600

De organisatie bestaat uit een drietal afdelingen te weten:

Staf: directeur, office, financiën, personeelsadviseur en de controller.

Instandhouding: hoofden, medewerkers onderhoud, ondersteuning en BOA's.

Ontwikkeling: hoofd, bestuursondersteuning, ontwikkeling, exploitatie, communicatie en marketing.

De door de afdelingen gemaakte uren bestaan uit directe uren en indirecte uren. De indirecte uren hebben betrekking op algemene ondersteuning, die voornamelijk wordt uitgevoerd door de staf van Recreatie Midden-Nederland. De indirecte uren gemaakt door de afdeling Instandhouding zijn hoofdzakelijk afkomstig van de hoofden en van de administratieve ondersteuning. Van de afdeling Ontwikkeling valt een deel van de uren van het hoofd en van de communicatiemedewerkers onder de noemer indirect. De afgelopen jaren is veelvuldig gebruik gemaakt van diensten van derden, onder andere door de inhuur van aannemers in het kader van beeldbestekken.

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die gevestigd is in Utrecht. RMN is de uitvoeringsorganisatie voor de vier recreatieschappen en heeft één programma: "Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van het gemeenschappelijk beleid" Onderstaand een overzicht van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat over 2015.

Omschrijving	1-1-2015	31-12-2015
Vaste passiva		
Eigen vermogen	-	-
Vaste schulden	-	-
Vlottende passiva		
Schulden korter dan één jaar	717.600	565.800
Overlopende passiva	314.800	138.400
Totaal vlottende passiva	1.032.400	704.200
Totaal passiva	1.032.400	704.200

Resultaat 2015. De exploitatielasten en baten per schap worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. Het aandeel van dit schap in het nadelig saldo 2015 van RMN bedraagt afgerond € 777.500 excl. BTW.

2.2.7 Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing.

2.2.8 Paragraaf grondbeleid.

In het kader van de aanstaande opheffing van het schap per 1-1-2018 zullen gronden worden verkocht of worden overgedragen aan derden, zullen erfpachten en huur moeten worden beëindigd, zullen paden en routes in eigendom, beheer en onderhoud moeten worden overgedragen en rechtsopvolgers. Het door het algemeen bestuur meegegeven uitgangspunt is dat de terreinen ook in de toekomst zoveel mogelijk hun maatschappelijk recreatieve functie dienen te behouden. Er zijn een aantal pakketten samengesteld (waarin schapsactiviteiten zijn geclusterd) waarvoor een plan moet worden opgesteld, dat na vaststelling door het bestuur, kan worden uitgevoerd. Uiteraard moet daarbij nadrukkelijk rekening worden gehouden met de geldende wet- en regelgeving (staatssteun, markt en overheid). Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied bezit ruim 64 hectares grond en water binnen het werkgebied (Gravenbol, Doornse Gat, Rode Haan en passantenhaven Rhenen).

Verder heeft het schap voor ruim 119 ha. grond in erfpacht van particulieren en overheden (Zanderij 44 ha. en Kwintelooyen 63 ha.). Voor het beëindigen van de erfpachtcontracten zijn onderhandelingen gaande met de eigenaren van de terreinen.

Voor het overige liggen de voorzieningen van het schap op eigendom van derden, waarvoor afhankelijk van de in het verleden gesloten overeenkomsten een vergoeding voor wordt betaald. Het Henschotermeer bijvoorbeeld is geen eigendom van het recreatieschap, maar wordt gehuurd van het Landgoed Den Treek-Henschoten, totaal 34,46 hectare.

3. Jaarrekening

3.0 Financiële positie

3.1 Balans

3.2 Overzicht van baten en lasten

3.0. Financiële positie

Op weg naar opheffing

In maart 2014 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2018 op te heffen. In de jaarrekening 2017 zal de finale afrekening van de resterende verplichtingen geschieden. Het algemeen bestuur heeft vastgesteld bij de finale afrekening de verdeelsleutel te hanteren, die nu wordt gebruikt voor de deelnemersbijdragen.

Op basis van bovenstaande feiten en omstandigheden is sprake van een onontkoombare discontinuïteit van de gemeenschappelijke regeling. De gemeenschappelijke regeling zal tot het moment van opheffing aan zijn verplichtingen voldoen. De jaarrekening is daarom opgesteld op basis van continuïteit en het uitgangspunt van voortzetting van de activiteiten tot het moment van opheffing. De aard van de activiteiten blijft gedurende de periode tot opheffing gelijk aan de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling.

Opheffing per 1-1-2018

In het kader van de opheffing moeten de recreatieve voorzieningen in kaart worden gebracht. In dat kader heeft het algemeen bestuur op 25 maart 2015 een maximaal budget van € 800.000 voor onderzoekskosten en ambtelijke uren vastgesteld.

Naast deze onderzoekskosten zijn in een eerder stadium berekeningen uitgevoerd, waarbij de kosten die de deelnemers in het kader van de opheffing in het slechtste geval moeten betalen in beeld zijn gebracht. De laatste berekening kwam uit op een maximaal bijdrage voor de deelnemers bij de eindafrekening van € 6.300.000 per 1-1-2018. In deze jaarrekening is op basis van "best guess" een "Voorziening afkoopsommen" verantwoord van € 2.820.000.

De reserve beleidsplan "B" is in 2015 ingezet, ter financiering van een deel van de hiervoor genoemde onderzoekskosten. In het nadelig saldo 2015 programma "A" dat € 211.400 bedraagt is € 202.000 (excl. BTW) verdisconteerd aan onderzoeks- en begeleidingskosten en externe ambtelijke uren van het opheffingstraject. Tijdens het ontmantelingsproces blijven de deelnemersbijdragen op het huidige niveau, indien daartoe wordt besloten verhoogd met de prijsindex. Eventuele overschotten worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Balans

Het recreatieschap heeft in 2015 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves. De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) bedroeg per 1-1-2015 € 1.451.000, per ultimo 2015 is de boekwaarde afgenomen tot € 1.357.500. Dit betekent een afname van de boekwaarde met per saldo € 96.500. Bij de investeringen zijn regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten, dit voor een totaal bedrag per 1-1-2015 van € 408.300 en per ultimo 2015 van € 413.200. De netto boekwaarde van de activa bedraagt begin 2015 € 1.042.700 en per ultimo 2015 € 944.300.

De financiering van de activa, na aftrek van de subsidies, vindt plaats met behulp van de bestemmingsreserves, de vaste geldleningen en de beschikbare voorziening groot onderhoud, maar niet met de voorziening afkoopsommen.

Vreemd vermogen	<u>1-1-2015</u>	<u>31-12-2015</u>
Vaste geldleningen u/g eno/g	€ 606.800	€ 544.300
Voorziening afkoopsommen	€ 0	€ 2.820.000
Voorziening groot onderhoud	€ 404.400	€ 458.200
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	<u>€ 577.700</u>	<u>€ 348.300</u>
Totaal VV en EV	€ 1.588.900	€ 4.170.800

De bestemmingsreserves bestaan uit het herplantfonds, afkoopsom Maarnse Gat en het reserve beleidsplan programma "B". Dit betekent dat er per ultimo 2015 een financieringoverschot is van € 426.500. Als in 2016 de afkoopsom Zanderij Maarn wordt overgedragen aan de eigenaar en de reserve beleidsplan "B" voor een belangrijk deel wordt aangewend ter financiering van onderzoekskosten, dan zal het overschot sterk dalen.

Vaste activa

Het recreatieschap heeft per 31-12-2015 geen eigendommen in erfpacht uitgegeven. De investeringen nodig voor de inrichting van Zanderij Maarn zijn volledig gedekt door de bestemmingsreserve Zanderij Maarn (zie ook de toelichting bij 2.2.2 Paragrafen).

Vlottende activa

Garantstelling

De exploitatie van het terrein Gravenbol is voor de periode 2012-2015 overgedragen aan Gravenbol B.V. De exploitatielasten worden over deze periode tot een bedrag van maximaal € 50.000 door het recreatieschap voorgesloten. Indien Gravenbol B.V. niet in staat is dit voorgesloten bedrag terug te betalen aan het recreatieschap, dan heeft de Provincie Utrecht zich jegens het schap voor dit bedrag garant gesteld.

Liquide middelen (Schatkistbankieren).

Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen werken voor hun bankzaken met de B.N.G. Voor beheer van de liquide middelen werken de schappen met een concernrekening, de saldi van de afzonderlijke rekeningen van de schappen worden daar bij elkaar opgeteld. In 2014 is het Ministerie van Financiën gestart met het wettelijk verplichte Schatkistbankieren. De liquide middelen van Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen, die boven de grens van € 250.000 uitstijgen, worden via de concernrekening van RMN afgeroomd naar de Schatkist. Recreatie Midden-Nederland en de schappen kunnen desgewenst dagelijks over hun in de Schatkist gestorte middelen beschikken.

Doordat gebruik wordt gemaakt van hiervoor genoemde concernrekening wordt de rekening van het schap niet afzonderlijk afgeroomd en bedraagt het saldo van deze afzonderlijke bankrekening meer dan € 250.000. Het recreatieschap heeft via Recreatie Midden-Nederland aan zijn wettelijke verplichting in het kader van het Schatkistbankieren voldaan. Per kwartaal is per saldo € 250.000 buiten de schatkist aangehouden. Per ultimo 2015 was door de gezamenlijke schappen, via Recreatie Midden-Nederland, afgerond € 1.512.500 in de schatkist gestort. Zie voor een uitgebreide toelichting de jaarrekening 2015 van RMN.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Zie de tekst bij opheffing per 1-1-2018

3.1 Balans

3.1.1 BALANS PER 31-12-2015

ACTIVA		Ultimo 2015		Ultimo 2014	
1	Vaste activa				
A	<i>Immateriële vaste activa</i>		€ 3.493		€ 4.966
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ 3.493		€ 4.966	
B	<i>Materiële vaste activa</i>		€ 1.354.005		€ 1.446.007
	-Investerings met een economisch nut				
	Overige investeringen met economisch nut	€ 294.470		€ 351.113	
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 1.059.535		€ 1.094.894	
C	<i>Financiële vaste activa</i>		€ -		€ 60.000
	-Kapitaalverstrekkingen aan: Gemeenschappelijke regelingen	€ -		€ 60.000	
	Totaal vaste activa		€ 1.357.498		€ 1.510.973
2	Vlottende activa				
D	<i>Vorraden</i>				
	-Grond- en hulpstoffen		€ 1.981		€ -
	-Gereed product en handelsgoederen	€ 1.981		€ -	
E	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 2.944.261		€ 148.955
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.881.865		€ 66.949	
	-Verstreckte kasgeldleningen	€ -		€ -	
	-Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 60.637		€ 78.474	
	-Belastingen	€ -		€ 3.050	
	-Overige uitzettingen	€ 1.759		€ 482	
F	<i>Liquide middelen</i>		€ 580.408		€ 470.805
	-Kassaldi	€ 1.415		€ 547	
	-Bank- en girosaldi	€ 578.994		€ 470.258	
G	<i>Overlopende activa</i>		€ 25.681		€ 35.206
	Totaal vlottende activa		€ 732.331		€ 654.967
	Totaal generaal		€ 4.909.829		€ 2.165.940

3.1.1 BALANS PER 31-12-2015

PASSIVA		Ultimo 2015	Ultimo 2014
3	Vaste passiva		
<i>H</i>	<i>Eigen vermogen</i>	€ 761.567	€ 986.061
	-Algemene reserve	€ -	€ -
	-Bestemmingsreserves		
	Overige bestemmingsreserves	€ 761.567	€ 986.061
<i>I</i>	<i>Voorzieningen</i>	€ 3.278.177	€ 404.442
	-Voorzieningen afkoopsommen (voor verplichtingen, verliezen en risico's)	€ 2.820.000	€ -
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 458.177	€ 404.442
<i>J</i>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 547.390	€ 608.635
	-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 544.283	€ 606.778
	-Waarborgsommen	€ 3.107	€ 1.857
	Totaal vaste passiva	€ 4.587.134	€ 1.999.139
4	Vlottende passiva		
<i>K</i>	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 84.434	€ 53.463
	-Kasgeldleningen	€ -	€ -
	-Bank- en giroaldi	€ -	€ -
	-Overige schulden	€ 84.434	€ 53.463
<i>L</i>	<i>Overlopende passiva</i>	€ 238.261	€ 113.338
	Totaal vlottende passiva	€ 322.695	€ 166.801
	Totaal generaal	€ 4.909.829	€ 2.165.940
	Verstreckte borg- en garantstellingen	Nihil	Nihil

3.1.1 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

a. Huurcontract Henschotermeer:

Met Landgoed Den Treek-Henschoten is een huurcontract afgesloten voor de huur van het Henschotermeer en enkele opstallen tot 31 december 2029. Het gehuurde heeft een oppervlakte 34.49.00 ha. De huurprijs bedroeg in 2015 € 46.600, dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. De huur is per 1-1-2018 opgezegd.

b. Het terrein Kwintelooyen is door het schap in erfpacht verkregen tot 30 september 2044. Het schap is volgens het erfpachtcontract verplicht het terrein te onderhouden. De erfpacht-canon bedraagt € 0,90 per jaar. Het terrein heeft een oppervlakte van ruim 63 hectare. Besprekingen zijn gaande over de overname van het erfpachtcontract.

c. Voor het terrein Henschotermeer is in kader van parkeerbeheer op afstand een contract afgesloten met Parkeerservice Amersfoort (PSA). Dit contract heeft een looptijd tot 1-4-2018. De kosten voor beheer op afstand bedroegen in 2015 € 31.100. Deze kosten worden jaarlijks geïndexeerd.

d. Het terrein Zanderij Maarn is door het schap in erfpacht verkregen tot 31 juli 2032. Het schap heeft van de eigenaar een afkoopsom verkregen, om daaruit de recreatieve inrichting en het jaarlijks beheer en onderhoud te kunnen betalen. Zie ook de toelichting bij de reserve Zanderij Maarn. Besprekingen zijn gaande met de eigenaar van het terrein over de condities voor het beëindigen van de erfpachtovereenkomst.

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemeen

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

Vaste activa

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd:

- Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde minus de ontvangen aflossingen
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus eventuele investeringsbijdragen van derden. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgsprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele bijdrage van derden en de 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:

Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Woonruimte	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 12 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige vaste activa	10 tot 20 jaren

Bovenstaand overzicht wordt in algemene zin toegepast. In de praktijk is op een enkele posten een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast. In het oog springt de werkloosheids Griftdijk; hier wordt vanaf het begin een afschrijvingstermijn gehanteerd van 40 jaar. Ter financiering is een annuïteitenlening afgesloten van 40 jaar. Het overzicht moet hieraan nog worden aangepast.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Toelichting:

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen: Algemene en bestemmingsreserves

Het resultaat van enig jaar wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur. Zie voor een specifieke toelichting op de algemene reserve en de bestemmingsreserves paragraaf 2.2.2. Weerstandsvermogen.

Vreemd vermogen: Vaste schulden en voorzieningen

Vaste schulden

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

Er zijn zowel lineaire geldleningen als annuïteitenleningen afgesloten

Voorzieningen

Het recreatieschap heeft in de rekening 2015 een “voorziening afkoopsommen” opgenomen.

Deze “voorziening afkoopsommen” betreft een raming van de verplichtingen van het recreatieschap na de opheffing per ultimo 2017. De raming is gebaseerd op het “best guess”-principe.

Het recreatieschap kent ook een voorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud. De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan voor groot onderhoud.

Vaste schulden

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

Er zijn zowel lineaire geldleningen als annuïteitenleningen afgesloten.

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen 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.

3.1.3 Toelichting op de balans per 31-12-2015

ACTIVA

Vaste activa

A. Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut	<u>Rekening 2015</u> € 3.493	<u>Rekening 2014</u> € 4.966
--	---------------------------------	---------------------------------

B. Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut	<u>Rekening 2015</u> € 294.470	<u>Rekening 2014</u> € 351.113
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	<u>Rekening 2015</u> € 1.059.535	<u>Rekening 2014</u> € 1.094.894
Totaal materiële vaste activa	<u>Rekening 2015</u> € 1.354.005	<u>Rekening 2014</u> € 1.446.007

Materiële vaste activa met economisch nut

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
1.Grond en water	€ 17.911	€ 17.911
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 0	€ 457
3.Bedrijfsgebouwen	€ 142.101	€ 152.542
4.Machines, apparaten en installaties	€ 118.459	€ 159.808
5.Woonruimtes	€ -	€ -
6.Vervoermiddelen	€ 16.000	€ 20.394
7.Overige materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal	<u>Rekening 2015</u> € 294.470	<u>Rekening 2014</u> € 351.113

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
11.Grond en water	€ 15.478	€ 15.478
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 636.040	€ 709.836
13.Bedrijfsgebouwen	€ 0-	€ 1.413
14.Machines, apparaten en installaties	€ 49.908	€ 25.754
15.Overige materiële vaste activa	€ 243.055	€ 301.943
16.Overige materiële vaste activa routes	€ 115.055	€ 40.470
Totaal	<u>Rekening 2015</u> € 1.059.535	<u>Rekening 2014</u> € 1.094.894

C. Financiële vaste activa

Kapitaal verstrekkingen aan

Gemeenschappelijke regelingen

Totaal verstrekte geldleningen per 1-1-2015

€ 300.000

Aflossingen tot en met 2014

€ 240.000

Balans per 1-1-2015

€ 60.000

Aflossingen geldleningen 2015

€ 60.000

Totaal**€ -****2.Vlottende activa****D. Voorraden**

-Gereed product en handelsgoederen

Rekening 2015 **Rekening 2014**

€ 1.981 € -

E. Uitzettingen korter dan één jaar

Vorderingen op "openbare lichamen"

Rekening 2015 **Rekening 2014**
€ 2.881.865 € 66.949

Rekening-courant met niet financiële instellingen

€ 60.637 € 78.474

Belastingen

€ - € 3.050

Vorderingen op "niet openbare lichamen"

€ 1.759 € 482

Totaal**€ 2.944.261 € 148.955****F. Liquide middelen**

B.N.G. rekening-courant

Rekening 2015 **Rekening 2014**
€ 574.056 € 465.258

Rabobank rekening-courant

€ 4.937 € 5.000

Kas

€ 1.415 € 547

Totaal**€ 580.408 € 470.805****G. Overlopende activa**

Vooruitbetaalde bedragen

Rekening 2015 **Rekening 2014**
€ 1.265 € 2.492

Nog te ontvangen bedragen

€ 24.416 € 32.715

Totaal**€ 25.681 € 35.206**

PASSIVA

3.Vaste passiva

H. Eigen vermogen

H.1. Bestemmingsreserves

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
1. Herplantfonds	€ 48.453	€ 56.545
2. Reserve Maarnse Gat	€ 236.175	€ 248.313
3. Subsidies	€ 413.229	€ 408.316
4. Reserve Beleidsplan programma "B"	€ 63.710	€ 272.888
Totaal	€ 761.567	€ 986.061

I. Voorzieningen

Voorziening afkoopsommen € 2.820.000

Voorziening groot onderhoud

Balans per 1-1-2015	€ 404.442
Bij: Dotatie 2015 programma - A	€ 112.900
Bij: Dotatie 2015 programma - B	€ 11.500
Af: Onttrekking aan voorziening A	€ 70.666
Af: Onttrekking aan voorziening B	€ -

Totaal € 458.177

Totaal € **3.278.177**

J. Vaste schulden langer dan één jaar

a. Totaal geldleningen per 1-1-2015 € 1.237.056

Aflossingen tot en met 2014 € 630.278

Balans per 1-1-2015 € 606.778

Aflossingen geldleningen 2015 € 62.495

Totaal € **544.283**

De aflossing 2016 bedraagt € 263.400

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
b. Waarborgsommen	€ 3.107	€ 1.857

4.Vlottende passiva

K. Overige schulden

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
Schulden aan "openbare lichamen"	€ 19.345	€ 14.927
Rekening-courant met niet financiële instellingen	€ 6.133	€ 8.241
Belastingen	€ -	€ -
Schulden aan "niet openbare lichamen"	€ 58.957	€ 30.295
Totaal	€ 84.434	€ 53.463

L. Overlopende passiva

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
Vooruitontvangen subsidies	€ 79.200	€ 85.593
Vooruitontvangen bedragen	€ 443	€ 316
Nog te betalen bedragen	€ 158.618	€ 27.429
Totaal	€ 238.261	€ 113.338

3.2 Overzicht van lasten en baten

3.2.0 Overzicht van lasten en baten programma "A" en "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 771.520	€ 864.000	€ 740.627
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 136.919	€ 130.000	€ 197.889
5.	Personeel en diensten van derden	€ 136.624	€ 116.000	€ 342.040
7.	Afschrijvingen & rente	€ 255.324	€ 273.100	€ 253.111
9.	Huren en pachten	€ 54.562	€ 53.900	€ 59.119
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 23.439	€ 32.300	€ 24.889
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 25.167	€ 27.000	€ 26.489
15.	Energie- en waterkosten	€ 25.613	€ 27.100	€ 26.910
17.I	Onderhoud regulier	€ 277.721	€ 234.500	€ 286.377
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 952	€ 5.000	€ 6.776
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 126.100	€ 124.400	€ 124.400
21.	Overige lasten	€ 9.394	€ 11.700	€ 8.851
23.	Voorziening afkoopsommen	€ 0	€ 0	€ 2.820.000
25.	Nagekomen lasten	€ 4.601	€ -	€ 3.248
	Totaal lasten programma's "A" en "B"	€ 1.847.937	€ 1.899.000	€ 4.920.726

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 315.182	€ 362.300	€ 372.932
6.	Rente	€ 11.002	€ 13.500	€ 8.796
8.	Overige baten	€ 26.038	€ 10.000	€ 104.161
10.	Nagekomen baten	€ 7.735	€ -	€ 514
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.369.123	€ 1.380.200	€ 1.389.829
	Specificatie dekkingsmiddelen			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.145.600	€ 1.147.000	€ 1.145.600
	<i>Deelnemersbijdragen voorziening afk.som</i>	€ 0	€ 0	€ 2.820.000
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 223.523	€ 233.200	€ 244.229
	Totaal baten programma's "A" en "B"	€ 1.729.079	€ 1.766.000	€ 4.696.231
	Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten.	€ 118.858	€ 133.000	€ 224.494
	Mutatie reserves			
	Af: T.I.v. Herplantfonds	€ 4.382	€ 4.100	€ 12.490
	Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 31.055	€ 41.400	€ 15.745
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 76.105	€ 86.600	€ 81.952
	Af: Reserve beleidsplan	€ 74.613	€ 92.500	€ 71.475
	Af: Resultaat t.I.v. res. beleidsplan "B"	€ 25.199	€ -	€ 211.414
	Bij: Reserve budgetfinanciering	€ -	€ 7.600	€ -
	Bij: T.g.v. Herplantfonds	€ 6.795	€ 2.000	€ 4.398
	Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 3.893	€ 7.100	€ 3.607
	Bij: Subsidies	€ 7.676	€ -	€ 86.865
	Bij: Bijdrage beleidsplan	€ 69.460	€ 70.900	€ 69.460
	Bij: Rente beleidsplan	€ 4.671	€ 4.000	€ 4.252
	Totaal mutaties	€ 118.858-	€ 133.000-	€ 224.494-
	Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 0

3.2.1 Staat van incidentele lasten en baten en staat van structurele mutaties van reserves.

Staat van incidentele lasten en baten.

Lasten	Rekening 2015 (afgerond op 100)
Post 5 Kosten in het kader van de ontmanteling	€ 218.100
Post 23. Voorziening afkoopsommen	€ 2.820.000
Post 25. Nagekomen lasten Diversen	€ 3.200
Totaal incidentele lasten	€ 3.041.300

Baten	Rekening 2015 (afgerond op 100)
Post 10. Nagekomen baten Diversen	€ 500
Totaal incidentele baten	€ 500

Staat van structurele mutatie reserves	Rekening 2015 (afgerond op 100)
Ten laste van reserves	
Zanderij Maarn	€ 9.700
Reserve beleidsplan (B)	€ 71.500
Vrijval subsidies (gelijktijdig met afschrijvingen A)	€ 10.100
Vrijval subsidies (gelijktijdig met afschrijvingen B)	€ 71.800
	€ 163.100
Ten gunste van reserves	
Bijdrage en rente beleidsplan	€ 73.700
Subsidies herplantfonds	€ 4.400
Rente Zanderij Maarn	€ 3.600
	€ 81.700
Totaal structurele mutatie reserves	€ 81.400

3.2.2 Overzicht van lasten en baten programma "A"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 757.972	€ 833.100	€ 721.257
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 136.919	€ 130.000	€ 197.889
5.	Personeel en diensten van derden	€ 136.624	€ 116.000	€ 342.040
7.	Afschrijvingen & rente	€ 166.047	€ 179.900	€ 166.502
9.	Huren en pachten	€ 53.224	€ 52.700	€ 57.883
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 21.895	€ 31.300	€ 24.889
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 25.113	€ 27.000	€ 26.430
15.	Energie- en waterkosten	€ 25.613	€ 27.100	€ 26.910
17.I	Onderhoud regulier	€ 248.030	€ 183.000	€ 243.378
17.II	Onderhoud herplantfonds	€ 952	€ 5.000	€ 6.776
19.	Voorziening groot onderhoud	€ 110.700	€ 112.900	€ 112.900
21.	Overige lasten	€ 9.394	€ 11.700	€ 8.684
23.	Voorziening afkoopsommen	€ 0	€ 0	€ 2.820.000
25.	Nagekomen lasten	€ 4.601	€ -	€ 3.248
	Totaal lasten programma "A"	€ 1.697.084	€ 1.709.700	€ 4.758.785

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 315.182	€ 362.300	€ 372.932
6.	Rente	€ 6.330	€ 9.500	€ 4.544
8.	Overige baten	€ 16.158	€ 10.000	€ 15.070
10.	Nagekomen baten	€ 7.735	€ -	€ 514
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.291.950	€ 1.296.000	€ 4.130.729
	Specificatie dekkingsmiddelen			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.076.140	€ 1.076.100	€ 1.076.140
	<i>Deelnemersbijdragen (voorziening afkoop)</i>	€ 0	€ 0	€ 2.820.000
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 215.810	€ 219.900	€ 234.589
	Totaal baten programma "A"	€ 1.637.355	€ 1.677.800	€ 1.703.789
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 59.729	€ 31.900	€ 234.996
	Mutatie reserves			
	Af: T.l.v. Herplantfonds	€ 4.382	€ 4.100	€ 12.490
	Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 31.055	€ 41.400	€ 15.745
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 10.123	€ 10.100	€ 10.123
	Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B".	€ 25.199	€ -	€ 211.414
	Bij: Overboeking uren "B" .	€ 341	€ 7.000	€ 6.771
	Bij: Batig resultaat t.g.v. res. budgetfin.	€ -	€ 7.600	€ -
	Bij: T.g.v. Herplantfonds	€ 6.795	€ 2.000	€ 4.398
	Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 3.893	€ 7.100	€ 3.607
	Totaal mutatie reserves	€ 59.729-	€ 31.900-	€ 234.996-
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 0

3.2.3 Toelichting bij overzicht van baten en lasten 2015 van programma "A"

Algemeen

In het kader van de opheffing van het schap wordt in deze jaarrekening een "Voorziening afkoopsommen" van € 2.820.000 verantwoord voor de verplichtingen, die kunnen ontstaan na 2017. Deze voorziening wordt gedekt door extra deelnemersbijdragen. Alle andere baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatieresultaat 2015 (Tekort aan dekkingsmiddelen)

Het resultaat voor resultaatbestemming komt uit op een nadelig saldo van € 235.000. Geraamd was € 31.900. Bij de resultaatbestemming worden nog een aantal bedragen ten gunste van reserves gebracht of onttrokken aan reserves. Na resultaatbestemming heeft programma "A" een nadelig saldo van € 211.400, waar in de begroting nog werd gerekend op een batig saldo van € 7.600. Om geen negatief eigen vermogen te vormen per 1-1-2016 wordt dit negatief saldo ad. € 211.400, evenals in 2014, ten laste gebracht van de "Reserve beleidsplan programma "B". Het resultaat van dit programma en de onderlinge verschillen tussen de begrotingsposten worden hierna waar nodig toegelicht. Het nadelig resultaat is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Als gemeenschappelijke regeling werkt het recreatieschap met het BTW-compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten en de provincies op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto dus inclusief omzetbelasting verantwoord. Dit geldt niet voor post 7.Afschrijvingen en rente, alsmede alle posten die betrekking hebben op de exploitatie parkeren Henschotermeer. Het betaald parkeren op het Henschotermeer is een ondernemersactiviteit en dus vindt aangifte omzetbelasting plaats. Het totaal van de doorschuif BTW, die in de exploitatie is verdisconteerd wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

Algemeen: Onderhoud

Betreft een consolidatie van de posten 1 (deels), 5c (deels), 17 en 19, deze hebben allemaal betrekking op het onderhoud en dienen bij programma "A" in directe samenhang met elkaar te worden gezien.

Overschrijding onderhoud 2015

De overschrijding van het onderhoudsbudget bedraagt over 2015 per saldo € 22.600 (2014 € 26.900). De afgelopen jaren wijken de lasten af van de raming. In 2014 zijn de uitgaven 5,3% boven de raming uitgekomen en dit jaar 4,3%. Doordat de formatie eigen personeel is afgenomen, dalen de kosten navenant. In plaats daarvan is gekozen voor het uitbesteden van onderhoud aan de markt d.m.v. onderhoudsbestekken. Dit heeft geleid tot een sterke stijging van de lasten m.b.t. uitvoering werkzaamheden door aannemers (post.17).

1. Beheer en onderhoud eigen personeel	235.700	180.400
5c. Ingehuurd personeel aannemers	14.800	11.400
17. Onderhoud kapitaalgoederen	183.000	243.400
17 II Onderhoud herplantfonds	5.000	6.800
19. Dotatie groot onderhoud	<u>112.900</u>	<u>112.900</u>
Totaal	551.400	554.900
Af: Uitkering schades	-	1.700
Af: t.l.v. reserve Herplantfonds	5.000	6.800
Af: t.l.v. reserve Maarnse Gat	<u>22.600</u>	-
Totaal generaal	<u>523.800</u>	<u>546.400</u>

Post 1.Salarissen, sociale lasten en personeelskosten en 3. Overige doorbelaste kosten RMN

Dit betreft het aandeel van het recreatieschap UHVK in de exploitatie van RMN. Het aandeel in de kosten is per saldo € 55.400 lager dan de raming. De kosten "uren x tarief" zijn per saldo € 123.200 lager dan geraamd, verdeeld over programma A € 111.800 en programma B € 11.400. De lagere kosten van uren x tarief worden veroorzaakt door lagere uurtarieven, door verschuiving van de afname van uren tussen de verschillende tariefgroepen en door een lager aantal doorbelaste uren. Dit laatste komt met name doordat de doorbelaste uren vanuit onderhoud en het management Henschotermeer 1.700 uur lager zijn dan de raming (flexibele schil). Het totaal aantal geraamde uren bedraagt 17.250 uur, geleverd 15.600 uur. De hiervoor genoemde onderschrijding op het toezicht (600 uur) en onderhoud (1.100 uur) wordt voor een belangrijk deel direct gecompenseerd omdat in plaats van de betreffende uren, werkzaamheden aan aannemers zijn uitbesteed. Zie posten 5 en 17. Het aandeel van het recreatieschap in de overige doorbelaste kosten RMN is € 67.800 hoger dan geraamd. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de transitiekosten en hogere advieskosten. Zie voor een verdere analyse de jaarrekening van RMN.

5. Personeel en diensten derden

De overschrijding op deze post bedraagt per saldo € 226.000 en wordt voor bijna € 211.000 veroorzaakt door hogere advieskosten en voor het overige door de kosten van het managen van het Henschotermeer. Het voor advies geraamde budget was € 7.400. In het kader van de opheffing is totaal € 218.100 aan diverse proceskosten uitgegeven of voorgefinancierd door enkele deelnemers. Van voornoemd bedrag heeft het schap € 93.100 voldaan en is in 2015 € 125.000 aan onderzoekskosten en ambtelijke uren voorgefinancierd. De resterende overschrijding van deze post betreft de inhuur van een manager en badpersoneel voor het Henschotermeer gedurende het seizoen. De functie van manager Henschotermeer werd in het verleden uitgeoefend door de BOA' s. Door de vacaturestop worden deze werkzaamheden nu extern ingehuurd. Dit resulteert enerzijds in hogere lasten bij deze post, anderzijds is het aantal toezichturen 600 lager dan begroot.

7. Afschrijvingen en rente

Deze post is met € 13.400 onderschreden. De onderschrijding bestaat voor € 11.100 uit lagere afschrijvingslasten en voor € 2.300 uit lagere rentelasten. Deze post moet in samenhang worden gezien met post 6. Rente bij de baten en de posten "Vrijval subsidies" en Afkoopsom Zanderij Maarn bij de resultaatbestemming. De onderschrijding van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat een aantal in voorgaande jaren geraamde investeringen in bebording, aanschaf terreinmeubilair, vervanging speelvoorzieningen e.d. in het licht van de naderende opheffing niet uitgevoerd, alleen als de veiligheid in het geding is worden investeringen uitgevoerd. Wel is geïnvesteerd in vervanging van het vacuumsysteem Henschotermeer en bepaalde onderdelen van het parkeersysteem. De rentelasten zijn per saldo lager, doordat de toegerekende interne rente, als gevolg van de lage rentestand, lager is dan waarmee bij de begroting is gerekend. De lasten zijn conform de jaarrekening 2014.

17. Onderhoud

Deze post is per saldo met € 62.200 (2014 € 74.800) overschreden. Deze overschrijding kan worden gesplitst in overschrijding budget regulier € 60.400 en overschrijding van het budget herplantfonds met € 1.800. Evenals in de voorgaande jaren is ook in 2015 gewerkt met onderhoudsbestekken voor de kleinere terreinen, Kwintelooyen en het Henschotermeer. Voor de uitvoering hiervan is met een geselecteerde aannemer gewerkt. Doordat een aantal reguliere onderhoudswerkzaamheden niet langer in eigen beheer, maar via aannemers werkzaamheden zijn verricht, is het budget van deze post fors overschreden, daar staat tegenover een grote onderschrijding van € 56.000 van de "Uren onderhoud eigen personeel" (post.1), Over het geheel genomen zijn de uitgaven in kader van het reguliere onderhoud, met per saldo € 22.600 overschreden. Zie tevens de toelichting bij "Onderhoud algemeen" aan het begin van deze analyse.

23. Voorziening afkoopsommen

Voor de mogelijke verplichtingen die ontstaan voor de periode na de opheffing moet een voorziening worden getroffen in deze jaarrekening. Deze kosten bestaan uit een afkoopsom te voldoen aan RMN voor uittreding uit de GR RMN (afkoopsom voor personeel en apparaat) en afkoopsommen voor terreinen waarvan de contracten worden beëindigd. Deze voorziening afkoopsommen is op basis van het "best guess"- principe geraamd op € 2.820.000.

BATEN

2. Opbrengsten van eigendommen

De opbrengsten van eigendommen zijn per sado € 10.600 hoger dan geraamd. De belangrijkste verschillen betreffen de onderschrijding van de opbrengst parkeren auto's en de overschrijding van de opbrengsten uit evenementen. Bij het Henschotermeer is de opbrengst parkeren auto's, gelijk aan 2014, begroot op € 288.300. De realisatie bedraagt € 277.000. De opbrengsten zijn volledig afhankelijk van het weer. De onderschrijding is te verklaren doordat met name in een aantal weekenden het weer tegenviel. De opbrengst van de fietsenstalling maakt onderdeel uit van het contract met de terreinmanager en zijn geen baten meer voor het schap. De opbrengst uit verhuur terreinen bedraagt per saldo € 57.000, dit is € 31.000 hoger dan de raming van € 26.000. Deze extra opbrengst betreft met name Brothers Open Air een dancefestival, dat in 2015 voor het derde achtereenvolgende jaar is gehouden bij het Henschotermeer. De opbrengst daarvan bedroeg € 23.000. Voor het overige zijn ook op een aantal terreinen, dan het Henschotermeer, kleinere evenementen gehouden.

6. Rente

Deze post moet in samenhang worden gezien met post 7. Afschrijvingen en rente en de vrijval van subsidies en de afkoopsom Zanderij bij de resultaat-bestemming. De onderschrijding op deze post bedraagt per saldo € 4.500 en heeft betrekking op lager dan geraamde rente van interne financiering Zanderij en lagere opbrengst van rekening-courant.

12. Dekkingsmiddelen.

De dekkingsmiddelen nemen in totaliteit met € 2.834.700 toe. Dit bedrag betreft voor € 2.820.000 de voorziening afkoopsommen. De dekkingsmiddelen zijn als vordering op de deelnemers in de balans verantwoord, maar worden eerst in rekening gebracht bij de finale afrekening.

Het restant van de toename wordt veroorzaakt door de hogere lasten van deze rekening, als gevolg hiervan neemt ook de doorschuif BTW toe met per saldo € 14.700. De reguliere deelnemersbijdragen zijn conform de vastgestelde begroting.

Het nadelig saldo dat rest na aftrek van de dekkingsmiddelen en na resultaat bestemming komt t.l.v. de reserve beleidsplan "B".

3.2.4 Overzicht van lasten en baten programma "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
1/3.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "Uren x tarief"	€ 13.548	€ 30.900	€ 19.371
7.	Afschrijvingen & rente	€ 89.277	€ 93.200	€ 86.609
9.	Huren en pachten	€ 1.338	€ 1.200	€ 1.237
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.545	€ 1.000	€ -
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 54	€ -	€ 59
17.1	Onderhoud	€ 29.692	€ 51.500	€ 42.998
19.	Voorzieningen	€ 15.400	€ 11.500	€ 11.500
21.	Overige lasten	€ -	€ -	€ 167
	Totaal lasten programma "B"	€ 150.853	€ 189.300	€ 161.940

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Jaarrekening 2015
6.	Rente	€ 4.671	€ 4.000	€ 4.252
8.	Overige baten	€ 9.880	€ -	€ 89.090
12.	Dekkingsmiddelen	€ 77.173	€ 84.200	€ 79.100
	Specificatie dekkingsmiddelen			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 69.460	€ 70.900	€ 69.460
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 7.713	€ 13.300	€ 9.640
	Totaal baten programma "B"	€ 91.724	€ 88.200	€ 172.442
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 59.129	€ 101.100	€ 10.502-
	Mutatie reserves			
	Af: Overboeking uren "B" (secr./adv./beheerder)	€ 341	€ 7.000	€ 6.771
	Af: T.I.v. Reserve Beleidsplan	€ 74.613	€ 92.500	€ 71.475
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 65.982	€ 76.500	€ 71.829
	Bij: Bijdrage beleidsplan	€ 69.460	€ 70.900	€ 69.460
	Bij: Reserve subsidies	€ 7.676	€ -	€ 86.865
	Bij: Rente beleidsplan	€ 4.671	€ 4.000	€ 4.252
	Totaal mutatie reserves	€ 59.129-	€ 101.100-	€ 10.502
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ 0	€ 0

3.2.5 Toelichting bij programma "B" Beleidsplan

Programma "B" : Het beleidsplan "Groene wegen inslaan" is voor een belangrijk gerealiseerd. Om dit programma te kunnen financieren wordt structureel 5% extra van de oorspronkelijke deelnemersbijdragen betaald. Uit deze structurele bijdrage worden de kapitaallasten van de investeringen en de beheer- en onderhoudslasten van het beleidsplan voldaan. Als onderdeel van de opheffing maken de voorzieningen in programma "B" deel uit van het pakket "Routes en paden".

Investering Stichtse Lustwarande

Het laatste project dat, ondanks de naderende opheffing, is gerealiseerd is Stichtse Lustwarande Oost". Dit project is in 2015 nagenoeg voltooid. Als resultaat van dit project zijn een groot aantal wandelroutes gerealiseerd. Het project is volledig gesubsidieerd.

Het resultaat van de exploitatie van programma "B" komt na resultaatbestemming t.l.v. de reserve beleidsplan "B". De reserve programma "B" neemt in 2015 als resultaat van de werkzaamheden in het kader van programma "B" toe met per saldo € 2.200. Het exploitatiesaldo bedraagt per saldo € 67.200, de bijdrage van de deelnemers komt uit op € 69.500. In de begroting is gerekend met een afname van de reserve "B" van € 17.600.

Kapitaallasten

De netto-kapitaallasten bestaan uit het saldo van rente en afschrijvingen minus rente en de vrijval van subsidies. In de begroting 2015 is rekening gehouden met een bedrag van per saldo € 16.700. De werkelijke kapitaallasten bedragen € 14.800. Een onderschrijving met € 1.900.

Beheer en onderhoud

Het beheer en onderhoud is per saldo met € 9.300 onderschreden. In de begroting 2015 zijn de beheer- en onderhoudslasten per saldo geraamd op € 76.300. Dit bedrag bestaat uit uren beheer en onderhoud van personeel ingehuurd van RMN, kosten van regulier onderhoud derden en dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Ook in 2015 is behoudend geopereerd m.b.t. onderhoud van routes en routepunten. De werkelijke kosten zijn daardoor lager en komen uit op € 67.000.

Toezicht (BOA uren)

In de begroting is voor toezicht een bedrag geraamd van € 10.600 inclusief omzetbelasting. In de praktijk zijn de t.l.v. programma "B" verantwoorde kosten aanzienlijk lager. Uit nader onderzoek blijkt dat routes en routepunten in kader van toezicht deel uitmaken van het geheel van de reguliere BOA werkzaamheden en nauwelijks specifiek aan dit programma toerekenbaar zijn.

Nadelig resultaat programma "A"

Het nadelig resultaat van programma "A" ad. € 211.400 komt niet direct t.l.v. van de deelnemers maar wordt onttrokken aan de reserve beleidsplan "B" die daarmee in omvang snel daalt.

3.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. Als gevolg van de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Topinkomens in de (semi)publieke sector mogen maximaal het ministersalaris zijn (€ 178.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage), met inachtneming van overgangsrecht voor bestaande contracten.

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied 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).

3.3.1 Leden en plaatsvervangende leden algemeen bestuur

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur. De onderstaande personen zijn in 2015 lid of plaatsvervangende lid van het algemeen bestuur geweest. Een aantal van hen is tevens lid van het dagelijks bestuur. Geen van de bestuursleden heeft een beloning (brutosalaris) ontvangen. Twee leden van het algemeen bestuur hebben in 2015 voor hun werkzaamheden voor het recreatieschap een, hierna verantwoorde, belastbare onkostenvergoeding ontvangen.

De volgende personen zijn leden en plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

Naam	Functie	Belastbare onkostenvergoedingen
Dhr. J.J.W. van Dongen	Voorzitter DB en AB	-
Mw. A.M.A. Pennarts	Bestuurslid DB en AB	-
Dhr. H. van der Pas	Bestuurslid DB en AB	-
Dhr. S. Jansen	Bestuurslid DB en AB	-
Dhr. G.A. de Kruif	Bestuurslid DB en AB	-
Dhr. J. Overweg	Bestuurslid DB en AB	-
Mw. W. Kosterman	Bestuurslid DB en AB	-
Mw. M.C.T. Bakker-Smit	Bestuurslid AB en plv. DB	-
Mw. A.E.H. van der Kolk	Bestuurslid AB en plv. DB	-
Mw. A. Houwing	Bestuurslid AB en plv. DB	-
Dhr. R.A. Zakee	Bestuurslid AB en plv. DB	-
Dhr. F. Beckerman	Bestuurslid AB en plv. DB	-
Dhr. G. Boonzaaijer	Bestuurslid AB	-
Dhr. W.Smit	Bestuurslid AB	-
Mw. J.G. van Breda-Hoekstra	Bestuurslid AB	-
Dhr. N. Jansen	Bestuurslid AB	81,00
Dhr. W.A. Merkens	Bestuurslid AB	-
Dhr. J.B. Stutvoet	Bestuurslid AB	108,00
Dhr. K.A. Majjer	Bestuurslid AB	-
Mw. N. Kundic	Bestuurslid AB	-
Mw. J.C.V. Vaessen	Bestuurslid AB	-
Mw. J. Kemmerling	Bestuurslid AB	-
Dhr. A. Dracht	Bestuurslid AB	-
Dhr. G. Naafs	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. J.A. Nijhof	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. H. Marchal	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. T. Baas	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. J. Kleijn	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. J. A. Varkevisser	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. K. Schuring	Plv. bestuurslid AB	-
Mw. A. Brommersma	Plv. bestuurslid AB	-
Mw. V. Smit	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. D.P. de Kruif	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. C. ter Maaten	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. M. Tichelaar	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. P. van den Berg	Plv. bestuurslid AB	-
Mw. A. Vermeulen	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. H.A.W. van Beurden	Plv. bestuurslid AB	-
Dhr. H.M. Ostendorp	Plv. bestuurslid AB	-
Mw. M.A. Overduin-Biesma	Plv. bestuurslid AB	-
Mw. J.F.M. Hollander	Plv. bestuurslid AB	-

4.1 Controleverklaring

4.2 Bijlagen

Bijlage 4.2.1.1 OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN,AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2015	Vermeer- deringen 2015	Vermin- deringen 2015	Aanschaf- waarde 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 1-1-2015	Afschrij- vingen 2015	Totaal afschrij- vingen t/m 2015	Boek- waarde 1-1-2015	Boek- waarde 31-12-2015
E1	- Grond en water (E)	€ 18.332	€ -	€ -	€ 18.332	€ 421	€ -	€ 421	€ 17.911	€ 17.911
E2	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (E)	€ 47.639	€ -	€ -	€ 47.639	€ 47.182	€ 457	€ 47.639	€ 457	€ -
E3	Bedrijfsgebouwen	€ 358.349	€ -	€ -	€ 358.349	€ 205.806	€ 10.442	€ 216.248	€ 152.542	€ 142.101
E4	Woonruimten E	€ 13.888	€ -	€ -	€ 13.888	€ 13.888	€ -	€ 13.888	€ -	€ -
E5	Machines, apparaten en installaties (E)	€ 496.463	€ 8.555	€ -	€ 505.018	€ 337.746	€ 49.722	€ 387.468	€ 158.718	€ 117.550
E6	Vervoermiddelen (E)	€ 92.431	€ -	€ -	€ 92.431	€ 72.036	€ 4.394	€ 76.431	€ 20.394	€ 16.000
E7	Overige vaste activa (E)	€ 10.158	€ -	€ -	€ 10.158	€ 10.158	€ -	€ 10.158	€ -	€ -
	Totaal mat.vast activa (E)	€ 1.037.260	€ 8.555	€ -	€ 1.045.815	€ 687.237	€ 65.016	€ 752.253	€ 350.023	€ 293.562
M1	Grond en water (M)	€ 20.373	€ -	€ -	€ 20.373	€ 4.896	€ -	€ 4.896	€ 15.478	€ 15.478
M2	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	€ 781.458	€ -	€ -	€ 781.458	€ 414.262	€ 32.261	€ 446.523	€ 367.196	€ 334.935
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	€ 106.570	€ -	€ -	€ 106.570	€ 105.157	€ 1.413	€ 106.570	€ 1.413	€ -
M5	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 68.599	€ 29.157	€ -	€ 97.757	€ 42.845	€ 5.004	€ 47.849	€ 25.754	€ 49.908
M7	Overige vaste activa (M)	€ 519.446	€ -	€ -	€ 519.446	€ 307.517	€ 28.585	€ 336.101	€ 211.929	€ 183.344
	Totaal mat.vast activa (M)	€ 1.496.447	€ 29.157	€ -	€ 1.525.604	€ 874.676	€ 67.263	€ 941.939	€ 621.771	€ 583.665
M8	Immateriele vaste activa	€ 4.568	€ -	€ -	€ 4.568	€ 23.968	€ 600	€ 24.568	€ 600	€ -
	Totaal A	€ 2.558.275	€ 37.712	€ -	€ 2.595.987	€1.585.882	€ 132.879	€ 1.718.761	€ 972.394	€ 877.227

Bijlage 4.2.1.2 OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN,AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2015	Vermeer- deringen 2015	Vermin- deringen 2015	Aanschaf- waarde 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 1-1-2015	Afschrij- vingen 2015	Totaal afschrij- vingen t/m 2015	Boek- waarde 1-1-2015	Boek- waarde 31-12-2015
E5	- Machines, apparaten en installaties (E)	€ 1.817	€ -	€ -	€ 1.817	€ 727	€ 182	€ 909	€ 1.090	€ 909
	Totaal mat.vast activa (E)	€ 1.817	€ -	€ -	€ 1.817	€ 727	€ 182	€ 909	€ 1.090	€ 909
M2	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	€ 631.594	€ -	€ -	€ 631.594	€ 288.955	€ 41.534	€ 330.489	€ 342.639	€ 301.105
M5	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 3.828	€ -	€ -	€ 3.828	€ 3.828	€ -	€ 3.828	€ -	€ -
M7	Overige vaste activa (M)	€ 523.479	€ -	€ -	€ 523.479	€ 433.465	€ 30.304	€ 463.769	€ 90.014	€ 59.710
M7	Overige vaste activa routes (M)	€ 40.470	€ 85.349	€ -	€ 125.819	€ -	€ 10.764	€ 10.764	€ 40.470	€ 115.055
	Totaal mat.vast activa (M)	€ 1.199.371	€ 85.349	€ -	€ 1.284.720	€ 726.248	€ 82.602	€ 808.850	€ 473.123	€ 475.870
M8	Immateriele vaste activa	€ 74.829	€ -	€ -	€ 74.829	€ 70.463	€ 873	€ 71.336	€ 4.366	€ 3.493
	Totaal B	€ 1.276.018	€ 85.349	€ -	€ 1.361.367	€ 797.438	€ 83.657	€ 881.095	€ 478.580	€ 480.271

Bijlage 4.2.2 STAAT VAN VERSTREKTE LANGLOPENDE GELDLeningen, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2015

Nummer en naam	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Jaar van laatste aflossing en datum	Rente-percentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar 1-1-2015	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar verstrekte geldleningen	Bedrag van de		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het eind van het dienstjaar 31-12-2015
						rente of het rentebestanddeel	aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	€ 300.000	16-8-2015	2,50	€ 60.000	€ -	€ 938	€ 60.000	€ -
Totaal	€ 300.000			€ 60.000	€ -	€ 938	€ 60.000	€ -

Bijlage 4.2.3 STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve/ voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2015	Vermeer- deringen wegens bijboeking van rente 2015	Overige vermeer- deringen 2015	Vermin- deringen (beschikking over en bij- dragen uit reserves en/ of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2015
1	2	3	4	5	6
Rubriek A: reserves:					
Programma "A" bestemmingsreserves					
1. Herplantfonds	56.545	0	4.398	12.490	48.453
2. Bestemmingsreserve Maarnse Gat	248.313	3.607	0	15.745	236.175
3. Egalisatiereserve Henschotermeer	0	0	0	0	0
4. Algemene reserve	0	0	0	0	0
5. Subsidies (A)	116.308	0	0	10.123	106.185
Programma "B" bestemmingsreseves					
6. Bestemmingsreserve nieuw beleid	272.888	4.252	69.460	282.889	63.710
7. Subsidies (B)	292.008	0	86.865	71.829	307.044
Subtotaal reserves "A"+"B"	986.061	7.858	160.722	393.075	761.567
Rubriek B: voorzieningen:					
Voorziening afkoopsommen	0		2.820.000	0	2.820.000
Voorziening groot onderhoud "A"	314.101	0	112.900	70.666	356.336
Voorziening groot onderhoud "B"	90.341	0	11.500	0	101.841
Subtotaal voorzieningen "A"+"B"	404.442	0	2.944.400	70.666	3.278.177
Totaal	1.390.504	7.858	3.105.122	463.741	4.039.744

Bijlage 4.2.4.STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN,AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2015

	Nummer en naam van de geldgever	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Datum en nummer goedkeuring door G.S.	o, s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente percentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2015	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar op te nemen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2015
										Rente of het rentebestand-deel	Aflossing of het aflossingsbestand-deel	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	BNG 1996	385.713	24-06-1996		s	02-09-2021	6,64	108.000	0	6.833	15.429	92.571
2	BNG 1999	306.302			s	10-02-2024	5,00	122.521	0	5.580	12.252	110.269
3	BNG 2000	245.041	14-6-2000			15-06-2040	4,50	208.051	0	9.255	4.374	203.678
4	BNG 2009	300.000				09-02-2019	5,00	168.206	0	7.049	30.441	137.765
	Totaal	1.237.056						606.778	0	28.716	62.495	544.283