

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2014

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



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

INHOUDSOPGAVE

1. Jaarverslag

1.1	<i>Programmaverantwoording</i>	1
1.2	<i>Dekkingsmiddelen (Deelnemersbijdragen 2014)</i>	3
2.1	<i>Productenverantwoording</i>	4
2.2	<i>Paragrafen</i>	7

3. Jaarrekening

3.0.0	<i>Financiële positie</i>	18
3.1.1	<i>Balans per 31-12-2014</i>	19
3.1.2	<i>Grondslagen voor waardering en resultaat</i>	21
3.1.3	<i>Toelichting op de balans per 31-12-2014</i>	23
3.2	<i>Geconsolideerd overzicht van lasten en baten programma A en B</i>	30
3.2.1	<i>Overzicht van lasten en baten programma A</i>	32
3.2.1.1	<i>Toelichting lasten en baten programma A</i>	34
3.2.2	<i>Overzicht van lasten en baten programma B</i>	42
3.2.2.1	<i>Toelichting lasten en baten programma B</i>	44

4. Overige gegevens

4.1	<i>Controleverklaring</i>	47
4.2	<i>Bijlagen</i>	
4.2.1.1	<i>Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven programma "A"</i>	49
4.2.1.2	<i>Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven programma "B"</i>	50
4.2.2.	<i>Staat van verstrekte langlopende geldleningen</i>	51
4.2.3.	<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	52
4.2.4.	<i>Staat van opgenomen langlopende geldleningen</i>	53

JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

2.1 Productenrekening

2.2 Paragrafen 2014

1.1 Programmaverantwoording 2014

Op weg naar opheffing

In maart 2014 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om stappen te zetten op weg naar opheffen van de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied. Dit besluit is genomen na besluitvorming bij de 12 deelnemers (11 gemeenten en provincie), die in grote meerderheid instemden met opheffing.

Het uit te werken opheffingsplan gaat uit van een gefaseerd opheffingsproces waarin de komende jaren de eigendommen, rechten en verplichtingen ofwel worden beëindigd ofwel bij een rechtsopvolger worden ondergebracht. Het uitgewerkte opheffingsplan moet voor 1-1-2017 gereed zijn, zodat de implementatie in 2017 kan plaatsvinden en de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2018 kan opgeheven worden.

Eind 2017/begin 2018 zal de finale afrekening van de resterende verplichtingen geschieden.

Het algemeen bestuur heeft vastgesteld om bij de finale afrekening de verdeelsleutel te hanteren, die nu wordt gebruikt voor de deelnemersbijdragen.

Inspanningen 2014

In 2014 is gewerkt aan:

- . selectie ondernemer en business-case Doornse Gat
- . voorbereiden aanleg wandelnetwerk Stichtse Lustwarande
- . regulier beheer en onderhoud terreinen en paden
- . voorbereiden opheffing: Plannen van Aanpak per pakket, afspraken over ontmanteling.

In het najaar werd het Henschotermeer uitgekozen tot het leukste recreatieterrein van Midden-Nederland. Dat was een opsteker die helaas de tegenvallende parkeerinkomsten van de zomer niet kon compenseren. Vanwege de natte augustusmaand zijn er minder inkomsten uit parkeren dan geraamd. Daar staat tegenover dat het beheer over de gehele linie door gunstige aanbestedingen goedkoper zijn uitgevallen, en dat er inkomsten zijn uit nieuwe evenementen, waaronder met name een groot muziekfestival op het Henschotermeer.

Resultaten 2014

Programma "A" betreft beheer, onderhoud, toezicht en exploitatie van de oorspronkelijke voorzieningen recreatieschap. In de begroting 2014 is, na resultaatbestemming een sluitende begroting voor programma "A" vastgesteld.

In de jaarrekening zijn de lasten met € 9.500 overschreden en blijven de baten € 34.600 achter bij de raming, per saldo € 44.100. Het resultaat van programma "A" komt voor resultaatbestemming uit op negatief € 59.700, waar € 15.600 was begroot.. Na resultaatbestemming blijft er een negatief saldo voor programma "A" over van € 25.200.

Programma "B" betreft de voorzieningen die zijn gerealiseerd op basis van het in 2001 vastgestelde beleidsplan. De, voor een belangrijk deel gesubsidieerde, investeringen uit dit beleidsplan betreffen met name routes en routepunten (wandel-, fiets- en kanoroutes) en alles wat daarmee samenhangt.

De lasten van programma "B" zijn hoofdzakelijk kosten in het kader van regulier en groot onderhoud. De lasten zijn t.o.v. de begroting met € 85.700 onderschreden, de baten zijn met € 4.100 overschreden, per saldo 89.800. Na resultaatbestemming is het resultaat € 41.000 beter dan begroot. Dit resulteert in een lagere afname van de reserve beleidsplan "B" dan vooraf geraamd.

Na consolidatie van de cijfers van programma "A" en "B" rest een nadelig exploitatieresultaat van € 118.900, waar een negatief resultaat van € 164.600 was begroot. Na resultaatbestemming wordt het resultaat € 25.200 negatief, dit omdat programma "B" per definitie volledig t.l.v. de reserve komt. De begroting 2014 na resultaatbestemming was sluitend.

In het kader van de aanstaande opheffing van het recreatieschap heeft het algemeen bestuur besloten om de komende jaren geen tussentijdse verrekening met de deelnemers uit te voeren, maar alles 'op te sparen' tot de finale eindafrekening begin 2018.

De inwoneraantallen vormen de basis voor de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De verschuivingen, die zich voordoen in de inwoneraantallen zijn van invloed op de afzonderlijke gemeentelijke bijdragen.

Het onderhoudsbudget staat al enkele jaren onder druk. Er is meer werk dan het beschikbare budget toelaat. Om zoveel mogelijk onveilige situaties te voorkomen is naast het reguliere budget, voor bijna € 30.000 aan vervangingsinvesteringen en voor ruim € 50.000 aan groot onderhoud uitgevoerd.

De tijdsbesteding aan voorbereiding voor het wandelnetwerk Stichtse Lustwarande wordt gesubsidieerd en drukt daarmee niet rechtstreeks op deze jaarrekening.

Wat heeft het gekost ?

Totaal exploitatiesaldi na resultaatbestemming (incl. doorschuif BTW) en resultaat

	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Totaal exploitatiesaldo prog. "A"	€ 1.326.500	€ 1.293.100	€ 1.317.100
Totaal exploitatiesaldo prog. "B"	€ 112.600	€ 124.000	€ 77.700
<i>Totaal expl. saldi "A" en "B"</i>	<i>€ 1.439.100</i>	<i>€ 1.417.100</i>	<i>€ 1.394.800</i>
Overschot	€ -	€ -	€ -
Tekort	€ 48.600	€ -	€ 25.200
Totaal generaal	€ 1.390.500	€ 1.417.100	€ 1.369.600

Dekkingsmiddelen

Beschikbaar gestelde financiële middelen.

	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Deelnemersbijdragen prog. "A"***	€ 1.055.000	€ 1.076.100	€ 1.076.100
Doorschuif BTW prog. "A"	€ 222.900	€ 217.000	€ 215.800
<i>Subtotaal programma "A"</i>	<i>€ 1.277.900</i>	<i>€ 1.293.100</i>	<i>€ 1.291.900</i>
Deelnemersbijdragen prog. "B"***	€ 68.100	€ 69.500	€ 69.500
Doorschuif BTW prog. "B"	€ 12.800	€ 13.000	€ 7.700
Onttrekking aan reserve beleidsplan programma "B"	€ 31.700	€ 41.500	€ 500
<i>Subtotaal programma "B"</i>	<i>€ 112.600</i>	<i>€ 124.000</i>	<i>€ 77.700</i>
Totaal generaal	€ 1.390.500	€ 1.417.100	€ 1.369.600

2.1 Productenrekening

Productenverantwoording 2014

2.01 Doornse Gat

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Op basis van het winnende plan (Speel- & Chillbos) is een uitvraag voor ondernemers opgesteld en daarmee is in 2013 een open inschrijving voor ondernemers gestart.

Met de geselecteerde ondernemer wordt onderhandeld over realisatie van het voorgestelde recreatie- & horeca-concept.

Los van alle ontwikkelingen is het Doornse Gat in 2014 op de gebruikelijke wijze beheerd: groenbeheer, schoonmaken, toezicht houden etc.

2.02 Gravenbol

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het terrein Gravenbol is voor een belangrijk deel eigendom van het recreatieschap. Het restant is door het schap in erfpacht verkregen van de staat.

De lokale stichting "Wijk nog Leuker" droeg in 2014 voor het tweede jaar op rij zorg voor het beheer, onderhoud en exploitatie van het terrein. Middels een samenwerkingsovereenkomst tussen Gravenbol BV en het recreatieschap met een looptijd van 1 mei 2013 tot en met 31 december 2015 is de totale exploitatie van het recreatieterrein in handen van deze BV. De provincie staat voor eventuele aanloopverliezen garant tot een bedrag van maximaal € 50.000. Voor rekening van het schap blijven de eigenaarslasten en de kapitaallasten van in het verleden gedane investeringen. In 2014 is tevens het gereserveerde bedrag voor groot onderhoud en de natuursubsidie aan de stichting overgemaakt. De jaarrekening van de BV Gravenbol is op het moment van schrijven (begin maart) nog niet door het recreatieschap ontvangen.

2.03 Henschotermeer

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Henschotermeer kende in 2014, met maar weinig zomerse topdagen en geen schaatsseizoen, een lage opbrengst uit parkeren. De prijzen zijn in 2014 ongewijzigd gebleven. Een tarief van € 1,00 per 20 minuten is van toepassing, een bezoeker kan ook voor een dagkaart van € 10,00 kiezen.

Ook in 2014 wordt gewerkt met een terreinmanager, die het tijdens het seizoen het dagelijkse reilen en zeilen van het Henschotermeer regelt. Tot nog toe werd deze taak uitgevoerd door de BOA's van het schap. Om op deze werkwijze te kunnen overgaan is het aantal uren van BOA's beschikbaar voor het Henschotermeer aanzienlijk beperkt.

Het volledige dagelijks onderhoud is voor de derde keer via een beeldbestek ondergebracht bij een aannemer.

Deze aannemer heeft conform het beeldbestek alle voorkomende onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, waaronder het groenbeheer, ruimen van regulier en zwerfvuil, schoonmaken van toiletten.

De inzet van vrijwilligers voor EHBO wordt moeizamer, hierdoor is overgegaan op inzet van betaalde EHBO-krachten, dat betekent extra kosten. De inzet daarvan loopt gelijk op met het aantal mooie zomerse dagen en dus met de parkeerinkomsten.

Evenals in voorgaande jaren is ook in 2014 op bescheiden schaal vervanging uitgevoerd. In 2014 betrof het, in kader van de veiligheid, de vervanging van de vacuumpompinstallatie, deze was afgekeurd. De vervanging is eind 2014 gestart en ruim voor het seizoen 2015 voltooid.

Naast de bekende verhuringen aan laser-gamen en kleine activiteiten, vond in 2014 voor de tweede keer het muziekfestival Brothers Open Air plaats. Dit festival bezorgde 10.000 mensen een mooie dag. Alle kaartjes waren al weken tevoren uitverkocht. Het festival verliep qua organisatie, logistiek en veiligheid geheel volgens de afspraken.

2.04 Kwintelooyen

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2014 is de inzet van vrijwilligers door Werkgroep Milieu Rhenen in het beheer van Kwintelooyen gecontinueerd. De ervaringen zijn positief. Er zijn beheerafspraken voor 2014 vastgelegd.

De investering in tijd en proceskosten en de onzekere toekomst voor het terrein heeft de beoogd ondernemer voor de realisatie van een klimbos er in 2014 toe doen besluiten om zich terug te trekken.

In 2014 is de bestaande mountainbikeroute opgeknapt en voldoet daarmee weer aan de wensen van de huidige gebruikers. De route maakt nu ook deel uit van een netwerk in het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

2.05 Zanderij Maarn

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Na de openstelling van de Zanderij eind 2013, maakten wandelaars in 2014 volop gebruik van het terrein. De toegang voor wandelaars verloopt via twee trappen: een luie trap in de zuidoost hoek en een steile trap aan de zuidelijke steilwand. In 2014 is een extra leuning langs de steile trap geplaatst om het gebruiksgemak te vergroten.

Samen met Utrechts Landschap wordt een beheerplan opgesteld.

2.06 Overige terreinen

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het recreatieschap beheert verschillende kleine terreinen, zoals de passantenhaven Rhenen, De Roode Haan (onderdeel van de Grebbelinie) en De Utrechtse Baan. Enkele van deze terreinen functioneren ook als routepunt/Groene Entree.

Het onderhoud is middels een driejarig beeldbestek (2012-2014) aan een aannemer verstrekt en in 2014 op de gebruikelijke wijze, conform beeldbestek, uitgevoerd.

2.07 Fietspaden

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het schap heeft in totaal ruim 100 kilometer fietspad in beheer en onderhoud. Deze fietspaden zijn voor het overgrote deel geen eigendom van het schap. Naast het reguliere onderhoud, is in 2013 is voor ruim € 50.000 aan groot onderhoud uitgevoerd aan een aantal van deze fietspaden. De uitgevoerde werkzaamheden zijn weghalen van boomwortels, asfaltreparaties en aanbrengen van een nieuwe slijtlaag.

2.08 Recreatieve routes

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

De laatste jaren is veel geïnvesteerd in routepunten (Groene Entrees) en wandelroutes in het Nationaal Park. Laatste grote onderdeel van de werkzaamheden Nationaal Park is de geplande uitbreiding van het wandelroutenetwerk met het netwerk Stichtse Lustwarande Oost. Hiervoor is,

in samenspraak met terreinbeheerders en particuliere landgoederen, een wandelnetwerk in kaart gebracht. Nadat het project in 2014 verdere vertraging opliep omdat met de particuliere landgoederen nog geen overeenstemming kon worden bereikt over enerzijds de vergoedingsregeling en anderzijds afspraken rond aansprakelijkheid en een tweede poging van de provincie tevergeefs bleek, is besloten het netwerk aan te leggen op gronden van eigenaren waarmee wel overeenstemming was. De daadwerkelijke uitvoering loopt door in 2015. Door deze vertraging is veel, meer dan geraamde, tijd besteed aan voorbereiding en overleg.

2.09 Bestuur en organisatie

a. Wat wilden we bereiken en b. Wat hebben we daarvoor gedaan?

De ambtelijke organisatie heeft zich gericht op ondersteuning van het bestuur en voorbereiden en uitvoeren van bestuursbesluiten. Binnen de beperkt beschikbare tijd is aandacht gegeven aan een goede relatie met de deelnemers, zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau. Aanvullend daarop is een sobere maar werkbare verstandhouding met de gebiedscommissies opgebouwd.

In 2014 is veel werk verzet voor de opheffing van het recreatieschap. De pakkettrekkers zijn, soms met ondersteuning van niet-pakkettrekkers, aan de slag gegaan met het opstellen van de Plannen van Aanpak. De onderzoekskosten die de pakkettrekkers maken worden opgenomen in de Plannen van Aanpak. Voor de ondersteuning van de procescoördinatie is een extern bureau ingeschakeld (AEF). De onderzoekskosten en kosten voor het externe bureau worden zowel uit de lopende middelen gefinancierd, als aan de bestemmingsreserve beleidsplan "B" onttrokken en bij de eindafrekening meegenomen.

2.2 Paragrafen 2014

2.2 Paragrafen 2014

Paragrafen

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

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. Deze paragrafen zijn een dynamisch onderdeel van de begroting en jaarstukken en zullen waar mogelijk verder worden verbeterd.

2.2.1 Paragraaf investeringen

Alle investeringen hebben betrekking op programma "A".

Omschrijving	Investeringen	
Programma "A"		
MA: Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		
a. Hekje op plateau trappen - Zanderij Maarn	€ 5.000	<i>t.l.v. reserve</i>
b. Vernieuwen trapleuning - Doornse Gat	€ 4.200	
	€ 9.200	
MA: Machines en apparaten		
c. Pompinstallatie vacuumsysteem - Henschotermeer	€ 10.500	<i>1e termijn</i>
EC: Machines en apparaten		
d. 5 portaloons - Henschotermeer	€ 1.800	
Totaal investeringen "A" - 2014	€ 21.500	
Programma "B"		
MA: Onderzoek en voorbereidingen		
e. Aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost	€ 4.400	<i>subside</i>
MA: Overige vaste activa routes		
f. Aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost	€ 3.800	<i>subside</i>
Totaal investeringen "B" - 2014	€ 8.200	
Totaal investeringen "A" en "B" - 2014	€ 29.700	

Ad. a .

Betreft de kosten voor de inrichting van Zanderij Maarn. Na voltooiing van de inrichting is het terrein eind 2013 opengesteld voor publiek. Gebleken is dat de aangelegde trappen op bepaalde plekken niet veilig waren voor de gebruiker, door het nemen van enkele maatregelen is de veiligheid vergroot. De afschrijving op de investeringen komt t.l.v. de bestemmingsreserve Zanderij Maarn.

Ad. b

Een leuning bij een van de trappen bij het Doornse Gat leverde gevaar op voor de gebruiker. In het kader van de veiligheid is deze leuning vervangen.

Ad. c

Uit een inspectierapport bleek dat het vacuumpompsysteem van het Henschotermeer technisch niet veel langer operationeel zou zijn en dat vervanging noodzakelijk was.

De uitgaven 2014 betreffen de eerste termijn van deze vervanging. De totale kosten bedragen ruim € 40.000.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 2014

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 programma en daarmee het beleid van het recreatieschap onder druk.

Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke.

Opheffing

De deelnemers hebben besloten de gemeenschappelijke regeling uiterlijk per 1-1-2018 op te heffen. Afsproken is de huidige werkzaamheden van het schap in 6 activiteitenpakketten onder te brengen. De pakketten zijn aan afzonderlijke deelnemers (veelal gebiedsgemeenten) toebedeeld, deze hebben de opdracht gekregen in ieder geval de afbouw en beëindiging vorm te geven. Bij het uitvoeren van deze taak kan uiteraard gebruik worden gemaakt van de diensten van Recreatie Midden-Nederland.

In de periode 2014-2016 moet afspraken worden gemaakt/regelingen worden getroffen hoe de rol van het schap bij deze pakketten af te bouwen en uiteindelijk te beëindigen.

Het weerstandsvermogen zoals dat bij een reguliere exploitatie wordt bedoeld is hier nog wel aan de orde, echter de opheffing en alles wat daarbij komt is inmiddels hoofdzaak geworden en beschikbare middelen uit de reserve beleidsplan "B" worden in 2015 ook voor te maken kosten inzake de opheffing aangewend.

Afsproken is dat gedurende de periode 2014-2017 de deelnemersbijdragen in omvang niet zullen wijzigen. Per 1-1-2018 vindt dan definitieve afrekening met de deelnemers plaats.

Programma "A" heeft betrekking op de reguliere exploitatie van het schap, **programma "B"** heeft betrekking op het beleidsplan. Het resultaat over 2014 van programma "A" is € 25.200 negatief. Het nadelig saldo van programma "A" € 25.200 wordt niet afgerekend met de deelnemers, maar wordt mede in het licht van de toekomstige opheffing van het schap ten laste van de reserve beleidsplan programma "B" gebracht.

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

Programma "B"

De projecten uit het beleidsplan zijn in overgrote meerderheid voltooid. De jaarlijkse dotatie aan de reserve is zoals verwacht overgaan in een onttrekking aan de reserve. Naar verwachting zullen de jaarlijkse deelnemersbijdragen en de opgebouwde reserve nog een aantal jaren toereikend zijn voor betaling van de beheer-, onderhoud- en kapitaallasten uit het beleidsplan.

Per saldo neemt de reserve "Beleidsplan" in 2014 met € 500 af door de lasten en baten die regulier t.l.v. programma "B" komen. (De afname bedroeg over 2013 € 31.600). Zie ook ad. b7 Beleidsplan.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

- A. Algemene reserve (beschikbaar weerstandsvermogen),
en eventueel de
- B. Stille en bestemmingsreserves

A. Beschikbaar weerstandsvermogen

Reserves zijn te onderscheiden in algemene, stille en bestemmingsreserves.

Er is geen algemene reserve beschikbaar.

B. Stille en bestemmingsreserves

Reserves zijn te onderscheiden in stille- en bestemmingsreserves.

In de toelichting bij deze reserves zijn de bedragen afgerond op € 100. Op deze wijze wordt een beter inzicht gegeven.

	<u>1-1-2014</u>		<u>31-12-2014</u>
A. Dekkingsmiddelen kapitaallasten			
1. Subsidies (A)	€ 126.500	€	116.300
2. Subsidies (B)	€ 350.300	€	292.000
Subtotaal	€ 476.800	€	408.300
B. Overige			
3. Herplantfonds (A)	€ 54.100	€	56.600
4. Afkoopsom N.S.- Zanderij Maarn (A)	€ 275.500	€	248.300
5. Beleidsplan (B)	€ 298.600	€	272.900
Subtotaal	€ 628.200	€	577.800
Totaal	€ 1.105.000	€	986.100

Ad. b.1 en b.2 Subsidies (A en B)

Deze reserve betreft ontvangen subsidies in gerealiseerde investeringen.

De reserve subsidies bedroeg per 1-1-2014 € 476.800, door de vrijval bedraagt het saldo per ultimo 2014 € 408.300. De subsidies vallen evenredig vrij met de afschrijving op de activa.

Ad. b.3 Herplantfonds (A)

Het Herplantfonds dateert van 1985. De inkomsten 2014 bestaan uit ontvangen subsidies.

Ten laste van het fonds worden gebracht alle kosten t.b.v. herplant gebracht, voortvloeiende uit het herplantplan. In 2014 is de een bedrag ad.€ 6.800 ontvangen aan subsidie, waarbij tevens een nabetaling over 2013 is ontvangen. De exploitatielasten 2014 zijn afgerond € 4.300. Het jaarlijkse exploitatieresultaat van de reserve komt ten gunste dan wel ten laste van deze reserve. Per ultimo 2014 bedraagt het saldo van het herplantfonds € 56.600.

Ad. b.4 Zanderij Maarn (A)

Dit betreft de van de **Nederlandse Spoorwegen** ontvangen afkoopsom voor de recreatieve inrichting van de "Zanderij Maarn". Uit deze bestemmingsreserve worden plankosten, de kapitaal-, beheer- en onderhoudslasten m.b.t. het "Maarnse Gat" voldaan en de rentebaten toegevoegd.

Het Utrechts Landschap is eigenaar van het terrein Zanderij Maarn. Het schap is erfpachter. Naar verwachting zal de erfpacht van de Zanderij in de loop van 2015 worden beëindigd. De afkoopsom zal dan worden overgedragen aan de eigenaar van het terrein.

De in 2014 aan de afkoopsom toegerekende rente over de beschikbare reserve is berekend op € 3.900.

De ten laste van de reserve komende kosten over 2014 zijn totaal € 31.100. Het betreft naast de gebruikelijke kosten gemaakt in het kader van toezicht en onderhoud door eigen personeel, tevens kosten gemaakt in het kader van de inrichting van het gebied t.b.v. de openstelling. In 2013 zijn t.b.v. de inrichting en openstelling een trap, een brug en bebording toegevoegd aan het gebied, in 2014 zijn is veiligheid van de trappen verbeterd. Met toevoeging van deze ingrediënten, die in totaal € 86.600 hebben gekost, is het terrein in 2013 voor het publiek opengesteld.

De nog beschikbare afkoopsom bedraagt per ultimo 2014 € 248.300, dit is een afname met € 27.200 t.o.v. het begin van het jaar.

Ad.b.5 Beleidsplan (B)

De "Reserve beleidsplan" wordt jaarlijks gevoed met een bijdrage van de deelnemers, aan deze reserve worden exploitatielasten van de gerealiseerde projecten uit het beleidsplan onttrokken. In 2014 is nog € 69.500 toegevoegd aan het beleidsplan.

De toegerekende rente bedraagt € 4.700. De lasten 2014 komen uit op € 74.700. De reguliere afname van reserve Beleidsplan "B" bedraagt over 2014 per saldo € 500. Programma "A" sluit met een nadelig saldo van € 25.200. Dit bedrag komt volledig t.l.v. deze reserve. De reserve beleidsplan neemt per saldo met € 25.700 af tot € 272.900.

De stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en relatief snel verkoopbaar zijn. De terreinen en andere roerende en onroerende, die in eigendom zijn van het recreatieschap moeten in het kader van de komende opheffing van het schap worden getaxeerd. Per ultimo 2014 zijn geen taxatiewaarden bekend, die voldoende realistisch zijn om in deze jaarrekening op te nemen.

Een realistische getaxeerde waarde moet in de jaarrekening 2015 van het recreatieschap worden opgenomen, dit is mede van belang in het kader van de invoering van de vennootschapsbelasting voor o.a. gemeenschappelijke regelingen per 1-1-2016. Wordt de waarde van de eigendommen pas later duidelijk, dan zal dat nadelige financiële gevolgen kunnen hebben voor het recreatieschap.

Bepalend voor de waarde van het schapseigendom is de mogelijke toekomstige bestemming. De pakkettrekker, die moet zorgen voor een toekomstplan voor een schapseigendom is tevens de gemeente op wiens grondgebied het schapseigendom ligt. De gemeente is daarmee mede bepalend voor de toekomstige waarde van het eigendom.

De eigendommen die het betreft zijn:

Grondgebied gemeente Utrechtse Heuvelrug, deze is tevens pakkettrekker:

De terreinen Doornse Gat, Rode Haan en Utrechtse Baan, verder het steunpunt Griftdijk.

Grondgebied gemeente Rhenen, deze is tevens pakkettrekker:

Passantenhaven Rhenen en Stadssparren.

Grondgebied gemeente Wijk bij Duurstede, deze is tevens pakkettrekker:

Terrein Gravenbol

Het jaar 2015 is voor de waardebepaling een belangrijk jaar. In deze jaarrekening zijn **GEEN** getaxeerde waarden opgenomen, maar de huidige boekwaarden.

2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2014

Inleiding

Het BBV geeft aan, dat de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen tenminste de kapitaalgoederen A. tot en met D. bevat, deze paragraaf is uitgebreid met E tot en met G:

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

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. Daarnaast wordt al enige tijd gewerkt aan een meer omvattend nieuw beheersysteem, vergelijkbaar aan die van andere OSO-deelnemers, met een koppeling aan GIS waarmee o.a. beleidskeuzes kunnen worden ondersteund.

Het in het beheersplan opgenomen beleid m.b.t. 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 jaarlijks, op basis van een meerjarig onderhoudsplan, jaarlijks een vast bedrag gedeoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Het terrein Gravenbol is m.i.v. 2013 in beheer en onderhoud overgedragen aan de BV Gravenbol. Het schap is weliswaar nog eigenaar van het terrein maar de totale exploitatie ligt in ieder geval tot en met 2015 bij een andere partij.

De kosten voor onderhoud bedroegen in 2014 **exclusief** compensabele omzetbelasting:

Programma "A"

	<u>Begroting 2014</u>	<u>Rekening 2014</u>
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 191.200	€ 152.400
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 6.000	€ -
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 139.800	€ 205.000
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 79.100	€ 50.600
Totaal	€ 416.100	€ 408.000

Baten

Af. Doorbelast derden	€ -	€ 1.700
	€ 416.100	€ 406.300

T.I.v. reserves

Herplantfonds	€ 6.700	€ 1.300
Maamse Gat	€ 7.700	€ 200
	€ 14.400	€ 1.500

Totaal generaal	€ 401.700	€ 404.800
------------------------	------------------	------------------

Programma "B"

	<u>Begroting 2014</u>	<u>Rekening 2014</u>
1. Personeel beheer en onderh. (geen toezicht)	€ 8.600	€ 10.600
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ -	€ -
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 41.300	€ 24.500
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 15.400	€ -
Totaal	€ 65.300	€ 35.100

Totaal programma "A" en "B"	€ 467.000	€ 439.900
------------------------------------	------------------	------------------

Overschrijding

De hierboven gepresenteerde totaaluitgaven van regulier en groot onderhoud van de programma's "A" en "B" toont een overschrijding van € 27.000 t.o.v. de raming.

Deze overschrijding is in hoofdzaak terug te voeren op de lagere uitgaven in het kader van groot onderhoud. Aan groot onderhoud is in 2014 per saldo € 44.000 minder uitgegeven dan geraamd.

De overschrijding van het reguliere onderhoud bedraagt per saldo € 17.000.

Vervanging en aanpassing in het kader van veiligheid.

In het kader van veiligheid zijn enkele (vervangings)investeringen uitgevoerd.

Bij het Doornse Gat zijn de trapleuningen vervangen en bij de steile trap op Zanderij Maarn is een voetgangerssluis aangebracht.

Groot onderhoud en "Voorziening groot onderhoud"

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 in de toekomst te kunnen uitvoeren. De raming van de benodigde middelen zijn gebaseerd op het geactualiseerde plan groot onderhoud.

Op basis van het onderhoudsplan is jaarlijks een dotatie aan de voorziening nodig.

Dit bedrag moet jaarlijks worden verhoogd met minimaal de inflatiecorrectie, 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. Ook in de situatie dat het schap wordt opgeheven vindt dotatie aan de voorziening plaats en worden de werkzaamheden in het kader van groot onderhoud regulier uitgevoerd. De omvang van de voorziening groot onderhoud kan een rol spelen bij het toekomstplannen van de pakkettrekkers, het per ultimo 2017 resterende saldo wordt afgerekend met de deelnemers.

Het beschikbare budget bedraagt per 1-1-2014 € 329.000, de dotatie 2014 bedraagt per saldo € 126.100. In 2014 is m.b.t. groot onderhoud in totaal voor € 50.600 uitgegeven. Dit betreft werkzaamheden aan (fiets)paden. In de jaren 2012-2014 is aan groot onderhoud aan wegen en paden uitgevoerd voor in totaal € 389.000, het overige groot onderhoud bedroeg € 19.000. Per ultimo 2014 is een bedrag van afgerond € 404.000 beschikbaar t.b.v. de uitvoering van groot onderhoud.

Aan het eind van 2017 zal een "Voorziening groot onderhoud" resteren, deze zal op basis van de dan gemaakte afspraken met de deelnemers worden afgerekend, hetzij als onderdeel van één of meerdere pakketten, hetzij als onderdeel van de reguliere eindafrekening op basis van de geldende percentages.

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 behoren tot het groot onderhoud. Waar nodig worden tegels en straatklinkers opnieuw bestraat. Dit geldt, behalve voor bovengenoemde wegen en paden, ook voor de verhardingen bij gebouwen. Ook het onderhoud aan de kunstwerken in de wegen, zoals bruggen e.d., worden uit deze post bekostigd.

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 in 2014 in beeldbestek, uitbesteed, vaak in beeldbestek. De toiletvoorzieningen op het Henschotermeer, zijn ook in beeldbestek, 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 zodanig 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. In 2014 is door inzet van schapen de door de vrijwilligers afgezette struiken en bomen nogmaals "aangepakt". De uitlopende stobben worden door de schapen afgevreten. In het voorjaar gebeurde dit door drukbegrazing (de schapen ingeroosterd in stroomnetten), in het najaar door een gescheperde kudde (schapen met herder en honden). Het beheer van dit deelgebied is gericht op het behoud van zeldzame planten en diersoorten. Om de landschappelijke belevingskwaliteiten in stand te houden wordt binnen vastgestelde zichtlijnen de bosvegetatie als hakhout beheerd.

Grasvegetaties.

Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige delen zijn gericht op extensiever gebruik of natuurontwikkeling met recreatief medegebruik (plukweides). Gedurende het seizoen, van april t/m oktober, wordt het gras ca. 10 keer gemaaid. De gazons van het Henschotermeer, Kwinteloijen en Doornse Gat worden over het algemeen kort gehouden door het aanwezige wild. Waar toch grasgroei te lang wordt, wordt dit door een aannemer (vaak weer in beeldbestek) gemaaid. Naast de intensief gebruikte weiden op Rode Haan worden weiden met hoge natuurwaarden 1x per jaar gehooïd.

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. Rond de voorzieningen in de kanoroutes als steigers, trappen e.d. worden de bermen periodiek 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 en Renswoude zijn ondergrondse afvalcontainers geplaatst die slechts een beperkt aantal malen per seizoen behoeven te worden geleegd. Zwerfvuil wordt wekelijks verzameld en afgevoerd. Bij De Hoogstraat is van de ondergrondse afvalcontainer het bovengrondse deel verwijderd.

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 (maar meestal de hele set).

De op elk object aangebrachte beheersborden, verordeningenborden 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. Bij de speeltoestellen worden zeer frequent veiligheidscontroles uitgevoerd.

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

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

Een steeds belangrijker onderdeel van 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). De afzonderlijke wandelroutes, zogenaamde themaroutes, zijn in het westelijk deel van Utrecht in 2014 vervangen door een wandelknooppuntennetwerk. Dit project is voor provincie Utrecht uitgevoerd door Recreatie Midden-Nederland. 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. De basisgegevens voor routebeheer.net zijn in 2014 gebruikt voor het maken van een interactieve wandelplanner, die in 2015 wordt uitgebouwd tot een interactieve routeplanner.

2.2.4 Financieringsparagraaf 2014

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= 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 beschreven 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 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2014 bedroeg 8,2% van € 1.924.200 zijnde € 157.800. In de praktijk is in 2014 geen kasgeld opgenomen.

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. De renterisiconorm bedraagt over 2014 € 380.00. De totale te betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 60.900, renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

2.2.5 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden Nederland. Zie voor een verslag van de bedrijfsvoering 2014 de paragraaf bedrijfsvoering in de rekening 2014 van Recreatie Midden-Nederland.

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.

Voor de werkzaamheden van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied zijn in 2014 totaal 14.550 uren door Recreatie Midden-Nederland geleverd (2013 werkelijk 15.900 uren). Zie voor een toelichting op de over- en onderschrijdingen van het aantal uren, post 1 van de exploitatierekening. De verdeling van deze uren is als volgt:

Omschrijving	Begroting 2014 (afgerond)	Rekening 2014 (afgerond)
<u>Staf</u>		
Secretaris, directeur, controller, personeelsadviseur	1.400	1.200
Financiële administratie	1.450	1.300
Office (w.o. vergunningen)	1.300	1.100
<u>Ontwikkeling</u>		
Bestuursondersteuning, ontwikkeling, communicatie, exploitatie en technische adviezen	2.950	2.900
<u>Instandhouding</u>		
Hoofd, adviseur beheer en onderhoud en adm. ondersteuning	1.150	1.300
Opzichter en vakkrachten	5.900	4.400
BOA's (toezichthouders)	3.100	2.350
Totaal	17.250	14.550

De organisatie bestaat uit een drietal afdelingen te weten:

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

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

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

De door de afdelingen gemaakte uren bestaan uit directe uren en indirecte uren.

De indirecte uren hebben betrekking op algemene ondersteuning, die voornamelijk wordt uitgevoerd door de staf van Recreatie Midden-Nederland.

De indirecte uren gemaakt door de afdeling Instandhouding zijn hoofdzakelijk afkomstig van de hoofden en van de administratieve ondersteuning. Van de afdeling Ontwikkeling valt een deel van de uren van het hoofd en van de communicatiemedewerkers onder de noemer indirect.

De afgelopen jaren is veelvuldig gebruik gemaakt van diensten van derden, onder andere door de inhuur van aannemers in het kader van beeldbestekken.

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

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

Onderstaand een overzicht van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat over 2014.

	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen		
a. Algemene reserve	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 12.101	€ 0
Totaal	€ 12.101	€ 0

Resultaat 2014. De exploitatielasten en baten per schap worden **volledig** doorberekend aan de betalende deelnemers.

2.2.7 Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing.

2.2.8 Paragraaf grondbeleid.

In het kader van de aanstaande opheffing van het schap per 1-1-2018 zullen gronden worden verkocht of worden overgedragen aan derden. Zullen erfpachten en huur moeten worden beëindigd. Zullen paden en routes in eigendom, beheer en onderhoud moeten worden overgedragen en rechtsopvolgers.

Voor de uitvoering hiervan heeft het bestuur de taken van het schap onderverdeeld in pakketten en een aantal deelnemers als pakkettrekker benoemd. Het door het algemeen bestuur aan de pakkettrekkers meegegeven uitgangspunt is dat de terreinen ook in de toekomst zoveel mogelijk hun maatschappelijk recreatieve functie dienen te behouden.

Per pakket dient de pakkettrekker een plan op te stellen, dat na vaststelling door het algemeen bestuur, kan worden uitgevoerd. Bij het opstellen van het plan is ook van belang, dat de waarde van de bezittingen wordt getaxeerd, rekening houdende met toekomstige bestemmingen van het terrein. Uiteraard moet daarbij nadrukkelijk rekening worden gehouden met de geldende wet en regelgeving (staatssteun, markt en overheid).

Het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied bezit ruim 64 hectares grond en water binnen het werkgebied (Gravenbol, Doornse Gat, Rode Haan, Utrechtse Baan Stadssparren en passantenhaven Rhenen).

Verder heeft het schap voor ruim 119 ha. grond in erfpacht van particulieren en overheden. (Zanderij 44 ha. en Kwinteloijen 63 ha.). Voor het beëindigen van de erfpachtcontracten zijn eveneens pakkettrekkers aangewezen, die eveneens een, door het algemeen bestuur vast te stellen, plan moeten opstellen.

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

3. Jaarrekening

3.0 Financiële positie

3.1 Balans

3.2 Overzicht van baten en lasten

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

Opheffing per 1-1-2018

In het kader van de opheffing zijn een aantal pakkettrekkers benoemd. De pakkettrekkers bekijken de toekomstmogelijkheden van het aan hen toegewezen pakket. In dat kader heeft het algemeen bestuur op 25 maart 2015 een maximaal budget voor onderzoekskosten vastgesteld.

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

De reserve beleidsplan "B" wordt in 2015 voor een aanzienlijk deel ingezet, ter financiering van een deel van de hiervoor gememoreerde onderzoekskosten.

Naar verwachting zal de erfpacht van de Zanderij Maarn in 2015 worden beëindigd. De beschikbare reserve, nu nog zal dan terugvloeien naar de eigenaar van de Zanderij (Het Utrechts Landschap).

Tijdens het ontmantelingsproces blijven de deelnemersbijdragen op het huidige niveau, indien daartoe wordt besloten verhoogd met de prijsindex. Eventuele overschotten worden toegevoegd aan de algemene reserve. Per 1-1-2018 vindt de finale afrekening met de deelnemers plaats.

Balans

Het recreatieschap heeft in 2014 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves.

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) bedroeg per 1-1-2014 € 1.636.000, per ultimo 2014 is de boekwaarde afgenomen tot € 1.451.000. Dit betekent een afname van de boekwaarde met per saldo € 185.000.

Bij de investeringen zijn regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten, dit voor een totaal bedrag per 1-1-2014 van € 476.700 en per ultimo 2014 van € 408.300.

De netto boekwaarde van de activa bedragen per 1-1-2014 € 1.159.300 en per ultimo 2014 € 1.042.700.

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>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
Vreemd vermogen		
Vaste geldleningen u/g eno/g	€ 667.600	€ 606.800
Voorziening groot onderhoud	€ 328.900	€ 404.400
		€ -
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	€ 628.200	€ 577.700
Totaal VW en EV	€ 1.624.700	€ 1.588.900

De bestemmingsreserves bestaan uit het herplantfonds, afkoopsom Maarnse Gat en het reserve beleidsplan programma "B".

Dit betekent dat er een financieringsoverschot is per 1-1-2014 van € 465.400 en per ultimo 2014 van € 546.200, hiervan is per 1-1-2014 nog € 120.000 en per ultimo 2014 nog € 60.000 uitgeleend aan het recreatieschap Stichtse Groenlanden. Per ultimo 2015 zijn deze middelen volledig terugbetaald. Als in 2015 de afkoopsom Zanderij Maarn wordt overgedragen aan de eigenaar en de reserve beleidsplan "B" voor een belangrijk deel wordt aangewend ter financiering van onderzoekskosten, dan zal het financieringsoverschot sterk dalen.

Liquide middelen (Schatkistbankieren).

Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen werken voor hun bankzaken met de B.N.G. Voor beheer van de liquide middelen werken de schappen met een concernrekening, de saldi van de afzonderlijke rekeningen van de schappen worden daar bij elkaar opgeteld.

In 2014 is het Ministerie van Financiën gestart met het wettelijk verplichte Schatkistbankieren.

De liquide middelen van Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen, die boven de grens van € 250.000 uitstijgen, worden via de concernrekening van Recreatie Midden-Nederland afgeroomd naar de Schatkist.

Recreatie Midden-Nederland en de schappen kunnen desgewenst dagelijks over hun in de Schatkist gestorte middelen beschikken.

Doordat gebruik wordt gemaakt van hiervoor genoemde concernrekening wordt de rekening van het schap niet afzonderlijk afgeroomd en bedraagt het saldo van deze afzonderlijke bankrekening meer dan € 250.000. Het recreatieschap heeft via Recreatie Midden-Nederland aan zijn wettelijke verplichting in het kader van het schatkistbankieren voldaan. Per ultimo 2014 was door de gezamenlijke schappen, via Recreatie Midden-Nederland, € 1.306.051 in de schatkist gestort.

3.1 Balans

3.1.1 BALANS PER 31-12-2014

ACTIVA		Ultimo 2014	Ultimo 2013
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ 4.966	€ 15.051
B	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investerings met een economisch nut	€ 1.446.007	€ 1.620.909
	Overige investeringen met economisch nut	€ 351.113	€ 410.497
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 1.094.894	€ 1.210.411
C	<i>Financiële vaste activa</i>		
	-Kapitaalverstrekkingen aan: Gemeenschappelijke regelingen	€ 60.000	€ 120.000
2	Totaal vaste activa	€ 1.510.973	€ 1.755.960
	Vlottende activa		
D	<i>Voorraden</i>		
	-Grond- en hulpstoffen	€ -	€ -
	-Gereed product en handelsgoederen	€ -	€ -
E	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ 66.949	€ 132.929
	-Verstrekte kasgeldleningen	€ -	€ -
	-Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 86.245	€ 8.540
	-Belastingen	€ 3.050	€ -
	-Overige uitzettingen	€ 482	€ 734
F	<i>Liquide middelen</i>		
	-Kassaldi	€ 547	€ 1.010
	-Bank- en girosaldi	€ 470.258	€ 338.166
G	<i>Overlopende activa</i>		
		€ 35.090	€ 84.544
	Totaal vlottende activa	€ 662.621	€ 565.923
	Totaal generaal	€ 2.173.595	€ 2.321.883

3.1.1 BALANS PER 31-12-2014

PASSIVA		Ultimo 2014	Ultimo 2013
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>		
	Overige bestemmingsreserves	€ 986.061	€ 1.104.913
	-Eigen vermogen (negatief 2014)	€ -	€ -
I	<i>Voorzieningen</i>		
	-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 404.442	€ 328.933
	-Onderhoudssegalisatievoorzieningen	€ -	€ -
	-Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 404.442	€ 328.933
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
	-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 606.778	€ 667.635
	-binnenlandse bedrijven	€ -	€ -
	-overige binnenlandse sectoren	€ -	€ -
	-Waarborgsommen	€ 1.857	€ 2.007
	-Verplichtingen uit financial-lease overeenkomsten	€ -	€ -
	Totaal vaste passiva	€ 1.999.139	€ 2.103.488
4	Vlottende passiva		
K	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	-Kasgeldleningen	€ 61.234	€ 99.337
	-Bank- en giroaldi	€ -	€ -
	-Overige schulden	€ 61.234	€ 99.337
L	<i>Overlopende passiva</i>		
		€ 113.222	€ 119.057
	Totaal vlottende passiva	€ 174.456	€ 218.394
	Totaal generaal	€ 2.173.595	€ 2.321.883

3.1.1 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- a. **Huurcontract Henschotermeer:**
Met Landgoed Den Treek-Henschoten is een huurcontract afgesloten voor de huur van het Henschotermeer en enkele opstallen tot 31 december 2029. Het gehuurde heeft een oppervlakte 34.49.00 ha. De huurprijs bedroeg in 2014 € 46.200, dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
- b. Het terrein Kwintelooyen is door het schap in erfpacht verkregen tot 30 september 2044. Het schap is volgens het erfpachtcontract verplicht het terrein te onderhouden. De erfpachtcanon bedraagt € 0,90 per jaar. Het terrein heeft een oppervlakte van ruim 63 hectare.
- c. Voor het terrein Henschotermeer is in kader van parkeerbeheer op afstand een contract afgesloten met Parkeerservice Amersfoort (P.S.A.). Dit contract heeft een looptijd tot 1-4-2018. De kosten voor beheer op afstand bedroegen in 2014 € 30.800. Deze kosten worden jaarlijks geïndexeerd.
- d. Het terrein Zanderij Maarn is door het schap in erfpacht verkregen tot 31 juli 2032. Het schap heeft van de eigenaar een afkoopsom verkregen, om daaruit de recreatieve inrichting en het jaarlijks beheer en onderhoud te kunnen betalen. Zie ook de toelichting bij de reserve Zanderij Maarn.

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van inkoopprijs en bijkomende kosten. Tenzij bij de desbetreffende post anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus eventuele investeringsbijdragen van derden.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgprijs of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele bijdrage van derden en de ingeschatte restwaarde. Indien ingebruikname plaatsvindt vóór 1 juli, vindt afschrijving plaats over het gehele boekjaar. Indien ingebruikname plaatsvindt ná 1 juli vindt de eerste afschrijving plaats in het eerstvolgende boekjaar.

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

<i>Actief</i>	<i>Percentage</i>
Bedrijfsgebouwen	5 – 10%
Machines, apparaten en installaties	5 – 33%
Overige materiële vaste activa	10 – 33%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd:

- Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde minus de ontvangen aflossingen

Toelichting:

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

Overige langlopende leningen

- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

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

Toelichting:

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

VASTE PASSIVA

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Er zijn zowel lineaire geldleningen als annuïteitenleningen afgesloten.

VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor resultaatbepaling zijn gebaseerd op geamortiseerde kostprijs. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

3.1.3 Toelichting op de balans per 31-12-2014

ACTIVA

Vaste activa

A.Immaterieële vaste activa

Immateriele vaste activa met een maatschappelijk nut

Rekening 2014
€ 4.966

Rekening 2013
€ 15.051

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€	24.568
Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€	70.463
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€	23.369
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€	56.612

Boekwaarde per 1-1-2014	€	15.051
Bij: S.L.W.-Oost - aanleg wandelroute (B)	€	4.366
Subtotaal	€	19.417
Af: Afschrijving 2014 (A)	€	600
Af: Afschrijving 2014 (B)	€	13.851
Totaal	€	4.966

B.Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Rekening 2014
€ 351.113
€ 1.094.894
€ 1.446.007

Rekening 2013
€ 410.497
€ 1.210.411
€ 1.620.909

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

Rekening 2014
€ 17.911
€ 457
€ 152.542
€ 159.808
€ -
€ 20.394
€ -
€ 351.113

Rekening 2013
€ 17.911
€ 915
€ 162.984
€ 203.899
€ -
€ 24.789
€ -
€ 410.497

Totaal

B1. Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2014
Afschrijving tot en met 2013

€ 18.332
€ 421

Boekwaarde per 1-1-2014
Af: Afschrijving 2014

€ 17.911
€ -

Totaal

€ 17.911

B2. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2014
Afschrijving tot en met 2013

€ 47.639
€ 46.725

Boekwaarde per 1-1-2014 (A)
Af: Afschrijving 2014

€ 915
€ 457

Totaal

€ 457

B3. Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2014	€	358.349	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>195.365</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 162.984
Af: Afschrijving 2014 (A)			€ <u>10.442</u>
Totaal			€ <u>152.542</u>

B4. Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€	494.663	
Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€	1.817	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€	292.037	
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€	<u>545</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 203.899
Bij: Henschotermeer - 5 portofoons (A)			€ <u>1.800</u>
Subtotaal			€ 205.699
Af: Afschrijving 2014 (A)			€ 45.709
Af: Afschrijving 2014 (B)			€ <u>182</u>
Totaal			€ <u>159.808</u>

B5. Woonruimten

Aanschafwaarde per 1-1-2014	€	13.888	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>13.888</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ -
Af: Afschrijving 2014			€ <u>-</u>
Totaal			€ <u>-</u>

B6. Vervoermiddelen

Aanschaf waarde per 1-1-2014	€	92.431	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>67.642</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ 24.789
Af: Afschrijving 2014			€ <u>4.394</u>
Totaal			€ <u>20.394</u>

B7. Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2014	€	10.158	
Afschrijving tot en met 2013	€	<u>10.158</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014			€ -
Af: Desinvesteringen 2014			€ -
Bij: Investeringen 2014			€ <u>-</u>
Subtotaal			€ -
Af: Afschrijving 2014			€ <u>-</u>
Totaal			€ <u>-</u>

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Rekening 2014</u>	<u>Rekening 2013</u>
11.Grond en water	€ 15.478	€ 15.478
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 709.836	€ 774.431
13.Bedrijfsgebouwen	€ 1.413	€ 2.827
14.Machines, apparaten en installaties	€ 25.754	€ 17.327
15.Overige materiële vaste activa	€ 301.943	€ 363.719
16.Overige materiële vaste activa routes	€ 40.470	€ 36.630
Totaal	€ 1.094.894	€ 1.210.411

B11. Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€ 20.373	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€ 4.896	
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 15.478
Af: Afschrijving 2014 (A)		€ -
Totaal		€ 15.478

B12. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€ 772.258	
Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€ 631.594	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€ 382.001	
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€ 247.420	
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 774.431
Bij: Investerings 2014		€ 9.200
Subtotaal		€ 783.631
Af: Afschrijving 2014 (A)		€ 32.261
Af: Afschrijving 2014 (B)		€ 41.534
Totaal		€ 709.836

Specificatie van de investeringen 2014

	<u>Rekening 2014</u>
Bij: Zanderij Maarn - hekje op plateau trappen (A)	€ 5.000
Bij: Doornse Gat - vernieuwen trapleuning (A)	€ 4.200
	€ 9.200

B13. Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€ 106.570	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€ 103.743	
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 2.827
Af: Afschrijving 2014 (A)		€ 1.413
Totaal		€ 1.413

B14. Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€ 58.099	
Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€ 3.828	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€ 40.772	
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€ 3.828	
Boekwaarde per 1-1-2014		€ 17.327
Bij: H'meer - pompinstallatie vacuumsysteem 1e term.		€ 10.500
Subtotaal		€ 27.827
Af: Afschrijving 2014 (A)		€ 2.073
Af: Afschrijving 2014 (B)		€ -
Totaal		€ 25.754

B15. Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (A)	€	519.446	
Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€	523.479	
Afschrijving tot en met 2013 (A)	€	276.231	
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€	<u>402.975</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014	€		363.719
Bij: S.L.W.-Oost - aanleg wandelroute (B)	€		<u>-</u>
Subtotaal	€		363.719
Af: Afschrijving 2014 (A)	€		31.286
Af: Afschrijving 2014 (B)	€		<u>30.490</u>
Totaal	€		<u>301.943</u>

B16. Overige materiële vaste activa routes

Aanschafwaarde per 1-1-2014 (B)	€	36.630	
Afschrijving tot en met 2013 (B)	€	<u>-</u>	
Boekwaarde per 1-1-2014	€		36.630
Bij: S.L.W.-Oost - aanleg wandelroute (B)	€		<u>3.840</u>
Subtotaal	€		40.470
Af: Afschrijving 2014 (B)	€		<u>-</u>
Totaal	€		<u>40.470</u>

C. Financiële vaste activa

Kapitaal verstrekkingen aan Gemeenschappelijke regelingen			
a. Totaal verstrekte geldleningen per 1-1-2014	€	300.000	
Aflossingen tot en met 2013	€	<u>180.000</u>	
Balans per 1-1-2014	€		120.000
Aflossingen geldleningen 2014	€		<u>60.000</u>
Totaal	€		<u>60.000</u>

Aflossing 2015 bedraagt € 60.000.

2. Vlottende activa**E. Uitzettingen korter dan één jaar**

	<u>Rekening 2014</u>	<u>Rekening 2013</u>
Vorderingen op "openbare lichamen"	€ 66.949	€ 132.929
Rekening-courant met niet financiële instellingen	€ 86.245	€ 8.540
Belastingen	€ 3.050	€ -
Vorderingen op "niet openbare lichamen"	€ 482	€ 734
Totaal	<u>€ 156.726</u>	<u>€ 142.203</u>

F. Liquide middelen

	<u>Rekening 2014</u>	<u>Rekening 2013</u>
B.N.G. rekening-courant	€ 465.258	€ 333.243
Rabobank rekening-courant	€ 5.000	€ 4.923
Kas	€ 547	€ 1.010
Totaal	<u>€ 470.805</u>	<u>€ 339.175</u>

G. Overlopende activa

	<u>Rekening 2014</u>	<u>Rekening 2013</u>
Vooruitbetaalde bedragen	€ 2.492	€ 5.649
Nog te ontvangen bedragen	€ 32.598	€ 78.895
Totaal	<u>€ 35.090</u>	<u>€ 84.544</u>

PASSIVA

3.Vaste passiva

H. Eigen vermogen

H.1. Bestemmingsreserves

	<u>Rekening 2014</u>	<u>Rekening 2013</u>
1. Herplantfonds	€ 56.545	€ 54.131
2. Reserve Maarnse Gat	€ 248.313	€ 275.469
3. Subsidies	€ 408.316	€ 476.745
4. Reserve Beleidsplan programma "B"	€ 272.888	€ 298.569
Totaal	€ 986.061	€ 1.104.913

1. Herplantfonds

Balans per 1-1-2014	€ 54.131
Bij: Dotatie	€ 6.795
Af: Onttrekking aan reserve	€ 4.382
Totaal	€ 56.545

2. Reserve Maarnse Gat

Balans per 1-1-2014	€ 275.469
Bij: Rente van interne financiering	€ 3.899
Af: Onttrekking aan reserve	€ 31.055
Totaal	€ 248.313

3. Subsidies

Balans per 1-1-2014	€ 476.745
Bij: Bijdrage derden Stichtse Lustwarande Oost	€ 7.676
Af: Onttrekking aan reserve subsidies	€ 76.105
Totaal	€ 408.316

4. Reserve Beleidsplan programma "B"

Balans per 1-1-2014	€ 298.569
Bij: Bijdrage deelnemers	€ 69.460
Bij: Rente interne financiering	€ 4.671
Af: Onttrekking aan reserve	€ 99.812
Totaal	€ 272.888

H.2 Eigen vermogen (negatief exploitatieresultaat)

Negatief resultaat programma "A" 2014	(t.l.v. "B")	<u>€ 25.199</u>
Negatief resultaat per 31-12-2014		€ 25.199

I. Voorziening groot onderhoud

Balans per 1-1-2014	€ 328.933
Bij: Dotatie 2014 programma - A	€ 110.700
Bij: Dotatie 2014 programma - B	€ 15.400
Af: Onttrekking aan voorziening programma - A	€ 50.591
Af: Onttrekking aan voorziening programma - B	€ -
Totaal	€ 404.442

J. Vaste schulden langer dan één jaar

a. Totaal geldleningen per 1-1-2014

Aflossingen tot en met 2013

Balans per 1-1-2014

Aflossingen geldleningen 2014

Totaal

€ 1.237.056

€ 569.421

667.635

60.857**606.778****De aflossing 2015 bedraagt € 62.500****b. Waarborgsommen****Rekening 2014**
€ 1.857**Rekening 2013**
€ 2.007**4. Vlottende passiva****K. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Banksaldo, rekening-courant B.N.G.

Rekening 2014**Rekening 2013**

€ -

€ -

K. Overige schulden

Schulden aan "openbare lichamen"

Rekening-courant met niet financiële instellingen

Belastingen

Schulden aan "niet openbare lichamen"

Totaal**Rekening 2014****Rekening 2013**

€ 14.927

€ 9.145

€ 16.012

€ 20.205

€ -

€ 3.294

€ 30.295

€ 66.693

€ **61.234**€ **99.337****L. Overlopende passiva**

Vooruitontvangen subsidies

Vooruitontvangen bedragen

Nog te betalen bedragen

Totaal**Rekening 2014****Rekening 2013**

€ 85.593

€ 93.269

€ 316

€ 310

€ 27.313

€ 25.478

€ **113.222**€ **119.057**

3.2 Overzicht van baten en lasten

3.2 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten programma "A" en "B"

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 820.294	€ 848.900	€ 771.520
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 118.257	€ 135.600	€ 136.919
5.	Personeel en diensten van derden	€ 142.242	€ 114.900	€ 136.624
7.	Afschrijvingen & rente	€ 260.529	€ 322.700	€ 255.324
9.	Huren en pachten	€ 50.369	€ 54.100	€ 54.562
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 28.929	€ 32.600	€ 23.439
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.826	€ 26.800	€ 25.167
15.	Energie- en waterkosten	€ 24.856	€ 26.700	€ 25.613
17.I	Onderhoud regulier	€ 330.739	€ 219.200	€ 277.721
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 1.562	€ 5.000	€ 952
19.	Voorzieningen	€ 124.200	€ 126.100	€ 126.100
21.	Overige lasten	€ 27.352	€ 11.600	€ 9.394
23.	Egalisatiefonds	resultaatsbest.	resultaatsbest.	resultaatsbest.
25.	Nagekomen lasten	€ 1.252	€ -	€ 4.601
Totaal lasten programma's "A" en "B"		€ 1.955.406	€ 1.924.200	€ 1.847.937

3.2 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten programma "A" en "B"

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 365.081	€ 360.700	€ 315.182
6.	Rente	€ 13.724	€ 19.700	€ 11.002
8.	Overige baten	€ 70.935	€ 3.600	€ 26.038
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ 7.735
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.358.772	€ 1.375.600	€ 1.369.123
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.123.100	€ 1.145.600	€ 1.145.600
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 235.672	€ 230.000	€ 223.523
	Totaal baten programma's "A" en "B"	€ 1.808.512	€ 1.759.600	€ 1.729.079
	Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten.	€ 146.894	€ 164.600	€ 118.858
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Mutatie reserves</u>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 2.908	€ 5.000	€ 4.382
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 30.398	€ 28.200	€ 31.055
	<i>Af: T.l.v. Egalisatiefonds</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 79.215	€ 104.200	€ 76.105
	<i>Af: Reserve beleidsplan</i>	€ 105.276	€ 116.100	€ 74.613
	Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A"	€ 4.315	€ -	€ -
	Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B"	€ 44.249	€ -	€ 25.199
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 2.882	€ 3.600	€ 6.795
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 4.296	€ 10.700	€ 3.893
	<i>Bij: Subsidies</i>	€ 38.700	€ -	€ 7.676
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 68.098	€ 69.500	€ 69.460
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 5.491	€ 5.100	€ 4.671
	Totaal mutaties	€ 146.894-	€ 164.600-	€ 118.858-
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ -	€ -

3.2.2 Overzicht van baten en lasten Programma "A"

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 794.363	€ 816.200	€ 757.972
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 118.257	€ 135.600	€ 136.919
5.	Personeel en diensten van derden	€ 142.242	€ 114.900	€ 136.624
7.	Afschrijvingen & rente	€ 157.664	€ 187.200	€ 166.047
9.	Huren en pachten	€ 49.526	€ 52.800	€ 53.224
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 27.884	€ 30.900	€ 21.895
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.774	€ 26.800	€ 25.113
15.	Energie- en waterkosten	€ 24.856	€ 26.700	€ 25.613
17.I	Onderhoud regulier	€ 269.755	€ 169.200	€ 248.030
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 1.562	€ 5.000	€ 952
19.	Voorzieningen	€ 108.500	€ 110.700	€ 110.700
21.	Overige lasten	€ 27.352	€ 11.600	€ 9.394
23.	Egalisatiefonds	resultaatsbest.	resultaatsbest.	resultaatsbest.
25.	Nagekomen lasten	€ 1.252	€ -	€ 4.601
Totaal lasten programma "A"		€ 1.747.986	€ 1.687.600	€ 1.697.084

3.2.2 Overzicht van baten en lasten Programma "A"

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 365.081	€ 360.700	€ 315.182
6.	Rente	€ 8.233	€ 14.600	€ 6.330
8.	Overige baten	€ 58.428	€ 3.600	€ 16.158
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ 7.735
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.277.886	€ 1.293.100	€ 1.291.950
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.055.002	€ 1.076.100	€ 1.076.140
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW exploitatie</i>	€ 222.883	€ 217.000	€ 215.810
	Totaal baten programma "A"	€ 1.709.628	€ 1.672.000	€ 1.637.355
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 38.358	€ 15.600	€ 59.729
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van "B"</u>			
	<i>Bij: Uren secretariaat/techn.adv./beheerders t.g.v. programma B</i>	€ 3.887	€ 9.300	€ 341
	<u>Mutatie reserves</u>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 2.908	€ 5.000	€ 4.382
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 30.398	€ 28.200	€ 31.055
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 6.253	€ 6.000	€ 10.123
	Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A".	€ 4.315	€ -	€ -
	Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B".	€ 44.249	€ -	€ 25.199
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 2.882	€ 3.600	€ 6.795
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 4.296	€ 10.700	€ 3.893
	<i>Bij: Subsidies</i>	€ 38.700	€ -	€ -
	Totaal mutatie reserves	€ 42.244-	€ 24.900-	€ 60.070-
	Totaal mutaties	€ 38.358-	€ 15.600-	€ 59.729-
	Gerealiseerd resultaat	€ 0	€ -	€ 0

3.2.1.1 Overzicht van baten en lasten toelichting programma "A"

Analyse verschillen begroting 2013 na 1e wijziging en rekening 2013

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 816.200	€ 758.000	€ 58.200-
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ -	€ 137.000	€ 1.400
5.	Personeel en diensten van derden	€ 135.600	€ 136.600	€ 21.700
7.	Afschrijvingen & rente	€ 114.900	€ 166.000	€ 21.200-
9.	Huren en pachten	€ 187.200	€ 53.200	€ 400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 52.800	€ 21.900	€ 9.000-
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 30.900	€ 25.100	€ 1.700-
15.	Energie- en waterkosten	€ 26.800	€ 25.600	€ 1.100-
17.I	Onderhoud regulier	€ 26.700	€ 248.000	€ 78.800
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 169.200	€ 1.000	€ 4.000-
19.	Voorzieningen	€ 5.000	€ 110.700	€ -
21.	Overige lasten	€ 110.700	€ 9.400	€ 2.200-
25.	Nagekomen lasten	€ 11.600	€ 4.600	€ 4.600
	Overige	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten programma "A"	€ 1.687.600	€ 1.697.100	€ 9.500

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 360.700	€ 315.200	€ 45.500-
6.	Rente	€ 14.600	€ 6.300	€ 8.300-
8.	Overige baten	€ 3.600	€ 16.200	€ 12.600
10.	Nagekomen baten	€ -	€ 7.700	€ 7.700
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.293.100	€ 1.291.900	€ 1.200-
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	Deelnemersbijdragen	€ 1.076.100	€ 1.076.100	€ -
	Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW-exploitatie	€ 217.000	€ 215.800	€ 1.200-
	Totaal baten programma "A"	€ 1.672.000	€ 1.637.200	€ 34.800-
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 15.600	€ 59.900	€ 44.300
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van "B"</u>			
	Bij: Uren secretariaat/techn.adv./beheerders t.g.v. programma "B"	€ 9.300	€ 300	€ 9.000-
	<u>Mutatie reserves</u>			
	Af: T.l.v. Herplantfonds	€ 5.000	€ 4.400	€ 600-
	Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 28.200	€ 31.100	€ 2.900
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 6.000	€ 10.200	€ 4.200
	Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A".	€ -	€ -	€ -
	Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B".	€ -	€ 25.200	€ 25.200
	Bij: T.g.v. Herplantfonds	€ 3.600	€ 6.800	€ 3.200
	Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn	€ 10.700	€ 3.900	€ 6.800-
	Totaal mutatie reserves	€ 24.900-	€ 60.200-	€ 35.300-
	Totaal mutaties	€ 15.600-	€ 59.900-	€ 44.300-
	Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -

Analyse van de verschillen in de exploitatierekening 2014 van programma "A"

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector.

Bij een gemeenschappelijke regeling worden als topfunctionaris aangemerkt:

de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, alsmede de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de gehele gemeenschappelijke regeling. Indien die topfunctionarissen tevens ambtsdrager zijn in de zin van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (bijvoorbeeld omdat zij wethouder zijn van een aan de regeling deelnemende gemeente), vallen zij in hun hoedanigheid van topfunctionaris bij de gemeenschappelijke regeling toch onder de WNT. En de vraag of de topfunctie wel of niet bezoldigd is, doet aan de toepasselijkheid van de WNT niets af.

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied heeft geen eigen personeel in dienst. Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering).

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het algemeen bestuur. In onderstaand overzicht zijn de leden en plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur weergegeven. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur.

Van de onderstaande leden van het algemeen bestuur hebben in 2014 voor hun werkzaamheden voor het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied hebben er vier in 2014 een bezoldiging ontvangen.

In 2014 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest waardoor er een aantal bestuurswisselingen hebben plaatsgevonden.

Geen bestuurslid na de gemeenteraadsverkiezingen. Geen bezoldiging ontvangen in 2014

G.J. van der Werff	J.C. Buijteleer	J.J. Eijbersen	B.G. Schipper
A.J. Dtewig	N. Jansen	A.J.M. van Beek	A. Vermeulen
W.J. Dekker	J.B. Stulvoet	J.H.A. van Obstrum	HRAL. Klein Kranenburg
T.J. Verhoef	RE de Vries	H.J. van Soest	CM Verloop
R.W. Peck	A. Brouwer	GA. de Kruij	WA. Merkens
J. Verbeek-Nijhof	J.M. Keestra		

Geen bestuurslid na de gemeenteraadsverkiezingen. Wel bezoldiging ontvangen in 2014

HE van Anstel-Kuiper	€ 99,53
----------------------	---------

Bestuur na gemeenteraadsverkiezingen. Geen bezoldiging ontvangen in 2014

J. Verbeek-Nijhof	GA. de Kruij	RE de Vries	J.C. Buijteleer
WA. Merkens	J. Kleijn	J. Overweg	G. Boonzaaijer
F. Beckerman	N. Kundic	W. Kosterman	J.J.W. van Dongen
A. Huijwing	A. Dragt	RA. Zakee	W. Smit
A.E.H. van der Kolk	J.G. van Breda-Hekstra	GF. Neefs	J.A. Nijhof
H. Marchal	T. Baas	H. van den Berg	J.A. Varkevisser
HK. Schuring	A. Brommersma	V. Smit	DP. de Kruij
C. ter Maaten	M. Tichelaar	P. van den Berg	A. Vermeulen
HA.W. van Beurden	HM. Ostendorp	KA. Mijjer	MA. Overduin-Blesma
J.F.M. Hllander			

Bestuur na gemeenteraadsverkiezingen. Wel bezoldiging ontvangen in 2014

N. Jansen	€ 109,61
J.B. Stulvoet	€ 98,44
B.G. Schipper	€ 72,53

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Als gemeenschappelijke regeling werkt het recreatieschap met het BTW-compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten en de provincies op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto dus inclusief omzetbelasting verantwoord.

Dit geldt niet voor post 7. Afschrijvingen en rente, alsmede alle posten die betrekking hebben op de exploitatie parkeren Henschotermeer. Het betaald parkeren op het Henschotermeer is een ondernemersactiviteit en dus vindt aangifte omzetbelasting plaats. Het totaal van de doorschuif BTW, die in de exploitatie is verdisconteerd wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

Exploitatieresultaat 2014 (Tekort aan dekkingsmiddelen)

Het recreatieschap werkt met budgetfinanciering. In principe heeft een budgetfinancieringsperiode een looptijd van 4 jaar, waarvan het schap er inmiddels 2 volledig heeft voltooid (2001-2004 en 2005-2008). De afgelopen jaren is rondom de toekomstdiscussies steeds gekozen voor éénjarige budgetten, nu het besluit met betrekking de opheffing is gevallen, hebben de deelnemers afgesproken, om de deelnemersbijdragen onverkort tot en met 2017 voort te zetten. De afgelopen vier jaar (2010-2013) hebben per saldo een nadelig resultaat opgeleverd van € 44.300.

Het boekjaar 2013 was het eerste jaar waarin de afkoopsom van de gemeente Utrecht niet langer als dekkingsmiddel beschikbaar was. In de begroting is het wegvallen van dit dekkingsmiddel van € 91.500 per jaar opgevangen door verhoging van de tarieven van het Henschotermeer en door het niet langer door het schap beheren van het recreatieterrein Gravenbol.

Voor de periode 2013-2015 is voor het recreatieterrein Gravenbol een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Gravenbol BV. Verder participeren een aantal overheden, w.o. de Provincie Utrecht en de gem. Wijk bij Duurstede. De Provincie Utrecht staat garant voor aanloopverliezen tot max. € 50.000 gedurende de overeengekomen samenwerkingsperiode.

In de begroting 2014 is voor programma "A" een sluitende begroting opgesteld. Het resultaat van dit programma is echter € 25.200 negatief.

Om geen negatief eigen vermogen te vormen per 1-1-2015 wordt dit negatief saldo ad. € 25.200 ten laste gebracht van de "Reserve beleidsplan programma "B".

Het resultaat van dit programma en de onderlinge verschillen tussen de begrotingsposten worden hierna geanalyseerd en indien nodig nader toegelicht.

Algemeen: Onderhoud

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

Overschrijding onderhoud 2014

De overschrijding van het onderhoudsbudget bedraagt over 2014 per saldo € 26.900 (2013 € 21.300). Zie tevens het overzicht op de volgende pagina. De afgelopen jaren wijken de lasten af van de raming. In 2013 zijn de uitgaven 4,2% boven de raming uitgekomen, en dit jaar 5,3%.

Doordat de formatie eigen personeel fors is afgenomen, is gekozen voor het uitbesteden van onderhoud aan de markt d.m.v. beeldbestekken. Dit heeft enerzijds geleid tot een forse daling van kosten eigen personeel (post. 1) en anderzijds een sterke stijging van de lasten m.b.t.

uitvoering werkzaamheden door aannemers veroorzaakt (post. 17). Het hogere uurtarief voor tariefgroep 1 leidt tot hogere lasten van het "eigen" onderhoudspersoneel met per saldo € 14.400.

Onderhoud inclusief compensabele BTW

Programma "A"	Begroting 2014	Rekening 2014
1. <i>Beheer en onderhoud eigen personeel</i>	€ 231.300	€ 184.400
5c. <i>Ingehuurd personeel aannemers</i>	€ 7.300	-
17. <i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	€ 169.200	€ 248.000
17 II <i>Onderhoud herplantfonds</i>	€ 5.000	€ 1.000
19. <i>Dotatie groot onderhoud</i>	€ 110.700	€ 110.700
Totaal	€ 523.500	€ 544.100
<u>Baten</u>		
Af: <i>Doorbelast derden</i>	€ -	€ 1.700
<u>T.i.v. reserves</u>		
<i>Herplantfonds</i>	€ 4.100	€ 800
<i>Maanse Gat</i>	€ 9.300	€ 6.000
<i>Correctie inzake compensabele BTW</i>	€ 2.900	€ 1.500
Totaal generaal	€ 507.200	€ 534.100

1. Salariskosten op basis uren * tarief **Overschrijding "A" € 58.200**
Onderschrijding "B" € 19.200

De verantwoording van deze post bestaat uit zowel uren inclusief omzetbelasting als uren exclusief omzetbelasting. Alle uren die drukken op de exploitatie parkeren Henschotermeer zijn exclusief omzetbelasting verantwoord. Alle andere uren zijn inclusief omzetbelasting verantwoord.

Programma "A" en "B" worden hier samen geanalyseerd.

De bij programma "A" verantwoorde uren dienen in samenhang te worden gezien met de uren verantwoord bij programma "B" beleidsplan.

Van de uitvoeringsorganisatie worden medewerkers in 3 tariefgroepen ingedeeld.

Voor uitvoering van de taken voor het schap worden per jaar af te nemen uren bij de begroting geraamd. Voor de begroting 2014 zijn in totaal 17.300 uur geraamd.

Het totaal aantal verantwoorde uren (A en B) bedraagt afgerond 14.600 (2013 afgerond 15.900). Het aantal verantwoorde uren is daarmee afgerond 2.700 lager dan begroot.

Bij elkaar opgeteld bedragen de geraamde lasten van "A" en "B" € 848.900 (2013 € 823.400).

De werkelijke lasten bedragen € 771.500 (2013 € 820.300), een onderschrijding van "A" en "B" met in totaal € 77.400.

Dit bedrag bestaat voor € 26.000 uit hogere uurtarieven, daar staat tegenover dat het lagere aantal uren resulteert in een € 103.400 lagere doorbelasting.

Het uurtarief van tariefgroep 1 is € 3,27 hoger dan geraamd. Door langdurige ziekte van een aantal medewerkers uit deze categorie, was het voor de voortgang van de werkzaamheden nodig gedeeltelijk vervanging in te huren. Aangezien de uitvoeringsorganisatie eigen risicodrager is, heeft dit geleid tot hogere lasten. Een en ander leidt tot hogere uurtarieven.

Ook bij tariefgroep 3 is er sprake van een langdurig afwezige medewerker. Deze is vanaf 1 oktober tijdelijk vervangen. De kosten van betreffende medewerker komen gedurende heel 2014 t.i.v. de organisatie, met als gevolg hogere uurtarieven.

Per tariefgroep (afgerond op 100-tallen)

De uren afgenomen van tariefgroep 1 zijn 3.300 lager en van tariefgroep 3 zijn 100 lager
Het aantal uren afgenomen van tariefgroep 2 is daarentegen 700 hoger. De enorme
onderschrijding van tariefgroep 1 betreft in hoofdzaak de onderhoudsmedewerkers en de boa's.

Per afdeling (op 100-tallen)

De onderschrijding van het aantal uren kan ook per afdeling worden beoordeeld.
Het aantal uren dat is afgenomen van (geleverd door) de afdeling "Ontwikkeling" is nagenoeg
conform de raming (50 minder), veel uren zijn ingezet t.b.v. de voorbereiding en begeleiding van
de opheffing, op andere onderwerpen is minder ingezet.
Van de afdeling "Instandhouding" is per saldo 2.100 uur minder afgenomen (geleverd door).
Tot slot bedraagt de onderschrijding van de uren van de "Stafafdeling" per saldo 550 uur. Per
saldo een onderschrijding van 2.700 uur.

De oorzaak van de onderschrijding van de uren bij de afdeling "Instandhouding" is tweeledig.
Ten eerste zijn de uren uitgevoerd onderhoud bijna 1.500 lager dan begroot, ten tweede is het
aantal uren BOA-toezicht ruim 750 achter gebleven bij de raming. De onderschrijding van de uren
onderhoud is een direct gevolg van een vacature en een langdurig zieke. Deze onderschrijding
van de onderhoudsuren betekent echter niet dat er bij het schap een besparing is gerealiseerd.
De werkzaamheden zijn voor een deel rechtstreeks via het schap uitgevoerd door ondermeer te
werken met beeldbestekken, die door groenaannemers zijn uitgevoerd. Zie de specificatie bij de
inleiding en de posten 5 en 17.

Het aantal door de toezichthouders gewerkte uren is per saldo met ruim 750 onderschreden.
In de urenramingen van de BOA's was het toezichthouden op en het "managen" van het
Henschotermeer tot nog toe een forse post. Deze uren worden sinds 2013, op een andere wijze
ingevuld, namelijk door de inhuur van een externe partij. De kosten van deze "terreinmanager"
zijn verantwoord bij post 5.

Het budget dat vrijvalt door de onderschrijding van de onderhouds- en toezichturen worden bij de
posten 5 en 17 weer ingezet (zie hiervoor).

5. Personeel en diensten derden

Overschrijding € 21.700

De overschrijding op deze post bestaat per saldo uit:

a. Advieskosten	€ 4.700
b. Inhuur personeel Henschotermeer	€ 25.600
Subtotaal	€ 30.300

Af:

c. Onderhoud	€ 7.300
d. Overige	€ 1.300
Subtotaal	€ 8.600

Totaal € 21.700

Ad. a

Het voor advies beschikbare budget bedraagt € 7.300. Er is totaal 11.000 aangewend voor een
extern bureau dat adviezen levert in het kader van de opheffing. Aan overige adviezen is nog
eens € 1.000 uitgegeven.

Ad. b

De overschrijding van deze post betreft de inhuur van een manager en badpersoneel voor het
Henschotermeer gedurende het seizoen. De functie van manager Henschotermeer werd in het
verleden uitgeoefend door de BOA's. Door de vacaturestop worden deze werkzaamheden nu
extern ingehuurd. Dit resulteert enerzijds in hogere lasten bij deze post, anderzijds is het aantal
toezichturen ruim 700 lager dan begroot.

Ad. c

Deze post maakt onderdeel uit van het grotere geheel van onderhoudsposten. Zie de inleiding.

7. Afschrijvingen en rente

Onderschrijding € 21.100

Deze post is met € 21.100 onderschreden. De onderschrijding bestaat voor € 15.800 uit lagere afschrijvingslasten en voor € 5.300 uit lagere rentelasten.

Deze post moet in samenhang worden gezien met post 6. Rente bij de baten en de posten "Vrijval subsidies" en Afkoopsom Zanderij Maarn bij de resultaatbestemming.

De onderschrijding wordt dan per saldo € 21.300 en bestaat voor € 17.400 uit lagere, dan geraamde, afschrijvingslasten en voor per saldo € 3.800 uit lagere, dan geraamde, rente.

De onderschrijding van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat een aantal in voorgaande jaren geraamde investeringen in bebording, aanschaf terreinmeubilair, vervanging speelvoorzieningen e.d. in het licht van de naderende opheffing niet uitgevoerd, alleen als de veiligheid in het geding is worden investeringen uitgevoerd.

De rentelasten zijn per saldo lager, doordat de toegerekende interne rente, als gevolg van de lage rentestand, lager is dan waarmee bij de begroting is gerekend.

11. Bestuurs- en apparaatskosten

Onderschrijding € 9.000

De onderschrijding op deze post wordt veroorzaakt door lager dan geraamde reiskosten € 1.100, telefoonkosten € 3.500, bestuurskosten, € 1.300, abonnementskosten € 1.000, koffie- en thee e.d. € 800, de overige verschillen zijn per saldo totaal € 1.300.

17. Onderhoud

Overschrijding € 74.800

Deze post is per saldo met € 74.800 (2013 € 94.200) overschreden. Deze overschrijding kan worden gesplitst in, overschrijding budget regulier € 78.800 en onderschrijding van het budget herplantfonds met € 4.000.

In dit jaar is deze post. 17 met per € 74.800 overschreden. Evenals in 2012 en 2013, is ook in 2014 gewerkt met beeldbestekken voor een aantal terreinen. Voor de kleinere terreinen wordt gewerkt met driejarige bestekken, voor Kwinteloijen en het Henschotermeer met een éénjarig bestek. Voor de uitvoering hiervan is met een geselecteerde aannemer gewerkt.

Als gevolg van het feit dat niet langer in eigen beheer, maar via aannemers werkzaamheden zijn verricht, is het budget van deze post fors overschreden, daar staat tegenover een grote onderschrijding van € 47.000 van de "Uren onderhoud eigen personeel" (post. 1), dit bedrag is nog met zo'n € 15.000 negatief beïnvloed door het hogere doorbelaste uurtarief.

Over het geheel genomen zijn de uitgaven in kader van het reguliere onderhoud, met per saldo € 26.900 overschreden. Zie tevens de toelichting bij "Onderhoud algemeen" aan het begin van deze analyse.

23. Nagekomen lasten

Overschrijding € 4.600

De nagekomen lasten betreffen in hoofdzaak accountantskosten in het kader van controle op de jaarrekening 2013, doorbelasting vanuit RMN € 3.600

BATEN

2. Opbrengsten van eigendommen

Overschrijding € 16.400

Sinds 2013 zijn, om het wegvallen van de afkoopsom Utrecht in ieder geval gedeeltelijk te kunnen compenseren, de tarieven voor parkeren bij het Henschotermeer verhoogd.

Met ingang van het seizoen 2013 betaald men € 1,00 per 20 minuten. Desgewenst kan men binnen twee uur na binnenkomst een dagkaart kopen voor € 10,00. Deze tarieven golden ook in 2014 en zullen ook in 2015 van toepassing zijn.

In de begroting 2014 was de opbrengst parkeren bij het Henschotermeer, gelijk aan 2013, begroot op € 288.300, daarbij uitgaande van 46.800 betalende auto's.

De onderschrijding van de post "Opbrengsten van eigendommen" is het gevolg van de lager dan begrote opbrengsten uit parkeren Henschotermeer. De inkomsten bedragen € 235.100, wat € 53.200 lager is dan geraamd. In plaats van de geraamde 46.800 auto's zijn er ruim 40.000 geweest. De onderschrijding wordt veroorzaakt door de door slecht weer geteisterde vakantiemaand augustus. De omzet in die maand bedroeg slechts € 21.000. In de vakantiemaanden bij uitstek, juli en augustus, kwam de omzet uit parkeergeld uit op € 119.000. In 2013 was dit € 200.000 en in 2012 nog € 152.000 (met lagere tarieven).

De opbrengst uit verhuur terreinen is per saldo € 47.500, dit is € 22.500 hoger dan de raming van € 25.000. Deze extra opbrengst betreft met name Brothers Open Air een dancefestival, dat na 2013 voor het tweede achtereenvolgende jaar is gehouden bij het Henschotermeer. De opbrengst daarvan bedroeg ruim € 18.000. Voor het overige is door verhuur van een deel van het Henschotermeer aan een exploitant van lasergames een opbrengst van € 9.300 gerealiseerd.

Terugblik op het jaar 2013

Het jaar 2013 kende een dramatisch slecht eerste halfjaar, geen schaatsperiode en geen goede zon- en feestdagen. Op 4 juli, tijdens een memorabele AB vergadering, bedroeg de netto-opbrengst uit parkeren nog geen 20% van de raming. Daarna volgde een absolute topperiode van 6 juli tot en met 5 augustus, waarin 60% van de geraamde omzet werd gerealiseerd. In het restant van het jaar (6 augustus tot en met 31 december) is de resterende 20% van de raming ontvangen. Totaal is € 288.300 geraamd en € 289.600 gerealiseerd. Het totaal aantal betalende auto's dat het Henschotermeer heeft bezocht bedroeg 44.400. Dit is 5% lager dan de geraamde hoeveelheid auto's van 46.800. De tarieven Henschotermeer worden in 2014 niet aangepast.

6. Rente

Onderschrijding € 8.300

Deze post moet in samenhang worden gezien met post 7. Afschrijvingen en rente en de vrijval van subsidies en de afkoopsom Zanderij bij de resultaatbestemming. De onderschrijding op deze post bedraagt per saldo € 8.300 en heeft betrekking op lager dan geraamde rente van interne financiering Zanderij en lagere opbrengst van rekening-courant.

8. Overige baten

Overschrijding € 12.500

Aan overige baten is in totaal € 16.200 ontvangen, dit is € 12.500 meer dan begroot.

a. Subsidie herplantfonds	€ 4.400
b. Uitkering schades, w.o. schade parkeersysteem	€ 1.700
c. Vergoeding gebruik Griftdijk, t.b.v. werk derden	€ 7.000
d. Overige	€ 3.100
Totaal	€ 16.200

12. Dekkingsmiddelen.

Onderschrijding € 1.100

De onderschrijding van de dekkingsmiddelen is volledig toe te schrijven aan de lagere doorschuif BTW.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor resultaatbestemming komt uit op een negatief saldo van € 59.700. Geraamd was € 15.000. Bij de resultaatbestemming worden nog een aantal bedragen ten gunste van reserves gebracht of onttrokken aan reserves. Na resultaatbestemming heeft programma "A" een nadelig saldo van € 25.200, waar in de begroting nog werd gerekend op een sluitende begroting. Dit bedrag is t.l.v. gebracht van de reserve beleidsplan "B". Het nadelig resultaat is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

3.2.2 Overzicht van baten en lasten programma "B"

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Krommerijgebied

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
1/3.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 25.930	€ 32.700	€ 13.548
5.	Personeel en diensten van derden	€ -	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 102.866	€ 135.500	€ 89.277
9.	Huren en pachten	€ 843	€ 1.300	€ 1.338
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.045	€ 1.700	€ 1.545
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 52	€ -	€ 54
15.	Energie- en waterkosten	€ -	€ -	€ -
17.I	Onderhoud	€ 60.984	€ 50.000	€ 29.692
17.II	Herplantfonds	€ -	€ -	€ -
19.	Voorzieningen	€ 15.700	€ 15.400	€ 15.400
21.	Overige lasten	€ -	€ -	€ -
23.	Uitvoering beleidsplan	resultaatsbest.	resultaatsbest.	resultaatsbest.
25.	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten programma "B"	€ 207.420	€ 236.600	€ 150.853

3.2.2 Overzicht van baten en lasten programma "B"

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Krommerijgebied

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ 5.491	€ 5.100	€ 4.671
8.	Overige baten	€ 12.507	€ -	€ 9.880
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 80.887	€ 82.500	€ 77.173
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 68.098	€ 69.500	€ 69.460
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW exploitatie</i>	€ 12.789	€ 13.000	€ 7.713
	Totaal baten programma "B"	€ 98.884	€ 87.600	€ 91.724
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 108.536	€ 149.000	€ 59.129
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van programma "A"</u>			
	<i>Af: Uren secretariaat/ techn.adviseurs beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 3.887	€ 9.300	€ 341
	<u>Reserves</u>			
	<i>Af: T.l.v. Reserve Beleidsplan</i>	€ 105.276	€ 116.100	€ 74.613
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 72.962	€ 98.200	€ 65.982
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 68.098	€ 69.500	€ 69.460
	<i>Bij: Reserve subsidies</i>	€ -	€ -	€ 7.676
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 5.491	€ 5.100	€ 4.671
	Totaal mutatie reserves	€ 104.649-	€ 139.700-	€ 58.788-
	Totaal mutaties	€ 108.536-	€ 149.000-	€ 59.129-
	Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -

3.2.2 Overzicht van baten en lasten programma "B"

Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Krommerijgebied

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Verschillen
1. 3.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 32.700	€ 13.500	€ 19.200-
5.	Personeel en diensten van derden	€ -	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 135.500	€ 89.300	€ 46.200-
9.	Huren en pachten	€ 1.300	€ 1.300	€ -
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.700	€ 1.600	€ 100-
17.1	Onderhoud	€ 50.000	€ 29.700	€ 20.300-
19.	Voorzieningen	€ 15.400	€ 15.400	€ -
	Totaal lasten programma "B"	€ 236.600	€ 150.900	€ 85.700-

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Verschillen
6.	Rente	€ 5.100	€ 4.700	€ 400-
8.	Overige baten	€ -	€ 9.900	€ 9.900
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 82.500	€ 77.200	€ 5.300-
	Totaal baten programma "B"	€ 87.600	€ 91.800	€ 4.200
	Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	€ 149.000	€ 59.100	€ 89.900-
	Mutaties			
	Overboeking van programma "A"			
	<i>Af: Uren secretariaat/ techn.adviseurs beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 9.300	€ 400	€ 8.900-
	Mutaties reserves			
	<i>Af: T.I.v. Reserve Beleidsplan</i>	€ 116.100	€ 74.600	€ 41.500-
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 98.200	€ 66.000	€ 32.200-
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 69.500	€ 69.500	€ -
	<i>Bij: Reserve subsidies</i>	€ -	€ 7.700	€ 7.700
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 5.100	€ 4.700	€ 400-
	Totaal mutatie reserves	€ 139.700-	€ 58.700-	€ 81.000
	Totaal mutaties	€ 149.000-	€ 59.100-	€ 89.900
	Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -

3.2.2.1 Toelichting bij programma "B" Beleidsplan

Het beleidsplan "Groene wegen inslaan" is voor een deel uitgevoerd. Om het afgesproken deel van het beleidsplan te kunnen realiseren is overeengekomen om t.b.v. het beleidsplan (programma "B") structureel 5% extra deelnemersbijdragen te betalen.

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

Tot en met 2011 is voor in totaal € 1.263.000 aan investeringen gerealiseerd. Het totaal in de investeringen ontvangen subsidiebedrag komt uit op bijna € 900.000 ofwel ruim 71%. In 2012 en 2013 zijn geen investeringen uitgevoerd.

De investeringen in het afgesproken deel van het beleidsplan zijn, met uitzondering van het project "Stichtse Lustwarande Oost" en de groene entree Kwintelooijen voor een belangrijk deel voltooid. Ondanks de naderende liquidatie is door het bestuur afgesproken om het project Stichtse Lustwarande Oost zoveel mogelijk uit te voeren. Dit project dat als doel heeft realisatie van een groot aantal wandelroutes, wordt voor een belangrijk deel gesubsidieerd en in medio 2015 afgerond.

De voorzieningen in programma "B" maken deel uit van het pakket "Routes en paden". Voor dit pakket is de provincie Utrecht de pakkettrekker, die daarbij als opdracht heeft de routes en paden naar een duurzame toekomst te geleiden.

<u>Dekkingsmiddelen</u>	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Bijdrage deelnemers	€ 68.100	€ 69.500	€ 69.500
Totaal dekkingsmiddelen	€ 68.100	€ 69.500	€ 69.500
<u>Lasten</u>			
Kapitaallasten	€ 30.000	€ 37.300	€ 23.300
Beheer, onderhoud	€ 85.700	€ 75.800	€ 55.700
Toezicht (BOA uren)	€ 500	€ 13.000	€ 500
Overige	€ 1.900	€ 3.000	€ 2.900
Subtotaal	€ 118.100	€ 129.100	€ 82.400
Af. Doorschuif BTW	€ 12.800	€ 13.000	€ 7.700
Totaal lasten	€ 105.300	€ 116.100	€ 74.700
<u>Baten</u>			
Rente	€ 5.500	€ 5.100	€ 4.700
Overige	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 5.500	€ 5.100	€ 4.700
Saldo baten en lasten	€ 99.800	€ 111.000	€ 70.000
Afname reserve	€ 31.700	€ 41.500	€ 500

De exploitatie van programma "B" komt na resultaatbestemming t.l.v. de reserve beleidsplan "B".

De reserve programma "B" neemt in 2014 als resultaat van de werkzaamheden in het kader van programma "B" af met per saldo € 500. Het exploitatiesaldo bedraagt € 70.000, de bijdrage van de deelnemers komt uit op € 69.500.

*De geraamde afname van de reserve bedraagt in de begroting 2014 € 41.500.
De onderschrijding van de exploitatielasten met per saldo € 41.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere kapitaallasten ad. € 14.000, de lager dan geraamde beheer- en onderhoudslasten ad. € 16.600 en de lagere doorbelaste BOA uren ad. € 10.400.*

Kapitaallasten

Onderschrijding per saldo € 14.000

De netto-kapitaallasten bestaan uit het saldo van rente en afschrijvingen minus rente en de vrijval van subsidies. In de begroting 2014 is rekening gehouden met een bedrag van per saldo € 37.300. De werkelijke kapitaallasten bedragen € 23.300. Een onderschrijding met € 14.000.

Deze onderschrijding wordt veroorzaakt doordat geraamde projecten w.o. groene entree Kwinteloijen en Stichtse Lustwarande Oost nog niet zijn gerealiseerd.

Deze investeringen worden voor een deel uit de reserve beleidsplan gefinancierd.

Beheer en onderhoud

Onderschrijding per saldo € 20.100

In de begroting 2014 zijn de beheer- en onderhoudslasten per saldo geraamd op € 75.800. Dit bedrag bestaat uit uren beheer en onderhoud van personeel ingehuurd van RMN, kosten van regulier onderhoud derden en dotatie aan de voorziening groot onderhoud. In 2014 is behoudend geopereerd m.b.t. onderhoud van routes en routepunten.

De werkelijke kosten zijn daardoor aanzienlijk lager en komen uit op € 55.700, een verschil van € 20.000 inclusief omzetbelasting, dat is € 16.600 exclusief omzetbelasting.

De uitgaven in het kader van regulier en groot onderhoud zijn structureel lager dan vooraf gedacht, dit heeft een positieve uitwerking op de omvang van de reserve Beleidsplan (B).

Toezicht (BOA uren)

Onderschrijding per saldo € 12.500

In de begroting is voor toezicht een bedrag geraamd van € 13.000 inclusief omzetbelasting. In de praktijk zijn de t.l.v. programma "B" verantwoorde kosten aanzienlijk lager. Uit nader onderzoek blijkt dat routes en routepunten in kader van toezicht deel uitmaken van het geheel van de reguliere BOA werkzaamheden en nauwelijks specifiek aan dit programma toerekenbaar zijn.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING

4.2 BIJLAGEN

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2014

No.	Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2014	Vermeerderingen 2014	Verminderingen 2014	Aanschafwaarde 31-12-2014	Afschrijvingen 1-1-2014	Afschrijvingen 2014	Afschrijv. desinv. 2014	Totaal afschrijvingen t/m 2014	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31-12-2014
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied/Programma "A"											
E1	Grond en terreinen (E)	€ 18.332	-	€	€ 18.332	€ 421	-	€	€ 421	€ 17.911	€ 17.911
E2	Woonruimten E	€ 13.888	-	€	€ 13.888	€ 13.888	-	€	€ 13.888	-	-
E3	Bedrijfsgebouwen	€ 358.349	-	€	€ 358.349	€ 195.365	€ 10.442	€	€ 205.806	€ 162.984	€ 152.542
E4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (E)	€ 47.639	-	€	€ 47.639	€ 46.725	€ 457	€	€ 47.182	€ 915	€ 457
E5	Vervoermiddelen (E)	€ 92.431	-	€	€ 92.431	€ 67.642	€ 4.394	€	€ 72.036	€ 24.789	€ 20.394
E6	Machines, apparaten en installaties (E)	€ 494.663	€ 1.800	-	€ 496.463	€ 292.037	€ 45.709	€	€ 337.746	€ 202.627	€ 158.718
E7	Overige vaste activa (E)	€ 10.158	-	€	€ 10.158	€ 10.158	-	€	€ 10.158	-	-
	Totaal mat.vast activa (E)	€ 1.035.460	€ 1.800	€	€ 1.037.260	€ 626.235	€ 61.002	€	€ 687.237	€ 409.225	€ 350.023
M1	Grond en terreinen (M)	€ 20.373	-	€	€ 20.373	€ 4.896	-	€	€ 4.896	€ 15.478	€ 15.478
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	€ 106.570	-	€	€ 106.570	€ 103.743	€ 1.413	€	€ 105.157	€ 2.827	€ 1.413
M4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)	€ 772.258	€ 9.200	-	€ 781.458	€ 382.001	€ 32.261	€	€ 414.262	€ 390.258	€ 367.196
M6	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 58.099	€ 10.500	-	€ 68.599	€ 40.772	€ 2.073	€	€ 42.845	€ 17.327	€ 25.754
M7	Overige vaste activa (M)	€ 519.446	-	€	€ 519.446	€ 276.231	€ 31.286	€	€ 307.517	€ 243.215	€ 211.929
	Totaal mat.vast activa (M)	€ 1.476.747	€ 19.700	€	€ 1.496.447	€ 807.643	€ 67.033	€	€ 874.676	€ 669.104	€ 621.771
M8	Immateriele vaste activa	€ 24.568	-	€	€ 24.568	€ 23.369	€ 600	€	€ 23.968	€ 1.200	€ 600
	Totaal A	€ 2.536.775	€ 21.500	€	€ 2.558.275	€ 1.457.246	€ 128.635	€	€ 1.585.882	€ 1.079.529	€ 972.394

Uhwk-Act 2014 programma "A"

Bijlage 4.2.1.2

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2014

No.	Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2014	Vermeerderingen 2014	Verminderingen 2014	Aanschafwaarde 31-12-2014	Afschrijvingen t/m 1-1-2014	Afschrijvingen 2014	Afschrijv. desinv. 2014	Totaal afschrijvingen t/m 2014	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31-12-2014
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijgebied-programma "B"											
E6	Machines, apparaten en installaties (E)	€ 1.817	€ -	€ -	€ 1.817	€ 545	€ 182	€ -	€ 727	€ 1.272	€ 1.090
	Totaal mat.vast activa (E)	€ 1.817	€ -	€ -	€ 1.817	€ 545	€ 182	€ -	€ 727	€ 1.272	€ 1.090
M4	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)	€ 631.594	€ -	€ -	€ 631.594	€ 247.420	€ 41.534	€ -	€ 288.955	€ 384.174	€ 342.639
M6	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 3.828	€ -	€ -	€ 3.828	€ 3.828	€ -	€ -	€ 3.828	€ -	€ -
M7	Overige vaste activa (M)	€ 523.479	€ -	€ -	€ 523.479	€ 402.975	€ 30.490	€ -	€ 433.465	€ 120.504	€ 90.014
M8	Overige vaste activa routes (M)	€ 36.630	€ 3.840	€ -	€ 40.470	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 36.630	€ 40.470
	Totaal mat.vast activa (M)	€ 1.195.531	€ 3.840	€ -	€ 1.199.371	€ 654.224	€ 72.024	€ -	€ 726.248	€ 541.308	€ 473.123
M8	Immateriele vaste activa	€ 70.463	€ 4.366	€ -	€ 74.829	€ 56.612	€ 13.851	€ -	€ 70.463	€ 13.851	€ 4.366
	Totaal B	€ 1.267.812	€ 8.206	€ -	€ 1.276.018	€ 711.381	€ 86.057	€ -	€ 797.438	€ 556.431	€ 478.560

UhvK-Act 2014 programma "B"

Bijlage 4.2.2

STAAT VAN VERSTREKTE LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENDE PER 31-12-2014

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 1-1-2014	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar verstrekte geldleningen	Bedrag van de		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het eind van het dienstjaar 31-12-2014
						rente of het rentebestanddeel	aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	€ 300.000	16-8-2015	2,50	€ 120.000	€ -	€ 2.438	€ 60.000	€ 60.000
Totaal	€ 300.000			€ 120.000	€ -	€ 2.438	€ 60.000	€ 60.000

Bijlage 4.2.3

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve/ voorziening	1	2	3	4	5	6				
		Saldo aan het begin van het dijnsjaar 1-1-2014	Vermeer- deringen wegens bijboeking van rente 2014	Overige vermeer- deringen 2014	Vermin- deringen (beschikking over en bij- dragen uit reserves en/ of voorzie- ningen	Saldo aan het einde van het dijnsjaar 31-12-2014				
		2	3	4	5	6				
Rubriek A: reserves:										
Programma "A" bestemmings reserves:										
1. Herplantfonds	€	54.131	€	-	€	4.382	€	56.545		
2. Bestemmingsreserve Maarse Gat	€	275.469	€	3.899	€	31.055	€	248.313		
3. Egalisatiereserve Henschotermeer	€	-	€	-	€	-	€	-		
4. Reserve budgetfinanciering "Ä"	€	-	€	-	€	-	€	-		
5. Subsidies (A)	€	126.431	€	-	€	10.123	€	116.308		
Programma "B" bestemmings reserves:										
6. Bestemmingsreserve nieuw beleid	€	298.569	€	4.671	€	69.460	€	99.812	€	272.888
7. Subsidies (B)	€	350.314	€	-	€	7.676	€	65.982	€	292.008
Subtotaal reserves "A"+"B"	€	1.104.913	€	8.570	€	83.931	€	211.353	€	986.061
Rubriek B: voorzieningen:										
Programma "A"	€	253.992	€	-	€	110.700	€	50.591	€	314.101
Voorziening groot onderhoud	€	74.941	€	-	€	15.400	€	-	€	90.341
Programma "B"	€	328.933	€	-	€	126.100	€	50.591	€	404.442
Voorziening groot onderhoud	€	1.433.846	€	8.570	€	210.031	€	261.944	€	1.390.504
Subtotaal voorzieningen "A"+"B"	€	1.433.846	€	8.570	€	210.031	€	261.944	€	1.390.504
Totaal	€	1.433.846	€	8.570	€	210.031	€	261.944	€	1.390.504

UHVK - reserves/voorzieningen 2014

Bijlage 4.2.4

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2014

Nummer en naam van de geldgever	Oorspronkelijk bedrag van de lening 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 per-cen-tage	Restantbe-drag van de geldening of het voorschot per 1-1-2014	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar op te nemen geldeningen.	Bedrag van de:		Restantbe-drag van de geldening of het voorschot per 31-12-2014
									Rente of het rente-bestand-deel	Aflossing of het aflossings-bestand-deel	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1 BNG	€ 385.713	24-06-1996		s	02-09-2021	6,64	123.428	0	7.857	15.429	108.000
2 BNG	€ 306.302			s	10-02-2024	5,00	134.773	0	6.192	12.252	122.521
3 BNG	€ 245.041	14-6-2000			15-06-2040	4,50	212.236	0	9.448	4.185	208.051
4 BNG	€ 300.000				09-02-2019	5,00	197.198	0	8.563	28.991	168.206
Totaal	€ 1.237.056						667.635	0	32.061	60.857	606.778

Recreatieschap **Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied**



Kanaalweg 95^b Postbus 8058 T 030 297 40 00 F 030 296 31 93
3533 HH Utrecht 3503 RB Utrecht www.recreatiemiddennederland.nl



Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied
en de Recreatieschappen Stichtse Groenlanden, Vinkeveense Plassen en het
Plassenschap Loosdrecht e.o. vormen samen **Recreatie Midden-Nederland.**