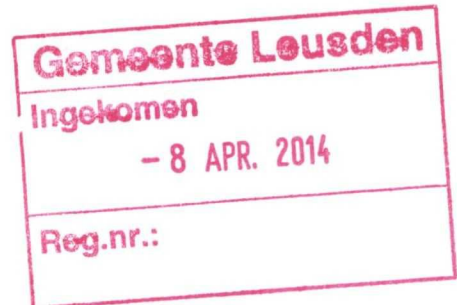




Aan:
De raden van de gemeenten die deelnemen aan recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied en aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.

Utrecht, 4 april 2014

Ons kenmerk: 14020/209910
Bijlage(n): 1
Onderwerp: aanbidding begroting 2015



Geachte raden, geachte staten,

Graag bieden wij u de ontwerpbegroting 2015 van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied aan.

Deze begroting is door het dagelijks bestuur opgesteld na het besluit van het algemeen bestuur om het recreatieschap de komende jaren voor te bereiden op opheffing. De begroting staat dus in het teken van overdracht van voorzieningen, zoeken van rechtsopvolgers en afbouw van de samenwerking. Streven is om alle voorzieningen per 1/1/2017 aan een rechtsopvolger te hebben overgedragen zodat, na notariële, financiële en personele afhandeling, het recreatieschap per 1/1/2018 opgeheven kan worden.

In het programmaplan (pag 5 e.v.) staat omschreven op welke uitgangspunten en afspraken deze begroting is gebaseerd.

U wordt ingevolge artikel 29, tweede lid van de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid gesteld uw gevoelens kenbaar te maken over de begroting. Het algemeen bestuur van het recreatieschap zal de begroting op 3 juli 2014 vaststellen. U kunt uw opmerkingen en reacties tot uiterlijk 16 juni 2013 indienen.

Wij zien uw reactie op deze begroting met belangstelling tegemoet. Indien u prijs stelt op nadere toelichting over de begroting, kunt u altijd contact met ondergetekende opnemen.

Hoogachtend,
Namens het dagelijks bestuur,


L.H.F. Welter
secretaris.

**PROGRAMMABEGROTING
EN PRODUCTENBEGROTING
2015**

**Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug,
Vallei en Kromme Rijngebied**

Versie 27 maart 2014

PROGRAMMA- EN PRODUCTENBEGROTING 2015

Van de programma's, de producten, de baten en lasten en de balans over het jaar 2015 van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur d.d. 27 maart 2014 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur gehouden op 3 juli 2013.

Het dagelijks bestuur,

, voorzitter.

Dhr. L.H.F.Welter, secretaris.

Inhoudsopgave

<u>A.</u>	<u>Beleidsbegroting</u>		pag.1-18
1	Programmaplan	A en B	1
1.3	Dekkingsmiddelen	A en B	5
2.1	Productenbegroting	A en B	6
2.2	Paragrafen	A en B	9
<u>B.</u>	<u>Financiële begroting</u>		pag. 19-35
3.0	Financiële positie		19
3.1	Balans A en B		20
4.1	Totaaloverzicht lasten en baten "A" en "B"		27
4.2	Overzicht lasten en baten 2015 programma "A"		28
4.2.1	Analyse verschillen programma "A"		30
4.3	Overzicht lasten en baten 2015 programma "B"		33
4.3.1	Analyse verschillen programma "B"		35
<u>C.</u>	<u>Meerjarenbegroting</u>		pag.36-42
5.1	Investerings- en financieringsstaat 2014-2017 "A"		36
5.2	Investerings- en financieringsstaat 2014-2017 "B"		38
6.1	Meerjarenraming exploitatie 2014-2017 "A"		40
6.2	Meerjarenraming exploitatie 2014-2017 "B"		42
<u>7.</u>	<u>Bijlagen</u>		pag.43-47
7.2.1.1	Overzicht van aanschafwaarden activa programma "A"		43
7.2.1.2	Overzicht van aanschafwaarden activa programma "B"		44
7.2.2	Staat van verstrekte langlopende geldleningen		45
7.2.3	Staat van reserves en voorzieningen		46
7.2.4	Staat van opgenomen langlopende geldleningen		47

A. BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

2.1 PRODUCTENBEGROTING

2.2 PARAGRAFEN

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

1. Programmaplan 2015

1.1 Op weg naar opheffen

Inleiding

Begin 2014 heeft het algemeen bestuur van het recreatieschap besloten de samenwerking in het recreatieschap te gaan beëindigen. Deze begroting geeft invulling aan de afspraken die gemaakt zijn rondom de aanstaande opheffing:

- Toegewerkt wordt naar opheffing van het recreatieschap per 1/1/2018.
- De samenwerking in het recreatieschap blijft tot die tijd bestaan.
- De deelnemersbijdrage blijft tot die tijd in principe op het afgesproken niveau.

De wens om de samenwerking te beëindigen is een gevolg van de onderlinge fundamenteel discussie en de discussie in het kader van Toekomst Recreatie(-schappen). Daaruit is gebleken dat de intergemeentelijke samenwerking op het gebied van regionale recreatie voor weinig gemeenten toegevoegde waarde meer heeft. De samenwerking verliep, als gevolg van verschil van inzicht, stroef, waardoor ontwikkelingen rondom recreatie, plannen voor herinrichting en innovatie, op weinig steun konden rekenen. Daarom is opheffen onvermijdelijk, zo heeft het algemeen bestuur geconstateerd. Bij de voorgenomen opheffing is uitgangspunt om de recreatievoorzieningen een nieuwe toekomst te geven.

Opheffen per 1/1/2018

Ook al wordt de samenwerking beëindigd, u heeft de wens uitgesproken de recreatievoorzieningen te willen behouden en te willen onderbrengen bij een rechtsopvolger. De jaren 2014 – 2016 worden benut om voor alle verplichtingen een rechtsopvolger te zoeken en afspraken te maken rondom overdracht van de verplichtingen. In 2017 kan dan definitieve overdracht plaatshebben. Het gaat dan om:

- Overdracht van het eigendom en de beheer- en huurafspraken voor Doornse Gat en Gravenbol,
- Overdracht van het huurcontract Henschotermeer en de erfpachtovereenkomst Kwintelooyen,
- Overdracht van eigendom en verplichtingen van de kleinere terreinen
- Afspraken over beheer en eigendom van de paden
- Afspraken over beheer en eigendom van de routes
- Notariële afhandeling van alle verplichtingen, vast te leggen in overeenkomsten
- Uittreden uit de gemeenschappelijke regeling RMN, dit is afkoop van apparaatkosten, overdracht van personeel aan de rechtsopvolger(s) en/of afkoop van personele verplichtingen.

In de loop van de periode tussen 2014 en 2016 zullen per 'pakket' voorstellen aan het algemeen bestuur worden voorgelegd voor overdracht van verplichtingen. Dat kan betekenen dat in de komende tijd de gezamenlijke beheerverplichtingen afnemen, omdat voorzieningen tussentijds overgedragen kunnen worden aan een rechtsopvolger. In voorkomende gevallen zullen de ramingen in de begroting, via een begrotingswijziging worden bijgesteld

Doelstelling is alle verplichtingen eind 2017 overgedragen te hebben, zodat de gemeenschappelijke regeling van uw recreatieschap ontmanteld kan worden.

Samenwerking blijft tot 1/1/2018 bestaan

Totdat alle voorzieningen zijn overgedragen, blijft het recreatieschap en dus ook uw regionale samenwerking bestaan. Er is dus ook een begroting nodig voor 2015. Ook het algemeen en dagelijks bestuur blijven in functie, om het beheer van de gezamenlijke voorzieningen te continueren en om de afspraken rondom de opheffing te bekrachtigen. Eind 2017 moet duidelijk zijn welke verplichtingen zijn overgedragen, welke afkoopsommen daarmee gepaard gaan, welke verplichtingen eventueel nog resteren en welke afkoopsom daarbij hoort. Begin 2018, met het opstellen van de jaarrekening 2017, vindt dan de uiteindelijke afrekening plaats. Het algemeen bestuur heeft eind 2013 besloten om de verdeling van die eindafrekening in 2018, jaarrekening 2017, te baseren op de verdeelsleutel die ook voor de deelnemersbijdragen geldt.

Deelnemersbijdrage blijft op afgesproken niveau

Gedurende de komende jaren van afbouw zal de deelnemersbijdrage in principe op het niveau blijven zoals dat de afgelopen jaren gold. Mochten er in de tussenliggende periode rechtsopvolgers voor terreinen, eigendommen of andere verplichtingen worden gevonden, betekent dat mogelijk een verlaging van de totale beheerlast. Een eventueel overschot van de deelnemersbijdragen wordt dan 'gespaard' als algemene reserve aan te wenden bij de eindafrekening begin 2018.

1.2 Tot die tijd: continuering taken en inzet

Taken

Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat uw samenwerking in het recreatieschap er is om in het werkgebied te zorgen voor een samenhangend netwerk van regionale routes voor wandelen, fietsen, ATB' en, kanovaren en paardrijden. Het schap legt aan, verbetert, innoveert en onderhoudt. Bij dit netwerk horen routepunten en Groene Entrees (ook wel TOP geheten). Het schap staat ook voor een laagdrempelig aanbod aan voorzieningen om de Heuvelrug, de Vallei en het Kromme Rijngebied "beleefbaar" te maken. Verschillende dagrecreatieterreinen worden onderhouden en gezocht wordt naar passende ontwikkelingen om de voorzieningen duurzaam financieerbaar te maken en aantrekkelijk te houden voor de hedendaagse recreant.

Beheer 2015

De afgelopen decennia werd het beheer van paden, routes en terreinen voornamelijk in eigen beheer uitgevoerd. Vanwege enerzijds personeelsverloop en anderzijds kansen in de markt, is de afgelopen jaren meer overgegaan op het inhuren van beheer: inhuur van aannemers voor schoonmaak, kleine reparaties en groenbeheer. Inmiddels heeft dat een omvang bereikt waarop het mogelijk is in ieder geval een deel van het reguliere beheer via (beeld)bestekken bij groenaannemers weg te zetten. Dit betekent dat in eigen huis ook minder materieel aangehouden hoeft te worden. Bij het werken volgens de methode van beeldbestekken, geniet het door te behalen schaalvoordelen, de voorkeur een driejarig contract aan te gaan. In verband met het besluit tot opheffen en de ambitie om voor de voorzieningen zo snel als mogelijk maar in ieder geval voor 1 januari 2018 een rechtsopvolger te vinden, wordt het beheer in 2015, daar waar van toepassing, in kortdurende contracten uitgezet.

Het beheer van de terreinen wordt uitbesteed op een niveau dat de kwalificatie '6-' verdient.

Evenementen en exploitaties

In het werkgebied van het recreatieschap worden af en toe evenementen gehouden en zijn enkele exploitatie-concessies/huurovereenkomsten verleend. Bijv. aan kioskhouders (Henschotermeer), aan sportverenigingen (Henschotermeer en Kwintelooyen), aan sportevenementen (hardloopevenementen, motorcross) en andere activiteiten (vlooiemarkt). Deze verhuringen zorgen voor verruiming van het aanbod, aantrekken van nieuw publiek én voor nieuwe inkomsten.

Overzicht uitgangspunten begroting 2015

De situatie voor 2015 is op dit moment (voorjaar 2014) nog onvoldoende duidelijk (uitwerking pakketten).

Om die reden is in deze begroting voor wat betreft het takenpakket nog uitgegaan van dezelfde omvang als waarmee in de begroting 2014 is gerekend.

In deze begroting zijn verder de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Baten:

- De tarieven voor het parkeren op Henschotermeer zijn tot en met 2013 stapsgewijs verhoogd. In 2015 geldt hetzelfde tarief als in 2014. De parkeerkosten bedragen € 1,00 per 20 minuten; een dagkaart, mits gekocht binnen 2 uur na aankomst, kost € 10,00. Een abonnement kost onverminderd € 50,00. Het tariefniveau wordt in 2015 gehandhaafd op het niveau van 2013 en 2014. Het aantal geraamde voertuigen is conform 2014.
- Aanpassing van de deelnemersbijdragen met de door het C.P.B. voor 2015 geraamde prijsontwikkeling ad 1,5%; de bijdrage per inwoner komt daarmee op € 1,93
- Aanpassing overige contracten met eveneens 1,5%;
- Nog met ondernemer af te sluiten contract Doornse Gat niet meegenomen.

2. Lasten:

- Het takenpakket is gelijk aan 2014.
- Algemene prijsontwikkeling, waar van toepassing 1,5%.
- Geen verlaging onderhoudsniveau terreinen, paden en wegen.
- Beheer, daar waar van toepassing, zoveel mogelijk in kortlopende contracten uitbesteden aan groenaannemers.
- In de jaren 2013 tot en met 2015 heeft het recreatieschap geen beheerlasten aan het terrein Gravenbol omdat het terrein in exploitatie is uitgegeven aan een private partij. De provincie Utrecht staat gedurende deze periode garant voor maximaal € 50.000. De kapitaal- en eigenaarslasten blijven wel voor rekening van het schap.
- Slechts uitvoering van vervangingsinvesteringen als anders de veiligheid in het geding kan komen of als de wet het voorschrijft (bijvoorbeeld vervanging vacuümpomp Henschotermeer, in het kader van mogelijke bodemverontreiniging).
- Geen investeringen in het kader van het beleidsplan. (programma "B")
- Op minimaal niveau blijven deelnemen aan relevante overlegorganen.
- Geen vermindering van de dienstverlening voor de klant van het Henschotermeer (o.m. veiligheid).
- Er wordt uitgegaan van de huidige formatie-omvang, met beperkte beschikbaarheid van beleids- en ontwikkelcapaciteit. Daar waar de formatie door natuurlijk verloop vermindert, wordt dat gecompenseerd door maximaal even grote uitbreiding van het budget voor inhuur.
- Ontwikkeling van de salarislasten volgens de van toepassing zijnde cao.

Resultaat: een sluitende begroting met een licht overschot, nu nog uitgaande van alle taken zoals ook van toepassing in de begroting 2014.

Op basis van de bovengenoemde aannames voor baten en lasten kent de begroting 2015 een licht overschot van € 7.600. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve en in te zetten als budget voor benodigde kosten en onderzoeken op weg naar opheffing en/of bij de finale afwikkeling in 2018 te betrekken.

Programma's

Het schap heeft twee programma's. De programma's laten zich als volgt beschrijven:

Programma A:

Beheer, onderhoud, exploitatie en verbetering van de thans aanwezige regionale voorzieningen voor openluchtrecreatie, incl. toezicht en publieksbegeleiding.

Programma B:

Uitvoering beleidsplan "Groene wegen inslaan".

Het integreren van de recreatieve kwaliteiten van het gebied binnen een samenhangend systeem: een netwerk. Het beleidsplan van het recreatieschap is geheel overgenomen in het B.I.P. van het Nationaal Park. Het schap is de trekker.

1.3 Dekkingsmiddelen

Financiële middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers en aan de reserve beleidsplan.

Totaal expl.saldi na resultaatbestemming (inclusief doorschuif BTW) en beschikbare financiële ruimte

	2014	2015	2016	2017
Totaal exploitatiesaldo prog. "A"	€ 1.293.100	€ 1.288.400	€ 1.296.600	€ 1.302.800
Totaal exploitatiesaldo prog. "B"	€ 124.000	€ 101.800	€ 105.200	€ 105.300
<i>Totaal expl. saldi "A" en "B"</i>	<i>€ 1.417.100</i>	<i>€ 1.390.200</i>	<i>€ 1.401.800</i>	<i>€ 1.408.100</i>
Begrotingsoverschot	€ -	€ 7.600	€ 2.200	€ -
Begrotingstekort	€ -	€ -	€ -	€ 1.300
Totaal generaal	€ 1.417.100	€ 1.397.800	€ 1.404.000	€ 1.406.800

	2014	2015	2016	2017
Deelnemersbijdragen prog. "A"***	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ 1.076.100
Doorschuif BTW prog. "A"	€ 217.000	€ 219.900	€ 222.700	€ 225.400
<i>Subtotaal programma "A"</i>	<i>€ 1.293.100</i>	<i>€ 1.296.000</i>	<i>€ 1.298.800</i>	<i>€ 1.301.500</i>
Deelnemersbijdragen prog. "B"***	€ 69.500	€ 69.500	€ 69.500	€ 69.500
Doorschuif BTW prog. "B"	€ 13.000	€ 13.300	€ 13.500	€ 13.700
Onttrekking aan reserve beleidsplan programma "B"	€ 41.500	€ 19.000	€ 22.200	€ 22.100
<i>Subtotaal programma "B"</i>	<i>€ 124.000</i>	<i>€ 101.800</i>	<i>€ 105.200</i>	<i>€ 105.300</i>
Totaal generaal	€ 1.417.100	€ 1.397.800	€ 1.404.000	€ 1.406.800

1.3 Dekkingsmiddelen

1.145.600

Deelnemersbijdragen	1.076.100
Bijdrage "Reserve uitvoering beleidsplan"	51.700
Bijdrage gemeente Amersfoort in "Reserve uitvoering beleidsplan"	17.800
Bijdragen deelnemers in het nadelig saldo	<u>1.145.600</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Percentage</u>	<u>Inwoner-aantallen</u>	<u>Bijdrage excl.reservering beleidsplan</u>	<u>Bijdrage reservering beleidsplan</u>	<u>Totale bijdrage</u>
Bijdrage Amersfoort*		151.000	48.867	17.800	66.667
Provincie Utrecht	40,50%		462.255	23.265	485.520
<u>Verdeling over overige deelnemers op basis inwoneraantallen.</u>					
<i>(bron CBS 13-01-2014)</i>					
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		48.092	88.259	4.442	92.701
Gemeente De Bilt**		32.482	59.611	3.000	62.612
Gemeente Bunnik		14.563	26.726	1.345	28.071
Gemeente Leusden		28.969	53.164	2.676	55.840
Gemeente Renswoude		4.893	8.980	452	9.432
Gemeente Rhenen		19.047	34.955	1.759	36.715
Gemeente Veenendaal		63.032	115.677	5.822	121.499
Gemeente Woudenberg		12.321	22.612	1.138	23.750
Gemeente Wijk bij Duurstede		23.035	42.274	2.128	44.402
Gemeente Zeist		<u>61.420</u>	<u>112.719</u>	<u>5.673</u>	<u>118.392</u>
Totaal inwoneraantallen		307.854	564.978	28.435	593.413
Totaal deelnemers			<u>1.076.100</u>	<u>69.500</u>	<u>1.145.600</u>

*De gemeente Amersfoort betaalt € 0,32369 per inwoner. Voor 2015 wordt uitgegaan van 151.000 inwoners.

** Op het inwoneraantal van de gemeente De Bilt is het aantal van de voormalige gemeente Maartensdijk ad. 9.666 in mindering gebracht.

Dit aantal maakt deel uit van de verdeelsleutel van het nadelig saldo van het recreatieschap Stichtse Groenlanden.

2.1 PRODUCTENBEGROTING 2015

2.1 Productenbegroting 2015

De producten van beide programma's staan in directe relatie tot elkaar. Om die reden is de beschrijving van de producten uit programma A en B samengevoegd. Programma A betreft recreatievoorzieningen die van oudsher in beheer zijn, programma B betreft voorzieningen die in het kader van het beleidsplan Groene Wegen Inslaan (2004) zijn gerealiseerd. Toentertijd is voor investeringen en beheer van die nieuwe voorzieningen separaat budget vrijgemaakt en in een apart programma verantwoord: programma B.

Met oog op de aanstaande opheffing wordt geen energie meer gestoken in het samenvoegen van beide programma's.

Algemeen

De producten uit de begroting komen grotendeels overeen met de afgesproken 'pakketten' waar, met oog op de voorgenomen opheffing van het recreatieschap per 2018, een rechtsopvolger voor gezocht wordt. De zogenaamde 'pakkettrekkers' die door het algemeen bestuur zijn aangewezen, zullen voor hun pakket een rechtsopvolger zoeken. Dat speelt dan voor alle verplichtingen in dat pakket: eventueel eigendom, erfpacht of huur; beheercontracten, exploitatiecontracten, verhuur aan verenigingen etc. Bij overdracht van eigendom moet rekening worden gehouden met de vereisten van het grondstrategieplan van de provincie.

Lopende deze zoektocht naar een toekomst/rechtsopvolger, wordt de huidige exploitatie, beheer, verhuur aan activiteiten en verenigingen, toezicht etc. tot nader orde gecontinueerd zoals de afgelopen jaren ingezet.

Pas op moment dat er door het bestuur een besluit is genomen over rechtsopvolging en de gevolgen daarvan voor de lasten en baten van het recreatieschap, zal de begroting via een begrotingswijziging worden aangepast. Dit is van toepassing op alle pakketten.

2.01 Doornse Gat

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

In 2013 heeft een inschrijvingstraject plaatsgevonden om een private partij te selecteren voor de exploitatie van het terrein. Begin 2014 is een ondernemer geselecteerd met een bedrijfsplan voor een belevingspark. Dat concept bestaat uit een samenhangend geheel van horeca, speelvoorzieningen, avonturenpad, theaterkuil etc. In 2014 zal het planologisch traject worden doorlopen en zal de bouw en aanleg worden voorbereid. In 2015 worden inkomsten verwacht. Omdat nog geen duidelijkheid is over de contractuele afspraken, de hoogte van eventuele inkomsten of besparingen noch over ingangsdatum is in de begroting 2015 veiligheidshalve niets opgenomen.

De zogenaamde 'pakkettrekker', gemeente Utrechtse Heuvelrug, zal in 2014 en 2015 verkennen welke opties er zijn voor overdracht van eigendom van het terrein.

2.02 Gravenbol

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

Het terrein is voor de jaren 2013 tot en met 2015 in gebruik gegeven aan een private partij.

De exploitatielasten voor het recreatieschap zijn gedurende die periode beperkt tot de eigenaars- en de kapitaallasten.

Het recreatieschap is voor een belangrijk deel eigenaar van het terrein en heeft de rest van het terrein in erfpacht van het Rijk en Rijkswaterstaat. De pakkettrekker, gemeente Wijk bij Duurstede, gaat op zoek naar een rechtsopvolger voor het eigendom en afspraken met RWS.

2.03 Henschotermeer

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

De pakkettrekker, provincie Utrecht, gaat met de betrokken gemeenten en het landgoed Den Treek in gesprek over de toekomst. Onderwerp van gesprek is in ieder geval het lopende huurcontract, dat tot na de voorgenomen opheffing doorloopt (t/m 2029). Voor 2015 wordt ervan uitgegaan dat het lopende beheer, badtoezicht, parkeerexploitatie, verhuur aan activiteiten en verenigingen etc. op dezelfde voet als in 2014 wordt voortgezet.

De parkeertarieven worden in 2015 t.o.v. 2013 en 2014 niet verhoogd.

De inzet van de betaalde krachten loopt over het algemeen gelijk op met het aantal mooie zomerse dagen en dus met de parkeerinkomsten.

In 2015 worden slechts wettelijke verplichte vervangingsinvesteringen gepleegd of investeringen in het kader van de veiligheid. In 2015 wordt in ieder geval de in zeer slechte staat verkerende vacuümpomp vervangen.

2.04 Kwintelooyen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

De gemeente Rhenen is pakkettrekker voor de toekomst van Kwintelooyen. De gemeente zal met beide particuliere landgoederen met wie een erfpachtovereenkomst is gesloten, in overleg gaan over de toekomst van de erfpachtrelatie. Ook worden de intentie-afspraken met een klimboseexploitant afgerond en omgezet in een huurovereenkomst/ondererfpachtconstructie.. Vestiging van het klimbos leidt tot uitbreiding van het recreatieve aanbod, tot verbreding van het recreatieseizoen, tot het aantrekken van nieuwe groepen recreanten en tot beperkte huurinkomsten.

Het beheer, exploitatie en toezicht van Kwintelooyen wordt in 2015 op het gebruikelijke niveau voorgezet.

2.05 Zanderij Maarn

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

In de 2^e helft van 2013 is het terrein low-profile ingericht en opengesteld voor recreatie.

De kosten voor toezicht en beheer worden gedekt uit de van N.S. ontvangen afkoopsom.

De 'pakkettrekker', gemeente Utrechtse Heuvelrug, zal met de grondeigenaar bespreken welke toekomstmogelijkheden er zijn voor de erfpachtovereenkomst (die loopt tot 2032).

Een eventuele rechtsopvolger zal bij de overdracht, conform het huidige erfpachtcontract, de op dat moment resterende afkoopsom Zanderij Maarn ontvangen.

2.06 Overige terreinen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

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

Enkele van deze terreinen functioneren ook als routepunt. Het beheer zal vooralsnog op de gebruikelijke wijze worden voortgezet.

Voor de zoektocht naar een rechtsopvolger is dit product in twee pakketten gesplitst:

Pakket 'terreinen op grondgebied Utrechtse Heuvelrug' omvat De Roode Haan en de Utrechtse Baan; de gemeente Utrechtse Heuvelrug zoekt voor deze terreinen een rechtsopvolger voor het eigendom en de beheerverplichtingen.

Pakket 'terreinen op grondgebied Rhenen' omvat de passantenhaven en Stadssparren, hiervoor zoekt de gemeente Rhenen naar een rechtsopvolger voor eigendom, afspraken met RWS, contracten met exploitanten en beheer.

2.07 Fietspaden

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

Pakkettrekker voor dit pakket is de provincie Utrecht. De provincie neemt initiatief om samen met betrokken gemeenten rechtsopvolgers te zoeken voor het stelsel van paden. Het gaat dan om de clusters van paden rondom De Bilt, ten noorden en ten oosten van Austerlitz, ten westen van Leusden, tussen Doorn en Driebergen, ten noorden van Leersum en ten noordwesten van Rhenen. Daarnaast is er het doorlopende Let de Stigterpad van Rhenen naar Doorn en enkele verspreid liggen paden. De vragen voor de rechtsopvolging betreffen nieuwe afspraken over beheer, contracten, eventueel eigendom (van ondergrond) etc. In de tussentijd worden de paden gewoon in beheer en toezicht gehouden.

2.08 Recreatieve routes

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

Pakkettrekker voor de routes is de provincie Utrecht. De wandelroutestructuren bevinden zich rondom Austerlitz, tussen Driebergen en Leersum en verspreid over de Heuvelrug. De fietsroutes maken onderdeel uit van het fietsknooppuntensysteem; een mountainbikeroute, enkele ruiterroutes (tussen Rhenen en Veenendaal) en kanoroutes zijn aparte structuren. De vragen voor rechtsopvolging betreffen eigendom (bordjes en panelen), beheercontracten en vergoedingsafspraken met particuliere grondeigenaren. Onder beheer van routes valt niet alleen dagelijks beheer en regelmatig groot onderhoud, maar ook het houden van toezicht op het gebruik.

2.09 Bestuur en organisatie

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

Uittreden uit de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland

De opheffing van het recreatieschap betekent tevens dat moet worden uitgetreden uit de GR RMN. Om dit te bereiken moeten de algemene besturen van dit schap en RMN een uittredingsregeling overeenkomen. Deze uittredingsregeling betreft afkoop van de apparaatskosten en de overdracht, herplaatsing van personeel en/of afkoop van de verplichtingen, die ontstaan bij ontslag van het personeel werkzaam voor dit recreatieschap.

Ambtelijke ondersteuning

De ambtelijke organisatie richt zich op ondersteuning van het bestuur en voorbereiden en uitvoeren van bestuursbesluiten. Vanwege beperkte financiële ruimte zal de ondersteuning sober zijn.

Daarnaast wordt ingezet op het uitvoeren van beheer en onderhoud en het houden van professioneel (BOA-)toezicht in de recreatiegebieden.

Er is, binnen de beschikbaar gestelde middelen, geen capaciteit beschikbaar voor het inhoudelijk ondersteunen van de deelnemers bij recreatieve vraagstukken. Wel wordt veel tijd gestoken in intensief ambtelijk contact rondom de uitwerking van de pakketten. Daarnaast worden de bestuursvergaderingen voorbereid en bestuursbesluiten uitgevoerd (5DB en 2AB). Daarbovenop is slechts zeer beperkt ruimte voor presentaties, excursies en kennismakingen. Vanwege de beperkte beleids capaciteit kan geen sprake zijn van de beleidsmatig wel gewenste deelname aan (initiatieven van) de gebiedscoöperatie O-gen en gebiedscommissie Kromme Rijnstreek, noch voor andere gebiedsprocessen.

2.2 PARAGRAFEN

2.2 Paragrafen 2015

Paragrafen

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hiervoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk lokale heffingen(2.2.7), weerstandsvermogen (2.2.2), onderhoud kapitaalgoederen (2.2.3), financiering (2.2.4), bedrijfsvoering(2.2.5), verbonden partijen (2.2.6) en grondbeleid (2.2.8). Overeenkomst tussen deze paragrafen is aan de ene kant dat ze dwarsdoorsneden van de begroting of jaarrekening geven en aan de andere kant dat het onderwerpen zijn waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn.

2.2.1. Investerings 2015

Nu het recreatieschap over enkele jaren zal worden opgeheven is afgesproken alleen nog investeringen te doen in het kader van de veiligheid.

Henschotermeer: vacuümtank en perspomp

€ 40.000

De rioolpompen Henschotermeer zijn gekeurd en als slecht tot zeer slecht beoordeeld.

Begin 2012 is de slechtste vervangen, de drie overige zijn in 2013 vervangen.

In 2015 rest dan nog de vacuümtank Er bestaat kans op bodemverontreiniging bij doorroesten.

2.2.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 2015

Inleiding

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het schap voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Een precies sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de uitvoering van het reguliere programma en daarmee het staande beleid van het recreatieschap onder druk.

Risicoparagraaf

A. Opheffen recreatieschap per 1-1-2018

Het algemeen bestuur heeft besloten het recreatieschap op te heffen per 1-1-2018. In de periode maart 2014 tot 1-1-2017 moeten de recreatieve voorzieningen op een maatschappelijke verantwoorde wijze worden overgedragen aan rechtsopvolgers. Hiervoor zijn door het algemeen bestuur benoemde pakkettrekkers verantwoordelijk.

Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland. Naast de overdracht van de recreatieve voorzieningen aan rechtsopvolgers, hoort bij de beëindiging van de gemeenschappelijke regeling Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied tevens het uittreden uit de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland. Voor het verlaten van de GR RMN treffen de besturen van RMN en dit schap een financiële regeling, waarbij de uittredende partij nog voor een, nader overeen te komen periode, betaalt voor zijn aandeel in de apparaatskosten en waarbij tevens de financiële verplichtingen, die volgen uit het ontslag van vast personeel worden afgekocht.

In een eerdere fase is, door AEF in het AB van december 2013, de maximale schade voor de deelnemers, voor opheffing van het schap per 1-1-2015 berekend op € 7.300.000 afnemend per 1-1-2018 tot € 6.380.000.

B. Henschotermeer

De inkomsten van het Henschotermeer zijn geraamd op basis van een langjarig gemiddelde.

Indien in enig zomerseizoen het weer slechter is dan "gemiddeld" verwacht, dan heeft dit direct gevolgen voor de inkomsten uit parkeren, deze zullen achter blijven bij de ramingen en dan ontstaat er een exploitatietekort, dat mogelijk niet zal kunnen worden opgevangen binnen de lopende exploitatie. Er is ook geen egalisereserve beschikbaar, waarmee zo'n tegenvaller kan worden opgevangen. Dit risico blijft tot het moment dat het "pakket Henschotermeer" aan een rechtsopvolger is overgedragen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. De budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

1. De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2015 is, evenals in alle voorgaande jaren, **geen** structurele post "Onvoorzien" opgenomen. Zo'n post is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het boekjaar op te kunnen vangen. Bij het schap heeft nagenoeg iedere (substantiële) onvoorziene last tot direct gevolg dat uitvoering van het beleid onder druk komt te staan (zie ook de hierboven genoemde risico's).

De deelnemers hebben afgesproken de jaarlijkse bijdragen over de periode 2014-2017 op niveau te zullen houden, om vervolgens in 2018 een definitieve afrekening te maken.

Ook als er tussentijds terreinen aan rechtsopvolgers worden overgedragen zullen de bijdragen in principe niet wijzigen.

2. De reserves

Reserves zijn te onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

Algemene reserve

Het schap heeft als resultaat van deze begroting nauwelijks algemene reserves. Afhankelijk van de snelheid waarmee de pakkettrekkers hun opdracht voltooien kunnen er in de komende periode grotere algemene reserves worden gevormd.

Stille reserve

Nu het besluit is gevallen om het schap op te heffen, dienen de aangewezen pakkettrekkers een rechtsopvolger te vinden voor de recreatieve voorzieningen. Dat kunnen maatschappelijke organisaties zijn, maar ook de "markt" kan daarbij in beeld komen. Voor de "markt" zijn recreatieve voorzieningen over het algemeen pas interessant als de gebruiksmogelijkheden worden verruimd. De bestemming van de recreatieve voorziening zal daarvoor dan moeten worden gewijzigd. Een eventuele bestemmingswijziging leidt tot hogere grondwaarden en dus tot extra inkomsten voor het recreatieschap. Indien dit aan de orde is moet tijdig rekening worden gehouden met "Wet vennootschapsbelasting", die m.i.v. 2016 ook voor gemeenschappelijke regelingen van kracht wordt.

Bestemmingsreserve

De hieronder genoemde reserves zijn allemaal bestemmingsreserves. De reserves onder 1, 2 en 3 kunnen op geen enkele wijze anders worden besteed dan hieronder is weergegeven. Hier liggen voorwaarden van derden aan ten grondslag. De reserves 4 en 5 zijn gebaseerd op bestuursbesluiten, die om tot een andere bestemming te komen, moeten worden aangepast.

	<u>1-1-2015</u>	<u>31-12-2015</u>
A. Dekkingsmiddelen kapitaallasten		
1. Subsidies (A en B)	€ 510.000	€ 423.400
Subtotaal	€ 510.000	€ 423.400
B. Overige		
2. Herplantfonds (A)	€ 53.800	€ 51.700
3. Zanderij Maarn (A)	€ 258.000	€ 223.700
4. Egalisatiereserve Henschotermeer (A)	n.v.t.	n.v.t.
5. Beleidsplan (B)	€ 269.500	€ 250.500
6. Reserve budgetfinanciering	€ -	€ 7.600
Subtotaal	€ 581.300	€ 533.500
Totaal	€ 1.091.300	€ 956.900

Ad.1

De investeringen die zijn uitgevoerd in het kader van het beleidsplan, zijn voor een belangrijk deel gefinancierd door derden. De ontvangen subsidies zijn direct gekoppeld aan de gerealiseerde investeringen. In principe mogen investeringen en subsidies worden gesaldeerd. Om financieel technische redenen echter zijn investeringen en subsidies apart verantwoord (beter inzicht in totaal activa, basis voor berekening groot en regulier onderhoud, raming vervangingsinvesteringen e.d.). De reserve subsidies valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa. (Zie ook ad.5). De pakkettrekkers dienen er rekening mee te houden dat van, met subsidiegelden tot stand gekomen voorzieningen, de functie niet zonder meer mag worden gewijzigd. Indien dit toch het geval is, kan dit leiden tot terugvraag, door de verstrekker, van subsidies.

Ad.2

Het herplantfonds is medio jaren tachtig ingesteld. Dit fonds krijgt zijn inkomsten uit houtverkoop en in hoofdzaak uit ontvangen rijksbijdragen. Ten laste van het fonds worden gebracht alle kosten t.b.v. herplant, voortvloeiende uit het beheersplan. Het jaarlijkse exploitatieresultaat van de reserve komt ten gunste dan wel ten laste van deze reserve. Aan de ontvangen rijksbijdragen is de voorwaarde verbonden dat deze gelden alleen mogen worden aangewend t.b.v. voorgeschreven herplantbeheer. De rijksbedragen zijn nagenoeg beëindigd zodat het herplantfonds niet langer groeit. Op basis van de subsidievoorwaarden wordt bekeken of het herplantfonds direct gekoppeld is aan een terrein of dat het saldo met de deelnemers kan worden afgewikkeld.

Ad.3

Betreft de van de N.S. oorspronkelijk ontvangen afkoopsom ad. € 357.700 voor de recreatieve inrichting van de "Zanderij Maarn". Uit deze bestemmingsreserve worden de kapitaal-, beheer- en onderhoudslasten m.b.t. het "Zanderij Maarn" voldaan en de rentebaten toegevoegd. De voor de Zanderij beschikbare middelen worden zolang mogelijk aangewend ter interne financiering van activa van het schap, voor 2015 wordt een geraamde rente toegevoegd van € 7.100. In 2013 is het terrein ingericht voor openstelling voor publiek door de aanleg van trappen, een brug en een uitkijkplateau. Door de gedane investeringen en het actievare beheer en onderhoud stijgen de jaarlasten m.i.v. 2014 aanzienlijk. De voor 2015 geraamde lasten bedragen per saldo € 41.400. De afkoopsom neemt in 2015 per saldo met € 34.300 af. Het saldo van de afkoopsom wordt per ultimo 2015 geraamd op € 223.700.

Zanderij Maarn is één van de "pakketten". In tegenstelling tot de andere bestemmingsreserves is deze reserve nadrukkelijk gekoppeld aan de inrichting en het beheer van dit terrein en kan daarvan niet worden los gekoppeld voor aanwending voor het algemeen nut. Met andere woorden de rechtsopvolger krijgt bij de overdracht van het terrein tevens de beschikking over het restant van de bestemmingsreserve en moet deze verplicht besteden aan beheer en inrichting van het terrein.

Ad.4

De egalisatiereserve Henschotermeer had tot doel om de onregelmatige inkomsten (weersinvloeden) minder van invloed te doen zijn op de deelnemersbijdragen. Nu het schap wordt opgeheven zullen eventuele meeropbrengsten van het Henschotermeer naar de algemene reserve vloeien en aan het eind, van de nog resterende periode met de deelnemers worden afgerekend.

Ad.5

Het beleidsplan (programma "B") is, op de gesubsidieerde investeringen in Stichtse Lustwarande Oost na, voltooid. De jaarlijkse exploitatielasten voortvloeiende uit de gerealiseerde voorziening zijn de afgelopen jaren, door regulier en groot onderhoud, toezicht en kapitaallasten gestegen. Zolang beheer en onderhoud van deze voorzieningen bij het recreatieschap ligt, zal deze reserve gestaag in volume afnemen. Bij de definitieve afwikkeling van het schap zal het restant van deze bestemmingsreserve worden verdeeld

De reserve beleidsplan zal tot het eind, conform afspraak, nog jaarlijks worden gevoed met een bijdrage van de deelnemers. Aan deze reserve worden tevens de exploitatielasten van de gerealiseerde projecten uit het beleidsplan onttrokken. In 2015 bedraagt de dotatie € 73.500, de onttrekking 2015 is hoger namelijk € 92.500. Per saldo neemt de reserve beleidsplan in 2015 met € 19.000 af.

Zolang deze voorzieningen deel uitmaken van de werkzaamheden van het recreatieschap, zal het reguliere en groot onderhoud op de normale wijze worden uitgevoerd.

Ad.6

Betreft het beperkte overschot dat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bedrag wordt ingezet bij de finale afwikkeling van het schap.

3. Voorzieningen

Het groot onderhoud aan de voorzieningen zal op de gebruikelijke sobere maar verantwoorde wijze plaatsvinden. De uitvoering van groot onderhoud is mede afhankelijk van de richting van en het moment waarop de pakkettrekkers met oplossingen voor de recreatieve voorzieningen komen. In de planning staan voor uitvoering van groot onderhoud aan met name wegen- en paden voor 2016 en 2017 bedragen geraamd voor in totaal € 500.000. Op basis van deze gegevens zal de omvang van de voorziening groot onderhoud per 31-12-2017 beperkt zijn.

Aan het eind van de periode zal een voorziening groot onderhoud resteren, die met de deelnemers wordt afgerekend.

De opbouw van de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het plan groot onderhoud dat door de afdeling "Instandhouding" is opgesteld.

Voorzieningen worden gevormd om groot onderhoud aan bezittingen van het schap uit te kunnen uitvoeren. De raming van de voor groot onderhoud benodigde middelen wordt jaarlijks geactualiseerd. Op basis van de huidige gegevens groot onderhoud is een toevoeging aan de voorziening nodig van € 126.100. Dit bedrag wordt verhoogd met de prijsindex, om voldoende budget op te bouwen om het geraamde groot onderhoud uit te kunnen voeren. Jaarlijks wordt aan de opgebouwde "voorziening" het daadwerkelijk voor het groot onderhoud benodigde bedrag onttrokken.

Het belangrijkste deel van de voorziening groot onderhoud betreft dotatie voor groot onderhoud aan de wegen en paden. Structureel is ruim 65% van de dotatie t.b.v. groot onderhoud aan de wegen en paden.

Van de geraamde dotatie 2015 wordt € 112.900 toegevoegd aan programma "A" (2014 € 110.700) en de dotatie programma "B" bedraagt € 14.000. In 2012 en 2013 is t.b.v. groot onderhoud aan de wegen en paden een bedrag uitgegeven van € 339.000, het overige groot onderhoud bedroeg € 19.000.

In 2014 wordt t.b.v. groot onderhoud een bedrag ad.€ 78.400 aan de raming onttrokken. De voorziening groot onderhoud heeft na uitvoering van voornoemde werkzaamheden per 1-1-2015 nog een saldo van € 362.300. De geraamde onttrekking voor 2015 bedraagt € 72.900. Na de dotatie en onttrekking is per 31-12-2015 voor groot onderhoud nog een bedrag van € 416.300 beschikbaar.

2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2015

Inleiding

De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen gaat tenminste in op:

- A. Wegen
- B. Gebouwen en riolering
- C. Water
- D. Groen
- E. Schoonhouden en vuilafvoer
- F. Terreininventaris
- G. Materieel en overige

De onderstaande tekst is nagenoeg gelijk aan die van de voorgaande jaren. Het beleid aangaande het onderhoud van kapitaalgoederen is niet veranderd.

Het schap blijft de taken op het gebied van beheer en onderhoud van de terreinen, wegen en paden op het huidige niveau uitvoeren tot het moment dat recreatieve voorzieningen worden overgedragen aan een rechtsopvolger. Recreatie Midden-Nederland kan beheer en onderhoud ook voor de rechtsopvolger blijven verzorgen. Alleen de opdrachtgever is dan veranderd, de uitvoerende werkzaamheden worden gecontinueerd.

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. Dit beheerplan is door het algemeen bestuur vastgesteld. Het in het beheersplan opgenomen beleid voor beheer en onderhoud van de voorzieningen wordt hier verkort weergegeven

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied heeft als taak te voorzien in de behoefte aan recreatie (basis-) voorzieningen zowel op het land als op en aan het water (dagrecreatieterreinen, recreatie stranden, fiets- en wandelpaden en recreatieve routes) in het buitengebied.

Een van de kenmerken van basisvoorzieningen is, dat zij over het algemeen gratis toegankelijk zijn. Basisvoorzieningen lenen zich over het algemeen niet of slechts in beperkte mate voor het verkrijgen van "eigen"inkomsten. Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een deel ouder is dan 30 jaar.

Beheer en onderhoud zijn gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen op een zodanige wijze dat deze, binnen de door het bestuur vastgestelde budgetten, **voldoende** bruikbaar zijn. Daarbij moet de voorziening in feite in **een voldoende** staat van onderhoud verkeren, dit betekent schoon en veilig en voldoen aan wettelijke eisen.

Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt financiële bijdragen van de deelnemers aan het schap. Mede omdat een aantal recreatieve voorzieningen zoals al eerder opgemerkt al "oud" is, moet rekening worden gehouden met een stijging van de kosten van groot onderhoud. Dit wordt niet gecompenseerd door vermindering van afschrijvingen op de recreatieve voorzieningen. 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, op basis van een meerjaren onderhoudsplan, jaarlijks een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Kosten beheer en onderhoud exclusief transparantie BTW.

	Begroting 2014	Begroting 2015
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 201.900	€ 205.800
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 6.000	€ 6.100
17. Onderhoud kapitaalgoederen (A)	€ 134.700	€ 136.700
17. Onderhoud Zanderij Maam	€ 9.300	€ 18.700
17. Onderhoud kapitaalgoederen (B)	€ 41.300	€ 42.600
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 78.400	€ 72.900
Totaal	€ 471.600	€ 482.800
Ten laste van reserves komen		
Zanderij Maam	€ 9.300	€ 18.700
Herplantfonds	€ 5.000	€ 4.100
Totaal	€ 457.300	€ 460.000

A. Wegen

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen 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 behoort 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.

B. 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 uitbesteed, vaak in beeldbestek. De toiletvoorzieningen op het Henschotermeer worden door derden schoon gehouden. Het periodiek vernieuwen van dakbedekkingen behoort tot het groot onderhoud.

C. Water

Watergangen en oevers

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.

D. Groen

Beplantingen

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. Om een veilig gebruik van het fietspad mogelijk te maken worden laaghangende takken regelmatig gesnoeid. Onveilige bomen worden zonodig geveld. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd.

Op het recreatieterrein Kwinteloijen wordt een deel van het gebied beheerd als heide en schraalgrasland. De Natuurwerkgroep Kwinteloijen voert veel vrijwilligerswerk uit om deze gebieden open te houden. De vegetatie in de poelen wordt periodiek verwijderd. 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.

Grasvegetaties.

De ligweiden van de recreatieterreinen worden tijdens het seizoen zodanig gemaaid dat er prettige ligweiden ontstaan. Het bijhouden van de ligweiden is uitbesteed. 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).

De bermen 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 bermen wordt niet of slechts een enkele maal per jaar gemaaid.

E. Schoonhouden en vuilafvoer

Betreft de onder a. tot en met d. genoemde kapitaalgoederen.

Betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen, fietspaden en watergangen.

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

F. Terreininventaris

Onder terreininventaris valt het beheer en onderhoud van terreinmeubilair, speelvoorzieningen, afzettingen, kunstwerken, installaties en bebording.

Terreinmeubilair dient veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig te zijn.

Bij de picknicksets en –banken beperkt het onderhoud zich tot schilderwerk en het vervangen van kapotte onderdelen. De op elk object aangebrachte beheersborden, verordeningeborden e.d. zijn uitgevoerd in kunststof, zodat het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het eventueel verwijderen van graffiti.

De speelvoorzieningen zijn uitgevoerd in hout, touwwerk en/of staal. Het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen (voornamelijk touwwerk) en het losmaken van de ondergrond i.v.m. veiligheidseisen m.b.t. de valhoogte vanuit het attractiebesluit. De speeltoestellen worden zeer frequent op veiligheid gecontroleerd.

Op de recreatieterreinen zijn, als er geen ondergrondse afvalcontainers zijn, robuuste vuilnisbakken geplaatst, die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkt zich tot het vervangen van vernielde bakken.

Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd tot het moment dat het inventaris aan vervanging toe is.

G. Materieel en overige

Betreft onderhoud van het materieel en de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten.

Routes

Een steeds belangrijker onderdeel van deze paragraaf zijn de routes in beheer bij Recreatie Midden-Nederland. Hieronder vallen ook het fietsknooppuntennetwerk (beheerd voor provincie Utrecht) en de Landelijke Fietsroutes in de provincie (beheerd voor het Landelijk Fietsplatform). Alle routes, behalve bovengenoemde fietsroutes, ook alle wandelroutes, kanoroutes, skeelerroutes, mountainbikeroute, sloepennetwerk zijn digitaal ingemeten en opgenomen in routebeheer.net. De routes worden twee maal per jaar geïnspecteerd door onderhoudsaannemers en/of vrijwilligers en via routebeheer.net worden meldingen doorgegeven en door de aannemers afgehandeld.

2.2.4. Financieringsparagraaf 2015

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader zijn een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid.

De eerste randvoorwaarde is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen is toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak.

De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.

In het door de algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen 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 het recreatieschap 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 bedraagt 8,2% van € 1.899.000 zijnde € 155.700. Voor 2015 wordt een financieringsoverschot geraamd.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (was: de vaste schuld bij aanvang van het jaar). 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.

Renterisico vaste schuld		2015
Berekening (bedragen x € 1.000)		
Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	63
3	Renterisico (1+2)	63
4	Renterisiconorm	380
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	317
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
Berekening	Renterisiconorm	
(4a)	Begrotingstotaal	1.899
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	380

Het renterisico op vaste schuld komt niet boven de norm uit.

2.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is overgedragen aan Recreatie Midden Nederland.

Het opheffen van het recreatieschap kan verstrekkende gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van Recreatie Midden-Nederland. Het betekent nl. dat het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug uittreedt uit de gemeenschappelijke regeling van Recreatie Midden-Nederland.

De algemene besturen van dit recreatieschap het bestuur van RMN moeten daartoe een (financiële) regeling treffen, die past bij de uittreding. Ook dit is één van de eerdergenoemde pakketten. Bij het opstellen van de uittredingsregeling moeten de oplossingen van de anderepakketten en de gevolgen daarvan voor het personeel en het apparaat worden meegenomen.

Tot het moment dat er meer duidelijkheid is over de diverse pakketten en de gevolgen daarvan, zal de huidige bedrijfsvoering worden voortgezet.

De huidige organisatie (begin 2014)

De recreatieschappen in de provincie Utrecht en het Plassenschap Loosdrecht e.o., voor een deel gelegen in de provincie Noord-Holland, beschikken over een gemeenschappelijk uitvoeringsorganisatie: De gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland.

Deze vervult de rol van werkgever ten behoeve van het voor de recreatieschappen benodigde personeel. Daarnaast coördineert Recreatie Midden-Nederland op ambtelijk en bestuurlijk niveau in de taakuitoefening van de recreatieschappen. De schappen zijn autonoom. Ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur, die de lijnen van het beleid uitzetten.

De bevoegdheden van de directeur strekken zich uit over alle aspecten van het management, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering.

Naast een "Stafafdeling", waaronder ook Financiën en Office ressorteren, kent de organisatie de afdelingen "Ontwikkeling" en "Instandhouding".

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

De taken van het recreatieschap zijn de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn en worden recreatieve voorzieningen en netwerken aangelegd en in beheer, onderhoud en exploitatie genomen.

Met uitvoering van de huidige taken van het recreatieschap zijn belast:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>in fte.</u>	<u>in fte.</u>
Afdeling "Staf"		
Directeur, secretaris, controller en personeelsfunctionaris	0,60	0,60
Financiën	0,92	0,92
Office	0,82	0,82
Afdeling "Ontwikkeling"		
Bestuursondersteuning, beleidsontwikkeling, communicatie en evenementen e.d.	1,85	1,90
Afdeling "Instandhouding"		
Hfd. Instandhouding, adj.-directeur	0,29	0,29
Beheerder, teamleider toezicht e.d.	0,72	0,68
Vakkrachten onderhoud	3,75	3,75
Toezichthouders/ BOA's	1,98	1,98
Totaal	<u>10,93</u>	<u>10,94</u>

In deze formatie is tevens opgenomen de algemene ondersteuning. De hierboven weergegeven formatie is nodig voor uitvoering van alle huidige taken van het schap.

Voor het schoonhouden van de terreinen en toiletten op de voorzieningen wordt mede gebruik gemaakt van diensten van derden, tevens wordt voor de uitvoering van het dagelijks onderhoud veelvuldig gebruik gemaakt van aannemers.

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

Recreatie Midden Nederland, uiterlijk tot 1-1-2018

2.2.7. Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing

2.2.8. Paragraaf grondbeleid

Het schapsbeleid is er op tot op heden op gericht de terreinen en fietspaden, met uitzondering van het betaald parkeren bij het Henschotermeer, gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

In het kader van de aanstaande opheffing van het schap per 1-1-2018 zullen gronden worden verkocht of worden overgedragen aan derden. Voor de uitvoering hiervan heeft het bestuur de taken van het schap onderverdeeld in pakketten en aan een aantal deelnemers verzocht om er voor te zorgen, dat verkoop of overdracht goed vorm wordt gegeven. Uiteraard moet daarbij nadrukkelijk rekening worden gehouden met de geldende wet en regelgeving (staatssteun, markt en overheid).

Als het nog past binnen de huidige bestuurlijke opdracht (de aanstaande opheffing), zal er worden gestreefd naar mogelijkheden om de gronden commercieel te exploiteren. De bestuurlijke trekker van een pakket is hier (mede) voor verantwoordelijk. Voor Doornse Gat is een ondernemer geselecteerd, die het Doornse Gat gaat huren of in erfpacht neemt. Ook verkoop is niet uitgesloten. De bestuurlijke trekker van het pakket Doornse Gat zal hiervoor voorstellen moeten doen.

Aankoop van nieuwe grond is, in het licht van de aanstaande opheffing, niet langer aan de orde.

Het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied bezit ruim 64 hectares grond en water binnen het werkgebied (Gravenbol, Doornse Gat, Rode Haan). Verder heeft het schap voor ruim 119 ha. grond in erfpacht van particulieren en overheden. (Zanderij 44 ha. en Kwinteloijen 63 ha.). De voornoemde hectares betreffen dus in hoofdzaak de dagrecreatieterreinen en een enkel fiets- of wandelpad.

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.

Het bestuur heeft in 2012 besloten de exploitatie van het terrein Gravenbol voor de periode 2013/2015 uit handen te geven aan een externe partij. In 2013 is hiervoor een driejarige samenwerkingsovereenkomst getekend. De provincie Utrecht staat gedurende deze periode van 3 jaar garant voor verliezen tot een maximum van € 50.000.

B.FINANCIËLE BEGROTING

3. FINANCIËLE POSITIE

4. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN

3. FINANCIËLE POSITIE

3.0. Financiële positie Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

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) wordt per 1-1-2015 geraamd op € 1.707.900, per ultimo 2015 bedraagt deze boekwaarde nog afgerond € 1.515.600. Dit betekent een afname met per saldo € 192.300.

Bij de investeringen worden 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 € 510.000 en per ultimo 2015 van € 423.400.

De netto boekwaarde van de activa bedragen per 1-1-2015 € 1.197.900 en per ultimo 2015 € 1.092.200

De financiering van de activa, na aftrek van de subsidies, vindt plaats met behulp van het **vreemd vermogen** en het **eigen vermogen**.

Het vreemde vermogen bestaat uit de vaste geldleningen en de voorziening groot onderhoud. Het beschikbare eigen vermogen is opgebouwd uit bestemmingsreserves.

	<u>1-1-2015</u>	<u>31-12-2015</u>
Vreemd vermogen		
Vaste geldleningen	€ 606.800	€ 544.300
Voorziening groot onderhoud	€ 362.300	€ 416.300
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	€ 581.300	€ 533.500
Totaal VV en EV	€ 1.550.400	€ 1.494.100

De bestemmingsreserves bestaan uit het herplantfonds, afkoopsom Maarnse Gat, reserve budgetfinanciering en het reserve beleidsplan.

Dit betekent dat er een financieringsoverschot is per 1-1-2015 van € 352.500 per ultimo 2015 van € 401.900, hiervan is per 1-1-2015 nog € 60.000 uitgeleend aan het recreatieschap Stichtse Groenlanden, per ultimo 2015 is deze lening afgelost.

3.1 BALANS

3.1.1 Geprognosticeerde balans per 1-1-2015 en 31-12-2015

	ACTIVA	Ultimo 2015	Ultimo 2014
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	600
B	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investeringen met een economisch nut	1.515.600	1.707.300
	Overige investeringen met economisch nut	425.400	459.200
	-Investeringen in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	1.090.200	1.248.100
C	<i>Financiële vaste activa</i>		
	-Kapitaalverstrekkingen aan: Gemeenschappelijke regelingen	0	60.000
		0	60.000
	Totaal vaste activa	1.515.600	1.767.900
	Financieringsoverschot	401.900	292.500
	Totaal activa	1.917.500	2.060.400

3.1 BALANS

3.1.1 Geprognosticeerde balans per 1-1-2015 en 31-12-2015

PASSIVA		Ultimo 2015	Ultimo 2014
3	Vaste passiva		
<i>H</i>	<i>Eigen vermogen</i>		
	Overige bestemmingsreserves	956.900	1.091.300
		956.900	1.091.300
<i>I</i>	<i>Voorzieningen</i>		
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	416.300	362.300
	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
<i>J</i>		544.300	606.800
	-Binnenlandse banken en overige fin. instellingen	544.300	606.800
	Totaal passiva	1.917.500	2.060.400

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Het recreatieschap werkt vanaf de start met het BTW compensatiefonds. Dit betekent dat alle omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantieregeling.

De investeringen in deze rekening zijn netto dus exclusief omzetbelasting verantwoord.

Afschrijvingsmethodiek

Op zowel aanschaffingen, op zichzelf staande investeringen, als ook op gereedgekomen projecten, die voor 1 juli van het dienstjaar zijn gerealiseerd, worden in het dienstjaar volledig afgeschreven.

Op alle andere investeringen wordt niet afgeschreven.

Waarderingsgrondslagen

De vaste activa zijn tot en met 2001 gewaardeerd op basis van aanschafwaarden minus subsidies en minus afschrijvingen, de zogenaamde netto methode.

Afschrijvingstermijnen welke voor de diverse activa groepen gelden, zijn:

<u>Onderdeel</u>	<u>afschrijvingstermijn</u>
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

Bovengenoemde afschrijvingstermijnen gelden zowel voor de maatschappelijke als de economische investeringen.

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden.

Voor de resultatenrekening wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, dit houdt in dat baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

3.1.3 Toelichting op de geprognosticeerde balans per 31-12-2015

ACTIVA

Vaste activa

A.Immateriële vaste activa

Immateriele vaste activa met een maatschappelijk nut

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2014</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)	€ 81.100	
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (B)	€ 70.500	
Afschrijving tot en met 2014 (A)	€ 80.500	
Afschrijving tot en met 2014 (B)	€ 70.500	
Boekwaarde per 1-1-2015	€ 600	
Af: Afschrijving 2015 (A)	€ 600	
Af: Afschrijving 2015 (B)	€ -	
Totaal	€ -	€ 600

B.Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
Totaal materiële vaste activa

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2014</u>
€	425.400	€ 459.200
€	1.090.200	€ 1.248.100
€	<u>1.515.600</u>	€ <u>1.707.300</u>

Materiële vaste activa met economisch nut

1.Grond en water
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
3.Bedrijfsgebouwen
4.Machines, apparaten en installaties
5.Woonruimtes
6.Vervoermiddelen
7.Overige materiële vaste activa
Totaal

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2014</u>
€	17.900	€ 17.900
€	-	€ 400
€	193.700	€ 209.300
€	175.100	€ 182.800
€	-	€ -
€	38.700	€ 48.800
€	-	€ -
€	<u>425.400</u>	€ <u>459.200</u>

E1.Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2015
Afschrijving tot en met 2014
Boekwaarde per 1-1-2015
Af: Afschrijving 2015

€	18.300	
€	400	
€	17.900	
€	-	
€	<u>17.900</u>	

Totaal**E2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken**

Aanschaf waarde per 1-1-2015
Afschrijving tot en met 2014
Boekwaarde per 1-1-2015
Af: Afschrijving 2015

€	47.600	
€	47.200	
€	400	
€	400	
€	-	

Totaal**E3. Bedrijfsgebouwen**

Aanschaf waarde per 1-1-2015
Afschrijving tot en met 2014
Boekwaarde per 1-1-2015
Af: Afschrijving 2015

€	420.300	
€	211.000	
€	209.300	
€	15.600	
€	<u>193.700</u>	

Totaal**E4.Machines, apparaten en installaties**

Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (B)
Afschrijving tot en met 2014 (A)
Afschrijving tot en met 2014 (B)
Boekwaarde per 1-1-2015
Bij: Vacuumtank en pomp - Henschotermeer
Subtotaal
Af: Afschrijving 2015 (A)
Af: Afschrijving 2015 (B)

€	532.000	
€	1.800	
€	350.300	
€	700	
€	182.800	
€	40.000	
€	222.800	
€	47.500	
€	200	
€	<u>175.100</u>	

Totaal**E.5 Woonruimten**

Aanschaf waarde per 1-1-2015
Afschrijving tot en met 2014
Boekwaarde per 1-1-2015
Af: Afschrijving 2015

€	13.900	
€	13.900	
€	-	
€	-	
€	-	

Totaal

E.6 Vervoermiddelen

Aanschaf waarde per 1-1-2015	€	98.400	
Afschrijving tot en met 2014	€	49.600	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 48.800
Af: Afschrijving 2015			€ 10.100
Totaal			€ 38.700

E7. Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2015	€	10.200	
Afschrijving tot en met 2014	€	10.200	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ -
Af: Afschrijving 2015			€ -
Totaal			€ -

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2014</u>
11.Grond en water	€ 15.500	€ 15.500
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 639.300	€ 712.200
13.Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 1.400
14.Machines, apparaten en installaties	€ 7.600	€ 9.000
17.Overige materiële vaste activa	€ 427.800	€ 510.000
Totaal	€ 1.090.200	€ 1.248.100

M11. Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2015	€	20.400	
Afschrijving tot en met 2014	€	4.900	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 15.500
Af: Afschrijving 2015			€ -
Totaal			€ 15.500

M12. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)	€	782.900	
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (B)	€	631.600	
Afschrijving tot en met 2014 (A)	€	414.400	
Afschrijving tot en met 2014 (B)	€	287.900	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 712.200
Af: Afschrijving 2015 (A)			€ 32.400
Af: Afschrijving 2015 (B)			€ 40.500
Totaal			€ 639.300

M13. Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)	€	106.600	
Afschrijving tot en met 2014 (A)	€	105.200	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 1.400
Af: Afschrijving 2015 (A)			€ 1.400
Totaal			€ -

M14. Machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)	€	51.100	
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (B)	€	3.800	
Afschrijving tot en met 2014 (A)	€	42.100	
Afschrijving tot en met 2014 (B)	€	3.800	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 9.000
Af: Afschrijving 2015 (A)			€ 1.400
Af: Afschrijving 2015 (B)			€ -
Totaal			€ 7.600

M17. Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2015 (A)	€	572.100	
Aanschaf waarde per 1-1-2015 (B)	€	696.500	
Afschrijving tot en met 2014 (A)	€	307.800	
Afschrijving tot en met 2014 (B)	€	450.800	
Boekwaarde per 1-1-2015	€		510.000
Af: Afschrijving 2015 (A)	€		34.600
Af: Afschrijving 2015 (B)	€		47.600
Totaal	€		427.800

C. Financiële vaste activa**Begroting 2015**

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
Balans per 31-12-2015	€		-

H. Bestemmingsreserves**Begroting 2015****Begroting 2014**

1. Herplantfonds	€	51.700	€	53.800
2. Bestemmingsreserve Maarnse Gat	€	223.700	€	258.000
3. Egalisatiereserve Henschotermeer	€	-	€	-
4. Beleidsplan	€	250.500	€	269.500
5. Subsidies	€	423.400	€	510.000
6. Reserve budgetfinanciering	€	7.600	€	-
	€	956.900	€	1.091.300

1. Herplantfonds

Balans per 1-1-2015	€	53.800
Bij: Subsidie	€	2.000
Af: Onttrekking aan reserve	€	4.100
Balans per 31-12-2015	€	51.700

2. Bestemmingsreserve Maarnse Gat

Balans per 1-1-2015	€	258.000
Bij: Rente van interne financiering	€	7.100
Af: Onttrekking aan reserve	€	41.400
Balans per 31-12-2015	€	223.700

3. Egalisatiereserve Henschotermeer

P.M.

4. Beleidsplan

Balans per 1-1-2015	€	269.500
Bij: Bijdrage deelnemers	€	69.500
Bij: Rente interne financiering	€	4.000
Af: Onttrekking aan reserve	€	92.500
Balans per 31-12-2015	€	250.500

5. Subsidies

Balans per 1-1-2015	€	510.000
Bij: Bijdrage derden in investeringen	€	-
Af: Onttrekking aan reserve	€	86.600
Balans per 31-12-2015	€	423.400

I.Voorziening groot onderhoud

Balans per 1-1-2015	€	362.300	<u>Begroting 2015</u>
Bij: Dotatie 2015	€	126.900	
Af: Onttrekking aan reserve	€	72.900	
Balans per 31-12-2015	€	<u>416.300</u>	

J.Vaste schulden langer dan één jaar

Totaal geldleningen per 1-1-2015	€	1.237.000	<u>Begroting 2015</u>
Aflossingen tot en met 2014	€	<u>630.200</u>	
Balans per 1-1-2015	€	606.800	
Nieuwe vaste geldlening	€	-	
Subtotaal leningen	€	<u>606.800</u>	
Aflossingen geldleningen 2015	€	<u>62.500</u>	
Balans per 31-12-2015	€	<u>544.300</u>	

4. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN

4.1 Overzicht van lasten en baten programmabegroting

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 849.000	€ 848.900	€ 864.000
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 107.100	€ 135.600	€ 130.000
5.	Personeel en diensten van derden	€ 149.300	€ 114.900	€ 116.000
7.	Afschrijvingen & rente	€ 266.300	€ 322.700	€ 273.100
9.	Huren en pachten	€ 54.000	€ 54.100	€ 53.900
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 36.100	€ 32.600	€ 32.300
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.500	€ 26.800	€ 27.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 27.200	€ 26.700	€ 27.100
17.I	Onderhoud	€ 315.900	€ 219.200	€ 234.500
17.II	Herplantfonds	€ 4.600	€ 5.000	€ 5.000
19.	Voorzieningen	€ 126.700	€ 126.100	€ 124.400
21.	Overige lasten	€ 17.200	€ 11.600	€ 11.700
23.	Nagekomen lasten	€ 100	€ -	€ -
Totaal lasten		€ 1.978.000	€ 1.924.200	€ 1.899.000

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 374.200	€ 360.700	€ 362.300
6.	Rente	€ 18.200	€ 19.700	€ 13.500
8.	Overige baten	€ 56.000	€ 3.600	€ 10.000
10.	Nagekomen baten	€ 1.100	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.321.600	€ 1.375.600	€ 1.378.800
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 1.101.000	€ 1.145.600	€ 1.145.600
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW-exploitatie</i>	€ 220.600	€ 230.000	€ 233.200
	Mutaties reserves	€ 199.800-	€ 164.600-	€ 142.000-
	Begrotingsoverschot/tekort	€ 7.100-	€ -	€ 7.600
Totaal baten		€ 1.978.000	€ 1.924.200	€ 1.899.000

4.2 Overzicht van lasten en baten programma "A"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 836.800	€ 816.200	€ 833.100
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 107.100	€ 135.600	€ 130.000
5.	Personeel en diensten van derden	€ 148.900	€ 114.900	€ 116.000
7.	Afschrijvingen & rente	€ 163.200	€ 187.200	€ 179.900
9.	Huren en pachten	€ 49.700	€ 52.800	€ 52.700
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 34.300	€ 30.900	€ 31.300
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.500	€ 26.800	€ 27.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 27.200	€ 26.700	€ 27.100
17.I	Onderhoud	€ 278.500	€ 169.200	€ 183.000
17.II	Herplantfonds	€ 4.600	€ 5.000	€ 5.000
19.	Voorzieningen	€ 111.000	€ 110.700	€ 112.900
21.	Overige lasten	€ 17.200	€ 11.600	€ 11.700
23.	Nagekomen lasten	€ 100	€ -	€ -
Totaal lasten programma "A"		€ 1.803.100	€ 1.687.600	€ 1.709.700

4.2 Overzicht van lasten en baten programma "A"

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 374.200	€ 360.700	€ 362.300
6.	Rente	€ 12.400	€ 14.600	€ 9.500
8.	Overige baten	€ 51.400	€ 3.600	€ 10.000
10.	Nagekomen baten	€ 1.100	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.247.400	€ 1.293.100	€ 1.296.000
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.034.300	€ 1.076.100	€ 1.076.100
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW-exploitatie</i>	€ 213.100	€ 217.000	€ 219.900
	Totaal baten programma "A"	€ 1.686.500	€ 1.672.000	€ 1.677.800
	Geraamd totaal saldo van lasten en baten	€ 116.600	€ 15.600	€ 31.900
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van "B"</u>			
	<i>Bij: Uren secretariaat/techn.adv. en beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 4.900	€ 9.300	€ 7.000
	<u>Mutaties reserves</u>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 7.000	€ 5.000	€ 4.100
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 23.300	€ 28.200	€ 41.400
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	€ 6.100	€ 6.000	€ 10.100
	<i>Af: Deeln.bijdrage uit afk.som gem.Utrecht</i>	€ 91.500	€ -	€ -
	Af: Begrotingstekort progamma "A"	€ 7.100	€ -	€ -
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 6.000	€ 3.600	€ 2.000
	<i>Bij: Slietenraster</i>	€ 2.000	€ -	€ -
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 4.600	€ 10.700	€ 7.100
	<i>Bij: Rente uit afkoopsom gem.Utrecht</i>	€ 900	€ -	€ -
	Bij: Reserve budgetfinanciering **	€ -	€ -	€ 7.600
	Mutaties reserves	€ 121.500-	€ 24.900-	€ 38.900-
	Geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -

Overzicht van lasten en baten programma "A"

Analyse verschillen 2014 en 2015

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Begroting 2015	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 816.200	€ 833.100	€ 16.900
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 135.600	€ 130.000	€ 5.600-
7.	Afschrijvingen en rente	€ 187.200	€ 179.900	€ 7.300-
17.	Onderhoud	€ 174.200	€ 188.000	€ 13.800
	Overige	€ 374.400	€ 378.700	€ 4.300
	Totaal lasten programma "A"	€ 1.687.600	€ 1.709.700	€ 22.100

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Begroting 2015	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 360.700	€ 362.300	€ 1.600
6.	Rente	€ 14.600	€ 9.500	€ 5.100-
8.	Overige baten	€ 3.600	€ 10.000	€ 6.400
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ -
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 217.000	€ 219.900	€ 2.900
	Totaal baten programma "A"	€ 1.672.000	€ 1.677.800	€ 5.800
	Geraamd totaal saldo van lasten en baten	€ 15.600	€ 31.900	€ 16.300
	<u>Mutaties</u>			
	<i>Mutaties reserves</i>	€ 15.600-	€ 39.500-	€ 23.900-
	<i>Begrotingsoverschot</i>	€ -	€ 7.600	€ 7.600
	Geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -

4.2.1 Toelichting op de verschillen in programma "A" van de begroting 2015.

Algemeen

Hoewel de cijfers anders doen vermoeden staat deze begroting voor een belangrijk deel in het teken van het eindigen van de onderlinge samenwerking van gemeenten en provincie per ultimo 2017. Het bestuur heeft de activiteiten van het schap onverdeeld in pakketten, waarvoor door het door het bestuur aangewezen pakkettrekkers een vervolgoplossing moet worden gevonden.

In de berekeningen voor deze begroting is nog uitgegaan van de taken zoals ze ook in de vastgestelde begroting 2014 zijn verantwoord. Op het moment dat het algemeen bestuur besluit om een oplossing voor een pakket vast te stellen vindt bijstelling van de begroting plaats. Bijstelling geschiedt aan de hand van een begrotingswijziging. Een eventuele verlaging van het nadelig saldo, die het gevolg is van deze begrotingswijziging, heeft geen directe gevolgen voor de deelnemersbijdragen in de komende jaren, deze blijven op niveau tot de finale afwikkeling. In de raming van de lasten en baten is gerekend met een inflatiecorrectie van 1,5%. Dit zijn de door het CPB op dit moment voor 2015 geraamde cijfers. Dit percentage is niet toegepast op de deelnemersbijdragen, hier is de nullijn gehanteerd. De begroting van programma "A" voor het jaar 2015 sluit met een licht overschot van € 7.600.

Onderstaande toelichting gaat in op de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2015 en de begroting 2014.

Lasten

De totale lasten nemen toe per saldo toe met € 22.100 ofwel 1,3%. Deze toename bestaat in hoofdzaak uit toename salarislasten en onderhoud en de algemene prijsontwikkeling. Daar staat tegenover een daling van de kapitaallasten. Zie hieronder voor een nadere toelichting.

Exploitatietekort programma "A"

Het exploitatietekort daalt in 2015 van € 1.076.100 naar € 1.068.500. De begroting 2014 programma "A" is sluitend, in 2015 is er een positief resultaat geraamd van € 7.600.

Post 1. Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "Uren" tarief

Toename € 16.900

Bij de vergelijking van de lasten moet ook de uren van programma B in ogenschouw worden genomen. De lasten "Uren * tarief" van programma "B" nemen met € 1.800 af. Per saldo neemt deze post (A en B) met € 15.100 toe t.o.v. de begroting 2014, dit is 1,75%.

De algemene salarisontwikkeling is in 2015 gesteld op 1% t.o.v. de raming 2014, verder zijn er de reguliere rechtspositionele aanpassingen. Dit leidt per saldo tot iets hogere uurtarieven. De beperkte extra toename op deze post wordt veroorzaakt door aanpassing tussen de uren die per tariefgroep wordt afgenomen.

De totale formatie die wordt geraamd voor dit schap is ongewijzigd t.o.v. de raming 2014 en bedraagt 10,94 fte. een aantal functies zijn herschikt waardoor de doorbelasting op basis van de uurtarieven is aangepast.

Post 7 Kapitaallasten

Afname € 7.300

Deze post moet in samenhang worden gezien met "6. Rente" en de "Vrijval subsidies" na resultaatbestemming. Indien deze posten in de analyse worden meegenomen, dalen de kapitaallasten met per saldo € 6.300. De afname van de afschrijving komt uit op € 4.500 en de daling van de rentelast bedraagt € 1.800. Investerings vinden alleen nog plaats in het kader van "veiligheid" van de recreatieve voorzieningen. Voor 2015 is de vervanging van een vacuümtank bij het Henschotermeer voorzien. De investering bedraagt € 40.000 in 10 jaar af te schrijven. Dat de afschrijvingslasten per saldo toch dalen komt doordat activa, die met ingang van 2015 zijn afgeschreven, niet worden vervangen.

Post. 17 Onderhoud**Toename € 13.800**

Deze post neemt per saldo met € 13.800 toe. De prijsontwikkeling is 1,5% zijnde € 2.500. Het resterende verschil € 11.300 betreft de structurele verhoging van het onderhoudsbudget voor de Zanderij Maarn.

Het recreatieschap heeft de Zanderij in erfpacht. Door de openstelling voor publiek van de Zanderij is ook de mate van onderhoud van deze locatie aangepast. De lasten Zanderij Maarn nemen hierdoor naar verwachting met € 11.300 toe. Deze extra lasten komen echter niet t.l.v. de deelnemers, maar komen via resultaatbestemming t.l.v. de afkoopsom Zanderij Maarn, die speciaal voor dit doel van de eigenaar is ontvangen.

Baten**Post 2. Opbrengsten van eigendommen****Toename € 1.600**

In 2012 en 2013 zijn de tarieven voor parkeren bij het Henschotermeer in de periode 1 april/1 oktober gefaseerd verhoogd. Sinds 2013 bedraagt het parkeertarief tijdens de periode 1 april -1 oktober € 1,00 per 20 minuten. Een dagkaart kost tijdens het seizoen € 10,00. Om de abonnementverkoop te stimuleren is het tarief voor een abonnement sinds 2012 structureel verlaagd naar € 50,00 per seizoen. Deze tarieven zijn ook van toepassing voor 2014 en 2015. Mede door deze stabiele tarieven stijgt de geraamde opbrengst nauwelijks.

De overige posten in deze raming zijn, waar mogelijk, regulier met 1,5% verhoogd.

Post 12. Dekkingsmiddelen**Toename € 2.900**

In de begroting 2014 wordt nog gerekend met dekkingsmiddelen van € 1.293.100 (deelnemersbijdragen € 1.076.100 en BTW compensatiefonds € 217.000).

De deelnemersbijdragen 2015 blijven onveranderd, alleen het aandeel voor het BTW-compensatiefonds neemt toe met € 2.900, waardoor het totaal aan dekkingsmiddelen uitkomt op € 1.296.000.

Resultaatbestemming**Resultaat begroting****Overschot € 7.600**

De begroting 2015 van programma "A" heeft een licht overschot van € 7.600. Dit bedrag wordt in deze begroting via resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve.

4.3 Overzicht van lasten en baten programma "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 12.200	€ 32.700	€ 30.900
5.	Personeel en diensten van derden	€ 400	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 103.100	€ 135.500	€ 93.200
9.	Huren en pachten	€ 4.300	€ 1.300	€ 1.200
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.800	€ 1.700	€ 1.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ -	€ -	€ -
15.	Energie- en waterkosten	€ -	€ -	€ -
17.	Onderhoud	€ 37.400	€ 50.000	€ 51.500
19.	Voorzieningen	€ 15.700	€ 15.400	€ 11.500
21.	Overige lasten	€ -	€ -	€ -
23.	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten programma "B"	€ 174.900	€ 236.600	€ 189.300

4.3 Overzicht van lasten en baten programma "B"

		Baten		
Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2014	Begroting 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ 5.800	€ 5.100	€ 4.000
8.	Overige baten	€ 4.600	€ -	€ -
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 74.200	€ 82.500	€ 84.200
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 66.700	€ 69.500	€ 70.900
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 7.500	€ 13.000	€ 13.300
	Totaal baten programma "B"	€ 84.600	€ 87.600	€ 88.200
	Geraamd saldo van baten en lasten	€ 90.300	€ 149.000	€ 101.100
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van programma "A"</u>			
	<i>Af: Uren secretariaat/techn.adv. en beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 4.900	€ 9.300	€ 7.000
	<u>Mutatie reserves</u>			
	<i>Af: T.l.v. Reserve Beleidsplan</i>	€ 85.700	€ 116.100	€ 92.500
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 74.700	€ 98.200	€ 76.500
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 66.700	€ 69.500	€ 70.900
	<i>Bij: Reserve subsidies</i>	€ 2.500	€ -	€ -
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 5.800	€ 5.100	€ 4.000
	Totaal mutatie reserves	€ 85.400-	€ 139.700-	€ 94.100-
	Geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -

4.3.1 Toelichting bij programma "B" Beleidsplan

Het bestuur heeft besloten het beleidsplan "Groene wegen inslaan" voor een deel uit te voeren. Om het afgesproken deel van het beleidsplan te kunnen realiseren is besloten om structureel 5% extra deelnemersbijdragen te betalen.

Uit deze structurele extra bijdrage worden de kapitaallasten van de investeringen en de beheer- en onderhoudslasten voldaan.

Tot nu toe is voor in totaal ca. € 2.000.000 aan werken uitgevoerd. Het schap is in staat gebleken om in deze investeringen voor in bijna €1.600.000 subsidies van derden te verkrijgen (80%).

In de eerste jaren waren de jaarlasten lager dan de structurele bijdrage. Op die manier is een reserve opgebouwd. Sinds 2011 zijn de jaarlasten sterk toegenomen en zijn de lasten hoger dan de jaarlijkse dotatie. De meerkosten worden in mindering gebracht op de reserve.

De voor 2015 geraamde lasten kunnen als volgt worden samengevat:

<u>Lasten</u>	<u>Begroting 2014</u>	<u>Begroting 2015</u>
Kapitaallasten	€ 32.300	€ 12.700
Beheer en onderhoud	€ 75.700	€ 73.600
Overige	€ 3.000	€ 2.200
Totaal	<u>€ 111.000</u>	<u>€ 88.500</u>
<u>Dekkingsmiddelen</u>		
Bijdrage deelnemers	€ 69.500	€ 70.900
Onttrekking aan reserve		
Beleidsplan.	<u>€ 41.500</u>	<u>€ 17.600</u>
Totaal	<u>€ 111.000</u>	<u>€ 88.500</u>

De reserve beleidsplan heeft aan het begin van het begrotingsjaar nog een geraamd saldo van € 269.500. Aan het eind van 2015 wordt, nadat het resultaat 2015 in mindering is gebracht, nog een saldo geraamd van € 251.900, een afname met € 17.600.

Ook de recreatieve voorzieningen uit het beleidsplan zullen als onderdeel van een pakket de komende periode worden ondergebracht bij rechtsopvolgers.

C. MEERJARENBEGROTING

5. INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT

6. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN

5.1 Programma "A"

MEERJARENBEGROTING: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
B.2	<u>Bedrijfsgebouwen (E)</u>					
a.	Toiletgebouw 5 (overb)	€ 18.000	€ -	€ -	€ -	€ -
b.	Rolluiken EHBO-post H'meer (overb)	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ -
c.	Rolluiken dienstengebouw H'meer (overb)	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -
d.	Rolluiken paviljoen H'meer (overb)	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ -
e.	Rolluiken kiosk eiland (overb)	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -
B.3	<u>Machines, apparaten en installaties (E)</u>					
a.	Bladblazer KWH (overb)	€ 7.000	€ -	€ -	€ -	€ -
b.	Henschotermeer - airco (overb)	€ 8.000	€ -	€ -	€ -	€ -
c.	Henschotermeer - vacuumentank en pomp	€ -	€ 40.000	€ -	€ -	€ -
B.2	<u>Vervoermiddelen (E)</u>					
a.	Mercedes met kraan	€ 40.000	€ -	€ -	€ -	€ -
B.6	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)</u>					
a.	Terreinmeubilair-anti-autobokjes	€ 8.000	€ -	€ -	€ -	€ -
B.8	<u>Overige vaste activa (M)</u>					
a.	Infopanelen diverse terreinen (overb)	€ 22.400	€ -	€ -	€ -	€ -
b.	Bewegwijzering op terreinen (overb)	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ -
c.	Speeltoestel Doornse Gat (overb)	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -
d.	Speeltoestel Doornse Gat (overb)	€ 12.000	€ -	€ -	€ -	€ -
B.9	<u>Vrijval subsidies</u>	€ 10.100	€ 10.100	€ 9.300	€ 9.000	€ -
E.	<u>Onttrekking voorz. groot onderhoud</u>	€ 19.200	€ 61.400	€ 353.500	€ 82.400	€ -
G.	<u>Langlopende schulden</u>					
	Aflossing vaste opgenomen geldleningen	€ 60.900	€ 62.500	€ 64.200	€ 66.000	€ -
H.	<u>Toename financieringsmiddelen</u>	€ 16.600	€ 114.100	€ -	€ 47.500	€ -
	Totaal	€ 296.200	€ 288.100	€ 427.000	€ 204.900	€ -

Ad.B. Berekening op basis activastaat

Ad.D. Berekening op basis van "Staat van reserves en voorzieningen"

Ad.G. Berekening op basis van "Staat van langlopende opgenomen geldleningen"

5.1 Programma "A"

MUTATIES 2014 TOT EN MET 2017

BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
B.	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>					
a.	Immateriele vaste activa	€ 600	€ 600	€ -	€ -	€ -
b.	Materiele vaste activa EC	€ 71.600	€ 73.600	€ 68.200	€ 67.200	€ -
c.	Materiele vaste activa MA	€ 72.200	€ 69.800	€ 67.500	€ 60.900	€ -
B.1	<u>Subsidies</u>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
C.	<u>Financiële vaste activa</u>					
	Aflossing geldlening u/g	€ 60.000	€ 60.000	€ -	€ -	€ -
D.	<u>Eigen vermogen</u>					
a.	Reserve herplantfonds	€ 1.400-	€ 2.100-	€ 2.100-	€ 2.100-	€ -
b.	Bestemmingsreserve Zanderij Maarn	€ 17.500-	€ 34.300-	€ 35.200-	€ 36.100-	€ -
d.	Reserve budgetfinanciering	€ -	€ 7.600	€ 2.200	€ 1.300-	€ -
E.	<u>Voorzieningen groot onderhoud</u>					
	Dotatie	€ 110.700	€ 112.900	€ 114.600	€ 116.300	€ -
G.	<u>Langlopende schulden</u>					
	In de loop van het dienstjaar af te sluiten geldleningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
H.	<u>Afname financieringsmiddelen</u>	€ -	€ -	€ 211.800	€ -	€ -
	Totaal	€ 296.200	€ 288.100	€ 427.000	€ 204.900	€ -

5.2 Programma "B"

MEERJARENBEGROTING UITVOERING BELEIDSPLAN: INVESTERINGS- EN

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
		(incl. vrg.jaren)				
B.	Wandelroutes SLW-oost	€ 173.000	€ -	€ -	€ -	€ -
B.1.	<u>Vrijval subsidies</u>	€ 98.200	€ 76.500	€ 68.600	€ 68.400	€ -
E.	<u>Ontrekking aan voorz.groot onderhoud</u>	€ -	€ 11.500	€ -	€ -	€ -
F.	<u>Ontrekking aan reserve beleidsplan</u> Uitgaven t.l.v. reserve uitvoering beleidsplan	€ 116.100	€ 92.500	€ 95.400	€ 95.000	€ -
H.	<u>Financieringsoverschot</u> Toename financieringsmiddelen	€ -	€ -	€ 3.200	€ 2.400	€ -
	Totaal	€ 387.300	€ 180.500	€ 167.200	€ 165.800	€ -

De berekeningen zijn op basis van activastaat en de "Staat van reserves en voorzieningen".

5.2 Programma "B"

FINANCIERINGSSTAAT: MUTATIES 2014 TOT EN MET 2017

BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
B.3.	<u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u>	€ 126.000	€ 88.300	€ 82.500	€ 81.400	€ -
B.4.	<u>Subsidies</u>					
	Wandelroutes SLW-oost	€ 161.000	€ -	€ -	€ -	€ -
E.	<u>Voorziening groot onderhoud</u>					
	Dotatie	€ 15.400	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500	€ -
F.	<u>Toevoeging aan reserve beleidsplan</u>	€ 74.600	€ 73.500	€ 73.200	€ 72.900	€ -
H.	<u>Financieringstekort</u>					
	Afname financieringsmiddelen	€ 10.300	€ 7.200	€ -	€ -	€ -
	Totaal	€ 387.300	€ 180.500	€ 167.200	€ 165.800	€ -

De berekeningen zijn op basis van activastaat en de "Staat van reserves en voorzieningen".

6.1 Programma "A"

Meerjarenbegroting: Overzicht van lasten en baten
2014-2017

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
1	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	€ 816.200	€ 833.100	€ 841.400	€ 849.800	€ -
3	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 135.600	€ 130.000	€ 132.000	€ 134.000	€ -
5	Personeel en diensten van derden	€ 114.900	€ 116.000	€ 117.700	€ 119.500	€ -
7	Afschrijvingen en rente	€ 187.200	€ 179.900	€ 168.700	€ 156.800	€ -
9	Huren en pachten e.d.	€ 52.800	€ 52.700	€ 53.500	€ 54.300	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 30.900	€ 31.300	€ 31.800	€ 32.300	€ -
13	Belastingen en verzekeringen	€ 26.800	€ 27.000	€ 27.400	€ 27.800	€ -
15	Energie- en waterkosten	€ 26.700	€ 27.100	€ 27.500	€ 27.900	€ -
17/I	Onderhoud	€ 169.200	€ 183.000	€ 185.600	€ 188.200	€ -
17/II	Onderhoud Herplantfonds	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ -
19	Voorzieningen	€ 110.700	€ 112.900	€ 114.600	€ 116.300	€ -
21	Overige kosten	€ 11.600	€ 11.700	€ 11.900	€ 12.100	€ -
	Totaal	€ 1.687.600	€ 1.709.700	€ 1.717.100	€ 1.724.000	€ -

a. Het recreatieschap stopt de activiteiten per 1-1-2018.

Met de deelnemers is afgesproken dat een aantal van hen de recreatieve voorzieningen naar een eventuele rechtsopvolger zal begeleiden. Er zijn een aantal pakketten.

Als voor een pakket een nieuwe toekomst is gevonden en het AB is daarmee akkoord, dan zullen de ramingen van het recreatieschap hierop worden aangepast via een begrotingswijziging.

b. Bij de salarislaster is uitgegaan van 1% stijging.

c. Bij de overige lasten is in het algemeen uitgegaan van 1.5% stijging m.u.v.:

Kapitaallaster, basis berekening van de werkelijke afschrijving en rente voor de betreffende jaren.

6.1 Programma "A"

Meerjarenbegroting: Overzicht van lasten en baten
2014-2017

BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Geen Begroting 2018
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 360.700	€ 362.300	€ 363.200	€ 364.200	€ -
6	Rente	€ 14.600	€ 9.500	€ 7.700	€ 6.800	€ -
8	Overige baten	€ 3.600	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.293.100	€ 1.296.000	€ 1.298.800	€ 1.301.500	€ -
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>					
	Deelnemersbijdrage (+2%)	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ -
	Deelnemersbijdrage in doorsch. BTW-exploitatie	€ 217.000	€ 219.900	€ 222.700	€ 225.400	€ -
	Totaal programma "A"	€ 1.672.000	€ 1.677.800	€ 1.679.700	€ 1.682.500	€ -
	Geraamd saldo van lasten en baten	€ 15.600	€ 31.900	€ 37.400	€ 41.500	€ -
	<u>Mutaties</u>					
	<u>Overboeking van "B"</u>					
Bij:	Uren secretariaat/techn.adv./ beheerders tgv.programma B	€ 9.300	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ -
	<u>Mutatie reserves</u>					
Af:	T.l.v. Herplantfonds	€ 5.000	€ 4.100	€ 4.100	€ 4.100	€ -
Af:	Afk.som Zanderij Maarn	€ 28.200	€ 41.400	€ 41.400	€ 41.400	€ -
Af:	Vrijval reserves subsidies	€ 6.000	€ 10.100	€ 9.300	€ 9.000	€ -
Af:	Begrotingstekort *	€ -	€ -	€ -	€ 1.300	€ -
Bij:	T.g.v. Herplantfonds	€ 3.600	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ -
Bij:	Afkoopsom Zanderij Maarn	€ 10.700	€ 7.100	€ 6.200	€ 5.300	€ -
Bij:	Begrotingsoverschot	€ -	€ 7.600	€ 2.200	€ -	€ -
	Totaal mutaties reserves	€ -24.900	€ -38.900	€ -44.400	€ -48.500	€ -
	Geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

d. De parkeertarieven zijn in 2013 extra verhoogd. In de ramingen daarna niet meer.

e. De inkomsten terreinen en pachter zijn jaarlijks met 1.5% geïndexeerd.

f. De deelnemersbijdragen zijn niet geïndexeerd

6.2 Programma "B"

Meerjarenbegroting: Overzicht van lasten en baten 2015 tot en met 2017

LASTEN						BATEN					
Nr.	Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016	(afwijking) Begroting 2017	Geen Begroting 2018	Nr.	Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016	(afwijking) Begroting 2017	Geen Begroting 2018
1.	<u>Salarissen, soc.lasten en personeelkosten</u>	€ 30.900	€ 31.300	€ 31.600	€ -	6.	<u>Rente</u>	€ 4.000	€ 3.700	€ 3.400	
7	<u>Afschrijvingen en rente</u>					8.	<u>Overige baten</u>	€ -	€ -	€ -	€ -
a.	Afschrijvingen	€ 88.300	€ 82.500	€ 81.400	€ -	12.	<u>Dekkingsmiddelen</u>	€ 82.800	€ 83.000	€ 83.200	€ -
b.	Rente	€ 4.900	€ 4.500	€ 4.100	€ -		<u>Deelnemersbijdragen:</u>				
9	<u>Pachten en huren</u>	€ 1.200	€ 1.300	€ 1.300	€ -		<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 69.500	€ 69.500	€ 69.500	€ -
							<i>Deeln.in doorschuif BTW</i>	€ 13.300	€ 13.500	€ 13.700	€ -
11	<u>Bestuurs- en apparaatskosten</u>	€ 1.000	€ 1.100	€ 1.100	€ -		Totaal baten programma "B"	€ 86.800	€ 86.700	€ 86.600	€ -
17	<u>Beheer en onderhoud</u>	€ 51.500	€ 52.300	€ 53.100	€ -		Geraamd saldo van lasten en baten	€ 102.500	€ 97.800	€ 97.500	€ -
19	<u>Voorzieningen</u>	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500	€ -		<u>Mutaties</u>				
							<u>Overboeking van programma "A"</u>				
						Af:	<i>Uren secr./techn.adv./beheerders t.g.v.v. programma "B"</i>	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ -
							<u>Mutatie reserves</u>				
						Af:	<i>T.i.v. Reseve Beleidsplan</i>	€ 92.500	€ 95.400	€ 95.000	€ -
						Af:	<i>Vrijval reserve subsidies</i>	€ 76.500	€ 68.600	€ 68.400	€ -
						Bij:	<i>Reserve subsidies</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
						Bij:	<i>Bijdrage beleidsplan deelnemers</i>	€ 69.500	€ 69.500	€ 69.500	€ -
						Bij:	<i>Rente interne financiering</i>	€ 4.000	€ 3.700	€ 3.400	€ -
							Totaal mutatie reserves	€ -95.500	€ -90.800	€ -90.500	€ -
	Totaal lasten programma "B"	€ 189.300	€ 184.500	€ 184.100	€ -		Geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -

a. Het recreatieschap stopt de activiteiten per 1-1-2018.

Met de deelnemers is afgesproken dat een aantal van hen de recreatieve voorzieningen naar een eventuele rechtsopvolger zal begeleiden. Er zijn een aantal pakketten.

Als voor een pakket een nieuwe toekomst is gevonden en het AB is daarmee akkoord, dan zullen de ramingen van het recreatieschap hierop worden aangepast via een begrotingswijziging.

b. Bij de salarislasten is uitgegaan van 1% stijging.

c. Bij de overige lasten is in het algemeen uitgegaan van 1,5% stijging m.u.v.:

Kapitaallasten, basis berekening van de werkelijke afschrijving en rente voor de betreffende jaren.

d.. De deelnemersbijdragen zijn niet geïndexeerd

7. BIJLAGEN

Bijlage 7.2.1.1

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2015

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2015	Vermeer- deringen 2015	Verminder- ingen 2015	Aanschaf- waarde 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 1-1-2015	Afschrij- vingen 2015	Afschrijv. desinv. 2015	Totaal afschrijvin- gen t/m 2015	Boek- waarde 1-1-2015	Boek- waarde 31-12-2015
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijgebied/Programma "A"											
E1	Grond en terreinen (E)	18.300	0	0	18.300	400	0	0	400	17.900	17.900
E2	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (E)	47.600	0	0	47.600	47.200	400	0	47.600	400	0
E3	Bedrijfsgebouwen	420.300	0	0	420.300	211.000	15.600	0	226.600	209.300	193.700
E4	Machines, apparaten en installaties (E)	532.000	40.000	0	572.000	350.300	47.500	0	397.800	181.700	174.200
E5	Woonruimten	13.900	0	0	13.900	13.900	0	0	13.900	0	0
E6	Vervoermiddelen (E)	98.400	0	0	98.400	49.600	10.100	0	59.700	48.800	38.700
E7	Overige vaste activa (E)	10.200	0	0	10.200	10.200	0	0	10.200	0	0
	Totaal mat.vast activa (E)	1.140.700	40.000	0	1.180.700	682.600	73.600	0	756.200	458.100	424.500
M11	Grond en terreinen (M)	20.400	0	0	20.400	4.900	0	0	4.900	15.500	15.500
M12	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	782.900	0	0	782.900	414.400	32.400	0	446.800	368.500	336.100
M13	Bedrijfsgebouwen (M)	106.600	0	0	106.600	105.200	1.400	0	106.600	1.400	0
M14	Machines, apparaten en installaties (M)	51.100	0	0	51.100	42.100	1.400	0	43.500	9.000	7.600
M17	Overige vaste activa (M)	572.100	0	0	572.100	307.800	34.600	0	342.400	264.300	229.700
	Totaal mat.vast activa (M)	1.533.100	0	0	1.533.100	874.400	69.800	0	944.200	658.700	588.900
	Inmateriele vaste activa	81.100	0	0	81.100	80.500	600	0	81.100	600	0
	Totaal	2.754.900	40.000	0	2.794.900	1.637.500	144.000	0	1.781.500	1.117.400	1.013.400

UhvK activa 2015 programma "A"

Bijlage 7.2.1.2

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2015

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	Afschrijv. desinv. 2015	Totaal afschrij- vingen t/m 2015	Boek- waarde 1-1-2015	Boek- waarde 31-12-2015
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied-programma "B"											
E4	Machines, apparaten en installaties (E)	1.800	0	0	1.800	700	200	0	900	1.100	900
	Totaal mat.vast activa (E)	1.800	0	0	1.800	700	200	0	900	1.100	900
M12	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	631.600	0	0	631.600	287.900	40.500	0	328.400	343.700	303.200
M14	Machines, apparaten en installaties (M)	3.800	0	0	3.800	3.800	0	0	3.800	0	0
M17	Overige vaste activa (M)	696.500	0	0	696.500	450.800	47.600	0	498.400	245.700	198.100
	Totaal mat.vast activa (M)	1.331.900	0	0	1.331.900	742.500	88.100	0	830.600	589.400	501.300
	Immateriele vaste activa	70.500	0	0	70.500	70.500	0	0	70.500	0	0
	Totaal	1.404.200	0	0	1.404.200	813.700	88.300	0	902.000	590.500	502.200

UhvK-activa 2014 programma "B"

Bijlage 7.2.2

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 2015 uit te geven geldleningen of voorschotten	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	16-08-2015	2,50	60.000	0	900	60.000	0
Totaal	300.000			60.000	0	900	60.000	0

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve/ voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2014	Vermeer- deringen (zoals stor- tingen in reserve of voorz./ bijboeking wegens rente	Vermin- deringen (beschikking over en bij- dragen uit reserves en/ of voorzie- ningen	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 voorzie- ningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Rubriek A: Bestemmingsreserves:								
Programma "A":								
1. Herplantfonds	55.900	2.000	4.100	53.800	0	2.000	4.100	51.700
2. Bestemmingsreserve "Zanderij Maarn"	275.500	7.500	25.000	258.000	7.100	0	41.400	223.700
3. Egalisatiereserve Henschotermeer	0	P.M.	P.M.	0	P.M.	P.M.	P.M.	0
4. Reserve budgetfinanciering	0	0	0	0	0	7.600	0	7.600
4. Ontvangen subsidies t.b.v. progr. A	126.800	0	10.100	116.700	0	0	10.100	106.600
Programma "B":								
5. Bestemmingsreserve beleidsplan	298.600	73.800	102.900	269.500	4.000	69.500	92.500	250.500
6. Ontvangen subsidies t.b.v. progr. B	314.400	161.000	82.100	393.300	0	0	76.500	316.800
Subtotaal reserves "A"+"B"	1.071.200	244.300	224.200	1.091.300	11.100	79.100	224.600	956.900
Rubriek B: Voorziening groot onderhoud:								
Programma "A":								
Voorziening groot onderhoud	255.100	110.700	78.400	287.400	0	112.900	61.400	338.900
Programma "B":								
Voorziening groot onderhoud	59.200	15.700	0	74.900	0	14.000	11.500	77.400
Subtotaal voorzieningen "A"+"B"	314.300	126.400	78.400	362.300	0	126.900	72.900	416.300
Totaal	1.385.500	370.700	302.600	1.453.600	11.100	206.000	297.500	1.373.200

Bijlage 7.2.4

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 2015 op te nemen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2015
											Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Programma "A" BNG	1996	385.700	24-06-96		s	02-09-2021	6,64	108.000	-	6.800	15.400	92.600
2	BNG	1999	306.300			s	10-02-2024	5,00	122.500	-	5.600	12.300	110.200
3	BNG	2000	245.000	14-6-2000			15-06-2040	4,50	208.100	-	9.300	4.400	203.700
4	BNG	2009	300.000				09-02-2019	5,00	168.200	-	7.100	30.400	137.800
	Totaal		1.237.000						606.800	-	28.800	62.500	544.300