



# Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied



Kanaalweg 95<sup>b</sup> Postbus 8058 T 030 297 40 00 F 030 296 31 93  
3533 HH Utrecht 3503 RB Utrecht www.recreatiemiddennederland.nl  
Bankrekeningnummer 28.50.16.393

Aan:  
de gemeenteraad van Leusden  
Postbus 150  
3830 AD Leusden

Utrecht, 1 april 2015

Ons kenmerk: Z – 150059 / UIT – 150207  
Uw kenmerk: –  
Referentie: I. Salemans  
E-mailadres: i.salemans@recreatiemiddennederland.nl  
Bijlage(n): Begroting recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied 2016  
Onderwerp: Begroting recreatieschap UHVK 2016

Geachte raden, geachte staten,

Graag bieden wij u de ontwerpbegroting 2016 van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied aan.

Vorig jaar heeft het algemeen bestuur van het recreatieschap, na instemming van de deelnemende gemeenten en provincie, besloten op weg te gaan naar opheffing. De komende tijd worden stappen gezet voor ontmanteling van de voorzieningen, zodat het recreatieschap begin 2018 opgeheven kan worden. De begroting 2016 past binnen die lijn.

De ontwerpbegroting 2016 is gebaseerd op de u onlangs toegezonden kadernota, waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn vastgesteld. In de ontwerpbegroting wordt de afbouw van de taken van het recreatieschap zichtbaar gemaakt, in een eerste kleine stap. Er zijn aannames gedaan welke terreinen wel of niet in 2016 overgedragen kunnen zijn of worden aan een rechtsopvolger. De ontwerpbegroting is daarmee in zeer hoge mate gebaseerd op aannames over afbouw van voorzieningen en beheerlasten.

De ontwerpbegroting bouwt voort op de afspraken rond de ontmanteling en de besluiten over het tot dan op niveau houden van de deelnemersbijdragen, het opstellen van de eindafrekening in 2018, het collectief dragen en in 2018 verrekenen van benodigde (en gemaximeerde) ondersteuningskosten voor ontmanteling en het in 2018 verrekenen van voorfinanciering van deelnemers.

De ontwerpbegroting sluit met een positief saldo, dat ingezet zal worden als voorschot op de in 2018 op te stellen eindafrekening van alle verplichtingen van het recreatieschap.

U wordt ingevolge artikel 29, tweede lid van de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid gesteld uw gevoelens kenbaar te maken over de begroting. Het algemeen bestuur van het recreatieschap zal de begroting in de bestuursvergadering in juli 2015 vaststellen. U kunt uw opmerkingen en reacties tot uiterlijk 10 juni 2015 indienen. Wij zien uw reactie op deze begroting met belangstelling tegemoet. Indien u prijs stelt op nadere toelichting over de begroting, kunt u altijd contact met ondergetekende opnemen.

Hoogachtend,  
Namens het dagelijks bestuur,

Mw. ir. M. Fleer, secretaris



**PROGRAMMABEGROTING  
EN PRODUCTENBEGROTING  
2016**

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



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

## **PROGRAMMA- EN PRODUCTENBEGROTING 2016**

Van de programma's, de producten, de baten en lasten en de balans over het jaar 2016 van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur d.d. 25 maart 2015 en vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur gehouden op 18 juni 2015.

Dhr. J.W. van Dongen, voorzitter.

Mevr. Ir. M. Fleeer, secretaris (wnd).

## Inhoudsopgave

<b><u>A.</u></b>	<b><u>Beleidsbegroting</u></b>		<b>pag.1-20</b>
1	Programmaplan	A en B	1
1.3	Dekkingsmiddelen	A en B	5
2.1	Productenbegroting	A en B	7
2.2	Paragrafen	A en B	10
<b><u>B.</u></b>	<b><u>Financiële begroting</u></b>		<b>pag. 21-35</b>
3.0	Financiële positie		21
3.1	Balans A en B		22
4.1	Totaaloverzicht lasten en baten "A" en "B"		28
4.2	Overzicht lasten en baten 2016 programma "A"		29
4.2.1	Analyse verschillen programma "A"		31
4.3	Overzicht lasten en baten 2016 programma "B"		35
4.3.1	Toelichting programma "B"		37
<b><u>C.</u></b>	<b><u>Meerjarenbegroting</u></b>		<b>pag.38-41</b>
5.1	Investerings- en financieringsstaat 2015-2017 "A"		38
5.2	Investerings- en financieringsstaat 2015-2017 "B"		39
6.1	Meerjarenraming exploitatie 2015-2017 "A"		40
6.2	Meerjarenraming exploitatie 2015-2017 "B"		41
<b><u>7.</u></b>	<b><u>Bijlagen</u></b>		<b>pag.42-45</b>
7.2.1.1	Overzicht van aanschafwaarden activa programma "A"		42
7.2.1.2	Overzicht van aanschafwaarden activa programma "B"		43
7.2.2	Staat van reserves en voorzieningen		44
7.2.3	Staat van opgenomen langlopende geldleningen		45

## **A. BELEIDSBEGROTING**

- 1. PROGRAMMAPLAN**
  - 2.1 PRODUCTENBEGROTING**
  - 2.2 PARAGRAFEN**
-

## **Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijgebied**

### **1. Programmaplan 2016**

#### **1.1 Recreatieschap in ontmanteling; voorzieningen blijven behouden**

##### Inleiding

Op 14 maart 2014 heeft het algemeen bestuur van het recreatieschap besloten de samenwerking in het recreatieschap te gaan beëindigen. Deze begroting geeft, in het verlengde van de begroting 2015, invulling aan de afspraken die gemaakt zijn rondom de aanstaande opheffing:

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

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

##### Opheffen per 1/1/2018

Ook al wordt de samenwerking beëindigd, u heeft de wens uitgesproken de recreatievoorzieningen te willen behouden en te willen onderbrengen bij een rechtsopvolger. De tijd tot eind 2016 wordt benut om voor alle verplichtingen een rechtsopvolger te zoeken en afspraken te maken rondom overdracht van de verplichtingen. Het gaat dan om:

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

Doelstelling is alle verplichtingen eind 2017 overgedragen te hebben, zodat de gemeenschappelijke regeling van uw recreatieschap begin 2018 opgeheven kan worden.

##### Samenwerking blijft tot 1/1/2018 bestaan

Totdat alle voorzieningen zijn overgedragen, blijft uw regionale samenwerking in het recreatieschap bestaan. Er is dus ook een begroting nodig voor 2016. Ook het algemeen en dagelijks bestuur blijven in functie, om het beheer van de gezamenlijke voorzieningen te continueren en om de afspraken rondom de ontmanteling te bekrachtigen. Eind 2017 moet duidelijk zijn welke verplichtingen zijn overgedragen, welke verplichtingen eventueel nog resterend en welke afkoopsom daarbij hoort. Begin 2018, met het opstellen van de jaarrekening 2017, vindt dan de uiteindelijke afrekening plaats. Met het besluit tot opheffen heeft het algemeen bestuur in maart 2014 ook besloten om de verdeling van die afkoopsom in de eindafrekening te baseren op de verdeelsleutel die ook voor de deelnemersbijdragen geldt.

#### Lasten voor ontmanteling worden collectief gedragen

Om te komen tot ontmanteling en, daar waar mogelijk, een recreatieve toekomst van alle voorzieningen, moet stevige inzet gepleegd worden. Dat betreft dan extra inzet van de deelnemers maar ook extern onderzoek. Afsproken is de hiervoor benodigde en door het algemeen bestuur geaccordeerde kosten, zowel voor eigen inzet als externe inhuur, als collectief te dragen. Deze kosten dienen immers een collectief doel: het zover mogelijk verlagen van de afkoopsom bij de eindafrekening. De totale kosten, inclusief de lasten die door deelnemers reeds voorgefinancierd zijn, worden dan ook meegenomen bij de eindafrekening in 2018.

#### Deelnemersbijdrage blijft op afgesproken niveau

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

### **1.2 Tot die tijd: continuering taken en inzet**

#### Taken

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

#### Beheer

De afgelopen decennia werd het beheer van paden, routes en terreinen voornamelijk in eigen hand uitgevoerd. Vanwege enerzijds personeelsverloop en anderzijds kansen in de markt, is de afgelopen jaren meer overgegaan op het inhuren van beheer: inhuur van aannemers voor schoonmaak, kleine reparaties en groenbeheer. Inmiddels heeft dat een omvang bereikt waarop het mogelijk is in ieder geval een deel van het reguliere beheer via (beeld)bestekken bij groenaannemers weg te zetten. Dit betekent dat in eigen huis ook minder materieel aangehouden hoeft te worden. Bij het werken volgens de methode van beeldbestekken geniet het, door te behalen schaalvoordelen, de voorkeur een driejarig contract aan te gaan. In verband met het besluit tot opheffen en de ambitie om voor de voorzieningen zo snel mogelijk maar in ieder geval voor 1 januari 2018 een rechtsopvolger te vinden, wordt het beheer in 2016, daar waar van toepassing, in kortdurende contracten uitgezet.

#### Evenementen en exploitaties

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

### **1.3 Overzicht uitgangspunten begroting 2016**

UHVK werkt met vierjarige budgetperiodes. Een budgetperiode houdt in dat voor vier jaar het inwoneraantal als basis voor de deelnemersbijdrage constant wordt verondersteld, en mee- en tegenvallers binnen die periode van 4 jaren worden opgevangen. Eventuele in enig jaar overblijvende middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve, indien er in enig jaar een tekort is, dan wordt deze onttrokken aan een mogelijke algemene reserve of als de algemene reserve niet toereikend is, zal een (tijdelijk) negatief eigen vermogen worden verantwoord. De begroting 2016 is onderdeel van de laatste budgetperiode van het recreatieschap: 2014 – 2017. Begin 2018 zal definitief met de deelnemers worden afgerekend

Voor de budgetperiode 2014 - 2017 wordt gewerkt op basis van de volgende uitgangspunten:

1. Het reguliere beheer vindt sober en doelmatig plaats, op basis van principes van schoon, heel en veilig, en (voor zover te meten) op nivo van een rapportcijfer 6.
2. Groot onderhoud, vervangingsinvesteringen, extern advies etc. vindt sober plaats, slechts als voor recreatief functioneren nodig; de uitgaven worden geïndexeerd conform CPB.
3. Het te hanteren prijsindexcijfer bedraagt, op basis van de cijfers 2014 en verwachting 2015, voor 2016 1,0%. Ook in de meerjarenramingen wordt met 1,0% prijsindex gerekend.
4. De aan RMN af te dragen personeelslasten ontwikkelen zich conform CAO provincies.
5. De deelnemersbijdragen worden geïndexeerd conform CPB. In 2015 bedroeg de deelnemersbijdrage € 1,97 per inwoner. Provincie en gemeente Amersfoort betalen een aangepaste bijdrage.

Voorstel is om deze algemene uitgangspunten voor de begroting 2016 aan te vullen met:

6. De parkeertarieven op het Henschotermeer blijven gelijk aan 2015 (d.w.z. € 1,00 per 20 min, dagkaart € 10,00 en jaarabonnement € 50,00. Ook de raming van het aantal (betalende) auto's blijft gelijk aan 2015.
7. Voor 2016 wordt een zeer voorzichtige raming van inkomsten uit evenementen aangenomen.
8. In 2016 is de garantstelling van de provincie voor beheer Gravenbol niet meer van kracht. Aangenomen wordt dat Gravenbol per 1/1/2016 is verkocht aan een rechtsopvolger, zodat voor 2016 geen lasten in de begroting worden opgenomen.
9. Er vinden in 2016 geen vervangingsinvesteringen plaats, tenzij de veiligheid in het geding komt. Ook vinden geen investeringen in het kader van programma B plaats.
10. Er worden rondom de uitvoering van de pakketten per pakket aannames gedaan over de omvang van het benodigd beheer in 2016. Zie hieronder bij 'oplossing per pakket'.

Belangrijk voor 2016 is de inschatting welke voorzieningen nog wel en niet in beheer zijn. Op basis van de voortgang van de pakketten voor ontmanteling is de volgende aanname voor omvang beheer in de begroting 2016 gedaan:

	Aanname	Omvang in begroting 2016
Henschotermeer	Overdracht pas in 2017	100%
Doornse Gat	Verkoop pas in 2017	100%
Gravenbol	Garantstelling provincie loopt eind 2015 af	0%
Kwintelooyen	Beëindiging erfpacht pas in 2017	100%
Zanderij	Overdracht alle lusten en lasten in 2015	0%
Utrechtse Baan	In 2015 afspraken over overdracht beheer	0%
Roode Haan	Verkoop in de loop van 2016	50%
Passantenhaven	Verkoop in de loop van 2016	50%
Stadssparren	In 2015 afspraken over overdracht beheer	0%
Routes&paden	In de loop van 2016 overdracht beheer	50%

#### Uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN)

Het recreatieschap neemt, samen met de andere Utrechtse recreatieschappen, deel aan de GR Recreatie Midden-Nederland (RMN). Het personeel werkzaam voor de schappen is in dienst bij RMN. Er is voor ieder deelnemend recreatieschap een verplichte afname van personeel van toepassing.

In 2016 zal een deel van de taken van het recreatieschap, vooruitlopend op de opheffing, zijn overgedragen aan rechtsopvolgers. Inzet is dat de rechtsopvolgers daarbij ook zoveel mogelijk RMN blijven inzetten om die taken uit te blijven voeren. Indien het lukt om de opdracht aan RMN over te dragen aan rechtsopvolgers, kan er sprake zijn van afbouw van de bezetting. Wel moet rekening worden gehouden met afkoop van personeelsrechten.



#### Transitie Recreatie Midden-Nederland.

In 2016 zullen de resultaten van de ingezette transitie van de uitvoeringsorganisatie RMN zichtbaar zijn. Op dit moment is nog niet bekend hoe de transitie eruit gaat zien. Bij de transitie is een kans op kosten voor personeel, afvloeiing, opleiding etc. en/of andere frictiekosten. Deze lasten zullen door alle deelnemers aan RMN gedragen moeten worden, dus ook door UHVK. De omvang is nog niet aan te geven. Daarom kan geen acceptabele raming worden gemaakt. In de risicoparagraaf is aangegeven hoe met deze risico's wordt omgegaan.

#### Uittreden uit Recreatie Midden-Nederland

UHVK zal als gevolg van de voorgenomen opheffing uittreden uit de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland. Dit wordt in een aantal stappen vormgegeven, met als gevolg afspraken rondom de afkoopsom voor de uittreding. De aan RMN te betalen afkoopsom betreft de afkoop personeelslasten (WW en wachtgeldverplichtingen van niet-herplaatsbaar vast personeel van RMN) en afkoop apparaatskosten RMN (met name aandeel in doorlopende contracten). Indien binnen de pakketten ruimte is voor continueren van de inzet van RMN, heeft dat een drukkend effect op de totale afkoopsom. Afgesproken is dat in de pakketten inzet van RMN uitgangspunt moet zijn.

#### **Programma's**

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

##### **Programma A:**

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

*Dit programma wordt in 2016 zonder Gravenbol, Utrechtse Baan, Stadssparren en Zanderij Maarn uitgevoerd. Verder worden in de loop van 2016 de Rode Haan en de passantenhaven Rhenen verkocht. Tevens zullen de activiteiten m.b.t. paden worden gehalveerd.*

##### **Programma B:**

***Uitvoering beleidsplan "Groene wegen inslaan".***

***Het integreren van de recreatieve kwaliteiten van het gebied binnen een samenhangend systeem: een netwerk.***

*De activiteiten in het kader van de routes worden afgebouwd, in 2016 wordt nog rekening gehouden met de helft van de lasten.*

#### 1.4 Exploitatie

Op de volgende pagina een verkorte weergave van de exploitatie 2015 en 2016, zoals deze in het exploitatiehoofdstuk (hoofdstuk 4) volledig wordt weergegeven. Dit is te beschouwen als een samenvatting van de kosten van beheer en de overige activiteiten van het schap.

Zie voor een analyse van de aanzienlijke verschillen t.o.v. de begroting 2015 de toelichting bij hoofdstuk 4.

De totale exploitatieomvang van het recreatieschap bedraagt in 2016 in verkorte versie:

Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	€ 966.100	€ 1.005.700
Afschrijvingen en rente	€ 177.700	€ 368.400
Onderhoud kapitaalgoederen	€ 341.100	€ 232.300
Overige kosten	€ 282.000	€ 283.900
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 1.766.900</b>	<b>€ 1.890.300</b>
Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016
Opbrengsten eigendommen	€ 362.300	€ 591.700
Overige inkomsten	€ 10.400	€ 8.000
Dekkingsmiddelen	€ 1.378.800	€ 1.382.800
<b>Deelnemersbijdrage</b>	<b>€ 1.145.600</b>	<b>€ 1.157.100</b>
<i>Exploitatie doorschuif BTW</i>	€ 233.200	€ 225.700
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 1.751.500</b>	<b>€ 1.982.500</b>
<i>Mutatie reserves</i>	€ -23.000	€ 8.100
<b>Overschot aan dekkingsmiddelen</b>	<b>€ 7.600</b>	<b>€ 84.100</b>

**1.5 Deelnemersbijdragen.****1.157.100**

Deelnemersbijdragen	1.086.900
Bijdrage "Reserve uitvoering beleidsplan"	52.200
Bijdrage gemeente Amersfoort in "Reserve uitvoering beleidsplan"	18.000
<b>Bijdragen deelnemers in het nadelig saldo</b>	<b>1.157.100</b>

<u>Omschrijving</u>	<u>Percentage</u>	<u>Inwoner-aantallen</u>	<u>Bijdrage excl.reservering beleidsplan</u>	<u>Bijdrage reservering beleidsplan</u>	<u>Totale bijdrage</u>
Bijdrage Amersfoort*		152.000	50.925	18.000	68.925
<b>Provincie Utrecht</b>	40,50%		466.189	23.490	489.679
<u>Verdeling over overige deelnemers op basis inwoneraantallen.</u>					
<i>(bron Prov.Utrecht - demografische kerncijfers per gemeente 01-01-2014)</i>					
<b>Gemeente Utrechtse Heuvelrug</b>		47.951	88.721	4.470	93.192
<b>Gemeente De Bilt**</b>		32.370	59.893	3.018	62.910
<b>Gemeente Bunnik</b>		14.626	27.062	1.364	28.425
<b>Gemeente Leusden</b>		28.997	53.652	2.703	56.355
<b>Gemeente Renswoude</b>		4.924	9.111	459	9.570
<b>Gemeente Rhenen</b>		19.116	35.369	1.782	37.152
<b>Gemeente Veenendaal</b>		63.252	117.032	5.897	122.929
<b>Gemeente Woudenberg</b>		12.422	22.984	1.158	24.142
<b>Gemeente Wijk bij Duurstede</b>		23.043	42.635	2.148	44.784
<b>Gemeente Zeist</b>		61.250	113.328	5.710	119.038
<b>Totaal inwoneraantallen</b>		<b>307.951</b>	<b>569.786</b>	<b>28.710</b>	<b>598.496</b>
<b>Totaal deelnemersbijdragen</b>			<b>1.086.900</b>	<b>70.200</b>	<b>1.157.100</b>

\*De gemeente Amersfoort betaalt € 0,3351 per inwoner. Voor 2016 wordt uitgegaan van 152.000 inwoners.

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

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

## **2.1 PRODUCTEN 2016**

## **2.1 Productenbegroting 2016**

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

### **Algemeen**

De producten uit de begroting komen grotendeels overeen met de afgesproken 'pakketten' waar, met oog op de voorgenomen opheffing van het recreatieschap per 2018, een rechtsopvolger voor gezocht wordt. De zogenaamde 'pakkettrekkers' die door het algemeen bestuur zijn aangewezen, zullen voor hun pakket een rechtsopvolger zoeken. Dat speelt dan voor alle verplichtingen in dat pakket: eventueel eigendom, erfpacht of huur; beheercontracten, exploitatiecontracten, verhuur aan verenigingen etc. Per pakket (product) is in de kadernota een aanname gedaan over de omvang waarop dit pakket/product in 2016 nog in beheer bij het recreatieschap zal zijn. Dat wordt hieronder toegelicht.

### **2.01 Doornse Gat**

#### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

Begin 2014 is een ondernemer geselecteerd met een bedrijfsplan voor een belevingspark. Dat concept bestaat uit een samenhangend geheel van horeca, speelvoorzieningen, avonturenpad, theaterkuil etc. Met de gemeente wordt verkend wat de planologische mogelijkheden zijn, zodat het concept in 2016 gerealiseerd kan worden. De gemeente verkent, als 'pakkettrekker', ook de mogelijkheden voor verkoop van het eigendom van het terrein. Er wordt in de begroting vanuit gegaan dat de beheerlasten van het Doornse Gat in 2016 nog volledig bij het recreatieschap liggen.

### **2.02 Gravenbol**

#### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

Het terrein is voor de jaren 2013 tot en met 2015 in exploitatie gegeven aan een private partij. De provincie staat garant voor de beheerlasten in deze 3 jaren. De exploitatielasten voor het recreatieschap zijn gedurende die periode beperkt tot de eigenaars- en de kapitaallasten. Het recreatieschap is voor een belangrijk deel eigenaar van het terrein en heeft de rest van het terrein in erfpacht van het Rijk en Rijkswaterstaat. De pakkettrekker, gemeente Wijk bij Duurstede, is op zoek naar een rechtsopvolger voor het eigendom en afspraken met RWS. Aangezien het recreatieschap vanaf 2013 al geen beheer- en exploitatielasten voor Gravenbol meer draagt, is aangenomen dat die situatie zich in 2016 voortzet; er worden geen lasten voor Gravenbol begroot.

### **2.03 Henschotermeer**

#### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

De pakkettrekker, provincie Utrecht, is met de betrokken gemeenten en het landgoed Den Treek in gesprek over de toekomst. Onderwerp van gesprek is in ieder geval het lopende huurcontract, dat loopt t/m 2029. Op basis van de gesprekken lijkt er een goede uitgangspositie voor eerdere beëindiging van het huurcontract en ontwikkelruimte voor een nieuwe exploitatie. Aangezien dit nog niet in 2016 gerealiseerd zal zijn, wordt voor 2016 in de begroting opgenomen dat het lopende beheer, badtoezicht, parkeerexploitatie, verhuur aan activiteiten en verenigingen etc. op dezelfde voet als in 2015 wordt voortgezet.

De parkeertarieven worden in 2016 niet verhoogd. De inzet van de betaalde krachten loopt over het algemeen gelijk op met het aantal mooie zomerse dagen en dus met de parkeerinkomsten.

#### **2.04 Kwintelooyen**

##### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

De gemeente Rhenen is pakkettrekker voor de toekomst van Kwintelooyen. De gemeente is in gesprek met beide particuliere landgoederen met wie een erfpachtovereenkomst tot 2044 is gesloten. Inzet is om tot vroegtijdige beëindiging van beide overeenkomsten te komen. In afwachting daarvan wordt beheer, exploitatie en toezicht in 2016 op het gebruikelijke niveau voorgezet.

#### **2.05 Zanderij Maarn**

##### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

In de loop van 2015 wordt het erfpachtcontract tussen het recreatieschap en de eigenaar Het Utrechts Landschap beëindigd. Het schap heeft bij het aangaan van de erfpachtovereenkomst een afkoopsom ontvangen, waarvan het restant in 2015 wordt betaald aan de eigenaar. In de begroting 2016 is met de Zanderij Maarn geen rekening gehouden.

#### **2.06 Overige terreinen**

##### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

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

Pakket 'terreinen op grondgebied Utrechtse Heuvelrug' omvat De Rode Haan en de Utrechtse Baan. Utrechtse Baan wordt in 2015 verkocht, dit terrein komt niet meer in de begroting 2016 voor. Naar verwachting zal de gemeente Utrechtse Heuvelrug in 2016 een rechtsopvolger voor het eigendom en de beheerverplichtingen van de Rode Haan vinden. In deze begroting is rekening gehouden met 50% van de voor 2015 geraamde lasten.

Pakket 'terreinen op grondgebied Rhenen' omvat naast het in 2015 verkochte terrein Stadssparren, de passantenhaven Rhenen. Stadssparren komt niet meer in de ramingen 2016 voor. Voor de passantenhaven zoekt de gemeente Rhenen naar een rechtsopvolger voor eigendom, afspraken met RWS, contracten met exploitanten en beheer. Naar verwachting zal deze zoektocht in 2016 worden voltooid. In de begroting wordt rekening gehouden met 50% van de voor 2015 geraamde lasten.

#### **2.07 Fietspaden**

##### **Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?**

Pakkettrekker voor dit pakket is de provincie Utrecht. De provincie neemt initiatief om samen met betrokken gemeenten rechtsopvolgers te zoeken voor het stelsel van paden. Het gaat dan om de clusters van paden rondom De Bilt, ten noorden en ten oosten van Austerlitz, ten westen van Leusden, tussen Doorn en Driebergen, ten noorden van Leersum en ten noordwesten van Rhenen. Daarnaast is er het doorlopende Let de Stigterpad van Rhenen naar Doorn en enkele verspreid liggen paden. In totaal gaat het om ca. 80 km paden, waarbij vele partijen betrokken zijn: landgoedeigenaren, terreinbeheerders en gemeenten. De vragen voor de rechtsopvolging betreffen nieuwe afspraken over beheer, contracten, eventueel eigendom (van ondergrond) etc. In de tussentijd worden de paden gewoon in beheer en toezicht gehouden. Aangenomen wordt dat in 2016 een deel van de paden overgedragen kan worden. Voor 2016 wordt nog rekening gehouden met 50% van de oorspronkelijke kosten.

## 2.08 Recreatieve routes

### Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

De routes van het schap betreffen voornamelijk wandelroutestructuren. Deze bevinden zich rondom Austerlitz, tussen Driebergen en Leersum en verspreid over de Heuvelrug. Daarnaast beheert het schap een kanoroutenetwerk tussen Rhenen, Veenendaal en Leusden, enkele ruiterroutes (tussen Rhenen en Veenendaal) en een mountainbikeroute rondom Kwintelooyen. Het fietsknooppuntensysteem is eigendom van de provincie en wordt niet door het schap gefinancierd.

Pakkettrekker voor de routes is de provincie Utrecht. De vragen voor rechtsopvolging betreffen eigendom (bordjes en panelen), beheercontracten en vergoedingsafspraken met particuliere grondeigenaren. Onder beheer van routes valt niet alleen dagelijks beheer en regelmatig groot onderhoud, maar ook het houden van toezicht op het gebruik.

Voor 2016 worden de kosten geraamd op 50% van de oorspronkelijke raming.

## 2.09 Bestuur en organisatie

### Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen ?

#### *Uittreden uit de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland*

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

#### *Ambtelijke ondersteuning*

De ambtelijke organisatie richt zich op ondersteuning van het bestuur en voorbereiden en uitvoeren van bestuursbesluiten. Vanwege beperkte capaciteit zal de ondersteuning sober zijn. Om toch goede invulling te kunnen geven aan de procesbegeleiding van de ontmanteling en ondersteuning van de pakkettrekkers, wordt externe expertise ingehuurd. In deze begroting wordt hiertoe rekening gehouden met € 50.000 exclusief omzetbelasting.

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

## 2.2 PARAGRAFEN



## 2.2 Paragrafen 2016

### Paragrafen

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hiervoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk:

- 2.2.2 Weerstandsvermogen;
- 2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen;
- 2.2.4 Financiering
- 2.2.5 Bedrijfsvoering
- 2.2.6 Verbonden partijen
- 2.2.7 Lokale heffingen
- 2.2.8 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.

### 2.2.1. Investerings 2016

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

### 2.2.2. Paragraaf weerstandsvermogen (risicoparagraaf) 2016

#### 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 afspraken over de deelnemersbijdragen veranderd moeten 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. Aangezien het recreatieschap wordt opgeheven per 1-1-2018, komen er rondom de aanstaande ontmanteling nieuwe risico's om de hoek kijken. Reguliere jaarlijks terugkerende risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt o.a. gedacht aan bodemverontreiniging, slechte weersomstandigheden tijdens het seizoen, claims, vandalisme.

In het licht van de naderende opheffing komen daar nog bij tegenvallende verkoopopbrengsten van eigendommen en/ of onderhandelingen met rechtsopvolgers en RMN, die niet tot het gewenste (financiële) resultaat leiden.

#### Risicoparagraaf

	<u>Risico</u>	<u>Wanneer</u>	<u>Frequentie</u>
A. Afkoopsom RMN (worst-case)	€ 3.600.000	2018 e.v.	Duur verplichting WW, wachtgeld etc.
B. Onderhandelingsresultaat (worst-case)	€ 2.700.000	2016 e.v.	Definitief 1-1-2018
C. Onderzoeks- en uitvoeringskosten pakkettrekkers	€ 670.000	Afwikkeling	Uiterlijk 1-1-2018
D. Verkoop eigendommen	P.M.	2016	Uiterlijk t/m 2017
E. Henschotermeer	€ 60.000	2016/2017	Uiterlijk t/m 2017
F. Transitiekosten R.M.N. (aandeel schap)	P.M.	2016 e.v.	Afwikkeling transitie
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.030.000 + P.M.</b>		

#### A. Afkoopsom Recreatie Midden-Nederland (Opheffen recreatieschap) per 1-1-2018

Het algemeen bestuur heeft besloten het recreatieschap op te heffen per 1-1-2018. In de periode tot 1-1-2017 moeten de recreatieve voorzieningen op een maatschappelijke verantwoorde wijze worden overgedragen aan rechtsopvolgers.

Het recreatieschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland. Naast de overdracht van de recreatieve voorzieningen aan rechtsopvolgers, hoort bij de beëindiging van de gemeenschappelijke regeling Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngedebied tevens het uittreden uit de GR Recreatie Midden-Nederland. Voor het verlaten van de GR RMN treffen de besturen van RMN en dit schap een financiële regeling, waarbij de uittredende partij nog voor een, nader overeen te komen periode, betaalt voor zijn aandeel in de apparaatskosten en waarbij tevens de financiële verplichtingen die volgen uit het ontslag van vast personeel worden afgekocht. In het worst-case scenario is rekening gehouden met € 3.600.000.

#### B. Onderhandelingsresultaten

De pakkettrekkers gaan op maatschappelijk verantwoorde wijze op zoek naar rechtsopvolgers voor de aan hen toegewezen pakketten. Het risico bestaat dat de onderhandelingen in dat kader niet tot het gewenste (financiële) resultaat zullen leiden. In het worst-case scenario is rekening gehouden met een bedrag € 2.700.000.

#### C. Onderzoeks- en uitvoeringskosten pakkettrekkers.

De pakkettrekkers hebben aangegeven vóór het uitvoeren van de diverse pakketten zowel interne als externe kosten te zullen maken. Dit bedrag is geraamd op ruim € 800.000. Hiervan wordt een deel € 138.000 gefinancierd, door aanwending uit de reserve beleidsplan. Het restant ca. € 670.000 wordt voorgefinancierd door de deelnemers en in de definitieve afrekening meegenomen.

#### D. Verkoop van eigendommen

De eigendommen die zullen worden verkocht, moeten nog worden getaxeerd. Van de in 2016 te verkopen terreinen Rode Haan, passantenhaven Rhenen, steunpunt Griftdijk en materieel zijn op dit moment geen getaxeerde waarden bekend. De in deze begroting geraamde opbrengsten zijn conform de boekwaarden per 1-1-2016. Er bestaat een risico dat de getaxeerde verkoopprijs niet zal worden gerealiseerd.

#### E. Henschotermeer

De inkomsten van de parkeergelden Henschotermeer zijn geraamd op basis van een langjarig gemiddelde. Indien in enig zomerseizoen het weer slechter is dan "gemiddeld", heeft dit direct gevolgen voor de inkomsten uit parkeren; er ontstaat een exploitatietekort, dat mogelijk niet zal kunnen worden opgevangen binnen de lopende exploitatie. Er is geen egaliseringsreserve beschikbaar, waarmee zo'n tegenvaller kan worden opgevangen. Dit risico blijft tot het moment dat het "pakket Henschotermeer" aan een rechtsopvolger is overgedragen.

In de afgelopen vijf jaar bedroeg de gemiddelde geraamde omzet € 264.000. De gerealiseerde omzet was gemiddeld € 11.000 lager. De onderschrijding 2014 bedraagt echter ruim € 60.000. Risico 2016 € 60.000.

#### F. Transitie Recreatie Midden-Nederland

In 2016 zullen de resultaten van de ingezette transitie van de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland zichtbaar zijn. Risico's die zich kunnen voordoen afvloeiing personeel, opleiding en/of andere frictiekosten. Deze kosten moeten door de schappen worden gedragen. De omvang is niet bekend, om die reden kan nu geen raming worden gemaakt. Het aandeel van het schap zal ca. 25% van de werkelijke lasten bedragen. De kosten worden hier P.M. geraamd.

#### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

- A. Beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve), en eventueel de
- B. Stille en bestemmingsreserves

Als het beschikbaar weerstandsvermogen (A) onvoldoende blijkt, kan het bestuur besluiten ook de stille en/of (indien aanwezig) bestemmingsreserves (B) aan te wenden.

A. Beschikbaar weerstandsvermogen

Algemene reserves

Een batig saldo in enig jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het recreatieschap is in opheffing en dus zal het resultaat over 2016 nadrukkelijk afhangen van de in het kader van de opheffing te maken frictiekosten. Verder zijn van belang *het moment* waarop en de (financiële) *voorwaarden waaronder* de terreinen overgaan naar rechtsopvolgers, alsmede wanneer de machines en het steunpunt aan de markt worden verkocht.

De opgebouwde algemene reserve vormt het direct beschikbare weerstandsvermogen van het recreatieschap. Dit bedrag is echter slechts een fractie van de te dekken lasten die volgen uit de opheffing.

Het geraamde begrotingsoverschot 2016 wordt vooralsnog geraamd op € 84.100 en toegevoegd aan de algemene reserve. Aan het begin van 2016 is de algemene reserve nog op € 0 geraamd.

B. Stille en bestemmingsreserves

Als onderdeel van de opheffing wordt gezocht naar rechtsopvolgers voor de recreatieve voorzieningen. Dat kunnen publieke of maatschappelijke organisaties zijn, maar ook de "markt" kan daarbij in beeld komen. Voor de "markt" zijn recreatieve voorzieningen over het algemeen pas interessant als de gebruiksmogelijkheden worden verruimd. De bestemming van de recreatieve voorziening zal daarvoor kunnen worden gewijzigd.

Een eventuele bestemmingswijziging leidt tot hogere grondwaarden en dus (bij verkoop) tot extra inkomsten voor het recreatieschap. Indien dit aan de orde is moet tijdig rekening worden gehouden met "Wet vennootschapsbelasting", die per 2016 ook voor gemeenschappelijke regelingen van kracht wordt.

	<u>1-1-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
<b><u>A. Algemene reserve</u></b>		
1 Reserve liquidatie	€ -	€ 84.100
<b><u>B. Bestemmingsreserves</u></b>		
2 Herplantfonds (A)	€ 50.500	€ 44.500
3 Zanderij Maarn (A)	€ -	-
4 Egalisatiereserve Henschotermeer (A)	n.v.t.	n.v.t.
5 Beleidsplan (B)	€ 39.700	€ 47.800
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 90.200</b>	<b>€ 92.300</b>
<b><u>C. Dekkingsmiddelen kapitaallasten</u></b>		
6 Subsidies (A en B)	€ 439.400	€ 334.500
	<b>€ 529.600</b>	<b>€ 510.900</b>

Ad.2

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

#### Ad.3

In overleg met "Het Utrechts Landschap", die eigenaar is van de Zanderij Maarn wordt in 2015 de erfpacht beëindigd. Daarbij wordt het restant van de in het verleden voor het beheer van de Zanderij ontvangen afkoopsom aan de eigenaar overgedragen. De Zanderij Maarn is niet meer in de begroting 2016 opgenomen.

#### Ad.4

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

#### Ad.5

Het beleidsplan (programma "B") is, op de gesubsidieerde investeringen in Stichtse Lustwarande Oost na, voltooid. De jaarlijkse exploitatielasten voortvloeiende uit de gerealiseerde voorziening zijn de afgelopen jaren, door regulier en groot onderhoud, toezicht en kapitaallasten gestegen. Zolang beheer en onderhoud van deze voorzieningen bij het recreatieschap ligt, zal deze reserve gestaag in volume afnemen. Het verwachte nadelig resultaat over 2014 wordt t.l.v. deze post gebracht. In 2015 worden de kosten voor externe onderzoeken e.d. tlv deze post gebracht. Bij de definitieve afwikkeling van het schap zal het restant van deze bestemmingsreserve worden verdeeld. De reserve beleidsplan zal tot het eind, conform afspraak, nog jaarlijks worden gevoed met een daartoe gelabeld (klein) deel van de deelnemersbijdragen. Aan deze reserve worden de exploitatielasten van de gerealiseerde projecten uit het beleidsplan onttrokken.

Gezien de omvang van deze reserve in relatie tot de naderende opheffing, wordt in 2015 ca. € 138.000 extra onttrokken en bestemd voor het uitvoeren van onderzoeken/onderhandelingen e.d. om de terreinen maatschappelijk verantwoord onder te brengen bij rechtsopvolgers. Het saldo van deze bestemmingsreserve neemt daarmee sterk af.

#### C. Dekkingsmiddelen kapitaallasten

De **reserve subsidies** valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa (zie resultaatbestemming). De ontvangen subsidies fungeren volledig als dekkingsmiddel voor de kapitaallasten. Deze bedragen staan in directe relatie tot reeds uitgevoerde investeringen.

#### Ad.6

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

### **2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2016**

#### Inleiding

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

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

In het kader van de komende opheffing zullen in de loop van 2015 Stadssparren, Utrechtse Baan en de Zanderij Maarn worden verkocht of overgedragen. In 2016 maken zij geen deel meer uit van het schap. In de loop van 2016 vallen ook de Rode Haan, passantenhaven Rhenen, een aantal fietspaden en routes uit de beheerverplichting van het schap.

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

#### Regulier beheer en onderhoud en groot onderhoud (algemeen)

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied heeft enige jaren geleden een beheerplan opgesteld voor het gehele werkgebied van het schap. Dit beheerplan is door het algemeen bestuur vastgesteld.

Het 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.

#### Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud aan de voorzieningen zal waar nodig op sobere, maar verantwoorde wijze plaatsvinden. De uitvoering van groot onderhoud is mede afhankelijk van de richting van en het moment waarop de pakkettrekkers met oplossingen voor de recreatieve voorzieningen komen. In de planning staan voor uitvoering van groot onderhoud aan met name wegen- en paden voor 2016 en 2017 aanzienlijke bedragen geraamd.

De opbouw van de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het groot-onderhoudplan. Voorzieningen worden gevormd om groot onderhoud aan bezittingen van het schap uit te kunnen uitvoeren. De raming van de voor groot onderhoud benodigde middelen wordt jaarlijks geactualiseerd.

In de jaren 2012-2014 is aan groot onderhoud aan wegen en paden een bedrag uitgegeven van € 389.000, het overige groot onderhoud bedroeg € 19.000.

In 2015 en 2016 worden een aantal voorzieningen verkocht of overgedragen, dit heeft gevolgen voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud. Het belangrijkste deel van de voorziening groot onderhoud betreft dotatie voor groot onderhoud aan wegen en paden, dit is structureel ruim 65%. Door de verwachte overdracht van een aantal fietspaden en terreinen naar rechtsopvolgers wordt de opbouw verlaagd. In 2016 wordt nog een bedrag van per saldo € 82.800 (2015 € 124.400) gedoteerd.

De voor 2016 geraamde onttrekking heeft vnl. betrekking op (fiets-)paden en wordt geraamd op € 200.000. Per ultimo 31-12-2016 is voor groot onderhoud nog een bedrag van € 339.000 beschikbaar. Dit lijkt op het eerste gezicht een fors bedrag, maar de kans bestaat dat, in het kader van gemaakte afspraken en voorafgaand aan de definitieve overdracht naar de rechtsopvolgers, nog het nodige groot onderhoud aan fietspaden, terreinen en routepunten zal worden uitgevoerd.

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

#### Regulier onderhoud

##### **Kosten beheer en onderhoud exclusief transparantie BTW.**

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2016</u>
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 205.800	€ 168.600
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 6.100	
17. Onderhoud kapitaalgoederen (A)	€ 136.700	€ 110.700
17. Onderhoud Zanderij Maarn	€ 18.700	€ -
17. Onderhoud kapitaalgoederen (B)	€ 42.600	€ 21.500
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 72.900	€ 200.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 482.800</b>	<b>€ 500.800</b>
<i>Ten laste van reserves komen</i>		
Zanderij Maarn	€ 18.700	€ -
Herplantfonds	€ 5.000	€ 4.100
<b>Totaal</b>	<b>€ 459.100</b>	<b>€ 496.700</b>

Programma B wordt volledig t.l.v. de reserve beleidsplan afgewikkeld en is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

#### **A. Wegen**

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

#### **B. Gebouwen en riolering**

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen. Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de terreinen is in voorgaande 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 najaarschouw 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 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 fietspaden mogelijk te maken worden laaghangende takken regelmatig gesnoeid. Onveilige bomen worden zonodig geveld. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd. Op het recreatieterrein Kwinteloijen wordt een deel van het gebied beheerd als heide en schraalgrasland. De Natuurwerkgroep Kwinteloijen voert veel vrijwilligerswerk uit om deze gebieden open te houden. De vegetatie in de poelen wordt periodiek verwijderd. Het beheer van dit deelgebied is gericht op het behoud van zeldzame planten en diersoorten.

Ter ondersteuning van de vrijwilligers worden schapen ingezet om de door de vrijwilligers afgezette struiken en bomen nogmaals "aan te pakken". De uitlopende stobben worden door de schapen afgevreten. Dit gebeurt deels door drukbegrazing (de schapen ingeroosterd in stroomnetten), en deels door een gescheperde kudde (schapen met herder en honden). Om de landschappelijke belevingskwaliteiten in stand te houden wordt binnen vastgestelde zichtlijnen de bosvegetatie als hakhout beheerd.

### **Grasvegetaties.**

De ligweiden van de recreatieterreinen worden tijdens het seizoen zodanig gemaaid dat er prettige ligweiden ontstaan. Het bijhouden van de ligweiden is uitbesteed. Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige delen zijn gericht op extensiever gebruik of natuurontwikkeling met recreatief medegebruik (plukweides).

De berm van de fiets- en voetpaden worden over het direct aan het pad grenzende deel frequent gemaaid om (nat) overhangend gras te voorkomen. Het restant van de berm wordt niet of slechts een enkele maal per jaar gemaaid. Rond de voorzieningen in kanoroutes als steigers, trappen e.d. worden de berm periodiek gemaaid.

## **E. Schoonhouden en vuilafvoer**

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

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

Op het Doornse Gat, Henschotermeer, Kwinteloijen, 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.

## **F. Terreininventaris**

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

Terreinmeubilair dient veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig te zijn. Bij de picknicksets en -banken beperkt het onderhoud zich tot schilderwerk en het vervangen van kapotte onderdelen.

De op elk object aangebrachte beheersborden, 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. De speeltoestellen worden zeer frequent op veiligheid gecontroleerd.

Op de recreatieterreinen zijn, als er geen ondergrondse afvalcontainers zijn, robuuste vuilnisbakken geplaatst die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkt zich tot het vervangen van vernielde bakken. Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd tot het moment dat het inventaris aan vervanging toe is.

### **G. Routes**

Een steeds belangrijker onderdeel van beheer en onderhoud van de recreatieve voorzieningen zijn de routes in beheer bij Recreatie Midden-Nederland. Voorheen verantwoord onder H. materieel en overige.

Alle routes 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 en 2015 gebruikt voor het maken van een interactieve routeplanner.

In 2014 is begonnen met het opzetten van een routebureau, eerst met de voorhanden zijnde middelen als materieel en eigen personeel. Dit eerste deel (het feitelijk routebeheer) maakt al onderdeel uit van de verantwoordelijkheden van de recreatieschappen. Heroriëntering op de taken en werkzaamheden van eigen personeel, aannemers en vrijwilligers heeft inmiddels plaats gevonden. In 2015 wordt dit mogelijk uitgebreid tot een provinciaal routebureau.

### **H. 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.

## **2.2.4. Financieringsparagraaf 2016**

### **Algemeen**

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

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

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

In het door de algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

### **Risicobeheer**

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

### **Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2016 bedraagt 8,2% van € 2.005.600 zijnde € 164.500. Voor 2016 wordt, conform 2015, een financieringsoverschot geraamd van ruim € 190.000.



### Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (was: de vaste schuld bij aanvang van het jaar). Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie.

De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

### **Renterisico vaste schuld**

**2016**

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap		
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	263
3	Renterisico (1+2)	<b>263</b>
4	Renterisiconorm	<b>401</b>
(5a)= (4>3)	Ruimte onder risiconorm	138
(5b)= (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
<b>Berekening Renterisiconorm</b>		
(4a)	Begrotingstotaal	2.006
(4b)	Percentage regeling	20%
(4)=(4a*4b/100)	Renterisiconorm	<b>401</b>

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

### **2.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering**

In de huidige situatie is de bedrijfsvoering van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland.

Het opheffen van het recreatieschap kan verstrekkende gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van Recreatie Midden-Nederland. Het betekent nl. dat het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug uittreedt uit de gemeenschappelijke regeling van Recreatie Midden-Nederland. De algemene besturen van dit recreatieschap en van RMN moeten daartoe een (financiële) regeling treffen, die past bij de uittreding. Bij het opstellen van de uittredingsregeling moeten de oplossingen van de pakketten en de gevolgen daarvan voor het personeel en het apparaat worden meegenomen. Tot het moment dat er meer duidelijkheid is over de diverse pakketten en de gevolgen daarvan, zal de huidige bedrijfsvoering worden voortgezet.

### **De organisatie**

De recreatieschappen in de provincie Utrecht en het Plassenschap Loosdrecht e.o., voor een deel gelegen in de provincie Noord-Holland, beschikken over een gemeenschappelijk apparaat, dat wordt gevormd door Recreatie Midden-Nederland. Recreatie Midden-Nederland vervult de rol van werkgever voor het voor de recreatieschappen benodigde personeel. Daarnaast coördineert Recreatie Midden-Nederland op ambtelijk en bestuurlijk niveau in de taakuitoefening van de recreatieschappen. De schappen zijn autonoom. Ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur, die de lijnen van het beleid uitzetten.

De bevoegdheden van de (interim)-directeur van Recreatie Midden-Nederland strekken zich uit over alle aspecten van het management, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering. Naast een "Stafafdeling", waaronder financiën, personeelszaken en office ressorteren, kent de organisatie de afdelingen "Ontwikkeling" en "Instandhouding".

Het hoofd "Ontwikkeling" is secretaris voor Stichtse Groenlanden en Utrechtse Heuvelrug.

De adjunct-directeur is tevens hoofd Instandhouding en secretaris van het plessenschap Loosdrecht en het recreatieschap Vinkeveense plassen. Als secretaris zijn beide afdelingshoofden elkaars vervanger.

De directeur van RMN staat aan het hoofd van de organisatie en is nadrukkelijk bezig met transitie van de uitvoeringsorganisatie en aanpassingen om te komen tot vermindering van de bestuurlijke drukte.

Veelvuldig wordt voor de uitvoering van de werkzaamheden gebruik gemaakt van systematiek van beeldbestekken en de inhuur van aannemers. Voor het schoonhouden van de terreinen en toiletten op de voorzieningen worden, indien nodig, diensten van derden ingehuurd..

#### 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. Door de verkoop en/of overdracht van terreinen en paden wordt de vaste personele bezetting in het onderhoud 0,71 fte. kleiner. Dit betreft de flexibele schil. Tevens is een deel van het personele bezetting voor het Henschotermeer, zijnde 0,28 fte. vanuit Recreatie Midden Nederland toegevoegd aan het reguliere budget van het recreatieschap. Met uitvoering van de huidige taken van het recreatieschap zijn in 2016 belast:

	<u>2015</u> <u>in fte.</u>	<u>2016</u> <u>in fte.</u>	
<b>Afdeling "Staf"</b>			
Directeur, secretaris, controller en personeelsfunctionaris	0,60	0,56	
Financiën	0,92	0,92	
Office	0,82	0,76	
<b>Afdeling "Ontwikkeling"</b>			
Bestuursondersteuning, beleidsontwikkeling, communicatie en evenementen e.d.	1,90	1,90	
<b>Afdeling "Instandhouding"</b>			
Hfd. Instandhouding, adj.-directeur	0,29	0,29	
Beheerder, teamleider toezicht e.d.	0,68	0,68	
Vakkrachten onderhoud	3,75	3,00	(0,71 fte. flexibele schil verdwijnt in 2016)
Toezichthouders/ BOA's	<u>1,98</u>	<u>1,70</u>	(0,28 fte. in 2016 over naar regulier budget)
<b>Totaal</b>	<b><u>10,94</u></b>	<b><u>9,81</u></b>	

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

#### **2.2.6. Paragraaf verbonden partijen**

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied is (tot 1-1-2018) deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die is gevestigd in Utrecht. Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug treedt per die datum uit deze gemeenschappelijke regeling. Zie ook de vorige paragraaf.

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	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 12.102	€ 0

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

Momenteel (2015) wordt door de interim-directeur, in opdracht van en samen met het bestuur van Recreatie Midden-Nederland, gezocht naar de in de toekomst best passende (rechts)vorm voor de uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen en/of hun rechtsopvolgers.

#### **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 in eigendom worden verkocht of overgedragen aan derden. Voor de uitvoering hiervan heeft het bestuur de taken van het schap onderverdeeld in pakketten en aan een aantal deelnemers verzocht om er voor te zorgen, dat verkoop of overdracht goed vorm wordt gegeven. De eigendommen worden getaxeerd en op basis van de uitkomst zal een verkoopstrategie worden bepaald.

Het Recreatieschap bezit (begin 2015) ruim 64 hectares grond en water binnen het werkgebied. In de loop van 2015 zullen Gravenbol (gedeeltelijk eigendom), Stadssparren en de Utrechtse Baan worden verkocht. Het erfpachtcontract voor de "Zanderij Maarn" zal in 2015 in overleg met de eigenaar worden beëindigd. Recreatie Midden-Nederland zal waarschijnlijk een rol blijven spelen in de uitvoering van het toezicht op dit terrein.

In 2016 zullen de passantenhaven Rhenen en de Rode Haan worden verkocht.

De exploitatie van het Henschotermeer (huur), het Doornse Gat (eigendom) en Kwintelooijen (erfpacht) zullen in of per ultimo 2017 worden beëindigd.

De fiets- en wandel- en ruiterspaden zijn hoofdzakelijk in beheer bij het schap en niet in eigendom. Ook voor deze verplichtingen worden, met de particuliere (landgoed-)eigenaren of publieke eigenaren (gemeenten), afspraken gemaakt over de toekomst van deze paden.

## **B.FINANCIËLE BEGROTING**

### **3. FINANCIËLE POSITIE**

### **4. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN**

### **3. FINANCIËLE POSITIE**

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

*Het schap wordt per 1-1-2018 opgeheven, de balanspositie wordt beïnvloed door de deze toekomstige situatie. Per ultimo 2017 vindt de definitieve afwikkeling van de balans plaats, zijnde alle activa, voorzieningen groot onderhoud, vaste geldleningen en algemene en bestemmingsreserves.*

Het recreatieschap heeft in 2016 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves. In 2015 en 2016 worden een aantal terreinen verkocht of overgedragen. Dit heeft gevolgen voor de omvang van de activa.

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) wordt per 1-1-2016 geraamd op € 1.336.900, per ultimo 2016 bedraagt deze boekwaarde nog afgerond € 938.500. Dit betekent een afname met per saldo € 398.400.

Bij de investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten, dit voor een totaal bedrag per 1-1-2016 van € 439.400 en per ultimo 2016 van € 334.500.

Na aftrek van de subsidies bedraagt de netto boekwaarde van de activa per 1-1-2016 € 897.500 en per ultimo 2016 € 604.000

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 de algemene reserve en de nog beschikbare bestemmingsreserves (resterende deel van de "reserve beleidsplan" en de "reserve herplantfonds").

	<u>1-1-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>Vreemd vermogen</b>		
Vaste geldleningen	€ 544.400	€ 281.000
Voorziening groot onderhoud	€ 456.300	€ 339.100
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ -	€ 84.100
Bestemmingsreserves	€ 90.200	€ 92.300
<b>Totaal VV en EV</b>	<b><u>€ 1.090.900</u></b>	<b><u>€ 796.500</u></b>

Dit betekent dat er een financieringsoverschot is op 1-1-2016 van € 193.400, per ultimo 2016 wordt het financieringsoverschot € 192.500 begroot.

### 3.1 BALANS

#### 3.1.1 Geprognosticeerde balans per 1-1-2016 en 31-12-2016

	<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2016</b>	<b>Ultimo 2015</b>
<b>1</b>	<b>Vaste activa</b>		
<b>A</b>	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
<b>B</b>	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investerings met een economisch nut	938.500	1.336.900
	Overige investeringen met economisch nut	130.400	366.500
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	808.100	970.400
<b>C</b>	<i>Financiële vaste activa</i>		
	-Kapitaalverstrekkingen aan:	0	0
	Gemeenschappelijke regelingen	0	0
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>938.500</b>	<b>1.336.900</b>
	Financieringsoverschot	192.500	193.400
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.131.000</b>	<b>1.530.300</b>

### 3.1 BALANS

#### 3.1.1 Geprognosticeerde balans per 1-1-2016 en 31-12-2016

PASSIVA		Ultimo 2016		Ultimo 2015	
<b>3</b>	<b>Vaste passiva</b>				
<b>H</b>	<i>Eigen vermogen</i>		510.900		529.600
	Overige bestemmingsreserves	510.900		529.600	
<b>I</b>	<i>Voorzieningen</i>		339.100		456.300
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	339.100		456.300	
<b>J</b>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		281.000		544.400
	-Binnenlandse banken en overige fin. instellingen	281.000		544.400	
	<b>Totaal passiva</b>		<b>1.131.000</b>		<b>1.530.300</b>



### **3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De begroting 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 ( aanschafwaarde minus afschrijvingen c.q. aflossingen).

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. Investeringsbijdragen die verhandelbaar zijn en/of op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Niet relevant daarbij is of de investering geheel kan worden terugverdiend.

##### Materiële vaste activa met economisch nut

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

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de 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;

## **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.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### 3.1.3 Toelichting op de geprognosticeerde balans per 31-12-2016

#### ACTIVA

##### Vaste activa

##### A.Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut

<u>Begroting 2016</u>	<u>Begroting 2015</u>
€ -	€ -

##### B.Materiele vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

<u>Begroting 2016</u>	<u>Begroting 2015</u>
€ 130.400	€ 366.500
€ 808.100	€ 970.400
<u>€ 938.500</u>	<u>€ 1.336.900</u>

##### Materiële vaste activa met economisch nut

E1. Grond en water

E3. Bedrijfsgebouwen

E5. Vervoermiddelen

E6. Machines, apparaten en installaties

E7. Overige materiële vaste activa

**Totaal**

<u>Begroting 2016</u>	<u>Begroting 2015</u>
€ -	€ 17.900
€ 40.200	€ 182.400
€ -	€ 8.000
€ 90.200	€ 158.200
€ -	€ -
<u>€ 130.400</u>	<u>€ 366.500</u>

##### E1.Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2016

€ 18.300

Afschrijving tot en met 2015

€ 400

Boekwaarde per 1-1-2016

€ 17.900

Af: Afschrijving 2016 i.v.m. verkoop

€ 17.900 (zie ook baten)

**Totaal**

€ -

##### E2. Woonruimten

Aanschaf waarde per 1-1-2016

€ 13.900

Afschrijving tot en met 2015

€ 13.900

**Totaal**

€ -

##### E3. Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2016

€ 402.300

Afschrijving tot en met 2015

€ 219.900

Boekwaarde per 1-1-2016

€ 182.400

Af: Afschrijving 2016

€ 142.200 (zie ook baten)

**Totaal**

€ 40.200

##### E4. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)

€ 47.600

Afschrijving tot en met 2015 (A)

€ 47.600

**Totaal**

€ -

##### E5.Vervoermiddelen

Aanschafwaarde per 1-1-2016

€ 92.400

Afschrijving tot en met 2015

€ 84.400

Boekwaarde per 1-1-2016

€ 8.000

Af: Afschrijving 2016

€ 8.000

**Totaal**

€ -

### E.6 Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	532.100	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	€	1.800	
Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	374.800	
Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	900	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 158.200
Af: Afschrijving 2016 (A)			€ 67.800
Af: Afschrijving 2016 (B)			€ 200
<b>Totaal</b>			<b>€ 90.200</b>

### E7. Overige materiële vaste activa

Aanschaf waarde per 1-1-2016	€	10.200	
Afschrijving tot en met 2015	€	10.200	
<b>Totaal</b>			<b>€ -</b>

### Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Begroting 2016</u>	<u>Begroting 2015</u>
M1.Grond en water	€ 6.700	€ 7.000
M4.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 467.500	€ 557.600
M3.Bedrijfsgebouwen	€ -	€ -
M6.Machines, apparaten en installaties	€ 11.100	€ 13.200
M7.Overige materiële vaste activa	€ 322.800	€ 392.600
<b>Totaal</b>	<b>€ 808.100</b>	<b>€ 970.400</b>

### M1. Grond en water

Aanschaf waarde per 1-1-2016	€	8.000	
Afschrijving tot en met 2015	€	1.000	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 7.000
Af: Afschrijving 2016			€ 300
<b>Totaal</b>			<b>€ 6.700</b>

### M4. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschaf waarde per 1-1-2016 (A)	€	616.800	
Aanschaf waarde per 1-1-2016 (B)	€	631.600	
Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	362.400	
Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	328.400	
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 557.600
Af: Afschrijving 2016 (A)			€ 49.600
Af: Afschrijving 2016 (B)			€ 40.500
<b>Totaal</b>			<b>€ 467.500</b>

### M3. Bedrijfsgebouwen

Aanschaf waarde per 1-1-2016 (A)	€	85.400	
Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	85.400	
<b>Totaal</b>			<b>€ -</b>

## **4. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN**

#### 4.1 Overzicht van lasten en baten programmabegroting

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

###### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 820.300	€ 864.000	€ 859.200
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 118.200	€ 130.000	€ 138.800
5.	Personeel en diensten van derden	€ 142.200	€ 116.000	€ 116.900
7.	Afschrijvingen & rente	€ 260.500	€ 273.100	€ 236.500
9.	Huren en pachten	€ 50.300	€ 53.900	€ 59.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 28.900	€ 32.300	€ 32.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.900	€ 27.000	€ 27.100
15.	Energie- en waterkosten	€ 24.900	€ 27.100	€ 27.400
17.I	Onderhoud	€ 330.800	€ 234.500	€ 236.500
17.II	Herplantfonds	€ 1.500	€ 5.000	€ 5.000
19.	Voorzieningen	€ 124.200	€ 124.400	€ 125.500
21.	Overige lasten	€ 27.400	€ 11.700	€ 11.900
23.	Nagekomen lasten	€ 1.200	€ -	€ -
<b>Totaal lasten</b>		<b>€ 1.955.300</b>	<b>€ 1.899.000</b>	<b>€ 1.876.200</b>

###### Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 365.100	€ 362.300	€ 362.400
6.	Rente	€ 13.700	€ 13.500	€ 10.300
8.	Overige baten	€ 70.900	€ 10.000	€ 12.400
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.358.700	€ 1.378.800	€ 1.380.800
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 1.123.100	€ 1.145.600	€ 1.145.600
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 235.600	€ 233.200	€ 235.200
	<b>Mutaties reserves</b>	€ 142.600-	€ 142.000-	€ 144.000-
	<b>Begrotingsoverschot/tekort</b>	€ 4.300-	€ 7.600	€ 33.700
<b>Totaal baten</b>		<b>€ 1.955.300</b>	<b>€ 1.899.000</b>	<b>€ 1.876.200</b>

#### 4.2 Overzicht van lasten en baten programma "A"

##### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016 (vermindering terreinen en paden)
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 794.400	€ 833.100	€ 786.700
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 118.200	€ 130.000	€ 138.800
5.	Personeel en diensten van derden	€ 142.200	€ 116.000	€ 194.800
7.	Afschrijvingen & rente	€ 157.600	€ 179.900	€ 386.200
9.	Huren en pachten	€ 49.500	€ 52.700	€ 56.100
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 27.900	€ 31.300	€ 27.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 24.800	€ 27.000	€ 22.400
15.	Energie- en waterkosten	€ 24.900	€ 27.100	€ 25.400
17.I	Onderhoud	€ 269.800	€ 183.000	€ 128.900
17.II	Herplantfonds	€ 1.500	€ 5.000	€ 5.000
19.	Voorzieningen	€ 108.500	€ 112.900	€ 77.000
21.	Overige lasten	€ 27.400	€ 11.700	€ 11.900
23.	Nagekomen lasten	€ 1.200	€ -	€ -
<b>Totaal lasten programma "A"</b>		<b>€ 1.747.900</b>	<b>€ 1.709.700</b>	<b>€ 1.860.200</b>

#### 4.2 Overzicht van lasten en baten programma "A"

#### Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016 (vermindering terreinen en paden)
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 365.100	€ 362.300	€ 591.700
6.	Rente	€ 8.200	€ 9.500	€ -
8.	Overige baten	€ 58.400	€ 10.000	€ 12.400
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.277.900	€ 1.296.000	€ 1.304.900
	<b><u>Deelnemersbijdragen:</u></b>			
	Deelnemersbijdragen	€ 1.055.000	€ 1.076.100	€ 1.086.900
	Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW-exploitatie	€ 222.900	€ 219.900	€ 218.000
	<b>Totaal baten programma "A"</b>	<b>€ 1.709.600</b>	<b>€ 1.677.800</b>	<b>€ 1.909.000</b>
	<b>Geraamd totaal saldo van lasten en baten</b>	<b>€ 38.300</b>	<b>€ 31.900</b>	<b>€ 48.800-</b>
	<b><u>Mutaties</u></b>			
	<b><u>Overboeking van "B"</u></b>			
	<i>Bij: Uren secretariaat/techn.adv. en beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 3.900	€ 7.000	€ 7.000
	<b><u>Mutaties reserves</u></b>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 2.900	€ 4.100	€ 10.400
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 30.400	€ 41.400	€ -
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	€ 6.300	€ 10.100	€ 36.300
	<b>Af: Begrotingstekort programma "A"</b>	€ 4.300	€ -	€ -
	<b>Af: Begrotingstekort programma "B"</b>	€ 44.200	€ -	€ -
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 2.900	€ 2.000	€ 4.400
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 4.300	€ 7.100	€ -
	<i>Bij: Subsidies</i>	€ 38.700	€ -	€ -
	<b>Bij: Algemene reserve</b>	€ -	€ 7.600	€ 84.100
	<b>Mutaties reserves</b>	<b>€ 42.200-</b>	<b>€ 38.900-</b>	<b>€ 41.800</b>
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>



## Overzicht van lasten en baten programma "A"

### Analyse verschillen 2015 en 2016

#### Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016 (vermindering terreinen en paden)	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 833.100	€ 786.700	€ 46.400-
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 130.000	€ 138.800	€ 8.800
5.	Personeel en diensten van derden	€ 116.000	€ 194.800	€ 78.800
7.	Afschrijvingen en rente	€ 179.900	€ 386.200	€ 206.300
17.	Onderhoud	€ 188.000	€ 133.900	€ 54.100-
19.	Voorzieningen	€ 112.900	€ 77.000	€ 35.900-
	Overige	€ 149.800	€ 142.800	€ 7.000-
	<b>Totaal lasten programma "A"</b>	<b>€ 1.709.700</b>	<b>€ 1.860.200</b>	<b>€ 150.500</b>

#### Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2015	Begroting 2016 (vermindering terreinen en paden)	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 362.300	€ 591.700	€ 229.400
6.	Rente	€ 9.500	€ -	€ 9.500-
8.	Overige baten	€ 10.000	€ 12.400	€ 2.400
	<b><u>Deelnemersbijdragen:</u></b>			
	<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 1.076.100	€ 1.086.900	€ 10.800
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 219.900	€ 218.000	€ 1.900-
	<b>Totaal baten programma "A"</b>	<b>€ 1.677.800</b>	<b>€ 1.909.000</b>	<b>€ 231.200</b>
	<b>Geraamd totaal saldo van lasten en baten</b>	<b>€ 31.900</b>	<b>€ 48.800-</b>	<b>€ 80.700-</b>
	<b><u>Mutaties</u></b>			
	<i>Mutaties reserves</i>	€ 39.500-	€ 35.300-	€ 4.200
	<i>Begrotingsoverschot</i>	€ 7.600	€ 84.100	€ 76.500
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### **4.2.1 Toelichting op de verschillen in programma "A" van de begroting 2016 t.o.v. de begroting 2015.**

##### **Algemeen**

Deze begroting staat in het teken van het eindigen van de onderlinge samenwerking van gemeenten en provincie per ultimo 2017. Het bestuur heeft de activiteiten van het schap onverdeeld in pakketten, waarvoor door het bestuur aangewezen pakkettrekkers een vervolgplossing moet worden gevonden.

Bij de berekeningen voor deze begroting is uitgegaan van de situatie dat een deel van de taken niet meer of slechts gedeeltelijk wordt uitgevoerd; dat het steunpunt Griftdijk en een deel van de machines worden verkocht. Zo zijn vooruitlopend op definitieve besluiten van het algemeen bestuur, in deze begroting, ramingen opgenomen op basis van beschikbare cijfers en aannames.

	aanname	Omvang in begroting 2016
Henschotermeer	Overdracht pas in 2017	100%
Doornse Gat	Verkoop pas in 2017	100%
Gravenbol	Garantstelling provincie loopt eind 2015 af	0%
Kwintelooyen	Beëindiging erfpacht pas in 2017	100%
Zanderij	Overdracht alle lusten en lasten in 2015	0%
Utrechtse Baan	In 2015 afspraken over overdracht beheer	0%
Roode Haan	Verkoop in de loop van 2016	50%
Passantenhaven	Verkoop in de loop van 2016	50%
Stadssparren	In 2015 afspraken over overdracht beheer	0%
Routes&paden	In de loop van 2016 overdracht beheer	50%

De deelnemersbijdragen worden tot de finale afwikkeling van het recreatieschap geïndexeerd en volledig in rekening gebracht bij de deelnemers. Voor 2016 betekent dit een toename met 1,0%.

In de raming van de lasten en baten is gerekend met een inflatiecorrectie van 1,0%.

De begroting van programma "A" voor het jaar 2016 sluit met een positief resultaat van € 84.100. Dit geraamde bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

##### **Lasten**

Exploitatietekort programma "A"

Het exploitatietekort daalt in 2016 van € 1.068.500 naar € 1.002.800. De vastgestelde begroting 2015 programma "A", waarin de kosten van de recreatieve voorzieningen nog voor 100% zijn opgenomen sluit met een positief resultaat van € 7.600. De ontwerpbegroting 2016 sluit met een batig saldo van € 84.100. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

**Afname € 46.400**

Deze post neemt per saldo met € 46.400 af. Hiervoor zijn verschillende oorzaken aan te wijzen. De algemene salarisontwikkeling is in 2016 gesteld op 1% t.o.v. de raming 2015, dit is conform de verwachte ontwikkeling van de CAO lonen voor provinciaal personeel. Verder zijn er de rechtspositionele aanpassingen vanuit de afgesloten CAO provincies, die een looptijd heeft tot 31-12-2015. Hier maakt ook de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) deel uit. Deze aanpassingen leiden per saldo tot aanpassing van de uurtarieven. Hogere lasten per saldo ca. € 11.000.

Door de verkoop van terreinen en de vermindering van de activiteiten bij de paden wordt het aantal van de uitvoeringsorganisatie in het kader van beheer en onderhoud af te nemen uren met ca. 1.000 verlaagd, ruim € 40.000.

Dit is, in dit geval, mogelijk door natuurlijk verloop bij personele bezetting van het onderhoudspersoneel in dienst bij de uitvoeringsorganisatie. RMN leidt geen financiële schade. Daarnaast is het budget dat is geraamd voor de terreinmanager Henschotermeer, zijnde ruim 400 uur ofwel ca. € 17.000 toegevoegd aan het budget onder post 5.

Deze inhuur vindt niet via de uitvoeringsorganisatie, maar rechtstreeks vanuit het schap plaats. De verlaging onder deze post, betekent verhoging van het budget onder post 5 met hetzelfde bedrag.

De totale personele bezetting, die wordt geraamd voor dit schap ( programma's A en B) daalt t.o.v. de raming-2015-en-bedraagt-in-2016 nog 9,81 fte.

**Post 5 Personeel en diensten van derden** **Toename** **€ 78.800**

De toename bedraagt per saldo € 78.800. Deze toename bestaat hoofdzakelijk uit twee bedragen.

1. Voor het begrotingsjaar 2016 wordt een bedrag van € 60.500 toegevoegd (netto € 50.000) voor inhuur van externe ondersteuning bij vraagstukken, die aan de orde zijn bij de opheffing.
2. De verdere toename van deze post betreft overheveling van het budget voor de terreincoördinator vanuit post 1/3 naar dit budget, zijnde € 17.000.

**Post 7 Kapitaallasten** **Toename** **€ 206.300**

Deze post moet in samenhang worden gezien met de post "Vrijval subsidies" na resultaatbestemming. Indien deze posten in de analyse worden meegenomen, stijgen de kapitaallasten met per saldo € 180.000.

De toename van de afschrijving wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verwachte verkoop van het gebouw Griftdijk. Los van de reguliere jaarlijkse afschrijving op het gebouw, bedraagt de boekwaarde bij verkoop € 147.000. De geldlening, die is aangetrokken ter financiering van het steunpunt heeft nog een looptijd tot 2040, rente 4,5%. Vervroegde aflossing van deze geldlening resulteert in een aanzienlijke boeterente. Op basis van een indicatie van de bank is deze gesteld op € 50.000.

In de post "Opbrengst van eigendommen" is een bedrag van € 200.000 geraamd voor de verkoop van het steunpunt Griftdijk. Dit bedrag bestaat uit de som van de boekwaarde en de verschuldigde boeterente. Aangenomen wordt dat de kapitaallasten Griftdijk kunnen worden gedekt uit de verkoopprijs.

De verwachte verkoop van Gravenbol, Utrechtse Baan, Stadssparren (2015) en de Rode Haan en passantenhaven Rhenen (2016) is eveneens van invloed op de kapitaallasten voor zowel 2015 alsook 2016. De verkoop van terreinen in 2015 is in de raming van de vastgestelde begroting 2015 niet opgenomen. In de berekeningen van de begroting 2016 is dat wel het geval.

Ook voor de Rode Haan, de passantenhaven Rhenen en de machines worden in deze begroting verkoopprijzen geraamd, die in overeenstemming zijn met de boekwaarden. Uiteraard zal worden ingezet op een maximale opbrengst. Zie ook post 2. Opbrengsten van eigendommen.

**Post. 17 Onderhoud** **Afname** **€ 54.100**

Deze post neemt per saldo met € 54.100 af t.o.v. de raming 2015. Deze post moet in samenhang worden gezien met "Afkopsom Zanderij Maarn" na resultaatbestemming. Gecorrigeerd met een in 2015 nog voor de Zanderij Maarn geraamd bedrag ad. € 18.700, bedraagt de afname per saldo nog € 35.400.

De afname van het onderhoudsbudget met per saldo € 35.400 is het rechtstreekse gevolg van de verkoop van de terreinen Utrechtse Baan, Stadssparren, de Rode Haan en de passantenhaven Rhenen, alsmede de overdracht van een aantal paden, de verkoop van het onderhoudssteunpunt Griftdijk en een aantal machines.

De onderhoudslasten Zanderij Maarn werden bij de resultaatbestemming structureel t.i.v. de aankoopsom Zanderij gebracht en waren derhalve niet van invloed op de deelnemersbijdragen. Voor het recreatieterrein Gravenbot zijn de onderhoudslasten vanaf de overname door de vrijwilligersstichting in 2013 niet meer geraamd.

Post 19. Dotatie voorziening groot onderhoud Afname € 35.900

De dotatie groot onderhoud wordt t.o.v. de vastgestelde begroting 2015 verlaagd met € 35.900. Dit betreft een verlaging van de jaarlijkse dotatie voor de in 2015 en 2016 verkochte terreinen, het onderhoudssteunpunt en de paden.

Baten

Post 2. Opbrengsten van eigendommen Toename € 229.400

De toename van deze post wordt veroorzaakt door opbrengsten van de verkoop van het steunpunt Griffdijk, de Rode Haan, de passantenhaven Rhenen en een deel van de machines. Aan deze raming liggen de boekwaarde van deze activa ten grondslag. De baten neutraliseren zowel de extra afschrijvingen op de resterende boekwaarden van de betreffende activa, als ook de verschuldigde boeterente, bij vervroegde aflossing van de geldtening aangegaan bij de aankoop van het steunpunt Griffdijk.

Post 12. Dekkingsmiddelen Toename € 8.900

In de begroting 2015 wordt nog gerekend met dekkingsmiddelen van totaal € 1.296.000 (deelnemersbijdragen € 1.076.100 en BTW compensatiefonds € 219.900). De deelnemersbijdragen 2016 nemen met 1% toe tot € 1.086.900. Het aandeel voor het BTW-compensatiefonds neemt af met € 1.900, tot € 218.000. Het totaal aan dekkingsmiddelen komt voor 2016 uit op € 1.304.900.

Resultaat van de begroting na resultaatbestemming Overschot € 84.100

De begroting 2016 van programma "A" resulteert na resultaatbestemming in een overschot van € 84.100. Dit bedrag wordt in deze begroting via resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve wordt per ultimo 2017, als onderdeel van de finale afwikkeling, met de deelnemers afgerekend.

#### 4.3 Overzicht van lasten en baten programma "B"

##### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016 na vermindering routes
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 25.900	€ 30.900	€ 24.200
5.	Personeel en diensten van derden	€ -	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 102.900	€ 93.200	€ 87.100
9.	Huren en pachten	€ 800	€ 1.200	€ 1.200
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.100
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 100	€ -	€ -
15.	Energie- en waterkosten	€ -	€ -	€ -
17.	Onderhoud	€ 61.000	€ 51.500	€ 26.000
19.	Voorzieningen	€ 15.700	€ 11.500	€ 5.800
21.	Overige lasten	€ -	€ -	€ -
23.	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -
	<b>Totaal lasten programma "B"</b>	<b>€ 207.400</b>	<b>€ 189.300</b>	<b>€ 145.400</b>

#### 4.3 Overzicht van lasten en baten programma "B"

Nr.	Omschrijving	Baten		
		Jaarrekening 2013	Begroting 2015	Begroting 2016 na vermindering routes
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ 5.500	€ 4.000	€ -
8.	Overige baten	€ 12.500	€ -	€ -
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 80.800	€ 82.800	€ 77.900
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>			
	Deelnemersbijdragen	€ 68.100	€ 69.500	€ 70.200
	Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW-exploitatie	€ 12.700	€ 13.300	€ 7.700
	<b>Totaal baten programma "B"</b>	<b>€ 93.800</b>	<b>€ 86.800</b>	<b>€ 77.900</b>
	<b>Geraamd saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 108.600</b>	<b>€ 102.500</b>	<b>€ 67.500</b>
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van programma "A"</u> Af: Uren secretariaat/techn.adv. en beheerders t.g.v. programma "B"	€ 3.900	€ 7.000	€ 7.000
	<u>Mutatie reserves</u>			
	Af: T.l.v. Reserve Beleidsplan	€ 105.300	€ 92.500	€ 62.100
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 73.000	€ 76.500	€ 68.600
	Bij: Bijdrage beleidsplan	€ 68.100	€ 69.500	€ 70.200
	Bij: Reserve subsidies	€ -	€ -	€ -
	Bij: Rente beleidsplan	€ 5.500	€ 4.000	€ -
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ 104.700-</b>	<b>€ 95.500-</b>	<b>€ 60.500-</b>
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### **4.3.1 Toelichting bij programma "B" Beleidsplan**

Het oorspronkelijke beleidsplan "Groene wegen inslaan" is gedeeltelijk uitgevoerd.

Met name zijn een aantal routes en routepunten aangelegd.

Om uitvoering, beheer en onderhoud op de langere termijn te kunnen uitvoeren is afgesproken om structureel 5% extra aan deelnemersbijdragen te betalen. Uit deze structurele extra bijdrage worden de kapitaallasten van de investeringen en de beheer- en onderhoudslasten voldaan.

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

In het kader van de komende opheffing van het recreatieschap worden routes en routepunten overgedragen aan rechtsoptvolgers. Met ingang van 2016 nemen de onderhoudslasten met 50% ofwel met € 38.000 af t.o.v. de raming 2015.

Aan de reserve beleidsplan is in 2015 € 138.000 onttrokken t.b.v. onderzoekskosten van de diverse pakketten. Tevens is het geraamde nadelig saldo over 2014 t.l.v. van deze reserve gebracht.

De reserve beleidsplan heeft aan het begin van het begrotingsjaar nog een geraamd saldo van € 39.700. Aan het eind van 2016 wordt een saldo geraamd van € 47.800, een toename met € 8.100.

C. MEERJARENBELEGROTING  
(TOT EN MET 2017)

5. INVESTERINGS- EN  
FINANCIERINGSSTAAT

6. OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN



## 5.1 Programma "A"

## MEERJARENBEGROTING: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT

## MUTATIES 2015 TOT EN MET 2017

## LASTEN

## BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017	Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017
				<b>** 1-1-2017</b>					<b>** 1-1-2017</b>
<b>B.2</b>	<b><u>Bedrijfsgebouwen (E)</u></b>				<b>B.</b>	<b><u>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</u></b>			
	<u>Diversen</u>	€ 44.000	€ -	€ -	a.	Immateriele vaste activa	€ 600	€ -	€ -
<b>B.3</b>	<b><u>Machines, apparaten en installaties (E)</u></b>	€ 48.000	€ -	€ -	b.	Materiele vaste activa EC	€ 73.600	€ 235.900	€ 48.300
<b>B.8</b>	<b><u>Overige vaste activa (M)</u></b>	€ 64.400	€ -	€ -	c.	Materiele vaste activa MA	€ 69.800	€ 79.900	€ 453.300
<b>B.9</b>	<b><u>Vrijval subsidies</u></b>	€ 10.100	€ 36.300	€ 70.200	<b>C.</b>	<b><u>Financiële vaste activa</u></b>			
<b>E.</b>	<b><u>Onttrekking voorz. groot onderhoud</u></b>	€ 61.400	€ 200.000	€ 242.700		Aflossing geldlening u/g	€ 60.000	€ -	€ -
<b>G.</b>	<b><u>Langlopende schulden</u></b>				<b>D.</b>	<b><u>Eigen vermogen</u></b>			
a.	Aflossing vaste opgenomen geldleningen	€ 62.500	€ 263.400	€ 281.000	a.	Reserve herplantfonds	€ 2.100	€ 6.000	€ 44.500
			€ -		b.	Bestemmingsreserve Zanderij Maarn	€ 34.300	€ -	€ -
					d.	Algemene reserve	€ 7.600	€ 84.100	€ 84.100
<b>H.</b>	<b><u>Toename financieringsmiddelen</u></b>	€ -	€ -	€ -	<b>E.</b>	<b><u>Voorzieningen groot onderhoud</u></b>			
						Dotatie	€ 112.900	€ 77.000	€ -
					<b>G.</b>	<b><u>Langlopende schulden</u></b>			
						In de loop van het dienstjaar af te sluiten geldleningen	€ -	€ -	€ -
					<b>H.</b>	<b><u>Afname financieringsmiddelen</u></b>			
							€ 2.300	€ 28.800	€ 220.900
	<b>Totaal</b>	<b>€ 290.400</b>	<b>€ 499.700</b>	<b>€ 593.900</b>	<b>Totaal</b>		<b>€ 290.400</b>	<b>€ 499.700</b>	<b>€ 593.900</b>

\*\* Voor de gewone dienst voor 2017 zijn nog geen bedragen of mutaties geraamd. Dit betreft de afwikkeling van de balans per 1-1-2017.

De mutaties die in 2017 nog worden uitgevoerd zijn in dit overzicht niet geraamd vanwege het ontbreken van informatie over de situatie van de resterende pakketten.

Ad.B. Berekening op basis activastaat

Ad.B9, D en E. Berekening op basis van "Staat van reserves en voorzieningen"

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

## 5.2 Programma "B"

## MEERJARENBEGROTING UITVOERING BELEIDSPLAN: INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT: MUTATIES 2015 TOT EN MET 2017

## LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwijking) Begroting 2017
		(incl. vrg.jaren)		** 1-1-2017
<b>B.</b>	<b>Wandelroutes SLW-oost</b>	€ 173.000	€ -	€ -
<b>B.1.</b>	<b>Vrijval subsidies</b>	€ 76.500	€ 68.600	€ 264.300
<b>E.</b>	<b>Onttrekking aan voorz.groot onderhoud</b> Uitvoering en afwikkeling in kader liquidatie	€ 11.500	€ -	€ - € 102.200
<b>F.</b>	<b>Onttrekking aan reserve beleidsplan</b>			
a	Uitgaven t.l.v. reserve uitvoering beleidsplan	€ 92.500	€ 62.100	€ 118.700
b	Uitgaven tbv.liquidatie	€ 138.000	€ -	€ -
c	Nadelig resultaat 2014 (voorlopige raming)	€ 62.000	€ -	€ -
<b>H.</b>	<b>Financieringsoverschot</b> Toename financieringsmiddelen	€ -	€ 27.900	€ 28.400
	<b>Totaal</b>	€ 553.500	€ 158.600	€ 513.600

## BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwijking) Begroting 2017
				**1-1-2017
<b>B.3.</b>	<b>Uit afschrijving vrijgekomen middelen</b>	€ 88.300	€ 82.600	€ 436.900
<b>B.4.</b>	<b>Subsidies</b>			
	Wandelroutes SLW-oost	€ 161.000	€ -	€ -
<b>E.</b>	<b>Voorziening groot onderhoud</b> Dotatie	€ 11.500	€ 5.800	€ 5.800
<b>F.</b>	<b>Toevoeging aan reserve beleidsplan</b>	€ 73.200	€ 70.200	€ 70.900
<b>H.</b>	<b>Financieringsstekort</b> Afname financieringsmiddelen	€ 219.500	€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ 553.500	€ 158.600	€ 513.600

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

\*\* Voor de gewone dienst voor 2017 zijn nog geen bedragen of mutaties geraamd. Dit betreft de afwikkeling van de balans per 1-1-2017.

De mutaties die in 2017 nog worden uitgevoerd zijn in dit overzicht niet geraamd vanwege het ontbreken van informatie over de situatie van de resterende pakketten.

## 6.1 Programma "A"

## Meerjarenbegroting: Overzicht van lasten en baten

2015-2017

## LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017
				P.M.
1	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten	€ 833.100	€ 786.700	€ -
3	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 130.000	€ 138.800	€ -
5	Personeel en diensten van derden	€ 116.000	€ 194.800	€ -
7	Afschrijvingen en rente	€ 179.900	€ 386.200	€ -
9	Huren en pachten e.d.	€ 52.700	€ 56.100	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 31.300	€ 27.000	€ -
13	Belastingen en verzekeringen	€ 27.000	€ 22.400	€ -
15	Energie- en waterkosten	€ 27.100	€ 25.400	€ -
17/I	Onderhoud	€ 183.000	€ 128.900	€ -
17/II	Onderhoud Herplantfonds	€ 5.000	€ 5.000	€ -
19	Voorzieningen	€ 112.900	€ 77.000	€ -
21	Overige kosten	€ 11.700	€ 11.900	€ -
	<b>Totaal</b>	<b>€ 1.709.700</b>	<b>€ 1.860.200</b>	<b>€ -</b>

## BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig jaar Begroting 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017
				P.M.
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 362.300	€ 591.700	€ -
6	Rente	€ 9.500	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 10.000	€ 12.400	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.296.000	€ 1.304.900	€ -
	<b>Deelnemersbijdrage:</b>			
	Deelnemersbijdrage (+2%)	€ 1.076.100	€ 1.086.900	€ -
	Deelnemersbijdrage in doorsch.			
	BTW-exploitatie	€ 219.900	€ 218.000	€ -
	<b>Totaal programma "A"</b>	<b>€ 1.677.800</b>	<b>€ 1.909.000</b>	<b>€ -</b>
	<b>Geraamd saldo van lasten en baten</b>	<b>€ 31.900</b>	<b>€ -48.800</b>	<b>€ -</b>
	<b>Mutaties</b>			
	<b>Overboeking van "B"</b>			
Bij:	Uren secretariaat/techn.adv./beheerders tgv.programma B	€ 7.000	€ 7.000	€ -
	<b>Mutatie reserves</b>			
Af:	T.I.v. Herplantfonds	€ 4.100	€ 10.400	€ -
Af:	Afk.som Zanderij Maarn	€ 41.400	€ -	€ -
Af:	Vrijval reserves subsidies	€ 10.100	€ 36.300	€ -
Bij:	T.g.v. Herplantfonds	€ 2.000	€ 4.400	€ -
Bij:	Afkoopsom Zanderij Maarn	€ 7.100	€ -	€ -
Bij:	Begrotingsoverschot	€ 7.600	€ 84.100	€ -
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>€ -38.900</b>	<b>€ 41.800</b>	<b>€ -</b>
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Het recreatieschap houdt op te bestaan per 1-1-2018.

De begroting 2017 is voorlopig PM geraamd. Op dit moment is er onvoldoende informatie beschikbaar om een adequate raming te maken.

## 6.2 Programma "B"

## Meerjarenbegroting: Overzicht van lasten en baten

2015-2017

## LASTEN

Nr.	Omschrijving	Vorig dienstjaar 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017 P.M.
1.	<u>Salarissen, soc.lasten en personeelkosten</u>	€ 30.900	€ 24.200	€ -
7	<u>Afschrijvingen en rente</u>			
a.	Afschrijvingen	€ 88.300	€ 82.600	€ -
b.	Rente	€ 4.900	€ 4.500	€ -
9	<u>Pachten en huren</u>	€ 1.200	€ 1.200	€ -
11	<u>Bestuurs- en apparaatskosten</u>	€ 1.000	€ 1.100	€ -
17	<u>Beheer en onderhoud</u>	€ 51.500	€ 26.000	€ -
19	<u>Voorzieningen</u>	€ 11.500	€ 5.800	€ -
	<b>Totaal lasten programma "B"</b>	<b>€ 189.300</b>	<b>€ 145.400</b>	<b>€ -</b>

## BATEN

Nr.	Omschrijving	Vorig dienstjaar 2015	Begroting 2016	(afwikkeling) Begroting 2017 P.M.
6.	<u>Rente</u>	€ 4.000	€ -	€ -
8.	<u>Overige baten</u>	€ -	€ -	€ -
12.	<u>Dekkingsmiddelen</u>	€ 82.800	€ 77.900	€ -
	<u>Deelnemersbijdragen:</u>			
	Deelnemersbijdragen	€ 69.500	€ 70.200	€ -
	Deeln.in doorschuif BTW	€ 13.300	€ 7.700	€ -
	<b>Totaal baten programma "B"</b>	<b>€ 86.800</b>	<b>€ 77.900</b>	<b>€ -</b>
	<b>Geraamd saldo van lasten en baten</b>	<b>€ 102.500</b>	<b>€ 67.500</b>	<b>€ -</b>
	<u>Mutaties</u>			
	<u>Overboeking van programma "A"</u>			
Af:	Uren secr./techn.adv./beheerders t.g.v. programma "B"	€ 7.000	€ 7.000	€ -
	<u>Mutatie reserves</u>			
Af:	T.I.v. Reserve Beleidsplan	€ 92.500	€ 62.100	€ -
Af:	Vrijval reserve subsidies	€ 76.500	€ 68.600	€ -
Bij:	Reserve subsidies	€ -	€ -	€ -
Bij:	Bijdrage beleidsplan deelnemers	€ 69.500	€ 70.200	€ -
Bij:	Rente interne financiering	€ 4.000	€ -	€ -
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ -95.500</b>	<b>€ -60.500</b>	<b>€ -</b>
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Het recreatieschap houdt op te bestaan per 1-1-2018.

De begroting 2017 is voorlopig PM geraamd. Op dit moment is er onvoldoende informatie beschikbaar om een adequate raming te maken.

## 7. BILLAGEN

Bijlage 7.2.1.1

OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2016											
No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2016	Vermeer- deringen 2016	Vermin- deringen 2016	Aanschaf- waarde 31-12-2016	Afschrij- vingen t/m 1-1-2016	Afschrij- vingen 2016	Afschrijv. desinv. 2016	Totaal afschrij- vingen t/m 2016	Boek- waarde 1-1-2016	Boek- waarde 31-12-2016
<b>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied/Programma "A"</b>											
E1	Grond en terreinen (E)	18.300	0	18.300	0	400	17.900	18.300	0	17.900	0
E2	Woonruimten	13.900	0	0	13.900	13.900	0	0	13.900	0	0
E3	Bedrijfsgebouwen	402.300	0	273.600	128.700	219.900	142.200	273.600	88.500	182.400	40.200
E4	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (E)	47.600	0	47.600	0	47.600	0	47.600	0	0	0
E5	Vervoermiddelen (E)	92.400	0	5.000	87.400	84.400	8.000	5.000	87.400	8.000	0
E6	Machines, apparaten en installaties (E)	532.100	0	90.100	442.000	374.800	67.800	90.100	352.500	157.300	89.500
E7	Overige vaste activa (E)	10.200	0	0	10.200	10.200	0	0	10.200	0	0
	<b>Totaal mat.vast activa (E)</b>	<b>1.116.800</b>	<b>0</b>	<b>434.600</b>	<b>682.200</b>	<b>751.200</b>	<b>235.900</b>	<b>434.600</b>	<b>552.500</b>	<b>365.600</b>	<b>129.700</b>
M1	Grond en terreinen (M)	8.000	0	300	7.700	1.000	300	300	1.000	7.000	6.700
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	85.400	0	0	85.400	85.400	0	0	85.400	0	0
M4	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	616.800	0	38.700	578.100	362.400	49.600	38.700	373.300	254.400	204.800
M6	Machines, apparaten en installaties (M)	54.600	0	0	54.600	41.400	2.100	0	43.500	13.200	11.100
M7	Overige vaste activa (M)	485.100	0	1.900	483.200	307.900	27.900	1.900	333.900	177.200	149.300
	<b>Totaal mat.vast activa (M)</b>	<b>1.249.900</b>	<b>0</b>	<b>40.900</b>	<b>1.209.000</b>	<b>798.100</b>	<b>79.900</b>	<b>40.900</b>	<b>837.100</b>	<b>451.800</b>	<b>371.900</b>
M8	Inmateriele vaste activa	6.600	0	0	6.600	6.600	0	0	6.600	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>2.373.300</b>	<b>0</b>	<b>475.500</b>	<b>1.897.800</b>	<b>1.555.900</b>	<b>315.800</b>	<b>475.500</b>	<b>1.396.200</b>	<b>817.400</b>	<b>501.600</b>

Uhvk activa 2016 programma "A"

Bijlage 7.2.1.2

**OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2016**

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2016	Vermeer- deringen 2016	Vermin- deringen 2016	Aanschaf- waarde 31-12-2016	Afschrij- vingen t/m 1-1-2016	Afschrij- vingen 2016	Afschrijv. desinv. 2016	Totaal afschrij- vingen t/m 2016	Boek- waarde 1-1-2016	Boek- waarde 31-12-2016
<b>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei en Kromme Rijngebied-programma "B"</b>											
E6	Machines, apparaten en installaties (E)	1.800	0	0	1.800	900	200	0	1.100	900	700
	<b>Totaal mat.vast activa (E)</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.800</b>	<b>900</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>1.100</b>	<b>900</b>	<b>700</b>
M12	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	631.600	0	0	631.600	328.400	40.500	0	368.900	303.200	262.700
M14	Machines, apparaten en installaties (M)	3.800	0	0	3.800	3.800	0	0	3.800	0	0
M7	Overige vaste activa (M)	696.500	0	0	696.500	481.100	41.900	0	523.000	215.400	173.500
	<b>Totaal mat.vast activa (M)</b>	<b>1.331.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.331.900</b>	<b>813.300</b>	<b>82.400</b>	<b>0</b>	<b>895.700</b>	<b>518.600</b>	<b>436.200</b>
	Immateriele vaste activa	70.500	0	0	70.500	70.500	0	0	70.500	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>1.404.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.404.200</b>	<b>884.700</b>	<b>82.600</b>	<b>0</b>	<b>967.300</b>	<b>519.500</b>	<b>436.900</b>

Uhv-k-activa 2016 programma "B"

**STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN**

Naam reserve/ voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar  1-1-2015	Vermeer- deringen (zoals stor- tingen in reserve of voorz./ bijboeking wegens rente	Vermin- deringen (beschikking over en bij- dragen uit reserves en/ of voorzie- ningen	Saldo aan het begin van het dienstjaar  1-1-2016	Vermeer- deringen wegens bijboeking van rente 2016	Overige vermeer- deringen  2016	Vermin- deringen (beschikking over en bij- dragen uit reserves en/ of voorzie- ningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar  31-12-2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Rubriek A: Bestemmingsreserves:</b>								
<b>Programma "A":</b>								
1. Herplantfonds	56.500	4.400	10.400	50.500	0	4.400	10.400	44.500
2. Bestemmingsreserve "Zanderij Maarn"	254.900	0	254.900	0	0	0	0	0
3. Reserve liquidatie	0	0	0	0	0	<b>84.100</b>	0	84.100
4. Ontvangen subsidies t.b.v. progr. A	116.600	0	10.100	106.500	0	0	36.300	70.200
<b>Programma "B":</b>								
5. Bestemmingsreserve beleidsplan	200.700	69.500	230.500	39.700	0	70.200	62.100	47.800
6. Ontvangen subsidies t.b.v. progr. B	248.400	161.000	76.500	332.900	0	0	68.600	264.300
<b>Subtotaal reserves "A"+"B"</b>	<b>877.100</b>	<b>234.900</b>	<b>582.400</b>	<b>529.600</b>	<b>0</b>	<b>158.700</b>	<b>177.400</b>	<b>510.900</b>
<b>Rubriek B: Voorziening groot onderhoud:</b>								
<b>Programma "A":</b>								
Voorziening groot onderhoud	314.200	112.900	61.400	365.700	0	77.000	200.000	242.700
<b>Programma "B":</b>								
Voorziening groot onderhoud	90.600	11.500	11.500	90.600	0	5.800	0	96.400
<b>Subtotaal voorzieningen "A"+"B"</b>	<b>404.800</b>	<b>124.400</b>	<b>72.900</b>	<b>456.300</b>	<b>0</b>	<b>82.800</b>	<b>200.000</b>	<b>339.100</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.281.900</b>	<b>359.300</b>	<b>655.300</b>	<b>985.900</b>	<b>0</b>	<b>241.500</b>	<b>377.400</b>	<b>850.000</b>

UhvK-Reserve 2016



**Bijlage 7.2.3**

**STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDIENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2016**

	Nummer en naam van de geldgever		Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Datum en nummer goedkeuring door G.S.	o s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rente per-centage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2016	Bedrag van de in de loop van 2015 op te nemen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 30-12-2016
											Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Programma "A" BNG	1996	385.700	24-06-96		s	02-09-2021	6,64	92.600	-	5.800	15.400	77.200
2	BNG	1999	306.300			s	10-02-2024	5,00	110.300	-	5.000	12.300	98.000
3	BNG	2000	245.000	14-6-2000	(incl. boeterente)		15-06-2040	4,50	203.700	-	54.200	203.700	-
4	BNG	2009	300.000				09-02-2019	5,00	137.800	-	5.500	32.000	105.800
Totaal			1.237.000						544.400	-	70.500	263.400	281.000

In 2016 wordt de Grifdijk verkocht. Raming per 1 juli 2016. Annuïteitlening wordt vervoegd afgelost, boeterente geraamd op € 50.000.

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



Kanaalweg 95<sup>b</sup> Postbus 8058 T 030 297 40 00 F 030 296 31 93  
3533 HH Utrecht 3503 RB Utrecht [www.recreatiemiddennederland.nl](http://www.recreatiemiddennederland.nl)



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