

**Jaarverslag en jaarrekening  
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en  
Kromme rijng gebied 2016**

## **Voorwoord**

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2016 van het Recreatieschap Utrechtse heuvelrug, vallei- en kromme rijng gebied. Het eerste hoofdstuk is het jaarverslag. Hierin staat beschrijven ..... In hoofdstuk 2 .....

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van ..... 2017.

Dhr. J.J.W. van Dongen, voorzitter

Mw. ir. A. Roessen, secretaris

## Inhoudsopgave

Jaarverslag.....	4
Programmaverantwoording 2016.....	4
Wat heeft het gekost ?.....	5
Dekkingsmiddelen.....	6
Productenverantwoording 2016.....	6
Paragrafen 2016.....	10
Jaarrekening.....	17
Balans en toelichting.....	17
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	18
Toelichting op de balans per 31-12-2016.....	21
Continuïteitsparagraaf.....	26
Financiële positie.....	26
Staat van lasten en baten.....	28
Staat van incidentele lasten en baten en staat van structurele mutaties van reserves.....	30
Overzicht van lasten en baten programma A en B.....	31
Overzicht van lasten en baten programma A.....	31
Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016 programma A.....	33
Toelichting bij de staat van lasten en baten.....	34
Overzicht van lasten en baten programma B.....	35
Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016 programma B.....	37
Toelichting bij de staat van lasten en baten.....	38
Wet Normering topinkomens (W.N.T.).....	38
Bijlagen.....	40

## Jaarverslag

### Programmaverantwoording 2016

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

In 2016 is gewerkt aan de uitwerking van de ontmanteling. Er zijn 10 pakketten onderscheiden. Per pakket zijn stappen gezet, zie daarvoor de productverantwoording.

Naast de ontmantelingsactiviteiten vond ook de gewone bedrijfsvoering plaats. Op de terreinen is regulier beheer en onderhoud uitgevoerd.

Het beheer is over het geheel genomen goed verlopen. Met oog op de aanstaande opheffing wordt niet meer volgens planning groot onderhoud uitgevoerd of vervangingsinvesteringen gepleegd. Alleen daar waar het omwille van veiligheid noodzakelijk is of waar het past in de afspraken over overdracht, wordt groot onderhoud gepleegd. In 2016 is groot onderhoud gepleegd aan enkele fietspaden en aan een aantal recreatieve voorzieningen in het gebied.

### Resultaten 2016

In de begroting is onderscheid gemaakt naar twee programma's. Programma A betreft beheer, onderhoud, toezicht en exploitatie van de oorspronkelijke voorzieningen. Programma B betreft aanleg en beheer van de voorzieningen die voortkomen uit het in 2001 vastgestelde beleidsplan. De maatregelen uit dat beleidsplan zijn de afgelopen jaren gerealiseerd. In programma B wordt ook het beheer verantwoord van de eerdere maatregelen uit het beleidsplan. Programma B is veel 'kleiner' dan programma A.

In de jaarrekening 2016 zijn de lasten ten opzichte van de begroting met € 294.000 overschreden en het resultaat komt na bestemming uit € 245.100 negatief. Dit is vooral een gevolg van het inzetten van de ontmanteling: er zijn extra kosten gemaakt voor bv taxaties en externe en ambtelijke procesondersteuning.

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

### Exploitatie

Op de volgende pagina een verkorte weergave van de exploitatie 2016 in relatie tot de raming 2016. 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 2016 zie de toelichting op pagina 34 en 38.

## Wat heeft het gekost ?

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	740.600	810.900	670.500
Afschrijvingen en rente	253.100	473.300	233.900
Onderhoud kapitaalgoederen	417.500	337.100	362.000
Kosten ontmanteling	218.100	0	305.500
Opheffingsvoorziening	2.820.000	0	0
Overige kosten	471.400	602.400	673.100
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.920.700</b>	<b>2.223.700</b>	<b>2.245.000</b>

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Opbrengsten van eigendommen	372.900	646.700	455.300
Overige inkomsten	113.500	12.400	33.200
Doorschuij BTW	244.200	251.400	305.400
Deelnemersbijdragen (voorziening)	2.820.000	0	
Deelnemersbijdragen (regulier)	1.145.600	1.157.100	1.157.100
<b>Totaal baten</b>	<b>4.696.200</b>	<b>2.067.600</b>	<b>1.951.000</b>

<b>Totaal saldo lasten en baten</b>	<b>224.500</b>	<b>156.100</b>	<b>294.000</b>
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Af: Mutatie reserves	13.100	156.100	48.900
----------------------	--------	---------	--------

Overschot exploitatie		0	
-----------------------	--	---	--

Tekort exploitatie	211.400		245.100
--------------------	---------	--	---------

## Dekkingsmiddelen

Dekkingsmiddelen programma A € 1.086.946

Dekkingsmiddelen programma B € 70.154

Bijdrage deelnemers in het nadelig saldo € 1.157.100

Omschrijving	Percentage	Inwoner-aantallen	Bijdrage excl.reserv. beleidsplan	Bijdrage reservering beleidsplan	Totale reguliere bijdrage
<b>Bijdrage Amersfoort*</b>		153.615	51.611	17.998	69.608
Basisbedrag t.b.v. verdeling nadelig saldo over de deelnemers		1.087.492			
Provincie Utrecht	40,50%		465.901	23.471	489.371
Verdeling over overige deelnemers op basis inwoneraantallen.		598.121			
		(bron CBS - inwoners per gemeente 01-01-2016)			
Gemeente De Bilt**		32.712	59.737	3.009	62.746
Gemeente Bunnik		14.767	26.967	1.358	28.325
Gemeente Leusden		29.313	53.530	2.697	56.226
Gemeente Renswoude		5.051	9.224	465	9.689
Gemeente Rhenen		19.402	35.431	1.785	37.216
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		48.522	88.608	4.464	93.072
Gemeente Veenendaal		63.812	116.530	5.870	122.400
Gemeente Woudenberg		12.551	22.920	1.155	24.075
Gemeente Wijk bij Duurstrede		23.374	42.684	2.150	44.835
Gemeente Zeist		62.319	113.804	5.733	119.537
Totaal inwoneraantallen		311.823	569.434	28.686	598.121
<b>Totaal generaal</b>			<b>1.086.946</b>	<b>70.154</b>	<b>1.157.100</b>

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

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

## Productenverantwoording 2016

In 2016 zijn de eerste resultaten zichtbaar van de ontmanteling van de voorzieningen van het recreatieschap. Het algemeen bestuur heeft eind 2014 per 'pakket' een Plan van Aanpak vastgesteld. In 2015 is vastgesteld welke maximale kosten per pakket voorzien worden voor de ontmanteling: maximale inschatting afkoopsom, boekwaarde eventuele activa en benodigde kosten voor het ontmantelingsproces. Inzet is om de afkoop uiteindelijk veel lager te laten uitvallen dan deze maximale ramingen. Uit de resultaten in 2015 en 2016 blijkt ook dat dat kan.

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

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

Binnen deze uitgangspunten en maximale financiële kaders (voor afkoop/activa en proces) per pakket heeft het algemeen bestuur het dagelijks bestuur gemandateerd om de ontmanteling vorm te geven. Elk kwartaal stelt het dagelijks bestuur een voortgangsrapportage op. Op het moment dat besloten werd om het recreatieschap te gaan opheffen, is uitgerekend hoe hoog de maximale afkoopsom voor liquidatie zou bedragen als alle verplichtingen met onmiddellijke ingang afgekocht zouden moeten worden. De totale afkoopsom (afkoop verplichtingen en resterende boekwaarde activa) zou in dat geval ca. 7,3 miljoen bedragen. Het bestuur heeft echter besloten om niet met onmiddellijke ingang te ontmantelen, maar om de tijd te nemen om voor elke recreatievoorziening (elk pakket) een oplossing te vinden. Inzet daarbij is om ook de afkoopsom fors te kunnen verlagen. Door afspraken te maken over bv overdracht hoeft geen afkoopsom betaald te worden.

Per pakket (terrein) wordt ingegaan op het huidige beheer, op de verplichting voor overdracht en de stand van zaken rond overdracht.

### **Doornse Gat**

Het Doornse Gat is in 2016 op de gebruikelijke wijze beheerd: groenbeheer, schoonmaken, toezicht houden etc. Tevens is gewerkt aan realisatie van het in 2014 geselecteerd ondernemersplan als invulling van het Speel- & Chillbos-recreatieconcept. Dit Speel- & Chillbos brengt verbreding van het recreatieaanbod, nieuwe activiteiten het hele jaar door, en zorgt voor beheer en onderhoud van het terrein. In 2016 is met de geselecteerde ondernemer onderhandeld over realisatie van het voorgestelde recreatie- & horeca-concept, en heeft de ondernemer met de gemeente gesprekken gevoerd over de planologische procedure benodigd voor realisatie.

Het Doornse Gat is eigendom van het recreatieschap; er wordt een nieuwe eigenaar gezocht die het recreatieconcept borgt. Begin 2017 worden de afspraken met de geselecteerde ondernemer afgerond en zal het eigendom via een procedure verkocht worden, waarbij het uitgegeven recreatieconcept onderdeel is van de verkoop.

### **Gravenbol**

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

De stichting "Wijk nog Leuker" verzorgde in 2016 het beheer, onderhoud en exploitatie van het terrein. Op grond van een samenwerkingsovereenkomst tussen Gravenbol BV en het recreatieschap met een looptijd van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2018 is de totale exploitatie van het recreatieterrein in handen van deze BV. Voor rekening van het schap blijven tot de overdracht van het eigendom, de eigenaarslasten en de kapitaallasten van in het verleden gedane investeringen. Begin 2017 besluit de raad van de gemeente Wijk bij Duurstede of zij bereid is het eigendom van het schap over te nemen. Inzet is om de samenwerking met Gravenbol BV over te dragen aan de nieuwe eigenaar (rechtsopvolger) van het terrein. Ook worden dan met de staat afspraken gemaakt over overdracht van de schapsverplichting voor de rijksgronden aan de nieuwe eigenaar.

### **Henschotermeer**

Het Henschotermeer wordt door het recreatieschap gehuurd van Landgoed Den Treek-Henschoten. Begin 2015 is met het landgoed afgesproken dat de huurovereenkomst met ingang van 1/1/2018 eindigt. Het schap is in 2015, 2016 en 2017 nog verantwoordelijk voor exploitatie en beheer; het landgoed zoekt een nieuwe huurder voor de jaren 2018 en verder. Vanaf 2018 is er geen publieke bemoeienis met en geen publieke financiering voor het Henschotermeer. Het Henschotermeer kende in 2016 een gemiddelde opbrengst uit parkeren. De prijzen zijn in 2016 ongewijzigd gebleven. Ten opzichte van 2015 zijn de opbrengsten toegenomen met € 66.000.

In 2016 is met de horecaondernemer onderhandeld over beëindiging van de gebruiksovereenkomsten en de financiële compensatie hiervoor. In 2016 is er nog geen akkoord bereikt, naar verwachting worden de onderhandelingen begin 2017 afgerond.

Gedurende het zomerseizoen is de dagelijkse leiding op het Henschotermeer in handen van een terreinmanager. Dat blijkt een efficiënte en effectieve inzet. Het dagelijks onderhoud is via een

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

Naast de bekende verhuringen aan laser-gamen en kleine activiteiten, vond in 2016 voor de vierde keer, maar onder een nieuwe naam het muziekfestival Ventureland plaats. Dit jaar was de opzet wat kleiner dan voorheen, om daarmee tegemoet te komen aan de wensen van de omliggende campings.

### **Kwintelooijen**

Ook in 2016 is dankbaar gebruik gemaakt van de inzet van vrijwilligers van de Werkgroep Milieubeheer Rhenen voor het beheer van Kwintelooijen. De ervaringen zijn positief. Bovenop de inzet van de werkgroep wordt via een beeldbestek het overige onderhoud uitbesteed.

Het terrein Kwintelooijen is in erfpacht verkregen van twee particuliere grondeigenaren. Met hen zijn gesprekken gevoerd over overdragen van het erfpachtrecht. In 2016 is nog geen akkoord bereikt over de voorwaarden voor overdracht van het erfpachtrecht.

De overdracht van het erfpachtrecht heeft een nauwe relatie met de toekomstige ontwikkeling van Kwintelooijen, met de ontsluitingsstructuur en met de ontwikkelmogelijkheden in de omgeving (Prattenburg). De gemeente Rhenen heeft de afgelopen jaren succesvol geïnvesteerd in het bijeen brengen van alle ontwikkelingen en het openen van een gesprek over de toekomst. Dat effent de weg voor het recreatieschap om de afspraken over overdracht van het erfpachtrecht met de landgoederen begin 2017 af te ronden. Bij deze overdracht spelen de gemeenten Rhenen en Veenendaal en de provincie een actieve rol.

### **Zanderij Maarn**

De Zanderij Maarn is in erfpacht van Stichting Utrechts Landschap, die het eigendom van NS heeft overgenomen. Met het Utrechts Landschap is in 2016 gesproken over het beëindigen van de erfpachtrelatie. De uitkomst is nog niet bekend. Het beheer is op de gebruikelijke wijze uitgevoerd, ondersteund door actieve inzet van de bewonersgroep en in afstemming met Utrechts Landschap.

### **Overige terreinen**

Het recreatieschap beheert verschillende kleine terreinen, zoals de passantenhaven Rhenen, De Roode Haan (onderdeel van de Grebbelinie) en De Utrechtse Baan. Enkele van deze terreinen functioneren ook als routepunt/Groene Entree. Het onderhoud is middels kortlopende contracten aan aannemers verstrekt en in 2016 op de gebruikelijke wijze, conform beeldbestek, uitgevoerd.

Met oog op de ontmanteling speelde in 2016 het volgende:

- Terrein De Roode Haan is eigendom van het recreatieschap, het rechterdeel van het terrein is verkocht aan waterschap Vallei en Veluwe en eind december overgedragen. Voor het linkerdeel is een verkoopovereenkomst met een particulier gesloten, de notariële overdracht vindt in januari 2017 plaats.
- Terrein De Utrechtse Baan wordt voornamelijk gebruikt als startpunt voor fiets- en wandelroutes en wordt beheerd door het schap op grond die deels van de gemeente en deels van Utrechts Landschap is, met beheer dat deels door Staatsbosbeheer wordt uitgevoerd. Om het recreatief gebruik van dit terreintje te behouden wordt de rechtsopvolgingsvraag meegenomen als onderdeel van het pakket Routes & Paden.
- De passantenhaven Rhenen is in eigendom van het recreatieschap, met uitzondering van de oeverstroken die door de staat aan het schap in erfpacht zijn uitgegeven. Samen met de gemeente is gezocht naar een kansrijke recreatieve toekomst van de passantenhaven. Er ligt een interessant recreatief scenario dat de gemeente voldoende vertrouwen in de toekomst geeft, waardoor de gemeente besloten heeft het eigendom over te nemen. Overdracht zal plaatsvinden begin 2017.
- Terrein Stadssparren is eigendom van de gemeente Rhenen en werd beheerd door het recreatieschap. Per 1 november 2016 is het beheer overgedragen aan gemeente Rhenen.



## Fietspaden

Het schap heeft in totaal ruim 100 kilometer fietspad in beheer en onderhoud. Deze fietspaden zijn voor het overgrote deel geen eigendom van het schap. Naast het reguliere onderhoud, is in 2016 voor bijna € 53.000 aan groot onderhoud uitgevoerd aan een aantal van deze fietspaden. De uitgevoerde werkzaamheden zijn weghalen van boomwortels, asfaltreparaties en aanbrengen van een nieuwe slijtlaag. In 2016 zijn grote stappen gezet in de rechtsopvolgingsvraag voor dit pakket, waar ook de routes onderdeel van uitmaken. Het bestuur heeft eind 2016 de wens uitgesproken om het stelsel van routes en paden bijeen te houden en dit gezamenlijk op te pakken. Ook de bijdrage aan het toekomstige Routebureau en voortzetting van een sobere vorm van Groentoezicht maken onderdeel uit van dit pakket. De huidige deelnemers werken aan een verdeelsleutel voor de kosten.

## Recreatieve routes

SLW-Oost, subsidie deelgebied Rhenen –Grebbeberg

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

## Handhaving en toezicht

De Boa's van Recreatie Midden-Nederland leggen hun bevindingen vast in het Boa Registratie Systeem (BRS) Hierin worden de feiten vastgelegd die de Boa's als handhaver mee maken. De publiekscontacten die de Boa's als gastheer van de terreinen hebben, worden hierin niet vastgelegd. Dit zijn er enkele duizenden per jaar.

In 2016 hebben de boa's 1039 strafbare feiten geconstateerd. In veel gevallen was de dader of de veroorzaker niet meer te achterhalen. In 430 gevallen werd de geconstateerde overtreding afgedaan met een corrigerend gesprek. In 271 gevallen was de overtreding ernstiger of was men al eens gewaarschuwd en volgde een proces verbaal.

Hieronder treft u een overzicht aan van de strafbare feiten die in BRS zijn vastgelegd.

<b>Strafbare feit</b>	<b>Constatering</b>	<b>Waarschuwing</b>	<b>Proces verbaal</b>
Boswet	1	0	0
Flora en Faunawet	22	1	0
Gezondheidswet Dieren	2	0	0
Milieu	15	1	0
Overige (ass. Hulpdiensten en overlast)	184	47	0
Visserijwet	28	5	5
W.v.Strafrecht	693	362	204
Wegverkeer	92	14	62
Wet Wapens en Munitie	2	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1039</b>	<b>430</b>	<b>271</b>

## Bestuur en organisatie

De ambtelijke organisatie richt zich in deze laatste jaren van het recreatieschap op het sober blijven beheren van de voorzieningen, en op het begeleiden van de ontmanteling. Voor ondersteuning bij de ontmanteling is een extern bureau ingeschakeld (Twynstra Gudde). Om de overdracht van diverse terreinen mogelijk te maken zijn bodemonderzoeken uitgevoerd. Voor de onderzoekskosten voor de rechtsopvolging van de pakketten en voor het externe bureau zijn gelden in de ontmanteling gereserveerd. Provincie en gemeenten financieren onderzoekskosten en ambtelijke uren voor. De kosten zijn in deze rekening verantwoord. Voor zover beschikbaar worden deze aan de bestemmingsreserve beleidsplan "B" onttrokken.

## Paragrafen 2016

### Paragrafen

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

Paragraaf investeringen (bedragen zijn afgerond op 100-tallen)

<b>Programma "B"</b>	<b>Investerings 2016</b>	
<b>MA: Overige vaste activa routes</b>		
Aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost - plandeel Grebbeberg	<u>10.000</u>	
<b>Totaal investeringen "B"</b>		<b>10.000</b>

Betreft aanleg van het wandelnetwerk Stichtse Lustwaranda Oost. De investering is in 2016 afgerond en is nagenoeg geheel gesubsidieerd.

### Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is van belang om de continuïteit van de organisatie te kunnen waarborgen. De deelnemers hebben besloten de gemeenschappelijke regeling uiterlijk per 1-1-2018 op te heffen en er is dus van continuïteit geen sprake. Er zijn afspraken gemaakt en regelingen getroffen om de afbouw van de werkzaamheden af te bouwen en uiteindelijk te beëindigen. Gedurende de periode 2014-2017 is de reguliere deelnemersbijdrage in omvang niet gewijzigd. In 2015 is een opheffingsvoorziening opgenomen van € 2.820.000.

#### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is opgebouwd de bestemmings- en stille reserves. Als het beschikbaar weerstandsvermogen onvoldoende blijkt kan het bestuur besluiten ook de stille en/of (indien aanwezig) bestemmingsreserves aan te wenden. Gedurende het jaar 2017 is het aanwezige weerstandsvermogen nodig bij eventuele calamiteiten, maar in het kader van de ontmanteling zullen nagenoeg alle beschikbare reserves als financieringsmiddel worden voor nog te maken kosten. Programma A heeft betrekking op de reguliere exploitatie van het schap en programma B heeft betrekking op het beleidsplan. Het negatief resultaat over 2016 van programma A is € 245.100. Voor een bedrag van

€ 87.600 ten laste gebracht aan de reserve Beleidsplan en het overige bedrag (€ 157.500) wordt meegenomen in de definitieve afrekening in 2018.

#### Reserves

Reserves zijn te onderscheiden in bestemmingsreserves en stille reserves.

#### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn afgerond op 100-tallen:

<b>a. Bestemmingsreserves</b>	<b><u>1-1-2016</u></b>	<b><u>31-12-2016</u></b>
Herplantfonds (A)	€ 48.500	€ 46.000
Afkoopsom Zanderij Maarn (A)	€ 236.200	€ 228.700
Beleidsplan (B)	€ 63.700	0
	<u>€ 348.400</u>	<u>€ 362.300</u>

**b. Dekkingsmiddelen kapitaallasten**

Subsidies (A)	€ 106.200	€ 97.200
Subsidies (B)	€ 307.000	€ 253.200
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 413.200</b>	<b>€ 350.400</b>
<b>Totaal</b>	<b>€ 761.600</b>	<b>€ 712.700</b>

*Reserve herplantfonds*

Ten laste van de reserve herplantfonds worden gebracht alle kosten van natuurbeheer en herplant. De exploitatielasten 2016 komen afgerond uit op € 6.900. De inkomsten 2016 bestaan uit ontvangen subsidies (€ 4.400).

*Reserve afkoopsom Zanderij Maarn*

Ten laste van de reserve afkoopsom Zanderij Maarn worden plankosten, de kapitaal-, beheer- en onderhoudslasten gebracht. Jaarlijks worden rentebaten (€ 3.400) toegevoegd. Met het Utrechts Landschap is in 2016 gesproken over het beëindigen van de erfpachtrelatie. De uitkomst is nog niet bekend. Het beheer is op de gebruikelijke wijze uitgevoerd, ondersteund door actieve inzet van de bewonersgroep en in afstemming met Utrechts Landschap. De exploitatielasten 2016 komen afgerond uit op € 10.900.

*Reserve beleidsplan*

De reserve beleidsplan wordt jaarlijks gevoed met een bijdrage van de deelnemers, aan deze reserve wordt voor het laatste jaar de exploitatielasten van gerealiseerde projecten uit het beleidsplan onttrokken. In 2016 is nog € 70.200 toegevoegd aan het beleidsplan. De toegerekende rente bedraagt € 1.300. De lasten 2016 komen uit op € 135.200. De reserve is hiermee opgeheven.

*Subsidies*

Betreft de subsidies, die worden ontvangen bij de investeringen in het gebied. Deze reserve subsidies valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa. In 2016 is aan deze reserve € 72.800 onttrokken. De inkomsten 2016 bestaan uit ontvangen subsidies (€ 10.000).

*De stille reserves*

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en die direct verkoopbaar zijn. In 2015 zijn diverse terreinen en andere roerende en onroerende zaken getaxeerd. De getaxeerde waarden zijn niet in deze rekening verantwoord.

Kengetallen ter beoordeling van de financiële positie

Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. Om een beter inzicht te krijgen in de financiële positie van het recreatieschap dienen een aantal kengetallen te worden bepaald. De in de BBV voorgeschreven kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor het schap niet van toepassing. De uitkomsten moeten worden beoordeeld in relatie tot de financiële positie. In kengetal d (structurele exploitatieruimte) komt tot uitdrukking of het recreatieschap over voldoende structurele baten beschikt. De kengetallen a, b en c hebben betrekking op de balans.

	Omschrijving	2014	2015	2016
a.	Netto schuldquote en b. Netto schuldquote zonder verstr. leningen	3%	3%	13%

c.	Solvabiliteitsratio: (Eigen vermogen gedeeld door totale passiva)	46%	16%	14%
d.	Structurele exploitatieruimte	12%	2%	-0,8%

Ad. a en b: Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het recreatieschap ten opzichte van de eigen middelen.

Ad c. Dit kengetal drukt uit het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger het percentage hoe beter het schap in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

Ad.d Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

### Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

Het terrein Gravenbol is sinds 2013 in beheer en onderhoud overgedragen aan de BV Gravenbol. Het schap is weliswaar nog eigenaar van het terrein. De stichting "Wijk nog Leuker" verzorgde in 2016 het beheer, onderhoud en exploitatie van het terrein.

De kosten voor onderhoud van het gehele werkpakket (A en B) bedroegen in 2016 exclusief compensabele omzetbelasting.

	<b>Begroting 2016</b>	<b>Rekening 2016</b>
<b>Programma "A"</b>		
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 163.200	€ 68.800
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ 29.300	€ 44.400
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 106.500	€ 205.400
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 200.000	€ 86.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 499.000</b>	<b>€ 404.600</b>
<b>Baten</b>		
Af: Uitkering schades	€ -	€ 800
	<b>€ 499.000</b>	<b>€ 403.800</b>
<b><u>T.l.v. reserves</u></b>		
Herplantfonds	€ 4.100	€ -
	<b>€ 4.100</b>	<b>€ -</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 494.900</b>	<b>€ 403.800</b>
<b>Programma "B"</b>	<b><u>Begroting</u></b>	<b><u>Rekening</u></b>
1. Personeel beheer en onderh. (geen toezicht)	€ 5.400	€ -
5c. Ingehuurd personeel aannemers	€ -	€ -
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 21.500	€ 25.300
19. Uitvoering groot onderhoud	€ -	€ -

<b>Totaal</b>	€	<b>26.900</b>	€	<b>25.300</b>
<b>Totaal programma "A" en "B"</b>	€	<b>521.800</b>	€	<b>429.100</b>

### **Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen**

#### *Groot onderhoud en "Voorziening groot onderhoud"*

De opbouw van de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het plan groot onderhoud. Het beschikbare budget bedroeg per 1-1-2016 € 458.200, in 2016 is voor € 82.800 gedoteerd en voor € 86.000 aan werkzaamheden uitgevoerd. Dit betreft voor bijna € 53.000 werkzaamheden aan (fiets)paden. Per ultimo 2016 heeft de voorziening nog een omvang van afgerond € 455.000. Dit bedrag is voldoende om ook het onderhoudsplan voor het 2017 uit te kunnen voeren. Per ultimo 2017 zal de voorziening leeg zijn.

#### *Wegen*

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

#### *Gebouwen en riolering*

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

#### *Water*

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

#### *Groen*

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

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

Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige

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

#### *Schoonhouden en vuilafvoer*

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

#### *Terreininventaris*

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

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

#### *Materieel en overige*

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

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

### **Financieringsparagraaf**

In het treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasury-organisatie 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 de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

#### *Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 182.000. In de praktijk is in 2016 geen kasgeld opgenomen.

#### *Renterisiconorm*

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm

bedraagt over 2016 € 445.000. De betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 64.000 renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

### Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden Nederland.

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

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

Voor de werkzaamheden van het recreatieschap zijn in 2016 totaal afgerond 9.800 uur door Recreatie Midden Nederland geleverd (2015: 15.600uur).

### Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die gevestigd is in Utrecht. 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 2016.

Omschrijving	1-1-2016	31-12-2016
<b>Vaste passiva</b>		
Eigen vermogen	-	€ 174.700
Vaste schulden	-	-
<b>Vlottende passiva</b>		
Schulden korter dan één jaar	€ 1.748.400	€ 900.000
Overlopende passiva	€ 138.400	€ 222.300
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 1.886.800</b>	<b>€ 1.297.000</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 1.886.800</b>	<b>€ 1.297.000</b>

Tegenover de hier genoemde vlottende passiva staat onder meer het saldo dat door R.M.N. wordt aangehouden in de schatkist voor in totaal € 286.000.

De exploitatie over het jaar 2016 laat een positief resultaat zien van € 174.700. Dit resultaat komt vooral uit het (kunnen) uitvoeren van alle activiteiten ten behoeve van de transitie. Van de schappen is de volledige bijdrage voor dit doel ontvangen en verantwoord, maar niet alle activiteiten en bestedingen zijn uitgevoerd.

### **Paragraaf lokale heffingen**

Niet van toepassing

### **Paragraaf grondbeleid**

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

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

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



# Jaarrekening

## Balans en toelichting

	<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>	€ 2.620	€ 3.493
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	€ 2.620	€ 3.493
<b>B</b>	<i>Materiële vaste activa</i>	€ 1.162.433	€ 1.354.005
	-Investeringen met een economisch nut		
	Overige investeringen met economisch nut	€ 234.731	€ 294.470
	-Investeringen in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 927.701	€ 1.059.535
<b>C</b>	<i>Financiële vaste activa</i>	€ 2.977.501	€ 2.820.000
	-Kapitaalverstrekkingen aan:		
	Gemeenschappelijke regelingen	€ -	€ -
	-Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 2.977.501	€ 2.820.000
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 4.142.553</b>	<b>€ 4.177.498</b>
<b>2</b>	<b>Vlottende activa</b>		
<b>D</b>	<i>Vorraden</i>		
	-Grond- en hulpstoffen	€ 1.981	€ 1.981
	-Gereed product en handelsgoederen	€ 1.981	€ 1.981
<b>E</b>	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 372.829	€ 124.261
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ 122.456	€ 61.865
	-Verstreckte kasgeldleningen	€ -	€ -
	-Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 237.779	€ 60.637
	-Belastingen	€ -	€ -
	-Overige uitzettingen	€ 12.594	€ 1.759
<b>F</b>	<i>Liquide middelen</i>	€ 452.444	€ 580.408
	-Kassaldi	€ 2.528	€ 1.415
	-Bank- en girosaldi	€ 449.916	€ 578.994
<b>G</b>	<i>Overlopende activa</i>	€ 21.724	€ 25.681
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 848.978</b>	<b>€ 732.331</b>
	<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 4.991.531</b>	<b>€ 4.909.829</b>

PASSIVA		Ultimo 2016	Ultimo 2015
<b>3</b>	<b>Vaste passiva</b>		
<i>H</i>	<i>Eigen vermogen</i>	€ 625.083	€ 761.567
	-Algemene reserve	€ -	€ -
	-Bestemmingsreserves		
	Overige bestemmingsreserves	€ 625.083	€ 761.567
<i>I</i>	<i>Voorzieningen</i>	€ 3.274.976	€ 3.278.177
	-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.820.000	€ 2.820.000
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 454.976	€ 458.177
<i>J</i>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 481.426	€ 547.390
	-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 480.069	€ 544.283
	-Waarborgsommen	€ 1.357	€ 3.107
	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 4.381.485</b>	<b>€ 4.587.134</b>
<b>4</b>	<b>Vlottende passiva</b>		
<i>K</i>	<i>Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 247.323	€ 84.434
	-Kasgeldleningen	€ -	€ -
	-Bank- en girosaldi	€ -	€ -
	-Overige schulden	€ 247.323	€ 84.434
<i>L</i>	<i>Overlopende passiva</i>	€ 362.724	€ 238.261
	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 610.047</b>	<b>€ 322.695</b>
	<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 4.991.531</b>	<b>€ 4.909.829</b>
	<b>Verstreckte borg- en garantstellingen</b>	<b>Nihil</b>	<b>Nihil</b>

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van inkoopprijs en bijkomende kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten

worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **Vaste activa**

### *Immateriële vaste activa*

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

### *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. Investerings 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 maatschappelijk en economisch nut*

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs.

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:

<u>Onderdeel</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u>
Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 12 jaren
Woonruimtes	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige materiële vaste activa	10 tot 20 jaren

Bovenstaand overzicht wordt in algemene zin toegepast. In de praktijk is op een tweetal posten een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast.

### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd: De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

### **Geamortiseerde kostprijs**

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

### **Vlottende activa**

#### *Vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Toelichting: De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

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

#### *Liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

### **Vaste passiva**

#### **Eigen vermogen: Algemene en bestemmingsreserves**

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

#### **Vreemd vermogen: Vaste schulden en voorzieningen**

##### *Vaste schulden*

Bij de eerste opname van vaste schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De vaste schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

##### *Voorzieningen*

Het recreatieschap kent alleen een voorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud.

De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan groot onderhoud.

### **Vlottende passiva**

Bij de eerste opname van vlottende passiva worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De vlottende passiva worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

### ACTIVA

#### Vaste activa

<b>A .Immateriële vaste activa</b>	<b><u>Rekening 2016</u></b>	<b><u>Rekening 2015</u></b>
<b>Immateriële vaste activa met maatschappelijk nut</b>	<b><u>€ 2.620</u></b>	<b><u>€ 3.493</u></b>

#### Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€ 24.568	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	<u>€ 74.829</u>	
Totaal aanschafwaarde 1-1-2016		€ 99.398
Af: Afschrijving tot en met 2015 (A)	€ 24.568	
Af: Afschrijving tot en met 2015 (B)	<u>€ 71.336</u>	
Totaal afschrijvingen 1-1-2016		<u>€ 95.905</u>
Boekwaarde per 1-1-2016		€ 3.493
Af: Afschrijving 2016 (A)		€ -
Af: Afschrijving 2016 (B)		<u>€ 873</u>
<b>Totaal</b>		<b><u>€ 2.620</u></b>

<b>B. Materiele vaste activa</b>	<b><u>Rekening 2016</u></b>	<b><u>Rekening 2015</u></b>
Materiële vaste activa met economisch nut	€ 234.731	€ 294.470
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	<u>€ 927.701</u>	<u>€ 1.059.535</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>€ 1.162.433</u></b>	<b><u>€ 1.354.005</u></b>

<b>Materiële vaste activa met economisch nut</b>	<b><u>Rekening 2016</u></b>	<b><u>Rekening 2015</u></b>
1.Grond en water	€ 17.911	€ 17.911
2.Bedrijfsgebouwen	€ 133.366	€ 142.101
3.Machines, apparaten en installaties	€ 67.454	€ 118.459
4.Vervoermiddelen	<u>€ 16.000</u>	<u>€ 16.000</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>€ 234.731</u></b>	<b><u>€ 294.470</u></b>

#### B1. Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€ 18.332	
Af: Afschrijving tot en met 2015	<u>€ 421</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016		€ 17.911
Af: Afschrijving 2016		<u>€ -</u>
<b>Totaal</b>		<b><u>€ 17.911</u></b>

#### B2. Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2016	€ 358.349
Afschrijving tot en met 2015	<u>€ 216.248</u>

Boekwaarde per 1-1-2016	€	142.101
Af: Afschrijving 2016 (A)	€	8.734
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b><u>133.366</u></b>

### B3. Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	505.018	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	€	<u>1.817</u>	
Totaal aanschafwaarde per 1-1-2016	€		506.835
Af: Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	387.468	
Af: Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	<u>909</u>	
Totaal afschrijvingen per 1-1-2016	€		<u>388.377</u>
Boekwaarde per 1-1-2016	€		118.459
Af: Afschrijving 2016 (A)	€		50.823
Af: Afschrijving 2016 (B)	€		<u>182</u>
<b>Totaal</b>	<b>€</b>		<b><u>67.454</u></b>

### B4. Vervoermiddelen

Aanschaf waarde per 1-1-2016	€	92.431	
Af: Afschrijving tot en met 2015	€	<u>76.431</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016	€		16.000
Af: Afschrijving 2016	€		<u>0-</u>
<b>Totaal</b>	<b>€</b>		<b><u>16.000</u></b>

### Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
11.Grond en water	€ 15.478	€ 15.478
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 562.244	€ 636.040
13.Machines, apparaten en installaties	€ 44.903	€ 49.908
14.Overige materiële vaste activa	€ 190.785	€ 243.055
15.Overige materiële vaste activa routes	€ <u>114.291</u>	€ <u>115.055</u>
<b>Totaal</b>	<b>€ <u>927.701</u></b>	<b>€ <u>1.059.535</u></b>

### B11. Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	20.373	
Af: Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	<u>4.896</u>	
Boekwaarde per 1-1-2016	€		15.478
Af: Afschrijving 2016 (A)	€		<u>-</u>
<b>Totaal</b>	<b>€</b>		<b><u>15.478</u></b>

### B12. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	781.458	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	€	631.594	
Totaal aanschafwaarde per 1-1-2016	€		1.413.052
Af: Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	446.523	
Af: Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	<u>330.489</u>	
Totaal afschrijvingen per 1-1-2016	€		<u>777.012</u>
Boekwaarde per 1-1-2016	€		636.040
Af: Afschrijving 2016 (A)	€		32.261
Af: Afschrijving 2016 (B)	€		<u>41.534</u>
<b>Totaal</b>	<b>€</b>		<b><u>562.244</u></b>

**B13. Machines, apparaten en installaties**

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	97.757	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	€	3.828	
Totaal aanschafwaarde per 1-1-2016			€ 101.585
Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	47.849	
Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	<u>3.828</u>	
Totaal afschrijvingen per 1-1-2016			€ <u>51.677</u>
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 49.908
Af: Afschrijving 2016 (A)			€ 5.004
Af: Afschrijving 2016 (B)			€ <u>-</u>
<b>Totaal</b>			<b>€ <u>44.903</u></b>

**B14. Overige materiële vaste activa**

Aanschafwaarde per 1-1-2016 (A)	€	519.446	
Aanschafwaarde per 1-1-2016 (B)	€	523.479	
Totaal aanschafwaarde per 1-1-2016			€ 1.042.925
Afschrijving tot en met 2015 (A)	€	336.101	
Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	<u>463.769</u>	
Totaal afschrijvingen per 1-1-2016			€ <u>799.870</u>
Boekwaarde per 1-1-2016			€ 243.055
Af: Afschrijving 2016 (A)			€ 27.716
Af: Afschrijving 2016 (B)			€ <u>24.553</u>
<b>Totaal</b>			<b>€ <u>190.785</u></b>

**B15. Overige materiële vaste activa routes**

Aanschaf- en boekwaarde per 1-1-2016 (B)			€ 125.819
Afschrijving tot en met 2015 (B)	€	<u>10.764</u>	
Boekwaarde per 1-1-2015			€ 115.055
Bij: S.L.W.-Oost - aanleg wandelroute (B)			€ <u>10.000</u>
Subtotaal			€ 125.055
Af: Afschrijving 2016 (B)			€ <u>10.764</u>
<b>Totaal</b>			<b>€ <u>114.291</u></b>

**C. Financiële vaste activa**

Kapitaal verstrekkings aan Gemeenschappelijke regelingen			
Totaal verstrekte geldleningen per 1-1-2016	€	300.000	
Aflossingen tot en met 2015	€	<u>300.000</u>	
Balans per 1-1-2016	€	-	
Aflossingen geldleningen 2016	€	<u>-</u>	
<b>Totaal</b>			€ -
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ 2.977.501	€ 2.820.000
<b>Totaal</b>		<b>€ <u>2.977.501</u></b>	<b>€ <u>2.820.000</u></b>

## 2.Vlottende activa

### D. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

#### Totaal

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€	1.981	€ 1.981
<b>€</b>	<b>1.981</b>	<b>€ 1.981</b>

### E. Uitzettingen korter dan één jaar

Vorderingen op "openbare lichamen"

Rekening-courant met niet financiële instellingen

Belastingen

Vorderingen op "niet openbare lichamen"

#### Totaal

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€	122.456	€ 61.865
€	237.779	€ 60.637
€	-	€ -
€	12.594	€ 1.759
<b>€</b>	<b>372.829</b>	<b>€ 124.261</b>

### F. Liquide middelen

B.N.G. rekening-courant

Rabobank rekening-courant

Kas

#### Totaal

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€	445.143	€ 574.056
€	4.773	€ 4.937
€	2.528	€ 1.415
<b>€</b>	<b>452.444</b>	<b>€ 580.408</b>

### G. Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen

Nog te ontvangen bedragen

#### Totaal

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€	1.771	€ 1.265
€	19.954	€ 24.416
<b>€</b>	<b>21.724</b>	<b>€ 25.681</b>

## PASSIVA

### 3.Vaste passiva

#### H. Eigen vermogen

##### H.1. Bestemmingsreserves

1. Herplantfonds

2. Reserve Maarnse Gat

3. Subsidies

4. Reserve Beleidsplan programma "B"

#### Totaal

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
€	45.959	€ 48.453
€	228.740	€ 236.175
€	350.384	€ 413.229
€	-	€ 63.710
<b>€</b>	<b>625.083</b>	<b>€ 761.567</b>

##### 1. Herplantfonds

Balans per 1-1-2016

Bij: Dotatie

Af: Onttrekking aan reserve

#### Totaal

€	48.453
€	4.398
€	6.891
<b>€</b>	<b>45.959</b>

##### 2. Reserve Maarnse Gat

Balans per 1-1-2016

Bij: Rente van interne financiering

Af: Onttrekking aan reserve

#### Totaal

€	236.175
€	3.461
€	10.895
<b>€</b>	<b>228.740</b>

##### 3. Subsidies

Balans per 1-1-2016

Bij: Bijdrage derden Stichtse Lustwarande Oost

Af: Onttrekking aan reserve subsidies

#### Totaal

€	413.229
€	10.000
€	72.845
<b>€</b>	<b>350.384</b>



#### 4. Reserve Beleidsplan programma "B"

Balans per 1-1-2016	€	63.710	
Bij: Bijdrage deelnemers	€	70.154	
Bij: Rente interne financiering	€	1.300	
Af: Onttrekking aan reserve	€	<u>135.165</u>	
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b><u><u>-</u></u></b>	

#### I Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€	<b>2.820.000</b>	€	<b>2.820.000</b>
--	---	------------------	---	------------------

#### Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Balans per 1-1-2016	€	458.177	
Bij: Dotatie 2016 programma - A	€	77.000	
Bij: Dotatie 2016 programma - B	€	5.800	
Af: Aanwending van de voorziening "A"	€	86.001	
Af: Aanwending van de voorziening "B"	€	<u>-</u>	
<b>Subtotaal</b>	<b>€</b>	<b><u>454.976</u></b>	
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b><u><u>3.274.976</u></u></b>	

#### J. Vaste schulden langer dan één jaar

Totaal geldleningen per 1-1-2016	€	1.237.056	
Aflossingen tot en met 2015	€	<u>692.774</u>	
Balans per 1-1-2016	€	544.283	
Aflossingen geldleningen 2016	€	<u>64.214</u>	
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b><u><u>480.069</u></u></b>	

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Waarborgsommen	€ <u>1.357</u>	€ <u>3.107</u>

#### 4.Vlottende passiva

#### K. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Banksaldo, rekening-courant B.N.G.	€ <u>-</u>	€ <u>-</u>

#### Overige schulden

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Schulden aan "openbare lichamen"	€ 38.243	€ 19.345
Rekening-courant met niet financiële instellingen	€ 171.715	€ 6.133
Belastingen	€ 1.052-	€ -
Schulden aan "niet openbare lichamen"	€ 38.418	€ 58.957
<b>Totaal</b>	<b>€ <u>247.323</u></b>	<b>€ <u>84.434</u></b>

#### L. Overlopende passiva

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
Vooruit ontvangen subsidies	€ 69.200	€ 79.200
Vooruit ontvangen bedragen	€ 107	€ 443
Nog te betalen bedragen	€ 293.416	€ 158.618
<b>Totaal</b>	<b>€ <u>362.724</u></b>	<b>€ <u>238.261</u></b>

## Continuïteitsparagraaf

### Op weg naar opheffing

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

#### Opheffing per 1-1-2018

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

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

Tijdens het ontmantelingsproces blijven de deelnemersbijdragen op het huidige niveau, indien daartoe wordt besloten verhoogd met de prijsindex. Op basis van bovenstaande feiten en omstandigheden is sprake van een onontkoombare discontinuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

De gemeenschappelijke regeling zal tot het moment van opheffing aan zijn verplichtingen voldoen.

De jaarrekening is daarom opgesteld op basis van continuïteit en het uitgangspunt van voortzetting van de activiteiten tot het moment van opheffing. De aard van de activiteiten blijft gedurende de periode tot opheffing gelijk aan de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling.

## Financiële positie

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

1. Huurcontract Henschotermeer: Met Landgoed Den Treek-Henschoten is een huurcontract afgesloten voor de huur van het Henschotermeer en enkele opstallen tot 31 december 2029. Het gehuurde heeft een oppervlakte 34.49.00 ha. De huurprijs bedroeg in 2016 € 46.900, dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. De huur is per 1-1-2018 opgezegd.
2. Het terrein Kwintelooyen is door het schap in erfpacht verkregen tot 30 september 2044. Het schap is volgens het erfpachtcontract verplicht het terrein te onderhouden. De erfpachtcanon bedraagt € 0,90 per jaar. Het terrein heeft een oppervlakte van ruim 63 hectare. Besprekingen zijn gaande over de overname van het erfpachtcontract.
3. Voor het terrein Henschotermeer is in kader van parkeerbeheer op afstand een contract afgesloten met Parkeerservice Amersfoort (PSA). Dit contract heeft een looptijd tot 1-4-2018. De kosten voor beheer op afstand bedroegen in 2016 € 31.100. Deze kosten worden jaarlijks geïndexeerd.
4. Het terrein Zanderij Maarn is door het schap in erfpacht verkregen tot 31 juli 2032. Het schap heeft van de eigenaar een afkoopsom verkregen, om daaruit de recreatieve inrichting en het jaarlijks beheer en onderhoud te kunnen betalen. Zie ook de toelichting bij de reserve Zanderij Maarn. Besprekingen zijn gaande met de eigenaar van het terrein over de condities voor het beëindigen van de erfpachtovereenkomst.

### Algemeen

De jaarrekening 2016 (exploitatie A en B) sluit vóór resultaatbestemming met een nadelig saldo van € 294.000. Begroot was een nadelig saldo voor resultaatbestemming van € 156.100. Na resultaatbestemming sluit de jaarrekening met een negatief saldo van € 245.100. Begroot was een saldo van € 53.300. Voor een bedrag van € 87.600 ten laste gebracht aan de reserve Beleidsplan en

het overige bedrag (€ 157.500) wordt meegenomen in de definitieve afrekening in 2018.  
Onderstaand wordt de financiële positie van het schap per 31-12-2016 nader weergegeven.

#### Vaste activa

Het recreatieschap heeft in 2016 zijn activa gefinancierd met subsidies, vaste geldleningen en inzet van beschikbare reserves. De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) bedroeg per 1-1-2016 € 1.357.500, per ultimo 2016 is de boekwaarde afgenomen tot € 1.165.000. Dit betekent een afname van de boekwaarde met per saldo € 192.500.

Het recreatieschap heeft per 31-12-2016 geen eigendommen in erfpacht uitgegeven. De investering in de aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost - plandeel Grebbeberg is volledig bekostigd uit een ontvangen subsidie.

#### Vlottende activa

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

Opheffingsvoorziening.

Zie de tekst in de continuïteitsparagraaf.

#### Vaste passiva

##### Eigen vermogen

*Bestemmingsreserves: dekkingsmiddelen kapitaallasten*

Bij de realisatie van investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. Een subsidie valt evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is. Het totaal verantwoorde subsidiebedrag bedraagt per 1-1-2016 nog € 413.200 per ultimo 2016 is dit bedrag afgenomen tot € 350.400.

##### Vreemd vermogen

Het verschil tussen boekwaarde vaste activa en het eigen vermogen moet worden gefinancierd met vreemd vermogen. Het vreemde vermogen bestaat uit het saldo van de voorziening groot onderhoud en de aangegane vaste langlopende geldleningen. De omvang van de voorziening groot onderhoud is beperkt. Structureel werd een bedrag van ca.€ 77.000 gedoteerd, maar ook werden voor de uitvoering van groot onderhoud jaarlijks aanzienlijke bedragen onttrokken.

##### Financieringsoverschot

Aan het eind van 2016 is er een financieringsoverschot van bijna € 163.000. Dit is het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa en van het eigen en vreemd vermogen (exclusief de opheffingsvoorziening).

##### Schatkistbankieren

Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen werken voor hun bankzaken met de B.N.G. In 2014 is het Ministerie van Financiën gestart met het wettelijk verplichte Schatkistbankieren. De liquide middelen van Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen, die boven de grens van

€ 250.000 uitstijgen, werden via de concernrekening van Recreatie Midden-Nederland afgeroomd naar de Schatkist. Recreatie Midden-Nederland en de schappen konden desgewenst dagelijks over hun in de Schatkist gestorte middelen beschikken. In de tweede helft van 2016 is dit gewijzigd en is voor elk recreatieschap een afzonderlijke bankrekening geopend. De rekening van het recreatieschap wordt afgeroomd naar de Schatkist als het saldo meer dan € 250.000 bedraagt. Het recreatieschap heeft hiermee aan zijn wettelijke verplichting in het kader van het Schatkistbankieren voldaan. Vanaf de tweede helft van 2016 is per kwartaal per saldo € 250.000 buiten de schatkist aangehouden. Per ultimo 2016 zijn geen overvloedige liquide middelen in de schatkist gestort.

## Staat van lasten en baten

Overzicht van lasten en baten programma's A en B

### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2015	1e begrotings- wijziging 2016	Jaarrekening 2016
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 740.627	€ 810.900	€ 670.510
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 197.889	€ 138.800	€ 402.799
5.	Personeel en diensten van derden	€ 123.949	€ 138.200	€ 123.998
7.	Afschrijvingen & rente	€ 253.111	€ 473.300	€ 233.857
9.	Huren en pachten	€ 59.119	€ 57.300	€ 60.124
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 242.979	€ 214.500	€ 336.105
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 26.489	€ 22.400	€ 22.408
15.	Energie- en waterkosten	€ 26.910	€ 25.400	€ 27.051
17.I	Onderhoud regulier	€ 286.377	€ 249.300	€ 279.152
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 6.776	€ 5.000	€ -
19.	Voorzieningen	€ 124.400	€ 82.800	€ 82.800
21.	Overige lasten	€ 8.851	€ 5.800	€ 4.346
23.	Voorziening afkoopsommen	€ 2.820.000	Resultaats- bestemming.	€ -
25.	Nagekomen lasten	€ 3.248	€ -	€ 1.803
	<b>Totaal lasten programma's "A" en "B"</b>	<b>€ 4.920.726</b>	<b>€ 2.223.700</b>	<b>€ 2.244.954</b>

Overzicht van lasten en baten programma's A en B

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2015	1e begrotings- wijziging 2016	Jaarrekening 2016
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 372.932	€ 646.700	€ 455.263
6.	Rente	€ 8.796	€ -	€ 6.124
8.	Overige baten	€ 104.161	€ 12.400	€ 26.199
10.	Nagekomen baten	€ 514	€ -	€ 892
12.	Dekkingsmiddelen	€ 4.209.829	€ 1.408.500	€ 1.462.492
	<b>Specificatie dekkingsmiddelen</b>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.145.600	€ 1.157.100	€ 1.157.100
	<i>Deelnemersbijdr.in voorz.afkoopsommen</i>	€ 2.820.000	€ -	€ -
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 244.229	€ 251.400	€ 305.392
	<b>Totaal baten programma's "A" en "B"</b>	<b>€ 4.696.231</b>	<b>€ 2.067.600</b>	<b>€ 1.950.970</b>
	<b>Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten.</b>	<b>€ 224.494</b>	<b>€ 156.100</b>	<b>€ 293.984</b>
	<b>Mutatie reserves</b>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 12.490	€ 10.400	€ 6.891
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 15.745	€ -	€ 10.895
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 81.952	€ 104.900	€ 72.845
	<i>Af: Reserve beleidsplan</i>	€ 71.475	€ 62.100	€ 47.613
	<i>Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A".</i>	€ -	€ 53.300	€ -
	<i>Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B"</i>	€ 211.414	€ -	€ -
	<i>Bij: Reserve budgetfinanciering</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 4.398	€ 4.400	€ 4.398
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 3.607	€ -	€ 3.461
	<i>Bij: Subsidies</i>	€ 86.865	€ -	€ 10.000
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 69.460	€ 70.200	€ 70.154
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 4.252	€ -	€ 1.300
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>€ 224.494-</b>	<b>€ 156.100-</b>	<b>€ 48.931-</b>
	<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 245.053-</b>

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

**Staat van incidentele lasten en baten**

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2016 (afgerond op 100)</b>
<b>Post 5</b> Kosten in het kader van de ontmanteling	€ 305.500
<b>Post 25 Nagekomen lasten</b> Diversen	€ 1.800
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>€ 307.300</b>

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2016 (afgerond op 100)</b>
Post 10. Nagekomen baten Diversen	€ 900
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>€ 900</b>

<b>Staat van structurele mutaties reserves</b>	<b>Rekening 2016 (afgerond op 100)</b>
<b>Ten laste van reserves</b>	
Zanderij	€ 10.900
Reserve beleidsplan (B)	€ 47.600
Vrijval subsidies (gelijktijdig met afschrijvingen A)	€ 9.000
Vrijval subsidies (gelijktijdig met afschrijvingen B)	<u>€ 63.900</u>
	<b>€ 131.400</b>
<b>Ten gunste van reserves</b>	
Bijdrage en rente beleidsplan	€ 71.500
Subsidie herplantfonds	€ 4.400
Rente Zanderij Maarn	<u>€ 3.500</u>
	<b>€ 79.400</b>
<b>Totaal structurele mutaties reserves</b>	<b>€ 52.000</b>

## Overzicht van lasten en baten programma A en B

### Overzicht van lasten en baten programma A

#### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Na 1e begrotingswijz. 2016	Jaarrekening 2016
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 721.257	€ 786.700	€ 670.510
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ 197.889	€ 138.800	€ 402.799
5.	Personeel en diensten van derden	€ 123.949	€ 138.200	€ 123.998
7.	Afschrijvingen & rente	€ 166.502	€ 386.200	€ 153.287
9.	Huren en pachten	€ 57.883	€ 56.100	€ 58.110
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 242.979	€ 213.400	€ 336.105
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 26.430	€ 22.400	€ 22.346
15.	Energie- en waterkosten	€ 26.910	€ 25.400	€ 27.051
17.	Onderhoud regulier	€ 243.378	€ 223.300	€ 248.589
17.a	Onderhoud Herplantfonds	€ 6.776	€ 5.000	€ -
19.	Voorzieningen	€ 112.900	€ 77.000	€ 77.000
21.	Overige lasten	€ 8.684	€ 5.800	€ 4.346
23.	Voorziening afkoopsommen	€ 2.820.000	resultaatsbest.	€ -
25.	Nagekomen lasten	€ 3.248	€ -	€ 1.803
	<b>Totaal lasten programma "A"</b>	<b>€ 4.758.785</b>	<b>€ 2.078.300</b>	<b>2.125.944</b>

Baten

	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Na 1e begrotingswijz. 2016	Jaarrekening 2016
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 372.932	€ 646.700	€ 455.263
4.	Rente	€ 4.544	€ -	€ 4.824
6.	Overige baten	€ 15.070	€ 12.400	€ 13.960
8.	Nagekomen baten	€ 514	€ -	€ 892
12.	Dekkingsmiddelen	€ 4.130.729	€ 1.330.600	€ 1.387.033
	<b><u>Deelnemersbijdrage:</u></b>			
	Deelnemersbijdrage	€ 1.076.140	€ 1.086.900	€ 1.086.946
	Deelnemersbijdragen (voorz. afkoopsommen)	€ 2.820.000		
	Deelnemersbijdrage in doorschuif			
	BTW-exploitatie	€ 234.589	€ 243.700	€ 300.088
	<b>Totaal baten programma "A"</b>	<b>€ 4.523.789</b>	<b>€ 1.989.700</b>	<b>€ 1.861.972</b>
	<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>€ 234.996</b>	<b>€ 88.600</b>	<b>€ 263.973</b>
	<b><u>Mutaties</u></b>			
	<b><u>Overboeking van "B"</u></b>			
	<i>Bij: Uren secretariaat/techn.adv./ beheerders t.g.v. programma B</i>	€ 6.771	€ 7.000	€ -
	<b><u>Mutatie reserves</u></b>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 12.490	€ 10.400	€ 6.891
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 15.745	€ -	€ 10.895
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 10.123	€ 36.300	€ 8.992
	<i>Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A".</i>		€ 53.300	
	<i>Af: Resultaat t.l.v. res. Beleidsplan "B".</i>	€ 211.414	€ -	€ -
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 4.398	€ 4.400	€ 4.398
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ 3.607	€ -	€ 3.461
	<i>Bij: T.g.v. Egalisatiefonds</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Bij: Batig resultaat t.g.v. res.budgetfin.</i>	€ -	€ -	€ -
	<i>Bij: Subsidies</i>	€ -	€ -	€ -
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ 241.767-</b>	<b>€ 95.600-</b>	<b>€ -</b>
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>€ 234.996-</b>	<b>€ 88.600-</b>	<b>€ -18.920</b>
	<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -245.053</b>



Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016 programma A

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 786.700	€ 670.500	€ 116.200-
3.	Overige doorbelaste kosten R.M.N.	€ -	€ 402.800	€ 264.000
5.	Personeel en diensten van derden	€ 138.800	€ 124.000	€ 14.200-
7.	Afschrijvingen & rente	€ 138.200	€ 153.300	€ 232.900-
9.	Huren en pachten	€ 386.200	€ 58.100	€ 2.000
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 56.100	€ 336.100	€ 122.700
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 213.400	€ 22.300	€ 100-
15.	Energie- en waterkosten	€ 22.400	€ 27.100	€ 1.700
17.I	Onderhoud regulier	€ 25.400	€ 248.600	€ 25.300
17.II	Onderhoud Herplantfonds	€ 223.300	€ -	€ 5.000-
19.	Voorzieningen	€ 5.000	€ 77.000	€ -
21.	Overige lasten	€ 77.000	€ 4.300	€ 1.500-
25.	Nagekomen lasten	€ 5.800	€ 1.800	€ 1.800
	<b>Totaal lasten programma "A"</b>	<b>€ 2.078.300</b>	<b>€ 2.125.900</b>	<b>€ 47.600</b>

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 646.700	€ 455.400	€ 191.300-
6.	Rente	€ -	€ 4.800	€ 4.800
8.	Overige baten	€ 12.400	€ 14.000	€ 1.600
10.	Nagekomen baten	€ -	€ 900	€ 900
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.330.600	€ 1.386.900	€ 56.300
	<b>Specificatie dekkingsmiddelen</b>			
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 1.086.900	€ 1.086.900	€ -
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 243.700	€ 300.000	€ 56.300
	<b>Totaal baten programma "A"</b>	<b>€ 1.989.700</b>	<b>€ 1.862.000</b>	<b>€ 127.700-</b>
	<b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b>	<b>€ 88.600</b>	<b>€ 263.900</b>	<b>€ 175.300</b>
	<b>Mutaties</b>			
	<u>Overboeking van "B"</u>			
	<i>Bij: Uren secretariaat/techn.adv./beheerders t.g.v. programma "B"</i>	€ 7.000	€ -	€ 7.000-
	<b>Mutatie reserves</b>			
	<i>Af: T.l.v. Herplantfonds</i>	€ 10.400	€ 6.900	€ 3.500-
	<i>Af: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ -	€ 10.900	€ 10.900
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 36.300	€ 8.900	€ 27.400-
	<i>Af: Resultaat t.l.v. res.budgetfin. "A".</i>	€ 53.300	€ 0	€ 53.300-
	<i>Bij: T.g.v. Herplantfonds</i>	€ 4.400	€ 4.400	€ -
	<i>Bij: Afkoopsom N.S. Zanderij Maarn</i>	€ -	€ 3.500	€ 3.500
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ 95.600-</b>	<b>€ 18.800-</b>	<b>€ 76.800</b>
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>€ 88.600-</b>	<b>€ 18.800-</b>	<b>€ 69.800</b>
	<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 245.100 -</b>	<b>€ 245.100</b>

## Toelichting bij de staat van lasten en baten

### **Transparantieregeling (Doorschuif BTW)**

Het recreatieschap werkt met het BTW-compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord. Met uitzondering van de posten 7. Kapitaallasten en rente alsmede alle posten die betrekking hebben op de exploitatie parkeren Henschotermeer. Het betaald parkeren op het Henschotermeer is een ondernemersactiviteit en dus vindt omzetbelasting plaats. De hierop betrekking hebbende bedragen zijn in de jaarrekening netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

### **Resultaat na bestemming**

De jaarrekening 2016 eindigt na resultaatbestemming met een negatief saldo van € 245.000. Voor een bedrag van € 87.600 ten laste gebracht aan de reserve Beleidsplan en het overige bedrag (€ 157.400) wordt meegenomen in de definitieve afrekening in 2018.

In de raming is oorspronkelijk uitgegaan van een nadelig resultaat van € 53.300. Het resultaat is dus ruim € 191.700 hoger dan geraamd. De verschillen worden hierna geanalyseerd.

### **Lasten**

In totaliteit is er een overschrijding op de lasten van € 47.600. Als gevolg van de ontmanteling van het recreatieschap zijn de uitgaven voor salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief", doorbelaste kosten R.M.N en uitgaven voor bestuurs- en apparaatskosten met € 270.500 overschreden.

In de begroting van 2016 is rekening gehouden met de verkoop van onder andere de Grifdijk (grond en gebouw), een groot deel van het onderhoudsmateriaal en de jachthaven in Rhenen. Doordat de verkopen niet plaatshebben gevonden is er een onderschrijding ontstaan op de kapitaallasten (€ 191.000).

### **Baten**

In totaliteit is € 127.700 minder aan baten ontvangen. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het niet door gaan van de verkopen van de Grifdijk, onderhoudsmaterieel en de jachthaven te Rhenen.

## Overzicht van lasten en baten programma B

### Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Jaarrekening 2016
1/3.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 19.371	€ 24.200	€ -
5.	Personeel en diensten van derden	€ -	€ -	€ -
7.	Afschrijvingen & rente	€ 86.609	€ 87.100	€ 80.570
9.	Huren en pachten	€ 1.237	€ 1.200	€ 2.014
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ -	€ 1.100	€ -
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 59	€ -	€ 63
15.	Energie- en waterkosten	€ -	€ -	€ -
17.I	Onderhoud	€ 42.998	€ 26.000	€ 30.563
17.II	Herplantfonds	€ -	€ -	€ -
19.	Voorzieningen	€ 11.500	€ 5.800	€ 5.800
21.	Overige lasten	€ 167	€ -	€ -
23.	Uitvoering beleidsplan	resultaatsbest.	resultaatsbest.	resultaatsbest.
	<b>Totaal lasten programma "B"</b>	<b>€ 161.940</b>	<b>€ 145.400</b>	<b>€ 119.010</b>

## Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Jaarrekening 2016
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ 4.252	€ -	€ 1.300
8.	Overige baten	€ 89.090	€ -	€ 12.239
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 79.100	€ 77.900	€ 75.459
	<b><u>Deelnemersbijdrage:</u></b>			
	<i>Deelnemersbijdrage Amersfoort</i>	€ 17.819	€ 18.000	€ 17.998
	<i>Deelnemersbijdrage overig (excl.gem.Utrecht)</i>	€ 51.640	€ 52.200	€ 52.157
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>			
	<i>BTW-exploitatie</i>	€ 9.640	€ 7.700	€ 5.304
	<b>Totaal baten programma "B"</b>	<b>€ 172.442</b>	<b>€ 77.900</b>	<b>€ 88.998</b>
	<b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b>	<b>€ 10.502-</b>	<b>€ 67.500</b>	<b>€ 30.012</b>
	<b><u>Mutaties</u></b>			
	<b><u>Overboeking van programma "A"</u></b>			
	<i>Af: Uren secretariaat/techn.adv./beheerders t.g.v. programma B</i>	€ 6.771	€ 7.000	€ -
	<b><u>Reserves</u></b>			
	<i>Af: T.I.v. Reserve Beleidsplan</i>	€ 71.475	€ 62.100	€ 47.613
	<i>Af: Vrijval reserve subsidies</i>	€ 71.829	€ 68.600	€ 63.854
	<i>Bij: Bijdrage beleidsplan</i>	€ 69.460	€ 70.200	€ 70.154
	<i>Bij: Reserve subsidies</i>	€ 86.865	€ -	€ 10.000
	<i>Bij: Rente beleidsplan</i>	€ 4.252	€ -	€ 1.300
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ 17.272</b>	<b>€ 60.500-</b>	<b>€ 30.012-</b>
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>€ 10.502</b>	<b>€ 67.500-</b>	<b>€ 30.012-</b>
	<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Overzicht van en toelichting op de verschillen tussen begroting 2016 en rekening 2016  
programma B

**Lasten**

Nr.	Omschrijving	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Verschillen
1.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 24.200	€ -	€ 24.200-
7.	Afschrijvingen & rente	€ 87.100	€ 80.600	€ 6.500-
9.	Huren en pachten	€ 1.200	€ 2.000	€ 800
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 1.100	€ -	€ 1.100-
17.l	Onderhoud	€ 26.000	€ 30.600	€ 4.600
19.	Voorzieningen	€ 5.800	€ 5.800	€ -
	<b>Totaal lasten programma "B"</b>	<b>€ 145.400</b>	<b>€ 119.000</b>	<b>€ 26.400-</b>

**Baten**

Nr.	Omschrijving	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Verschillen
6.	Rente	€ -	€ 1.300	€ 1.300
8.	Overige baten	€ -	€ 12.200	€ 12.200
10.	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 77.900	€ 75.500	€ 2.400-
	<b>Totaal baten programma "B"</b>	<b>€ 77.900</b>	<b>€ 89.000</b>	<b>€ 11.100</b>
	<b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b>	<b>€ 67.500</b>	<b>€ 30.000</b>	<b>€ 37.500-</b>
	<b><u>Mutaties</u></b>			
	<b><u>Overboeking van programma "A"</u></b> Af: Uren secretariaat/ techn.adviseurs beheerders t.g.v. programma "B"	<b>€ 7.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 7.000-</b>
	<b><u>Mutaties reserves</u></b>			
	Af: T.l.v. Reserve Beleidsplan	€ 62.100	€ 47.600	€ 14.500-
	Af: Vrijval reserve subsidies	€ 68.600	€ 63.900	€ 4.700-
	Bij: Bijdrage beleidsplan	€ 70.200	€ 70.200	€ -
	Bij: Reserve subsidies	€ -	€ 10.000	€ 10.000
	Bij: Rente beleidsplan	€ -	€ 1.300	€ 1.300
	<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>€ 60.500-</b>	<b>€ 30.000-</b>	<b>€ 30.500</b>
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>€ 67.500-</b>	<b>€ 30.000-</b>	<b>€ 37.500</b>
	<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting bij de staat van lasten en baten

### Lasten

Het programma B laat een onderschrijding zien van € 26.400. Dit wordt hoofzakelijk veroorzaakt doordat er geen personele kosten aan dit programma zijn toegerekend.

### Baten

Door de ontvangen subsidie (€ 10.000) voor de investering in de aanleg wandelroute - S.L.W.-Oost - plandeel Grebbeberg zijn de baten hoger dan aanvankelijk was geraamd.

## Wet Normering topinkomens (W.N.T.)

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. Als gevolg van de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Jaarlijks worden de maxima aangepast bij ministeriële regeling (geïndexeerd). In 2016 is het algemene maximum € 179.000 inclusief belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn.

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

### Leden, plaatsvervangende leden en secretaris van de plassenraad

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is de plassenraad. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van de plassenraad. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € ....., voor de overige leden bedraagt dit maximum € ....Evenals in 2015 is er in 2016 geen dienstverband tussen de leden en plaatsvervangende leden van de plassenraad en het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied. De onderstaande personen zijn in 2016 lid of plaatsvervangend lid van de plassenraad geweest. Een aantal van hen is tevens lid van het dagelijks bestuur. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur. De secretaris is in dienst bij Recreatie Midden-Nederland. De bestuursleden en de secretaris hebben zowel in 2015 als in 2016 geen beloning (brutosalaris), belastbare onkostenvergoeding, dan wel een beloning "betaalbaar op termijn" van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied ontvangen.

Naam	Functie
Dhr. J.J.W. van Dongen	Voorzitter DB en AB
Mw. A.M.A. Pennarts	Bestuurslid DB en AB
Dhr. H. van der Pas	Bestuurslid DB en AB

Dhr. S. Jansen	Bestuurslid DB en AB
Dhr. G.A. de Kruif	Bestuurslid DB en AB
Dhr. J. Overweg	Bestuurslid DB en AB
Mw. W. Kosterman	Bestuurslid DB en AB
Mw. M.C.T. Bakker-Smit	Bestuurslid AB en plv. DB
Mw. A.E.H. van der Kolk	Bestuurslid AB en plv. DB
Mw. A. Houwing	Bestuurslid AB en plv. DB
Dhr. R.A. Zakee	Bestuurslid AB en plv. DB
Dhr. F. Beckerman	Bestuurslid AB en plv. DB
Dhr. G. Boonzaaijer	Bestuurslid AB
Dhr. W. Smit	Bestuurslid AB
Mw. J.G. van Breda-Hoekstra	Bestuurslid AB
Dhr. N. Jansen	Bestuurslid AB
Dhr. W.A. Merkens	Bestuurslid AB
Dhr. J.B. Stutvoet	Bestuurslid AB
Dhr. K.A. Maijer	Bestuurslid AB
Mw. N. Kundic	Bestuurslid AB
Mw. J.C.V. Vaessen	Bestuurslid AB
Mw. J. Kemmerling	Bestuurslid AB
Dhr. A. Dracht	Bestuurslid AB
Dhr. G. Naafs	Plv. bestuurslid AB
Dhr. J.A. Nijhof	Plv. bestuurslid AB
Dhr. H. Marchal	Plv. bestuurslid AB
Dhr. T. Baas	Plv. bestuurslid AB
Dhr. J. Kleijn	Plv. bestuurslid AB
Dhr. J. A. Varkevisser	Plv. bestuurslid AB
Dhr. K. Schuring	Plv. bestuurslid AB
Mw. A. Brommersma	Plv. bestuurslid AB
Mw. V. Smit	Plv. bestuurslid AB
Dhr. D.P. de Kruif	Plv. bestuurslid AB
Dhr. C. ter Maaten	Plv. bestuurslid AB
Dhr. M. Tichelaar	Plv. bestuurslid AB
Dhr. P. van den Berg	Plv. bestuurslid AB
Mw. A. Vermeulen	Plv. bestuurslid AB
Dhr. H.A.W. van Beurden	Plv. bestuurslid AB

Dhr. H.M. Ostendorp	Plv. bestuurslid AB
Mw. M.A. Overduin-Biesma	Plv. bestuurslid AB
Mw. J.F.M. Hollander	Plv. bestuurslid AB
Mw. M. Fleer	Secretaris van AB en DB

## Bijlagen



Overzicht van aanschafwaarden, afschrijvingen en boekwaarden van nog niet afgeschreven eigendommen.

No.	Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2016	Vermeerderingen 2016	Verminderingen 2016	Aanschafwaarde 31-12-2016	Afschrijvingen 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Afschrijv. desinv. 2016	Totaal afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 1-1-2016	Boekwaarde 31-12-2016
E1	Grond en water (E)	€ 18.332			€ 18.332	€ 421			€ 421	€ 17.911	€ 17.911
E2	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (E)	€ 47.639			€ 47.639	€ 47.639			€ 47.639	€ -	€ -
E3	Bedrijfsgebouwen	€ 358.349			€ 358.349	€ 216.248	€ 8.734		€ 224.982	€ 142.101	€ 133.366
E4	Woonruimten E	€ 13.888			€ 13.888	€ 13.888	-		€ 13.888	€ -	€ -
E5	Machines, apparaten en installaties (E)	€ 505.018			€ 505.018	€ 387.468	€ 50.823		€ 438.291	€ 117.550	€ 66.727
E6	Vervoermiddelen (E)	€ 92.431			€ 92.431	€ 76.431	0-		€ 76.431	€ 16.000	€ 16.000
E7	Overige vaste activa (E)	€ 10.158			€ 10.158	€ 10.158	-		€ 10.158	€ -	€ -
	<b>Totaal mat.vast activa (E)</b>	<b>€ 1.045.815</b>			<b>€ 1.045.815</b>	<b>€ 752.253</b>	<b>€ 59.557</b>		<b>€ 811.810</b>	<b>€ 293.562</b>	<b>€ 234.004</b>
M1	Grond en water (M)	€ 20.373			€ 20.373	€ 4.896	-		€ 4.896	€ 15.478	€ 15.478
M2	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)	€ 781.458			€ 781.458	€ 446.523	€ 32.261		€ 478.784	€ 334.935	€ 302.674
M3	Bedrijfsgebouwen (M)	€ 106.570			€ 106.570	€ 106.570	-		€ 106.570	€ -	€ -
M5	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 97.757			€ 97.757	€ 47.849	€ 5.004		€ 52.853	€ 49.908	€ 44.903
M7	Overige vaste activa (M)	€ 519.446			€ 519.446	€ 336.101	€ 27.716		€ 363.817	€ 183.344	€ 155.628
	<b>Totaal mat.vast activa (M)</b>	<b>€ 1.525.604</b>			<b>€ 1.525.604</b>	<b>€ 941.939</b>	<b>€ 64.981</b>		<b>€ 1.006.921</b>	<b>€ 583.665</b>	<b>€ 518.684</b>
M8	Immateriële vaste activa	€ 24.568			€ 24.568	€ 24.568	-		€ 24.568	€ -	€ -
	<b>Totaal A</b>	<b>€ 2.595.987</b>	<b>€ -</b>		<b>€ 2.595.987</b>	<b>€ 1.718.760</b>	<b>€ 124.539</b>		<b>€ 1.843.299</b>	<b>€ 877.227</b>	<b>€ 752.688</b>

Overzicht van aanschafwaarden, afschrijvingen en boekwaarden van nog niet afgeschreven eigendommen.

No.	Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2016	Vermeerderingen 2016	Verminderingen 2016	Aanschafwaarde 31-12-2016	Afschrijvingen 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Afschrijv. desinv. 2016	Totaal afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 1-1-2016	Boekwaarde 31-12-2016
E5	Machines, apparaten en installaties (E) <b>Totaal mat.vast activa (E)</b>	€ 1.817	€ -		€ 1.817	€ 909	€ 182		€ 1.090	€ 909	€ 727
M2	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (M)	€ 631.594	€ -		€ 631.594	€ 330.489	€ 41.534		€ 372.023	€ 301.105	€ 259.571
M5	Machines, apparaten en installaties (M)	€ 3.828	€ -		€ 3.828	€ 3.828	€ -		€ 3.828	€ -	€ -
M7	Overige vaste activa (M)	€ 523.479	€ -		€ 523.479	€ 463.769	€ 24.553		€ 488.322	€ 59.710	€ 35.157
M7	Overige vaste activa routes (M)	€ 125.819	€ 10.000		€ 135.819	€ 10.764	€ 10.764		€ 21.528	€ 115.055	€ 114.291
	<b>Totaal mat.vast activa (M)</b>	<b>€ 1.284.720</b>	<b>€ 10.000</b>		<b>€ 1.294.720</b>	<b>€ 808.850</b>	<b>€ 76.852</b>		<b>€ 885.702</b>	<b>€ 475.870</b>	<b>€ 409.018</b>
M8	Immateriële vaste activa	€ 74.829	€ -		€ 74.829	€ 71.336	€ 873		€ 72.210	€ 3.493	€ 2.620
	<b>Totaal B</b>	<b>€ 1.361.367</b>	<b>€ 10.000</b>		<b>€ 1.371.367</b>	<b>€ 881.095</b>	<b>€ 77.907</b>		<b>€ 959.002</b>	<b>€ 480.271</b>	<b>€ 412.365</b>

Staat van verstrekte langlopende geldleningen, 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 percentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2015	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar op te nemen geldleningen	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2016
									Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1 BNG 1996	385.713	24-06-1996		s	02-09-2021	6,64	92.571	0	5.808	15.429	77.143
2 BNG 1999	306.302			s	10-02-2024	5,00	110.269	0	4.967	12.252	98.017
3 BNG 2000	245.041	14-6-2000			15-06-2040	4,50	203.678	0	9.054	4.570	199.107
4 BNG 2009	300.000				09-02-2019	5,00	137.765	0	5.459	31.963	105.802
<b>Totaal</b>	<b>1.237.056</b>						<b>544.283</b>	<b>0</b>	<b>25.288</b>	<b>64.214</b>	<b>480.069</b>