

Gemeente Woerden 12.010245



Registratiedatum: 01/06/2012
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Recreatieschap Stichtse Groenlanden



Kanaalweg 95^p Postbus 8058 T 030 297 40 00 F 030 296 31 93
3533 HH Utrecht 3503 RB Utrecht www.recreatiemiddennederland.nl
Bankrekeningnummer 28.50.72.307

Aan:

- De griffiers van de raden der deelnemende gemeenten,
- de griffier van provinciale staten van Utrecht

(In afschrift aan de colleges van burgemeester en wethouders en aan Gedeputeerde staten van Utrecht)

Utrecht, 31 mei 2012

Ons kenmerk: 312920/12063
Uw kenmerk: -
Referentie: L.H.F. Welter
Bijlage(n): div
Onderwerp: Jaarrekening 2011

Raad

010245

- 1 JUNI 2012

Amplie:
Afschr.: B & W / R
B.V.O.:

Geachte griffiers,

Hierbij treft u aan de jaarrekening 2011 van het recreatieschap Stichtse Groenlanden. Bij de jaarrekening is gevoegd, de heden ontvangen, goedkeurende controleverklaring van de accountant. Het verslag van bevindingen is nog niet in ons bezit, deze zal direct na ontvangst aan u worden toegezonden.

Ingevolge het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling voor het recreatieschap hebben de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van Utrecht gedurende vier weken na deze toezending de gelegenheid om van hun gevoelens over de jaarrekening te doen blijken. Zodat wij de jaarrekening voor 15 juli aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken kunnen toesturen.

De jaarrekening 2011 is het tweede jaar van de tweede budgetfinancieringsperiode van 4 jaar, 2010-2013. De deelnemersbijdragen zijn conform de begroting 2011. Zie de jaarrekening voor nadere inhoudelijke toelichtingen.

Het algemeen bestuur behandelt de jaarrekening in zijn vergadering van 13 juni 2012 en stelt deze vast.

Wij verzoeken uw reacties, zo mogelijk, voor 12 juni aan ons kenbaar te maken.

Hoogachtend,

Voor het dagelijks bestuur,

L.H.F. Welter, secretaris.

i.o. mevr. ir. M. Elee, hoofd afd. Ontwikkeling

JAARVERSLAG
en
JAARREKENING
2011

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2011
RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Programma- en productenverantwoording

Balans en de programmarekening

Opgemaakt door het dagelijks bestuur
mei 2012 en vastgesteld in de openbare
vergadering van het algemeen bestuur
op 13 juni 2012

Dhr. J.W. Verkroost, voorzitter.

L.H.F. Welter, secretaris.

INHOUDSOPGAVE

1. Jaarverslag

1.1	<i>Programmaverantwoording</i>	1
1.2	<i>Dekkingsmiddelen (Deelnemersbijdragen)</i>	5
2.1	<i>Productenverantwoording</i>	6
2.2	<i>Paragrafen</i>	10

3. Jaarrekening

3.1.1	<i>Balans per 31-12-2011</i>	20
3.1.2	<i>Toelichting op de balans per 31-12-2011</i>	22
3.2.1	<i>Programmarekening</i>	29
3.2.2	<i>Analyse verschillen programmarekening</i>	31

4. Overige gegevens

4.1	<i>Controleverklaring</i>	38
4.2	<i>Bijlagen</i>	
4.2.1	<i>Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven</i>	40
4.2.2.	<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	41
4.2.3.	<i>Staat van opgenomen langlopende geldleningen</i>	42

JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

2.1 Productenrekening

2.2 Paragrafen 2011

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Programmaverantwoording 2011

1.1 Inleiding

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft tot taak om de bevolking van de stadsregio Utrecht een gevarieerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de openlucht te bieden dat aansluit op de vraag van de regionale bevolking.

Het recreatieschap speelt een belangrijke rol bij de ontwikkeling van voorzieningen en beheert deze. De voorzieningen moeten worden aangelegd en beheerd tegen voor de gemeenschap aanvaardbare kosten. Daarover zijn financiële afspraken gemaakt.

Het jaar 2011 is het tweede jaar in de vierjarige budgetcyclus 2010-2013. In het verleden is afgesproken om de werken met vierjarige budgetperiodes, om zowel de deelnemers als de uitvoeringsorganisatie en het bestuur van het recreatieschap voor vier jaar zekerheid te geven over inkomsten en uitgaven. Er hoeft dan niet jaarlijks bijgesteld te worden, maar mee- en tegenvallers kunnen over vier jaar worden opgeteld en gecompenseerd.

In 2009 zijn voor deze nieuwe budgetperiode van vier jaar uitgangspunten afgesproken, met name over de deelnemersbijdragen. Afgesproken werd dat deze stijging gelijke tred zou houden met de CPB-prijsindex. Verder werd afgesproken om een reserve (onvoorzien) op te bouwen, om daarmee tegenvallende inkomsten vanwege bv het weer te kunnen opvangen, zonder meteen een beroep op de deelnemers te hoeven doen. Deze afspraken werden in 2010 bijgesteld, vanwege de wens van de deelnemers om de deelnemersbijdragen in 2011 ten opzichte van 2010 met 5% te verlagen.

De begroting van het recreatieschap wordt gedekt uit deels eigen inkomsten (entreegeld, huren, erfpacht, evenementen) en grotendeels deelnemersbijdragen (bijdragen van de deelnemende gemeenten en de provincie). Verlaging van de deelnemersbijdragen met 5% is in 2011 opgevangen met een combinatie van beperkte verhoging van de eigen inkomsten en een verlaging van de uitgaven.

1.2 Algemene terugblik 2011

Voortgaan op koers om inkomstenkansen te benutten

Sinds 2006 vaart het recreatieschap een nieuwe koers. Streven is om het aandeel van de eigen inkomsten in de begroting gestaag te vergroten, tot een aandeel van 30%. Meer eigen inkomsten betekent dat minder beroep hoeft worden gedaan op publieke deelnemersbijdragen. Maar ondanks de inzet op stijging zal nog steeds het merendeel van de uitgaven publiek gedekt moeten worden.

De recreatievoorzieningen zijn qua karakter publiek: fietspaden, wandelroutes, recreatieterreinen. Private bijdragen zijn echter hard nodig om het gehele aanbod te blijven vernieuwen én om het beheer en die vernieuwing te kunnen financieren. Primaire inzet is om recreatieve aanvullingen te realiseren: extra mogelijkheden voor sport&spel, voor buiten zijn, voor terras of evenement. Daarbij wordt zakelijk gekeken naar de mogelijke inkomsten uit huur of erfpacht. Maar het recreatieve en laagdrempelige karakter blijft voorop staan.

In de vorige budgetperiode zijn hoge ambities geformuleerd per terrein: het bestuur zag kansen voor uiteenlopende ontwikkelingen, verhuringen, evenementen en erfpachten. In de loop van de tijd is echter steeds duidelijker geworden dat dergelijke ambities veelal te hoog gegrepen waren. Ontwikkelingen voor recreatieondernemingen, horeca, verhuringen aan grote evenementen; dergelijke trajecten vragen een lange adem en een actieve planologische medewerking van gemeenten. Soms lukt het wel, soms lukt het niet, soms is er grote weerstand uit de omgeving, mede gestoeld op vermeende milieubezwaren, soms haakt de initiatiefnemer af vanwege de huidige financiële ontwikkelingen.

De hoge ambities werden in het verleden ook in de begroting vertaald. Er werden stevige inkomstenposten opgenomen, zonder dat daar contracten of harde afspraken onder lagen.

Na een aantal flinke tegenvallers is de afgelopen jaren steeds realistischer begroot: alleen die inkomsten die contractueel vastliggen en planologisch zeker zijn, worden in de raming verwerkt.

De nieuwe koers heeft er zeker toe bijgedragen dat bij de aangesloten deelnemers en binnen de uitvoeringsorganisatie en het bestuur van het recreatieschap veel bewuster naar mogelijkheden voor exploitaties, verhuringen, evenementen, erfpachten etc. wordt gekeken en ook dat 'de markt' het recreatieschap weet te vinden voor initiatieven in de openluchtrecreatie.

Investerings later van de grond

Als deelnemer aan de landinrichtingsprojecten heeft het recreatieschap de afgelopen jaren bedragen in de begroting opgenomen om nieuwe recreatievoorzieningen te kunnen realiseren. Dit programma is in de loop van de tijd omgedoopt tot RodS, Recreatie om de Stad. De aanleg van fiets- en wandelpaden, terreininrichtingen etc. werd op basis van oude afspraken voor de gebieden Noorderpark/Ruigenhoek en Groenraven-Oost voor 50% door het recreatieschap gefinancierd, de andere helft vanuit de landinrichting (rijksgeld). Veel van deze uitgaven zijn in de tijd vertraagd, waardoor begrote uitgaven vaak naar achter werden doorgeschoven. In de separate jaarrekeningen betekende dat een tijdelijke financiële meevaller, doordat het beheer, waarvoor het recreatieschap voor 100% verantwoordelijk is, later start. Voor de investeringen in de landinrichting in Utrecht-West heeft het schap een inspanningsverplichting om de co-financiering via exploitaties te regelen. Indien dat niet lukt, staat de provincie garant voor het schapsaandeel in de investeringen.

In 2011 werd heel zichtbaar wat de bezuinigingen van het eind 2010 aangetreden kabinet betekende. Het kabinet meldde kort na zijn aantreden dat het zijn rijksbijdragen aan investeringen in RodS per direct zou terugbrengen tot nul. Het rijk zou niet meer mee-investeren, en de voorheen afgesproken verdeling van 50-50 werd daarmee onderuit gehaald. Daarbovenop zou er geen rijksvergoeding voor beheer door Staatsbosbeheer en Natuurmonumenten meer mogelijk zijn. Deze beheerders werden in het verleden door het rijk ondersteund in hun beheeropgave.

Onder regie van de provincie, aan wie de bevoegdheden voor landelijk gebied door het rijk waren gedecentraliseerd, is in 2011 gestart met een herijking van de RodS. Nu het rijk zijn 50% bijdragen aan investeringen en zijn bijdrage aan beheer terugtrekt, wat is dan nog het resterende budget en wat kan daarvoor gerealiseerd worden. Met deze herijking voor ogen, zijn de lopende trajecten voor voorbereiding en aanleg van Wielrevelt, Haarzuilens, paden Noorderpark en Hollandse IJsselbos stilgelegd. Begin 2012 is nog niet helder hoe het resterende budget wordt verdeeld over de resterende opgave. Wel helder is dat er veel minder mogelijk is. De grote vraag naar recreatie in de regio, met name aan de westkant, wordt daarmee niet meer gefaciliteerd.

Verschuiving rol recreatieschap

Waar in het verleden het recreatieschap zelfstandig beleidsplannen ontwikkelde en zelfstandig uitvoerde, is nu een verschuiving zichtbaar. Het is in de complexe wereld van ruimtelijke inrichting van landelijk gebied niet meer aan de orde dat het recreatieschap in een eigen beleidsplan 'op eigen houtje' voorzieningen realiseert. Bovendien beschikt het recreatieschap niet meer over voldoende financiële middelen om nieuwe investeringen te kunnen dragen. Het recreatieschap probeert de recreatiebelangen en aanleg van nieuwe voorzieningen in nauwe samenwerking met partners, met name in de gebiedscommissies, van de grond te krijgen. Daarbij zijn de gebiedscommissies en de provincie primair aan zet voor een integraal beleidskader dat aangeeft waar recreatievoorzieningen gerealiseerd moeten en kunnen worden en concentreert het recreatieschap zich op de beheertaak en de eisen die dat stelt aan inrichting en ontwikkeling.

Kerntaak: beheer

Het recreatieschap beheert recreatievoorzieningen. Onder beheer verstaan we: het dagelijks beheer zoals maaien, snoeien, schoonmaken, zwerfvuil ruimen, strand egaliseren, toiletgebouw plaatsen en weer weghalen voor de winter etc., maar ook het houden van publiekstoezicht. Tevens zorgen voor groot onderhoud of vervanging als dat nodig is : nieuwe planken in een steiger, nieuwe verharding op parkeerplaats of fietspad, oevers en beplanting herstellen etc.

Bij beheer en huisbaas zijn, hoort natuurlijk ook doorontwikkeling, als goed rentmeester van voorzieningen. Zo wordt gewerkt aan doorontwikkeling van de Maarsseveense Plassen, een actualisering van het Oortjespad, een innovatieve en vraaggerichte inrichting van't Waal.

In de praktijk bleek het af en toe mogelijk is om voor investeringen in nieuwe voorzieningen externe cofinanciering te vinden, veelal via AVP/ILG-budgetten. Het is veel lastiger om voor structureel beheer externe financiële ondersteuning te vinden. Soms lukt het om via de AVP-systematiek een bijdrage te vragen voor het beheer in de beginjaren.

Voor structurele bijdragen aan beheer is het van groot belang om commerciële partijen te interesseren: zij bieden enerzijds nieuwe eigentijdse recreatievoorzieningen (teleskibaan, wave ride, pich-&puttgolf, horeca, outdooractiviteiten, wellness) en brengen anderzijds structurele inkomsten in, die zorgen dat in het beheer van de voorziening een interessante bijdrage wordt verkregen.

Frisse en natte zomer

Na een warm en zonnig voorjaar waren de zomermaanden juli en augustus 2011 fris en nat. Daardoor kwamen er minder mensen zwemmen op het strandbad Maarsseveen dan geraamd. Dat leidde tot lagere inkomsten. Om de inkomsten minder weersafhankelijk te maken en het aanbod aantrekkelijk en eigentijds, wordt sinds een aantal jaar gezocht naar verbreding en aanvulling van het aanbod. Daarnaast wordt gewerkt aan het vernieuwen van de voorzieningen binnen het strandbad. In 2011 is de vernieuwde entree aan de noordzijde geopend, in 2012 wordt de zudentree onder handen genomen. Sinds 2011 is een vernieuwd cafetaria geopend, dat de komende tijd uitgebouwd wordt tot pannenkoekenhuis. En in 2013 wordt het inmiddels verouderde speeleiland opgeknapt.

De economische crisis blijkt ook effect te hebben op de evenementen. Het aantal bezoekers staat onder druk, en in den lande zien we festivals in de problemen komen. In uw gebied zijn de evenementen nog goed verlopen, maar we zien wel beweging: concepten worden aangepast en sommige festivals verdwijnen. Over heel 2011 hebben de grote en kleine evenementen samen net iets meer dan de geraamde inkomsten opgebracht. Hoe de evenementenmarkt zich de komende jaren zal bewegen, is koffiedik kijken. We zien veel tegengestelde invloeden uit bv btw, sponsoring, verkleining van grote festivals, verandering van festivalconcepten etc. Voor 2012 houden we vooralsnog een voorzichtige raming aan.

2.3 Resultaten 2011

De jaarrekening 2011 sluit met een positief saldo van € 55.800. Dit overschot is de resultante van een aantal bewegingen:

1. de gemeente Utrecht heeft met het oog op de groeiende beheervraag van nieuw te ontwikkelen RodS-gebieden sinds 2009 haar bijdrage aan het recreatieschap stapsgewijs laten groeien. In 2011 betaalde de gemeente Utrecht € 150.000 extra, met name bedoeld voor de extra RodS. In 2012 zal het eindniveau bereikt zijn en betaalt Utrecht structureel € 200.000 per jaar extra ten opzichte van de eerdere bijdrage. Met deze stapsgewijze groei groeit Utrecht toe naar een deelnemersbijdrage per inwoner vergelijkbaar met de andere gemeenten, ca € 2,30 per inwoner. De gemeente Utrecht draagt per 2012 ca 900.000 bij, dat is ca. 33% van de totale deelnemersbijdragen.
2. in 2011 is, vanwege enerzijds rijksbezuinigingen en anderzijds vertraging in de uitvoering, niet het volledig voor 2011 bedachte areaal RodS in beheer gekomen. De resterende fietspaden in het Noorderpark, de nieuwe voorzieningen in Wielrevelt, In IJsselwetering; het is niet gerealiseerd dus hoeft ook niet beheerd.
3. De frisse zomer leidde tot fors minder inkomsten bij het strandbad Maarsseveen, de enige plek in uw recreatieschap waar recreanten direct betalen voor gebruik.
4. De evenementen verliepen redelijk en leidden tot iets meer inkomsten dan geraamd.
5. De inkomsten uit verhuringen en erfpachten verliepen grotendeels conform raming. Op vele fronten wordt hard gewerkt aan verbreding van het aanbod en genereren van inkomsten uit de markt. De uitbreiding van de erfpacht voor Kameryck op Oortjespad resulteerde in een hogere erfpacht, de overname van SDMP aan de Maarsseveense plassen leidde tot een betaling van achterstallige erfpachtcanon, de erfpachtcanon van de sauna Maarsseveen loopt sinds 2011 volledig, de erfpacht aan de Stichting Golf Nieuwegein voor de golfbaan Laagraven is uitgebreid met oog op financiering van aankoop van een extra perceel binnen de golfbaan. Met al deze ontwikkelingen wordt ingezet op – daar waar kan – financiering uit de markt te halen. Inmiddels zit over het gehele pakket de terugverdienfactor op ca 30%.
6. een op verzoek van alle gemeenten doorgevoerde bezuiniging van 5% op de deelnemersbijdragen.
7. verkoop van een stuk grond van Strijkviertel aan de gemeente Utrecht t.b.v. de HOV baan.

Het saldo is dus, ondanks een tegenvaller vanwege de achterblijvende inkomsten strandbad Maarsseveen en ondanks de bezuinigingen van 5% op de deelnemersbijdragen, en dankzij het uitstel van RodS en de bijdrage van de gemeente Utrecht daarvoor, positief. Zie voor een verdere toelichting de analyse bij de exploitatie.

Voor de komende jaren wordt blijvend ingezet op, daar waar mogelijk, genereren van geld uit de markt. Daarbij blijft als basisprincipe gelden: het moet gaan om verbreding en variatie van het aanbod, nieuwe voorzieningen, nieuwe recreatie. Secundair wordt daarbij gezocht naar inkomsten ter dekking van beheer. Concrete projecten waar deze lijn kansrijk kan zijn, bij uw planologische medewerking, zijn de projecten 't Waal, Oortjespad, Heemstede, Salmsteke en de Leijen. Ook uw medewerking bij het vergunnen van activiteiten en evenementen levert, naast een gevarieerd evenementenaanbod voor een jonge doelgroep, een interessante inkomstenbron. De leden van het dagelijks bestuur treden hierbij op als ambassadeur, om de belangen van dagrecreatie, beheer en inkomsten goed uit te leggen en af te kunnen wegen tegen andere belangen.

Wat heeft het gekost.

Totaal exploitatiesaldi na resultaatbestemming (inclusief doorschuif BTW) en beschikbare financiële ruimte

	Exploitatie 2010	Begroting 2011	Exploitatie 2011
Totaal exploitatiesaldo prog. "A"	€ 2.686.323	€ 2.726.700	€ 2.729.969
Batige saldi toegevoegd aan algemene reserve	€ 161.987	€ 60.300	€ 55.758
Totaal generaal	€ 2.848.310	€ 2.787.000	€ 2.785.727

Dekkingsmiddelen

Financiële middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers.

	Exploitatie 2010	Begroting 2011	Exploitatie 2011
Deelnemersbijdragen prog. "A"	€ 2.513.501	€ 2.441.900	€ 2.441.900
Doorschuif BTW prog. "A"	€ 334.809	€ 345.100	€ 343.827
Totaal generaal	€ 2.848.310	€ 2.787.000	€ 2.785.727

Zie verder de specificaties en toelichtingen bij de exploitatierekening.

1.3 DEKKINGSMIDDELEN 2011**€ 2.441.900**

Bijdrage 2010	€ 2.412.500
Afname deelnemersbijdragen vanaf 2010: 5%	€ 120.600
Subtotaal	€ 2.291.900

Extra bijdrage gemeente en provincie Utrecht (zie onder): geen taakstellende bezuiniging toegepast.	€ 150.000
Totaal bijdrage 2011	€ 2.441.900

Verdeling nadelig saldo per programma en totaal (exclusief de doorschuif BTW)

Omschrijving	Inwoner- aantal per 1-1- 2010 (Bron: site CBS) 24-mrt-10	Percentage 2010	Bijdrage per inwoner in euro's 2010	Percentage 2011	Bijdrage per inwoner in euro's 2011	Totaal bijdrage begroting 2011 o.b.v. inwoners 2010	Gemeente en provincie Utrecht, bijdragen nieuw beleid	Totaal bijdrage begroting 2011	Totaal bijdrage begroting (op basis van vastgestelde begroting) 2010
Provincie Utrecht		32,2130%		32,2130%		€ 738.290	€ -	€ 738.290	€ 777.139
Gemeente Utrecht		31,4865%		31,4865%		€ 721.639	€ 150.000	€ 871.639	€ 860.612
Gemeente Nieuwegein	60.846		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 197.998	€ -	€ 197.998	€ 209.708
Gemeente Maarssen	39.707		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 129.210	€ -	€ 129.210	€ 136.233
Gemeente Woerden	49.342		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 160.563	€ -	€ 160.563	€ 167.884
Gemeente Houten	47.682		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 155.161	€ -	€ 155.161	€ 162.458
Gemeente IJsselstein	34.246		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 111.439	€ -	€ 111.439	€ 117.607
Gemeente Lopik	14.181		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 46.146	€ -	€ 46.146	€ 48.641
Gemeente De Bilt *	9.666		€ 3,4254		€ 3,2541	€ 31.454	€ -	€ 31.454	€ 33.218
Totalen	255.670					€ 2.291.900	€ 150.000	€ 2.441.900	€ 2.513.500

* Bij de gemeente De Bilt is het inwonersaantal van de voormalige gemeente Maartensdijk (inclusief de kernen) opgegeven.

2.1 Productenrekening

2.1 Productenverantwoording 2011

Algemeen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden beslaat het groengebied rondom de stad Utrecht en delen van het open weidegebied ten westen van de stad. Basis voor dit recreatieschap zijn de landinrichtingsprojecten, die vanaf de jaren '90 van de vorige eeuw een grote bijdragen hebben geleverd aan herinrichting van het buitengebied tot natuur- en recreatievoorzieningen.

De landinrichtingsprojecten Groenraven-Oost en Noorderpark zijn grotendeels uitgevoerd, de landinrichting Utrecht-West is na jarenlange voorbereiding in 2008 in uitvoering gekomen. Naast de landinrichtingsprojecten heeft het recreatieschap ook andere terreinen in beheer, en vele kilometers aan fiets-, ruiters- en wandelpaden. De recreatiedruk in dit dichtbevolkte gebied is hoog, recreatievoorzieningen moeten goed ingepast en afgestemd met de andere ontwikkelingen in de regio.

In 2011 is op verzoek van de deelnemende gemeenten een bezuiniging van 5% op de deelnemersbijdragen doorgevoerd. Daartoe zijn incidentele maatregelen getroffen, zoals uitstel van investeringen, niet invullen van een vacatureruimte en niet opbouwen van een post onvoorzien. Voor het treffen van structurele maatregelen is meer tijd nodig; voorbereidingen zijn wel uitgezet maar nog niet in 2011 geëffectueerd. Vanwege de bezuiniging is in zijn algemeenheid volstaan met minimaal beheer en minimale investeringen in nieuwe of opgeknapt voorzieningen.

3.01 Grutto, Reiger en Koekoek

Gebruik en beheer van deze terreinen vond op de gebruikelijke, sobere, manier plaats.

3.02 Groenraven Oost (incl. Laagraven)

Laagraven

De recreatieplassen Laagraven zijn een belangrijk project binnen de landinrichting Groenraven-Oost. In 2009 werd het recreatieterrein overgedragen aan HoutenGein BV, die er het concept Down Under ontwikkelde. Begin 2010 werd erfpachtakte gevestigd. De belastingtechnische gevolgen van de overdracht zijn met de belastingdienst in goede harmonie afgerond.

In 2011 heeft er wel een naheffing plaatsgevonden, op basis van de zg. integratieheffing. Sinds 2009 is het strandbad operationeel. In 2010 is de teleskibaan, het golfsurfbad en de horeca in bedrijf genomen. De ondernemer zorgt, naast exploitatie van deze recreatievoorzieningen, ook voor beheer en onderhoud van het gehele terrein. Hij draagt erfpachtcanon af voor het terrein.

Heemstede

Ten zuiden van de Houtenseweg ligt een perceel van ca. 20 ha. waarvan in de Landinrichtingscommissie is afgesproken dat DLG de inrichting verzorgt en het terrein daarna aan u overdraagt voor invulling voor recreatie. In 2010 en 2011 is samen met de gemeente en DLG een inschrijvingsprocedure doorlopen om een ondernemer te zoeken die na inrichting het terrein zal voorzien van een recreatief concept. In mei 2011 is uit alle inschrijvingen een ondernemer geselecteerd die een laagdrempelig sport-concept wil realiseren, met groepsactiviteiten en horeca.

Dit selectieproces werd in 2010 verstoord door de bezuinigingen van het kabinet. Uiteindelijk heeft dat ertoe geleid dat de provincie in de zomer van 2011 heeft verzocht de selectie en inrichting stil te leggen. De provincie kon overdracht van de grond niet toezeggen, gezien de onzekerheden over financiering en beschikbaar blijven van grond voor recreatie.

De geselecteerde ondernemer heeft de uitwerking van zijn plannen sindsdien gestaakt. Het wachten is op duidelijkheid en een grondpositie. Als dit te lang duurt, is er een grote kans dat de ondernemer afhaakt en zijn idee elders probeert te realiseren.

3.03 De Leijen

Reeds enige jaren leeft de wens om het recreatieterrein De Leijen te renoveren. Renovatie betreft het toiletgebouw, de kioskfunctie en de speelvoorzieningen. In 2011 is overleg gestart met de gemeente De Bilt en Stichting het Utrechts Landschap, de eigenaar van wie u de grond huurt. In 2012 worden afspraken gemaakt over functie en inrichting, vervolgens kan een ondernemer worden gezocht en het terrein worden gerenoveerd.

3.04 Maarsseveense Plassen

Na jarenlange voorbereiding is in 2010 gestart met de bouw van de sauna SpaSereen aan de noordoever van de Maarsseveense Plassen. De sauna is in 2011 geopend. De komst van de sauna was aanleiding om ook de noordentree (plein, fietsenstalling, toegang tot strandbad) onder handen te nemen. Met subsidie van de provincie is een opknopbeurt uitgevoerd. In mei 2011 werd het nieuwe plein officieel geopend, door onthulling van een kunstwerk midden op het plein. Aan het vernieuwde plein is behalve de sauna ook de kanoclub U.K.C. in een nieuw gebouw gehuisvest.

Aan de zuidzijde is in de zomer van 2011 het nieuwe cafetaria geopend. Dit zal volgend jaar uitgroeien tot een pannenkoekenrestaurant met uitgifte van snacks zowel binnen het strandbad als daarbuiten, aan breed publiek. De ondernemer zal de exploitatie gefaseerd laten verlopen, en heeft voor de eerste vijf jaar een onderhuurder voor een deel van het pand gevonden: een kinderdagopvang.

Het nog niet voltooide gebouw van de Stichting Duikcentrum Maarsseveense Plassen (SDMP) is in 2010 deels in gebruik genomen. Begin 2011 echter heeft de SDMP faillissement aangevraagd. Dat zadelde ook het recreatieschap met een probleem op. Er is voor enkele jaren achterstallige betaling ontstaan. In de loop van 2011 is een koper gevonden die bereid was de exploitatie en het erfpachtrecht over te nemen. Overdrachtsgesprekken zijn eind 2011 vrijwel afgerond.

Met de door BRU en provincie toegekende subsidie voor het speeleiland is in 2011 gestart met het opstellen van een nieuw ontwerp voor het op te knappen speeleiland. In de loop van de tijd zijn verschillende speeltoestellen, door strengere regelgeving, afgekeurd; het eiland is al geruime tijd toe aan een stevige opknopbeurt. Er is een nieuw ontwerp gemaakt voor een groen eiland met natuurlijk spelen met zand en water. In 2012 zal de aanbesteding worden doorlopen en de aanleg in het najaar starten, zodat in 2013 een geheel vernieuwd speeleiland beschikbaar is. De beide toegekende subsidies zijn lager dan aangevraagd, waardoor er een gat in de begroting is ontstaan. Het bestuur heeft aangegeven bereid te zijn garant te staan voor dat tekort, mits er wel intensief gezocht wordt naar nieuwe financiering.

De jaarlijkse activiteiten zijn goed verlopen. De kermis in het voorjaar, het muziekfestival Rock-it in de zomer, de Harley-Davidson-dag en enkele kleinere evenementen verliepen in ontspannen sfeer en bezorgden bij elkaar meer dan 30.000 mensen een leuke dag. Rock-it was minder druk dan vorig jaar, en de organisator kwam in de financiële problemen. Voor betaling van de huur is een betalingsregeling getroffen, die inmiddels wel tot betaling heeft geleid. In 2012 wordt Rock-it omgedoopt in een kleinschaliger festival genaamd "Ultrasonic Festival".

Met ingang van 2010 zijn de ramingen van bezoekersaantallen voor het strandbad bijgesteld van 100.000 naar 80.000. In 2011 is die raming vanwege de frisse en natte zomer niet gehaald: er zijn ruim 38.000 bezoekers aan het strandbad geteld. In het buitengebied werden het hele jaar rond de 80.000 bezoekers ontvangen.

3.05 Nedereindse Plas

De sanering van de Nedereindse Plas is nog niet afgerond. De werkzaamheden aan de westplas lopen nog steeds, pas later zal de oostplas onder handen worden genomen. Zolang de gemeente Utrecht als eigenaar van de plas bezig is met de sanering, worden er geen andere ontwikkelingen gestimuleerd.

De wielervedercoöperatie heeft eind 2011 een bikepark aangelegd, als uitbreiding van de wielervedermogelijkheden voor een nieuwe doelgroep.

De plannen voor een nieuw RodS-gebied ten westen van de Nedereindse plas (IJsselwetering) zijn door de rijksbezuinigingen onzeker geworden. Samen met provincie, gemeenten en terreinbeheerders wordt voor de RodS-gebieden, met name in Utrecht-west, een herijking opgesteld om te kijken wat de komende jaren nog realiseerbaar is.

3.06 Noorderpark (inclusief Ruigenhoek)

Belangrijkste ontwikkeling binnen de landinrichting Noorderpark is de inrichting van Ruigenhoek. In 2011 is gewerkt aan de aanleg van een skatebaan, een crossbaan, meer speel- en zitelementen, meer wandel- en fietspaden; het zogenaamde plus-plan.. Dit is mogelijk door extra subsidie die gemeente Utrecht en gemeente De Bilt toegekend hebben gekregen. Naast de publieke voorzieningen is ook een forelvisvijver gegraven. Deze vijver is verhuurd aan een exploitant die een commerciële forelvisvijver zal runnen met mogelijkheden voor kleinschalige publieke horeca en een publieke toiletvoorziening. Aan de andere kant van Ruigenhoek komt in 2013 een oefengolfbaan. Er liepen gesprekken met een golfondernemer, die zich heeft teruggetrokken. Een andere golfondernemer heeft de initiatieven overgenomen.

In het Noorderpark-gebied ten noorden van Ruigenhoek worden de komende jaren in het kader van de landinrichting enkele nieuwe fiets- en ruiterspaden gerealiseerd. In 2011 is het fietspad Groene Kade gerealiseerd en feestelijk geopend.

3.07 Oortjespad

In het voorjaar van 2011 werd de kinderboerderij opgeschikt door de angst voor Q-koorts. Op last van de AIVD is de kinderboerderij enige tijd afgesloten geweest. Gelukkig bleken deze maatregelen niet gevolgd te worden door Q-koorts; er hoefden geen geiten geruimd te worden. In 2011 zijn bijna 200 schoolgroepen ontvangen voor een leuk en interessant programma op en rond de kinderboerderij. Zie ook het separate jaarverslag. De huidige inrichting van Oortjespad verdient een eigentijdse opknapbeurt. Aanleiding voor de planvorming was het vertrek van de beheerder. In de zomer heeft de beheerder afscheid genomen. Zijn voormalige rechterhand vervult sindsdien de rol van beheerder van de kinderboerderij en bewoont ook de dienstwoning op basis van een tijdelijk huurcontract. Over een nieuwe eigentijdse inrichting voor bredere doelgroepen lopen gesprekken met gemeente en erfpachter. De erfpachter Kameryck heeft in 2011 wensen kenbaar gemaakt voor uitbreiding van zijn natuur- en recreatiecentrum. Het recreatieschap als grondeigenaar moet daar toestemming voor verlenen. Aan die toestemming zijn (financiële) voorwaarden verbonden. Op grond van een uitgevoerde taxatie is een verhoging van de erfpachtcanon overeengekomen. Eind 2010 werd duidelijk dat enkele planken van de steiger tussen de oostelijke parkeerplaats en het gebouw van Kameryck in zeer slechte staat verkeerden. Zo slecht, dat de steiger tijdelijk is afgesloten. Samen met de erfpachter is een opknapbeurt voor de steiger betaald waarbij de slechte delen zijn vervangen. De steiger kan nu weer een aantal jaren mee.

3.08 Strijkviertel

Rondom de plas Strijkviertel zijn allerlei ontwikkelingen in Leidsche Rijn. Zo wordt pal ten noorden van de plas een HOV-baan aangelegd en ten oosten van de plas een sportpark en een manege. Met de gemeente wordt goed afgestemd over deze ontwikkelingen en de kansen voor het recreatiegebied. Een deel van het terrein Strijkviertel is in 2011 aan de gemeente verkocht voor de aanleg van de HOV-baan. Daarbij zal het fietspad (op kosten van de gemeente) een stuk verlegd moeten worden. Op Strijkviertel in het jaarlijkse festival LIEF ook in 2011 weer goed verlopen.

3.09 't Waal, Heulsewaard en Salmsteke

3.09.1 't Waal

De ontwikkeling van de nieuwe recreatieplas 't Waal door ontzanding vindt plaats tussen 2004 en 2014. Vanwege de zandmarkt is de ontzanding vertraagd. Uiterlijk eind 2013 zal de ontzander de nieuwe zwemplas opleveren in een recreatieve inrichting met parkeerplaatsen, speel- en ligweides en voorzieningen voor evenementen en uitbreiding met bv horeca.

Met oog op de toekomst, ontwikkelingen in de gemeente Houten en de samenhang van recreatievoorzieningen op en rond 't Waal is gestart met een verkenning naar mogelijkheden voor recreatieve aanvulling in de boomgaard in Tull en 't Waal, het bosgebied en de recreatieterreinen in de uiterwaarden. Gezien de omvang en de planologische mogelijkheden zal dit enige jaren in beslag nemen.

Salmsteke

Het terrein in de uiterwaarden is in 2011 op de gebruikelijke wijze gebruikt en beheerd.

3.10 Terreinen van derden

Het recreatieschap heeft enkele terreinen van derden in beheer.

Middelwaard en Fort Maarsseveen zijn beide eigendom van de provincie Utrecht. Het beheer verloopt naar tevredenheid. De Haarrijnse plas is eigendom van de gemeente Utrecht.

In opdracht van de gemeente wordt publiekstoezicht en beheer gevoerd.

In oktober is het nieuwe Hollandse IJsselpad geopend. Dat loopt van IJsselstein naar Gouda.

Met de gemeenten Montfoort, Oudewater en Vliet zijn beheerovereenkomsten gesloten.

3.12 Bestuur en organisatie

Het recreatieschap wordt bestuurd door een dagelijks bestuur bestaande uit de portefeuillehouders recreatie van de deelnemers. In 2011 bestond het dagelijks bestuur uit: dhr. J.W. Verkroost (voorzitter, Stichtse Vecht), dhr. H. Geerdes (vice-voorzitter, Houten), mw. H. van den Berg (Nieuwegein), dhr. A.J. Ditewig (De Bilt), mw. M. de Rijk (Utrecht), dhr. W. G. Perlot (Lopik), dhr. B. Duindam (Woerden), dhr. T. de Jong (IJsselstein) en dhr. R. de Vries (gedeputeerde provincie Utrecht).

In 2011 is het dagelijks bestuur vijf keer bijeen gekomen en het algemeen bestuur twee keer.

Belangrijk onderwerp op de agenda was de toekomstige beheerssituatie, de financiering en de organisatie daarvan. Om het beheer en de kwaliteit van de voorzieningen op niveau te kunnen houden bij teruglopende publieke bijdragen, is het noodzakelijk dat er ook private bijdragen georganiseerd worden. Daarvoor is bijv. planologische medewerking van gemeenten nodig voor het realiseren van pleisterplaatsen (een kiosk, een theehuis, kleinschalige horeca) en voor het kunnen ontvangen van groepsactiviteiten en evenementen. De leden van het dagelijks bestuur hebben allen aangegeven binnen hun gemeente meer als ambassadeur van het recreatieschap op te treden.

3.13 en 3.14 Utrecht-West: Wielrevelt en Hollandse IJssel

Het landinrichtingsplan Utrecht-West bestaat uit verschillende delen.

Het terrein Wielrevelt, ten westen van Vleuten, is sinds 2010 deels in gebruik. Met de rijksbezuinigingen is het onzeker of er nog geld beschikbaar is voor het resterende deel.

Ook de realisatie van andere delen (Parkbos) en de geplande fietspaden is onzeker.

Voor het deel Hollandse IJssel zijn de planologische voorbereidingen vrijwel afgerond maar is geen investeringsgeld meer beschikbaar.

Tussen Hollandse IJssel en Haarzuilens wordt een structuur van fietspaden en groene verbindingen gerealiseerd in de vorm van nieuwe recreatiegebieden Lange Vliet en IJsselwetering. Inrichting daarvan is afhankelijk van verwerving en van financiering.

Door de rijksbezuinigingen is planvorming voor deze delen in de ijskast gezet.

2.2 Paragrafen 2011

2.2 Paragrafen 2011

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk: weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, lokale heffingen en grondbeleid. Overeenkomst tussen deze paragrafen is aan de ene kant dat ze dwarsdoorsneden van de begroting of jaarrekening geven en aan de andere kant dat het onderwerpen zijn waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. Deze paragrafen zijn een dynamisch onderdeel van de begroting en jaarstukken en zullen de komende jaren verder worden ontwikkeld.

2.2.1 Investeringen (bedragen afgeronden op 100-tallen)

	Nieuwe investeringen	Begroting	Aanschaf-waarde
	<u>Grond en water (Ec)</u>		
a	Laagraven aankoop grond golfterrein	-	150.700
	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Ec)</u>		
b	MVP: herinrichting noordzijde strandbad	-	488.100
c	MVP: speeileiland	400.000	40.500
d	MVP: zuidplein	-	12.200
e	Ruigenhoek: forellenvijver	-	121.600
	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Ec)</u>		
f	MVP: naaktstrand toiletgebouw	-	18.200
g	Ruigenhoek: toiletgebouw	-	39.500
	<u>Machines, apparaten, installaties (Ec)</u>		
h	Opad: Toyota	5.000	-
	<u>Machines, apparaten, installaties (Ec)</u>		
i	MVP: opslag	-	2.900
j	MVP : Votex roadmaster	-	7.500
k	MVP: cv-installatie	-	3.200
l	Opad: keuken woonhuis	-	2.900
m	MVP: brandstofinstallatie	-	3.600
	<u>Overige materiele vaste activa (Ec)</u>		
n	MVP: banken	-	11.300
o	Schap: kaarten terreinen	-	7.700
	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Ma)</u>		
p	Groenraven Oost: fietspad Nieuw Wulven	-	28.500
q	Laagaven: ruitervaden	-	22.500
r	Opad: toeristische opstap plaats (TOP)	-	17.800
s	Ruigenhoek: inrichting plusplan	1.200.000	1.709.200
t	Heemstede: inrichting	500.000	-
u	Haarzuilens: inrichting	2.000.000	-
v	Hollandse IJssel: inrichting	1.100.000	-
	Totaal investeringen (per saldo)	5.205.000	2.687.900

Een deel van de investeringen 2011, maar ook uit voorgaande jaren zijn niet of nog volledig uitgevoerd. Dit heeft diverse oorzaken, een deel van de investeringen worden ontwikkeld door de landinrichting, maar de realisatie heeft in 2011, evenals in 2010 (nog) niet plaatsgevonden. De meer direct aan het schap gebonden investeringen zijn voor een deel uit bezuinigingsoverwegingen uitgesteld.

Ad. a

Betreft aankoop van grond Laagraven, die vervolgens door het schap in erfpacht is uitgegeven aan de golfclub.

Ad. b en f.

Betreft de inrichting van het Noordplein van de Maarsseveense Plassen. Dit project is in de eerste helft 2011 voltooid. De investeringen 2011 bedroegen € 506.300. Het totale project heeft € 630.000 gekost. De provincie Utrecht heeft € 300.000 subsidie toegekend. Aan het Noordplein is nagenoeg gelijktijdig het saunacomplex "SpaSereen" geopend.

Ad.c

Betreft de voorbereidingskosten voor een nieuwe inrichting van het waterspeeleiland in de Maarsseveense plassen. Uitvoering van het plan, dat voor een belangrijk deel wordt gesubsidieerd door het BRU is gepland na het zomerseizoen 2012.

Ad. e , g en s.

Betreft het plusplan Ruigenhoek dat in 2011 is aangelegd. Dit is in nauwe samenwerking tussen de gemeenten Utrecht, De Bilt en het recreatieschap gerealiseerd. De investering is voor 100% gesubsidieerd. De onder e en g verantwoorde bedragen zijn onderdeel van een commerciële exploitatie zijnde de forelvisvijver.

Ad. t, u en v.

Betreft geraamde investeringen in de RoDs. Deze investeringen, zijn zoals elders in dit stuk uitvoerig benoemd vooralsnog geschrappt.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen

Inleiding

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het recreatieschap Stichtse Groenlanden in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

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

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

Een precies sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de uitvoering van het programma en daarmee het beleid van het recreatieschap Stichtse Groenlanden onder druk. Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente en dergelijke.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

- a. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
- b. de reserves;
- c. de voorzieningen.

A. De budgettaire ruimte

Exploitatieresultaat 2011

Het jaar 2011 is het tweede jaar van de budgetfinancieringsperiode 2010-2013.

De dekkingsmiddelen 2010 ad. € 2.412.500, zijn in 2011 structureel met 5% verlaagd tot € 2.291.900. De gemeente Utrecht heeft extra middelen verschaft voor in totaal € 150.000.

De na resultaatbestemming benodigde dekkingsmiddelen bedragen voor 2011 € 2.386.100, een overschot van € 55.800. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve vervangingsinvesteringen/ nieuw beleid.

B. De reserves

Reserves zijn te onderscheiden in bestemmings- en stille reserves.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

	<u>1-1-2011</u>	<u>31-12-2011</u>
A. Dekkingsmiddelen kapitaallasten		
1. Inrichting Laagraven	€ 1.187.200	€ 1.038.800
2. Fietspad Nieuw Wuven	€ 104.700	€ 98.900
3. Subsidies	€ 1.009.800	€ 3.001.500
Subtotaal	€ 2.301.700	€ 4.139.200
B. Overige		
4. Natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.400	€ 45.400
5. Inrichting zeilplas 't Waal	€ 270.400	€ 764.700
6. Herplantfonds Nedereindse Plas	€ 14.400	€ 14.400
7. Bijdrage Oortjespad	€ 30.600	€ 32.100
8. Gem Utrecht nieuw beleid/ bijdr. beheer	€ 150.000	€ 150.000
9. Calamiteitenfonds	€ 25.000	€ 25.000
10. Vervangingsinvesteringen/ Nieuw beleid	€ 452.800	€ 583.600
Subtotaal	€ 963.600	€ 1.615.200
Totaal	€ 3.290.300	€ 5.754.400

Ad. 1

De opbrengst van zand en kleiverkoop van de ontzanding Laagraven en de opbrengst van het storten van specie op het terrein wordt gereserveerd om te worden aangewend bij de toekomstige kosten van inrichting van het terrein Laagraven. Dit betreft in ieder geval de kapitaallasten, alsmede de beheer- en onderhoudskosten tot het moment, dat er een erfpachtcontract (gebruiksovereenkomst) is afgesloten met een ondernemer.

Na een uitgebreide selectieprocedure op basis van ondernemersplannen is een kandidaat gekozen, die het terrein inmiddels is gaan exploiteren. Uitgangspunt is dat de ondernemer naast de exploitatielasten van het terrein, een jaarlijkse erfpachtcanon aan het schap betaalt. De exploitatie van het terrein, met name het beheer en onderhoud, moet worden uitgevoerd conform voorwaarden vastgelegd in de erfpachtovereenkomst.

De totale inrichtingskosten bedragen, exclusief de onderzoekskosten, per saldo € 2.128.000.

Nu de definitieve inrichting is voltooid wordt op de investeringen in 10 jaar afgeschreven, de reserve en subsidies vallen daarbij naar evenredigheid vrij.

De totale reserve bedraagt per 1-1-2011 € 1.187.200. Naast deze reserve zijn een tweetal subsidiebedragen ontvangen. Een subsidiebedrag van in totaal € 479.000 in 2008 en van het bestuur regio Utrecht is in 2009 een subsidie ontvangen van bijna € 164.700 voor de aanleg van een fietspad (zie ook de staat van reserves en voorzieningen en de toelichting op de balans).

In 2011 valt € 64.400 aan subsidie vrij, t.b.v. afschrijvingen is € 148.400 aan de reserve onttrokken.

Ad. 2

Het dagelijks bestuur heeft in de vergadering van 19 oktober 2006 besloten van het voor nieuw beleid beschikbare bedrag € 116.300 te bestemmen voor de aanleg van het fietspad "Nieuw Wulven" in het gebied bij de gemeente Houten. In de tweede helft van 2008 is het fietspad opgeleverd. Vrijval van de bijdrage loopt m.i.v. 2009, gedurende een periode van 20 jaar, analoog aan de afschrijving op de investeringen.

Ad.3

Reserve dekking kapitaallasten. Betreft de ontvangen subsidies in investeringen van het schap, deze dienen als gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten. De subsidies vallen naar evenredigheid vrij met de afschrijvingen op de investeringen. In 2011 is afgerond € 2.171.100 aan subsidies ontvangen, hier staat tegenover een vrijval in 2011 € 122.200, (2010 € 107.200).

De verantwoorde subsidies hebben betrekking op de bijdrage:

- a. in de inrichting van het Noordplein Maarsseveense plassen. In totaal is in dit project € 300.000 subsidie toegezegd.
- b. de toegezegde 100 % subsidie in de realisatie van het plusplan Ruigenhoek. Dit gezamenlijk door de gemeenten Utrecht en de Bilt en het recreatieschap gerealiseerde project is per ultimo 2011 opgeleverd en in 2012 in gebruik genomen. De kosten van het plusplan en de subsidie bedroegen € 1.871.100.

Het saldo van de verantwoorde subsidies bedraagt per ultimo 2011 € 3.001.500 (2010 € 1.009.800).

Ad.4

Betreft een reserve t.b.v. ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Dit bedrag is ook in 2011 niet aangewend bij de nadere inrichting van dit gebied.

Ad.5

Dit betreft een reserve ter dekking van investeringen en verplichtingen bij Tull en 't Waal. In 2005 is een start gemaakt met de voorbereidende werkzaamheden van de ontzanding. Met de daadwerkelijke ontzanding is eind 2008 gestart. Contractueel is vastgelegd dat de ontzander een ingericht basisrecreatiegebied oplevert en dat in twee fasen een totaal bedrag ad. € 944.000, resp. € 454.000 (2008) en € 490.000 wordt voldaan aan het schap. Beide bedragen zijn in deze rekening verantwoord. Het eerst genoemde bedrag is direct aangewend ter dekking van het in het verleden gedane investeringen, totaal € 269.000, waarop tot op heden niet is afgeschreven. Het resterende bedrag ad. € 764.700 dient verder ter dekking van toekomstige exploitatielasten van de nieuwe plas.

Ad.6

Dit bedrag is ontvangen nadat op de Nedereindse Plas schade aan de beplanting is aangericht. Deze reserve zal op enig moment worden gebruikt nadat sanering van de plas is afgerond. In 2011 zijn geen uitgaven gedaan t.l.v. het herplantfonds.

Ad.7

Betreft de uit donaties, in de bus op het Oortjespad, opgebouwde reserve t.b.v. financiering van nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. De vrijwillige bijdragen bedroegen in 2011 € 3.400. Ten laste van de reserve is een bedrag van € 1.900 geboekt in verband met afschrijving en onderhoud. Per ultimo 2011 is de stand van deze reserve € 32.100. In de komende jaren zal t.l.v. deze reserve het aandeel van het schap in de uitkijktoren en speeltoestel worden gebracht voor in totaal € 16.500. Van de reserve is € 17.500 vrij beschikbaar voor projecten op de kinderboerderij.

Ad.8

De gemeente Utrecht heeft een bedrag ad. € 100.000 aan het schap overgemaakt, t.b.v. ontwikkeling van nieuw beleid. Deze bijdrage heeft betrekking op de periode 2003-2006. Over aanwending van dit bedrag zal het bestuur nog een besluit nemen. Op deze post is in 2009 bijgeboekt de extra bijdrage van de gemeente Utrecht ad. € 50.000. De extra bijdrage van de gemeente Utrecht wordt verder toegevoegd aan de reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid. Zie volgnummer 9.

Ad.9 Calamiteitenfonds

Bij de bepaling van de uitgangspunten voor de budgetfinanciering 2010-2013 is afgesproken een post "Onvoorzien" op te bouwen. Gedurende een periode van 4 jaar wordt maximaal € 25.000 verantwoord en toegevoegd aan het "Calamiteitenfonds". Het maximum van het calamiteitenfonds is bepaald op € 100.000. Onder invloed van de 5% bezuiniging is in 2011 afgezien van de post "Onvoorzien". Het dagelijks bestuur bepaald wanneer een bedrag t.l.v. het "Calamiteitenfonds" komt.

Ad.10

De voor 2011 benodigde dekkingsmiddelen komen na resultaatbestemming uit op € 2.386.100 (2010 € 2.351.500). De over 2010 ontvangen reguliere dekkingsmiddelen (dus inclusief de extra bijdrage van de gemeente Utrecht) bedragen € 2.441.900, zodat 2011 eindigt met een overschot aan dekkingsmiddelen van € 55.800. Dit overschot is toegevoegd aan de reserve nieuw beleid/vervangingsinvesteringen. Deze reserve neemt in 2011 toe van € 527.800 tot € 583.600. In een eerder stadium is al een bedrag ad. € 75.000 aan deze reserve toegevoegd, dit bedrag is in een eerder stadium (2010) ten onrechte als subsidie Noordplein verantwoord.

De stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid en de bestemmingsmogelijkheden van de diverse terreinen heeft het schap beperkte stille reserves.

C. Voorzieningen

Groot onderhoud

Het schap werkt met de opbouw van de voorziening groot onderhoud. Deze voorziening is gekoppeld aan het plan groot onderhoud. Aan het begin van 2011 was voor groot onderhoud totaal € 388.900 beschikbaar. De reguliere dotatie groot onderhoud bedraagt voor 2011 € 226.100. Van een van de ondernemers is een extra bijdrage ontvangen van € 11.800. In 2011 is in het kader van groot onderhoud totaal € 238.800 (2010 € 133.600) uitgevoerd. Het saldo van de voorziening groot onderhoud bedraagt per ultimo 2011 € 478.100 (2010 € 479.000). De in voorgaande jaren niet uitgevoerde werkzaamheden groot onderhoud zullen voor een belangrijk deel in 2012 worden gerealiseerd.

Op basis van een inventarisatie van de recreatieve voorzieningen wordt het plan groot onderhoud jaarlijks geactualiseerd.

2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Het BBV geeft aan, dat de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen tenminste de kapitaalgoederen a. tot en met d. bevat, deze paragraaf is uitgebreid met e tot en met f:

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

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden 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 40 jaar.

Met name in het werkgebied van Stichtse Groenlanden zijn recent enkele recreatieterreinen in beheer genomen, waarvan sommigen inkomsten genereren uit bijvoorbeeld verpachtingen, of waarvan het gebruik inclusief beheer is verpacht.

Het beheer en onderhoud is 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 **een voldoende** staat van onderhoud verkeren, schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan wettelijke eisen.

Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote 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 dagelijks 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 meerjaren- onderhoudsplan, een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

De totale onderhoudslasten bedragen voor 2011 per saldo. Deze bedragen zijn de in de rekening verantwoorde bruto bedragen. Waar van toepassing maakt de omzetbelasting deel uit van de bedragen.

Programma "A"	Begroting 2011	Rekening 2011
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 226.800	€ 184.500
5c2 Uitzendkrachten	€ 25.900	€ 29.400
5c5 Toezicht/Loonwerkers	€ -	€ 12.900
5c6 Schoonmakers	€ 19.200	€ 11.600
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 715.400	€ 770.400
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 226.100	€ 227.000
Subtotaal	€ 1.213.400	€ 1.236.800
Af: 8 Bijdrage inzake schades	€ -	€ 26.200
Af: 8 Doorbelast aan derden	€ 37.900	€ 107.200
Totaal	€ 1.175.500	€ 1.102.400

A. Wegen

Jaarlijks worden de wegen geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjaren begroting opgenomen.

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks uitgevuld, evenals gaten in het asfalt van toegangswegen en 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 gestraat. Het periodiek herstraten van grotere oppervlaktes tegels en straatklinkers behoort tot het groot onderhoud.

Dit geldt, behalve voor bovengenoemde wegen en paden, ook voor de verhardingen bij gebouwen.

B. Gebouwen en riolering

Het onderhoud bestaat voornamelijk uit het periodiek schilderen van het houtwerk, het repareren van kapot sanitair en het verhelpen van storingen.

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de terreinen is uitbesteed. Het periodiek vervangen van dakbedekkingen behoort tot het groot onderhoud.

C. Water

Watergangen en oevers

Bij de najaarsschouw wordt de oever- en watervegetatie van de watergangen in het weidegebied uitgemaaid. Jaarlijks wordt een deel van de watergangen op diepte gebaggerd om aan de diepte eis uit de keur van het waterschap te kunnen voldoen.

De scheisloten langs de recreatieterreinen en fietspaden worden in het najaar, vanwege de schouwverplichting, machinaal gesloot. Het watergang- en oeveronderhoud is uitbesteed.

D. Groen

Beplantingen

Op de terreinen wordt een beheer gevoerd gericht op de vorming en instandhouding van middenbos. Dit levert een beeld op van een struikenetage, met daarboven uit vrij grote bomen. Dit geeft voldoende luwte en afscherming voor de recreant en een mooi landschappelijk beeld als achtergrond.

Gefaseerd (om totale kaalslag te voorkomen) wordt de struikenetage afgezet, zodat deze weer uit kan lopen en een dichte beplanting vormen. De opgaande bomen worden deels gedund. Om een afwisselender beplanting te krijgen, vooral op de "grotere" terreinen Oortjespad, Maarsseveense Plassen en 't Waal, wordt in de beplantingsvakken meer aan natuurbouw gedaan.

Dit bestaat uit het uitkappen van vlinderhoeken en het aanplanten van besdragende struiken. Ook de beplanting langs de fiets- en voetpaden wordt gefaseerd (1 maal per 6 – 7 jaar) gesnoeid. Om een veilig gebruik van het fietspad mogelijk te maken worden laaghangende takken regelmatig gesnoeid. Onveilige bomen worden zonodig geveld of zodanig gesnoeid dat de boom weer veilig is. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd naar de bio-energiecentrale.

Grasvegetaties.

Op de terreinen is een deel van de grasvelden ingericht voor intensief recreatief gebruik, de overige delen zijn gericht op extensiever gebruik of natuurontwikkeling met recreatief medegebruik (plukweides/schapenvelden). Gedurende het seizoen, van april t/m oktober, wordt in het beheer een beeld nagestreefd dat er plezierig recreatiegras ontstaat wat betekent dat het gras ca 10 keer gemaaid wordt gemaaid. De ligweides van de recreatieterreinen worden tijdens het seizoen zodanig gemaaid dat er prettige ligweiden ontstaan.

Het beheer van de grasvegetatie op de dijktafuds van de terreinen 't Waal, Salmsteke en Heulsewaard langs de Lek wordt uitgevoerd door begrazing met schapen. Hiermee wordt op een natuurlijke wijze een stevige grasmat gevormd die voldoet aan de in de keur van het waterschap gestelde eisen.

Op de recreatieterreinen wordt regelmatig gemaaid, vaak tot ver in november.

E. Schoonhouden en vuilafvoer

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

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

F. Terreininventaris

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

Terreinmeubilair dient veilig, onderhoudsarm en vandalismebestendig te zijn.

Bij de picknicksets en -banken beperkt het onderhoud zich tot schilderwerk en het vervangen van kapotte onderdelen (maar meestal de hele set).

De op elk recreatieterrein zijn aangebrachte beheersborden, verordeningeborden e.d..

Deze 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, staal, aluminium of kunststof. Het onderhoud bestaat uit het vervangen van kapotte onderdelen en het frezen van de ondergrond i.v.m. veiligheidseisen m.b.t. de valhoogte vanuit het attractiebesluit. Elk jaar worden alle speeltoestellen op veiligheid beoordeeld door een gecertificeerd instituut. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjarenbegroting opgenomen.

Op de recreatieterreinen zijn robuuste vuilnisbakken geplaatst, die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkt zich tot het vervangen van vernielde bakken. Waar mogelijk plaatsen we ondergrondse vuilcontainers.

Aan terreininventaris wordt alleen dagelijks onderhoud gepleegd totdat het aan vervanging toe is. Meubilair dat is geschonken aan het schap worden niet vervangen of hersteld.

G. Materieel en overige

Betreft het onderhoud van het materieel en de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten. Materieel wordt jaarlijks gekeurd en waar nodig vervangen. Kunstwerken worden door een extern inspectiebureau geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig opgelost en in de meerjaren begroting

2.2.3 Financieringsparagraaf 2011

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 is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties, die alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= *met beleid en inzicht bezien*) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de organisatie 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 2011 bedroeg 8,2% van € 4.049.600 zijnde € 332.000 (afgerond). In 2011 is geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel van deze norm 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 de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. De stand van de vaste schuld per 1-1-2011 bedroeg € 2.814.000, de renterisiconorm komt uit op € 562.800. De te betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 324.300, renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

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

2.2.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden Nederland.

Zie voor een verslag van de bedrijfsvoering 2011 de paragraaf bedrijfsvoering in de rekening 2011 van Recreatie Midden-Nederland.

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

Voor de werkzaamheden van het schap zijn in 2011 totaal bijna 30.200 uren ingezet (2010-32.400), dit is ruim 300 minder dan begroot en maar liefst 3.200 minder dan in 2010. Deze uren zijn als volgt verdeeld:

	Begroting	Rekening
	2011	2011
Staf	3.592	3.636
Afdeling Beleid en Advies	4.357	5.660 (bestuursondersteuning en beleidsontwikkeling)
Financiële Administratie	1.952	2.498
Office	2.051	1.988
B&O Overig, Hoofd, technische adviseurs en beheerders	5.351	3.921
B&O Onderhoudspersoneel	5.417	4.903 (gehele werkgebied)
Toezichthouders	5.275	5.074 (gehele werkgebied inv.)
Bedpersoneel/kassier	2.512	2.529
Totaal	30.527	30.209

Naast deze vaste formatie wordt voor het uitvoeren de werkzaamheden gebruik gemaakt van diensten van derden, ook voor het schoonhouden van de terreinen en toiletten op de voorzieningen wordt medegebruik gemaakt van diensten van derden, tevens worden voor de uitvoering van het dagelijks onderhoud veelvuldig aannemers ingehuurd.

Op verzoek van de Provincie Utrecht zijn de Plas Middelwaard en het Fort Maarsseveen in beheer en onderhoud genomen.

Op basis van een contract met Staatsbosbeheer wordt toezicht gehouden op diverse terreinen van die organisatie. Voor de gemeente Nieuwkoop is het fietspad Grechtkade in onderhoud genomen.

Voor de gemeente Utrecht is publieks- en regulier toezicht, alsmede onderhoud uitgevoerd bij de nieuwe Haarrijnse plas.

De door het schap gemaakte kosten worden doorbelast aan voornoemde organisaties.

2.2.5 Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland. Deze gemeenschappelijke regeling is de uitvoeringsorganisatie van het plessenschap Loosdrecht e.o., het recreatieschap Vinkeveense plassen, het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het recreatieschap Utrechtse Heuvlerug, Vallei- en Kromme Rijngebied. Deze vier gemeenschappelijke regelingen zijn samen met de provincie Utrecht de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland aangegaan.

2.2.6 Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing

2.2.7 Paragraaf grondbeleid.

Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden bezit in totaal 391 hectare grond en water binnen het werkgebied en heeft in totaal 82 ha. in erfpacht. Van de eigendommen is inmiddels ca. 100 ha. in erfpacht uitgegeven. De bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen, fiets- en wandelpaden en rutterroutes. Het schapsbeleid is er tot op heden op gericht zijn terreinen, met uitzondering van het strandbad Maarsseveense plassen, gratis en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

Verkoop van eigendommen is in principe niet aan de orde, behalve als er een duidelijke financieel gewin te behalen valt. Bij alle terreinen wordt voortdurend een afweging gemaakt tussen de kosten en de baten, het geen zou kunnen leiden tot het op termijn sluiten of afstoten van terreinen. Met de besparingen of opbrengsten kan op een andere locatie nieuw beleid worden geëffectueerd. Aankoop van grond is alleen aan de orde als verwerving ervan van belang is voor uitvoering van een project.

Waar mogelijk zal worden gezocht naar mogelijkheden om de gronden commerciële exploitaties te vestigen, dit overigens altijd in combinatie van de publieke taak van het schap. (Delen van) gronden kunnen worden verhuurd, in erfpacht worden uitgegeven of voor publiek worden opengesteld tegen betaling. Waar mogelijk worden evenementen aangetrokken zoals circussen en popfestivals.

Het strandbad Maarsseveense Plassen is tot op heden de enige voorziening van het schap waar, door het schap, entree wordt geheven.

Een aantal gronden zijn in erfpacht uitgegeven, het betreft:

Nedereindse Plas: skipiste incl. horeca;

Maarsseveense Plassen: exploitatie van een saunacomplex;

Maarsseveense Plassen: kanovereniging

Maarsseveense Plassen: masten voor telecomproviders;

Maarsseveense Plassen: landtong t.b.v. evenementenbedrijf;

Maarsseveense Plassen: landtong t.b.v. een duikorganisatie;

Maarsseveense Plassen: exploitatie van een horecagelegenheid;

Oortjespad: horeca en een Pitch & Putt baan;

Ruigenhoek: volkstuintencomplex;

Laagraven: golfbaan incl. horeca;

Laagraven: Noordplas (fiets- en wandelpaden), Zuidplas (strandbad, teleskibaan, surfbad incl. horeca).

Tevens zijn diverse stukjes grond verhuurd t.b.v. exploitatie van horeca, forelvissen en aan (water)sportverenigingen. In het gebied van 't Waal tenslotte is de ontzanding gaande die, zonder kosten voor het recreatieschap, zal leiden tot het ontstaan van de recreatieplas 't Waal.

3. Jaarrekening

3.1 Balans

3.2 Programmarekening

3.1 Balans

3.1.1 BALANS EN TOELICHTING

	ACTIVA	Ultimo 2011	Ultimo 2010
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 22.660	€ 57.802
	-Kosten van onderzoeken ontwikkeling	€ 22.660	€ 57.802
B	<i>Materiële vaste activa</i>	€ 9.082.204	€ 7.107.811
	-Investerings met een economisch nut		
	Gronden uitgegeven in erfpacht	€ -	€ -
	Overige investeringen met economisch nut	€ 2.684.866	€ 1.988.873
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 6.397.338	€ 5.118.939
C	<i>Financiële vaste activa</i>	€ 454	€ 454
	- Betaalde waarborgsommen	€ 454	€ 454
	- Voorschot onkosten	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 9.105.318	€ 7.166.067
2	Vlottende activa		
E	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.103.434	€ 303.981
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -
	-Deelnemersbijdragen	€ 417.598	€ 226.673
	-Belastingdienst	€ 59.851	€ 25.276
	-Rekening-courantverhoudingen niet financiële instellingen	€ -	€ 598
	-Overige vorderingen	€ 625.985	€ 51.435
F	<i>Liquide middelen</i>	€ 11.939	€ 84.616
	-Kassaldi	€ 1.751	€ 901
	-Bank- en girosaldi	€ 10.188	€ 83.715
G	<i>Overlopende activa</i>	€ 355.884	€ 39.083
	Totaal vlottende activa	€ 1.471.258	€ 427.680
	Totaal generaal	€ 10.576.575,36	€ 7.593.747

3.1.1 BALANS EN TOELICHTING

PASSIVA		Ultimo 2011	Ultimo 2010
3	Vaste passiva		
<i>H</i>	<i>Eigen vermogen</i>	€ 5.754.369	€ 3.290.263
	-Algemene reserve	€ -	€ -
	-Bestemmingsreserves		
	Voor egalisatie van tarieven	€ -	€ -
	Overige bestemmingsreserves	€ 5.754.369	€ 3.290.263
	-Nog te bestemmen resultaat	€ -	€ -
<i>I</i>	<i>Voorzieningen</i>	€ 478.147	€ 479.010
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 478.147	€ 479.010
<i>J</i>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 2.496.013	€ 2.816.837
	-Obligatieleningen		
	-Onderhandse leningen van:	€ -	€ -
	binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 2.489.722	€ 2.813.988
	-Waarborgsommen	€ 6.292	€ 2.849
	Totaal vaste passiva	€ 8.728.530	€ 6.586.110
4	Vlottende passiva		
<i>K</i>	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.677.212	€ 534.415
	-Rekening courant niet financiële instellingen	€ 60.523	€ 139.958
	-Bank- en giroaldi	€ 621.437	€ 197.958
	-Overige schulden	€ 995.253	€ 196.499
<i>L</i>	<i>Overlopende passiva</i>	€ 170.833	€ 473.222
	Totaal vlottende passiva	€ 1.848.046	€ 1.007.638
	Totaal generaal	€ 10.576.575,36	€ 7.593.748

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Transparantieregeling (Doorschuif BTW).

Sinds 2003 wordt gewerkt met het BTW compensatiefonds.

Dit betekent dat alle omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantieregeling.

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

Afschrijvingsmethodiek

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

Op alle andere investeringen wordt niet afgeschreven .

Waarderingsgrondslagen

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

Afschrijvingstermijnen welke voor de diverse activa groepen gelden,

<u>Onderdeel</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u>
Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Woonruimte	5 tot 15 jaren
Machines, apparaten en installaties	3 tot 20 jaren
Vervoermiddelen	3 tot 12 jaren
Onderzoek en voorbereiding	5 jaren
Overige vaste activa	3 tot 20 jaren

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

De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarden.

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

3.1.3 Toelichting op de balans per 31-12-2011

ACTIVA

Vaste activa

		<u>Rekening 2011</u>	<u>Rekening 2010</u>
		€ 22.660	€ 57.802
A. Immateriële vaste activa			
<u>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</u>			
Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 921.330		
Afschrijving tot en met 2010	€ 863.529		
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 57.802	
Bij: Nedereindse Plas visie		€ -	
Subtotaal		€ 57.802	
Af: Afschrijving 2011		€ 35.142	
Totaal		€ 22.660	
B. Materiele vaste activa			
Materiële vaste activa met economisch nut		€ 2.684.866	€ 1.988.874
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut		€ 6.397.338	€ 5.118.939
Totaal materiële vaste activa		€ 9.082.204	€ 7.107.812
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>			
1.Grond en water		€ 531.789	€ 381.134
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		€ 1.305.140	€ 712.492
3.Bedrijfsgebouwen		€ 291.331	€ 263.158
4.Machines, apparaten en installaties		€ 111.905	€ 120.231
5.Woonruimtes		€ 1.872	€ 3.507
6.Vervoermiddelen		€ 62.823	€ 73.331
7.Overige materiële vaste activa		€ 380.005	€ 435.020
Totaal		€ 2.684.866	€ 1.988.874
B1. Ec Grond en water			
Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 381.134		
Afschrijving tot en met 2010	€ -		
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 381.134	
Bij: Laagraven grond golfterrein		€ 150.655	
Totaal		€ 531.789	
B2. Ec Grond-, weg- en waterbouwkundige werken			
Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 1.113.010		
Afschrijving tot en met 2010	€ 400.517		
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 712.492	
Bij: Investerings		€ 662.441	
Subtotaal		€ 1.374.934	
Af: Afschrijving 2011		€ 69.794	
Totaal		€ 1.305.140	
<u>Specificatie van de investeringen</u>			
Maarseveense Plassen: noordzijde parkeerplaats, entree		€ 488.094	
Maarseveense Plassen: speeleiland		€ 40.544	
Maarseveense Plassen: zuidplein		€ 12.225	
Ruigenhoek: forellenvijver		€ 121.579	
		€ 662.441	

B3. Ec Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€	729.745	
Afschrijving tot en met 2010	€	466.587	
		<hr/>	
Boekwaarde per 1-1-2011	€		263.158
Bij: Investerings	€		57.693
Subtotaal	€		320.851
Af: Afschrijving 2011	€		29.520
Totaal	€		291.331

Specificatie van de investeringen

Maarsseveense Plassen: toiletgebouw naaktstrand
Ruigenhoek: toiletgebouw
Totaal

Rekening 2011

€	18.151
€	39.542
€	<hr/> 57.693

B4. Ec Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€	379.998	
Afschrijving tot en met 2010	€	259.767	
		<hr/>	
Boekwaarde per 1-1-2011	€		120.231
Af: Desinvestering	€		21.670
Bij: Investering	€		20.110
Subtotaal	€		118.671
Bij: Afschrijving desinvestering	€		16.733
Af: Afschrijving 2011	€		23.499
Totaal	€		111.905

Specificatie van de investeringen

Maarsseveense Plassen: Opslag
Maarsseveense Plassen: Vortex Roadmaster
Maarsseveense Plassen: CV-ketel hoofdgebouw
Oortjespad: Keuken
Maarsseveense Plassen: Brandstofinstallatie
Totaal

Rekening 2011

€	2.900
€	7.520
€	3.187
€	2.903
€	3.600
€	<hr/> 20.110

B5. Ec Woonruimten

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€	48.492	
Afschrijving tot en met 2010	€	44.985	
		<hr/>	
Boekwaarde per 1-1-2011	€		3.507
Af: Afschrijving 2011	€		1.634
Totaal	€		1.872

*Rekening 2011***B6. Ec Vervoermiddelen**

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€	110.192	
Afschrijving tot en met 2010	€	36.861	
		<hr/>	
Boekwaarde per 1-1-2011	€		73.331
Subtotaal	€		73.331
Af: Afschrijving 2011	€		10.508
Totaal	€		62.823

B7. Ec Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 1.152.124	
Afschrijving tot en met 2010	€ 717.104	
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 435.020
Af: Des-investeringen		€ 1.531
Bij: Investerings (zie onder)		€ 19.010
Subtotaal		€ 452.499
Bij: Afschrijving des-investering		€ 1.531
Af: Afschrijving 2011		€ 74.025
Totaal		€ 380.005

Specificatie van de investeringen

<i>Maarsseveense Plassen: banken</i>		<u>Rekening 2011</u>
	€ 11.315	
<i>Schap: kaarten terreinen</i>	€ 7.695	
<i>Totaal</i>	€ 19.010	

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

11.Grond en water	€ 822.637	€ 822.637
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 5.574.701	€ 4.296.302
Totaal	€ 6.397.338	€ 5.118.939

B8. Ma Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 941.431	
Afschrijving tot en met 2010	€ 118.794	
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 822.637
Af: Afschrijving 2011		€ -
Totaal		€ 822.637

B9. Ma Grond weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2011	€ 6.914.329	
Afschrijving tot en met 2010	€ 2.618.027	
Boekwaarde per 1-1-2011		€ 4.296.302
Bij: Investerings (zie onder)		€ 1.777.983
Subtotaal		€ 6.074.284
Af: Afschrijving 2011		€ 499.584
Totaal		€ 5.574.701

Specificatie van de investeringen

<i>Fietspad Nieuw Wulven</i>		<u>Rekening 2011</u>
	€ 28.452	
<i>Laagraven: Ruiterpaden</i>	€ 22.549	
<i>Oortjespad: Toeristisch Overstap Punt</i>	€ 17.800	
<i>Ruigenhoek: Plusplan</i>	€ 1.709.182	
Totaal	€ 1.777.983	

C. Financiële vaste activa

Betaalde waarborgsommen	€ 454	€ 454
-------------------------	-------	-------

Plottende activa

E. Uitzettingen korter dan een jaar

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Rekening 2010</u>
1. Deelnemersbijdragen	€ 417.598	€ 226.673
2. Subsidies	€ -	€ -
3. Rekening-courant met niet financiële instellingen	€ -	€ 598
4. Belastingdienst	€ 59.851	€ 25.276
5. Overige vorderingen	€ 625.985	€ 51.435
Totaal	€ 1.103.434	€ 303.981,27

Openstaand saldo debiteuren per 19 april 2012 € 60.907,43

F. Liquide middelen

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Rekening 2010</u>
1. B.N.G. rekening courant	€ -	€ 72.273
2. Rabobank rekening courant	€ 10.188	€ 11.442
3. Kas Maarsseveense Plassen	€ 1.398	€ 53
4. Kas Oortjespad	€ 354	€ 848
Totaal	€ 11.939	€ 84.616

G. Overlopende activa

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Rekening 2010</u>
1. Vooruitbetaalde bedragen	€ 6.752	€ 16.095
2. Nog te ontvangen bedragen	€ 72.408	€ 22.988
3. Nog te ontvangen subsidies	€ 276.724	€ -
Totaal	€ 355.884	€ 39.083

PASSIVA

Vaste passiva

H. Bestemmingsreserves

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Rekening 2010</u>
1. Reserve natuurontwikkeling	€ 45.378	€ 45.378
2. Reserve inrichting zeilplas 't Waal	€ 764.754	€ 270.364
3. Reserve "Herplantfonds"	€ 14.386	€ 14.386
4. Reserve inrichting Laagraven	€ 1.038.782	€ 1.187.179
5. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad	€ 32.080	€ 30.634
6. Reserve nieuw beleid Utrecht	€ 150.000	€ 150.000
7. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 98.894	€ 104.711
8. Resultaat prog. A: Ruimte voor nieuw beleid	€ 583.570	€ 452.810
9. Reserve calamiteiten	€ 25.000	€ 25.000
10. Subsidies	€ 3.001.526	€ 1.009.801
Totaal	€ 5.754.369	€ 3.290.263

H.1. Reserve natuurontwikkeling

Balans per 1-1-2011	€ 45.378
Bij: Dotatie of rente	€ -
Af: Onttrekking aan reserve	€ -
Totaal	€ 45.378

H.2. Reserve inrichting zeilplas 't Waal

Balans per 1-1-2011	€ 270.364
Bij: Dotatie of rente	€ 494.390
Af: Onttrekking aan reserve	€ -
Totaal	€ 764.754

<u>H.3. Reserve "Herplantfonds"</u>			
Balans per 1-1-2011	€	14.386	
Af: Onttrekking aan reserve	€	-	
Totaal	€	14.386	
<u>H.4. Reserve inrichting Laagraven</u>			
Balans per 1-1-2011	€	1.187.179	
Af: Onttrekking aan reserve	€	148.397	
Totaal	€	1.038.782	
<u>H.5. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad</u>			
Balans per 1-1-2011	€	30.633	
Bij: Vrijwillige bijdragen	€	3.398	
Af: Onttrekking i.v.m. afschrijvingen	€	1.952	
Totaal	€	32.080	
<u>H.6. Reserve nieuw beleid Utrecht</u>			
Balans per 1-1-2011	€	150.000	
Bij: Bijdrage beheerslasten nieuwe terreinen	€	-	
Af: Onttrekking aan reserve	€	-	
Totaal	€	150.000	
<u>H.7. Reserve fietspad Nieuw Wulven</u>			
Balans per 1-1-2011	€	104.711	
Af: Onttrekking i. v. m. afschrijvingen	€	5.817	
Totaal	€	98.894	
<u>H.8. Reserve nieuw beleid</u>			
Balans per 1-1-2011	€	452.810	
Bij: Correctie subsidie Strandbad Noordplein	€	75.000	
Bij: Resultaat 2011	€	55.759	
Totaal	€	583.570	
<u>H.9. Reserve calamiteiten</u>			
		Rekening 2011	
Balans per 1-1-2011	€	25.000	
Bij: Dotatie reserve	€	-	
Totaal	€	25.000	
<u>H.10. Subsidies</u>			
Balans per 1-1-2011	€	1.009.800	
Bij: Subsidies	€	2.188.891	
Af: Correctie naar reserve	€	75.000	
Af: Onttrekking aan subsidie	€	122.165	
Totaal	€	3.001.526	
<u>I.1. Voorziening groot onderhoud</u>			
		Rekening 2011	Rekening 2010
Balans per 1-1-2011	€	479.010	€ 388.851
Bij: Dotatie groot onderhoud	€	237.889	€ 223.800
Af: Onttrekking aan reserve	€	238.751	€ 133.641
Totaal	€	478.147	€ 479.010

J. Vaste schulden langer dan één jaar

Geldleningen

Totaal geldleningen per 1-1-2011
Aflossingen tot en met 2010
Balans per 1-1-2011
Nieuwe vaste geldlening
Subtotaal leningen
Aflossingen geldleningen 2011
Totaal

Rekening 2011

€	5.574.866
€	2.760.880
€	2.813.986
€	-
€	2.813.986
€	324.264
€	2.489.722

Ook in 2012 zal € 324.264 afgelost worden.

Waarborgsommen

Stand per 1-1-2011
Toename in 2011
Totaal

Rekening 2011 Rekening 2010

€	2.854	€	4.517
€	3.438	€	1.668
€	6.292	€	2.849

Viottende passiva

Schulden korter dan een jaar

K. Viottende schulden

Schulden aan "openbare lichamen"
Belastingen
BNG rekening courant
Rekening courant niet financiële instellingen
Schulden aan "niet openbare lichamen"
Totaal

Rekening 2011 Rekening 2010

€	659.737	€	-
€	-	€	-
€	621.437	€	197.958
€	60.523	€	139.958
€	335.516	€	196.499
€	1.677.212	€	534.415

L. Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen
Nog te betalen bedragen
Vooruit ontvangen subsidies
Totaal

Rekening 2011 Rekening 2010

€	29.719	€	14.041
€	141.115	€	433.303
€	-	€	25.879
€	170.833	€	473.222

3.2 Programmarekening

3.2.1 Recreatieschap Stichtse Groenlanden rekening 2011

Lasten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
1.	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	1.533.167	1.428.400	1.441.160
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	191.890	173.000	231.334
5.	Personeel en diensten van derden	154.121	154.100	178.203
7.	Afschrijvingen & rente	748.353	1.147.400	802.170
9.	Huren en pachten	7.574	6.600	9.057
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	51.726	65.500	61.918
13.	Belastingen en verzekeringen	48.610	52.100	42.223
15.	Energie- en waterkosten	54.996	59.700	54.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	715.273	715.400	770.418
19.	Voorzieningen	223.800	226.100	226.100
21.	Overige lasten	52.609	21.300	34.017
23.	Nagekomen lasten	8.768	-	74.184
25.	Onvoorzien - Calamiteitenfonds	25.000	-	-
	Totaal lasten	3.815.887	4.049.600	3.924.984

3.2.1 Recreatieschap Stichtse Groenlanden rekening 2011

Baten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
2.	Opbrengsten van eigendommen	638.756	663.200	632.515
6.	Rente	5.150	29.500	4.692
8.	Overige baten	307.311	5.728.200	2.877.844
10.	Nagekomen baten	23.280	-	82.300
12.	Dekkingsmiddelen	2.848.310	2.787.000	2.785.727
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	<i>2.412.501</i>	<i>2.291.900</i>	<i>2.291.900</i>
	<i>Gemeente Utrecht extra bijdrage</i>	<i>101.000</i>	<i>150.000</i>	<i>150.000</i>
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW exploitatie</i>	<i>334.809</i>	<i>345.100</i>	<i>343.827</i>
	Totaal baten	3.822.807	9.207.900	6.383.079
	Resultaat voor bestemming	6.920-	5.158.300-	2.458.094-
	Mutaties reserves			
Af:	<i>Vrijval subsidies</i>	<i>107.166</i>	<i>462.400</i>	<i>122.165</i>
Af:	<i>Nieuw Wulven fp: vrijval reserve</i>	<i>5.817</i>	<i>5.800</i>	<i>5.817</i>
Af:	<i>Laagraven: onttrekking reserve</i>	<i>148.397</i>	<i>151.600</i>	<i>148.397</i>
Af:	<i>Oortjespad uitkijktoren</i>	<i>1.952</i>	<i>2.000</i>	<i>1.952</i>
	Subtotaal af	263.332	621.800	278.332
<i>Bij:</i>	<i>Subsidie MVP SB: noordplein</i>	<i>75.000</i>	<i>-</i>	<i>300.000</i>
<i>Bij:</i>	<i>Subsidie Ruigenhoek plusplan</i>	<i>-</i>	<i>5.200.000</i>	<i>1.871.091</i>
<i>Bij:</i>	<i>Reserve calamiteiten</i>	<i>25.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Bij:</i>	<i>Oortjespad: Vrijwillige bijdragen</i>	<i>3.115</i>	<i>3.000</i>	<i>3.398</i>
<i>Bij:</i>	<i>Oortjespad: Bijdr. derden GOH steiger</i>			<i>11.789</i>
<i>Bij:</i>	<i>t Waal: Reserve inrichting zeilplas</i>	<i>5.150</i>	<i>516.800</i>	<i>494.390</i>
<i>Bij:</i>	<i>Reserve / Ruimte nieuw beleid</i>	<i>161.987</i>	<i>60.300</i>	<i>55.758</i>
	Subtotaal bij	270.252	5.780.100	2.736.426
	Totaal mutatie reserves	6.920	5.158.300	2.458.094
	Resultaat na bestemming	-	-	-

3.2.2 Programmarekening programma "A"

Verschillenanalyse rekening 2011

Lasten

Nr. Omschrijving	Begroting 2011	Rekening progr. "A" 2011	Verschillen
1. Salaris- en personeelskosten	€ 1.428.400	€ 1.441.200	€ 12.800
3. RMN: doorbelaste overige kosten	€ 173.000	€ 231.300	€ 58.300
5. Personeel en diensten van derden	€ 154.100	€ 178.200	€ 24.100
7. Rente en afschrijvingen	€ 1.147.400	€ 802.200	€ 345.200-
9. Huren en pachten	€ 6.600	€ 9.100	€ 2.500
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 65.500	€ 61.900	€ 3.600-
13. Belastingen en verzekeringen	€ 52.100	€ 42.200	€ 9.900-
15. Energie- en waterkosten	€ 59.700	€ 54.200	€ 5.500-
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 715.400	€ 770.400	€ 55.000
19. Voorziening groot onderhoud	€ 226.100	€ 226.100	€ -
21. Diversen	€ 21.300	€ 34.000	€ 12.700
23. Nagekomen lasten	€ -	€ 74.200	€ 74.200
25. Calamiteitenfonds	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten programma "A"	€ 4.049.600	€ 3.925.000	€ 124.600-

Baten

Nr. Omschrijving	Begroting 2011	Rekening progr. "A" 2011	Verschillen
2. Opbrengst van eigendommen	€ 663.200	€ 632.500	€ 30.700-
6. Rente	€ 29.500	€ 4.700	€ 24.800-
8. Overige baten	€ 5.728.200	€ 2.877.800	€ 2.850.400-
10. Nagekomen baten	€ -	€ 82.300	€ 82.300
12. Dekkingsmiddelen	€ 2.787.000	€ 2.785.700	€ 1.300-
<u>Dekkingsmiddelen</u>			
<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 2.291.900	€ 2.291.900	€ -
<i>Extra bijdrage gemeente Utrecht</i>	€ 150.000	€ 150.000	€ -
<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>	€ 345.100	€ 343.800	€ 1.300-
Totaal baten programma "A"	€ 9.207.900	€ 6.383.000	€ 2.824.900-
Resultaat voor bestemming	€ 5.158.300-	€ 2.458.000-	€ 2.700.300
<u>Mutaties reserves</u>			
<i>Bij: Subsidie MVP Noordplein</i>	€ -	€ 300.000	€ 300.000
<i>Bij: Vrijwillige bijdrage Oortjespad</i>	€ 3.000	€ 3.400	€ 400
<i>Bij: Subsidies</i>	€ 5.200.000	€ 1.871.100	€ 3.328.900-
<i>Bij: Subsidie recreatiepunt Oortjespad</i>	€ -	€ -	€ -
<i>Bij: Reserve 't Waal</i>	€ 516.800	€ 494.300	€ 22.500-
<i>Bij: Oortjespad Bijdr. derden steiger</i>	€ -	€ 11.800	€ 11.800
<i>Bij: Reserve nieuw beleid</i>	€ 60.300	€ 55.800	€ 4.500-
<i>Af: Vrijval reserve</i>	€ 157.400	€ 154.200	€ 3.200-
<i>Af: Oortjespad rente & afschrijving</i>	€ 2.000	€ 2.000	€ -
<i>Af: Vrijval subsidies</i>	€ 462.400	€ 122.200	€ 340.200-
Totaal mutaties reserves	€ 5.158.300	€ 2.458.000	€ 2.700.300-
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Exploitatieresultaat na bestemming

Batig saldo € 55.800

Dit is het tweede jaar van de budgetfinancieringscyclus 2010-2013.

In deze periode zijn een aantal nieuwe uitgangspunten van kracht geworden, zie de programmaverantwoording, deze hebben ertoe geleid dat de dekkingsmiddelen 2010 t.o.v. 2009 zijn verhoogd van € 2.268.400 tot € 2.412.500. Deze toename van het budget is tot stand gekomen door :

- a. een inflatiecorrectie van 1% (= € 22.700);*
- b. toevoeging van een post onvoorzien ad. € 25.000;*
- c. compensatie voor de verlaging van de bezoekersaantallen van het strandbad Maarsseveense Plassen met 20.000 bezoekers ofwel van € 51.000;*
- d. structurele compensatie voor achterstand in de kostenontwikkeling van de 1^e budgetperiode met € 45.400.*

Het beschikbare budget is, conform bovenstaande afspraak, ten opzichte van 2009 gestegen van € 2.268.400 tot € 2.412.500. De deelnemers aan het recreatieschap hebben echter besloten dat in 2011 de reguliere bijdragen met 5% moeten worden verlaagd t.o.v. 2010. In 2011 is daarmee de bijdrage verlaagd met € 120.600, tot € 2.291.900.

Los van het voorgaande betaalt de gemeente Utrecht met ingang van 2009 een structurele extra dekkingsbijdrage. Deze extra bijdrage bedroeg in 2009 € 50.000, in 2010 € 100.000, en bedraagt in 2011 € 150.000 waarna in 2012 het niet geïndexeerde maximum wordt bereikt van € 200.000.

De verlaagde reguliere bijdrage en de extra bijdrage van de gemeente Utrecht vormen samen de in 2011 beschikbare middelen ad. € 2.441.900.

Een batig saldo wordt toegevoegd aan de reserve nieuw beleid en/of vervangingsinvesteringen. Een nadelig saldo van de exploitatie wordt onttrokken aan de reserve "nieuw beleid en/of vervangingsinvesteringen".

De jaarrekening 2011 is geëindigd met een batig saldo ná resultaatbestemming van € 55.800. Geraamd was een batig saldo van € 60.300. Het resultaat is per saldo slechts € 4.500 lager dan de raming. Er zijn echter aanzienlijke verschillen in de onderlinge begrotingsposten. In onderstaande toelichtingen per begrotingspost worden de verschillen geanalyseerd.

Transparantieregeling (doorschuif BTW)

Het recreatieschap werkt met het BTW-compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemers-activiteiten van het schap, wordt doorgeschoven naar de gemeenten op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze jaarrekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord.

Dit geldt niet voor post 7. Kapitaallasten, alsmede alle posten die betrekking hebben op de exploitatie van de Maarsseveense plassen. Dit betreft een ondernemersactiviteit en dus vindt aangifte omzetbelasting plaats. De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven. Het totaal van de doorschuif BTW, die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

LASTEN

Beheer en onderhoudslasten totaal.

Onderschrijding met per saldo € 74.400

Onderstaand een overzicht van de onderhoudslasten 2011 op basis van "Uren x Tarief" (post 1), (doorbelast) werk derden (post 5), regulier onderhoud (post 17) en dotatie groot onderhoud (post 19) en daarop is mindering gebracht de doorbelasting van de lasten aan derden.

Programma "A"	Begroting 2011	Rekening 2011
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 226.800	€ 184.500
5c2 Uitzendkrachten	€ 25.900	€ 29.400
5c4 WSW-krachten	€ -	€ -
5c5 Toezicht/Loonwerkers	€ -	€ 12.900
5c6 Schoonmakers	€ 19.200	€ 11.600
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 715.400	€ 770.400
19. Dotatie groot onderhoud	€ 226.100	€ 226.100
Subtotaal	€ 1.213.400	€ 1.234.900
Af: 8.Bijdrage schades	€ -	€ 26.600
Af: 8 Doorbelast aan derden	€ 37.900	€ 107.200
Totaal	€ 1.175.500	€ 1.101.100

Het genoemde bedrag van "groot onderhoud" betreft de dotatie 2011.

In bovenstaande posten zijn tevens kosten opgenomen voor onderhoud aan de Haarijnse Plas. Deze kosten waren niet geraamd en zijn volledig doorbelast aan de Gemeente Utrecht.

De onderschrijding op deze post met per saldo € 74.400 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een aantal terreinen nog niet of niet volledig in beheer zijn. Hierbij moeten worden gedacht aan Wielrevelt (Haarzuilens), maar ook Ruigenhoek en een aantal fietspaden in het Noorderpark.

1. Salarissen, sociale lasten en personeelskosten

(via uren x tarief)

Overschrijding € 12.800

Deze post wordt berekend op basis van "uren x tarief" en is begroot op € 1.428.400.

De verantwoording van deze post bestaat uit zowel uren inclusief omzetbelasting als uren exclusief omzetbelasting. Alle uren die drukken op het strandbad Maarsseveense plassen zijn exclusief omzetbelasting verantwoord. Alle andere uren zijn inclusief omzetbelasting. De totale kosten inzake "Uren x tarief" komen uit op € 1.441.200, een overschrijding van het geraamde bedrag met per saldo € 12.800.

Het totaal aantal verantwoorde uren bedraagt totaal ruim 30.200 (2010: 32.300). Geraamd zijn 30.600 uur, m.a.w. het aantal verantwoorde uren is 400 lager dan de raming.

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door extra uren "Beleid en advies" per saldo 1.300 en extra uren "Financien" per saldo bijna 550.

De uren beleid en advies betreffen een aantal projecten waar ook in 2011 veel extra tijd aan besteed is: Toekomst Oortjespad, herinrichting Noordplein en Zuidplein Maarsseveense plassen, waterspeeliland Maarsseveense plassen, plusplan Ruigenhoek, Laagraven etc.

Voortvloeiende uit het transitieplan van de afdeling financiën is sinds 2010 structureel extra tijd besteed aan financiële zaken m.b.t. Stichtse Groenlanden.

Tegenover de hiervoor genoemde extra uren, staan onderschrijdingen van de uren onderhoud met per saldo 500 (zie het overzicht van het totale onderhoud), de onderschrijding van de uren toezicht met per saldo 200, onderschrijding van de uren hoofd afdeling instandhouding met 250 en last but not least de onderschrijding van de uren van de technische adviseur met 1.200 uur. Deze onderschrijding is ontstaan door een vacature. Ter compensatie zijn op projectbasis derden in gehuurd, **zie 5.1, 5.3 en 5.4.

Bij de diverse afdelingen hebben verder zich beperkte schommelingen voorgedaan met betrekking tot de besteedde uren, per saldo 100 uur minder dan geraamd.

Per saldo resulteert de onderschrijding van het aantal uren met 400, in een overschrijding van het budget met € 12.800. Overschrijding in kosten door meer uren gemaakt in hogere tariefklasse.

3. R.M.N. Doorbelasting overige kosten

Overschrijding € 58.300

De post is t.o.v. de raming met € 58.300 overschreden. De hogere kosten zijn het gevolg van het aandeel van het schap in de op projectbasis uitgevoerde archiefwerkzaamheden, de op projectbasis uitgevoerde risico-inventarisatie en het aandeel van het schap in de kosten van de open recreatiedagen en de inhuur van extra personeel t.b.v. het faciliteren van de grote stroom aan evenementen op de terreinen van het schap

5. Personeel en diensten van derden

Overschrijding € 24.100

De overschrijding van de lasten op deze post wordt enerzijds veroorzaakt door hogere advies- en controlekosten van per saldo € 30.900, daar staat tegenover een onderschrijding van de kosten van inhuur derden met per saldo € 6.800.

De overschrijding van de advieskosten betreffen:

1. Advies technische inspectie alle kunstwerken**	€ 19.100
2. Heemstede, begeleiding ondernemers bij project	€ 7.500
3. De aanbesteding van beeldbestekken onderhoud**	€ 6.100
4. Rechtskundige bijstand/ juridisch advies	€ 5.900
5. Inhuur technisch adviseur t.b.v. project Maarsseveen**	€ 5.500
6. Adviesbureau, inzake heroriëntatie schappen	€ 4.100
7. Taxatiekosten	€ 3.800
8. Belastingsspecialist met betrekking tot het project Laagraven	€ 2.900
9. Overige advieskosten per saldo	€ 5.600
Totaal advies- en controlekosten	€ 60.500

Raming	€ 29.600
Per saldo overschrijding advieskosten	€ 30.900

Inhuur derden extra kosten

10. Onderhoud(Zie hierboven de totaal kosten beheer en onderhoud)	€ 8.600
11. Publiekstoezicht Haarrijnse Plas (zie ook post 8)	€ 23.000
Per saldo overschrijdingen	€ 31.600

Inhuur derden minder kosten

12. Kassapersoneel/ hulpbadmeester Maarsseveense plassen (slechte zomer, juli/augustus)	€ 35.100
13. Overig	€ 3.300
Per saldo onderschrijdingen	€ 38.400
Saldo overschrijdingen en onderschrijdingen: Overschrijding	€ 24.100

De kosten die gemaakt zijn voor publiekstoezicht voor de Haarrijnse Plas zijn volledig doorbelast aan de gemeente Utrecht en zijn als baten opgenomen in post 8 "Overige baten, beheer derden". De feitelijke overschrijding van deze post is dus per saldo € 1.100.

Post 5.12 Kassapersoneel/badmeesters moet in samenhang worden gezien met de onderschrijding op de inkomsten van het strandbad Maarsseveense plassen.

7. Afschrijvingen en rente

Onderschrijding € 345.200

Ook van toepassing op begrotingsposten lasten 21 en 23 en baten 6,8 en 10 en de resultaatbestemming.

De onderschrijding op deze post komt uit op € 345.200. Dit is echter een absolute onderschrijding van **alleen** deze begrotingspost. Deze post moet echter in samenhang worden gezien met bedragen verantwoord bij een aantal andere posten, zie onderstaand overzicht. Op basis van het onderstaande staatje bedraagt de onderschrijding op deze post per saldo nog maar € 13.400. De afschrijvingen zijn per saldo met € 32.100 overschreden, de rentelasten zijn daarentegen onderschreden met € 45.500.

De overschrijding van de afschrijvingen komt in zijn geheel voor rekening van de extra afschrijvingen op de integratieheffing Laagraven. De extra afschrijvinglasten bedragen per saldo € 40.000 (saldo van begrotingsposten 23 en 10).

De rentelasten daarentegen zijn met per saldo € 45.500 onderschreden. Deze onderschrijding is voornamelijk het gevolg van de extreem lage rekening-courantrente, waardoor de geraamde bedragen m.b.t. de interne financiering nagenoeg geheel wegvielen, verschil € 22.100 en nagekomen ontvangen rente in het kader van met terugwerkende kracht over een periode van tien jaar retour ontvangen omzetbelasting, daarbij ontvangen heffingsrente € 18.800.

Analyse verschillen afschrijvingen, rente, vrijval subsidies en reserves

	Lasten	Begroting 2011	Rekening 2011
7	Afschrijvingen	985.300	669.100
21	Afschrijvingen woonhuis	-	1.100
23	Afschr. Integratieheffing	-	73.500
	Totaal afschrijvingen exploitatie	985.300	743.700
7	Rente	135.600	127.800
7	Rente rekening courant	-	1.100
7	Rente interne financiering	26.500	4.100
	Totaal rente exploitatie	162.100	133.000
	Subtotaal Lasten	1.147.400	876.700
Af:	Baten		
6.	Rente deposito's	3.000	600
6	Rente reserves	26.500	4.100
8	Afschr.: Vrijval integratieheffing	-	36.700
10	Afschr.: Vrijval integratieheffing	-	33.000
10	Rentevergoeding integratieheffing	-	18.800
	Subtotaal baten	29.500	93.200
	Saldo lasten en baten	1.117.900	783.500
	<u>Resultaatbestemming</u>		
Bij:	Reserve 't Waal rente	26.500	4.100
Af:	Vrijval reserves	159.400	156.200
Af:	Vrijval subsidies	462.400	122.200
Af:	Saldo resultaatbestemming	595.300-	274.300-
	Totaal kapitaallasten na resultaatbestemming	522.600	509.200
	Recapitulatie		
	Netto afschrijvingen	363.500	395.600
	Netto rente	159.100	113.600
	Totaal kapitaallasten na resultaatbestemming	522.600	509.200

13. Belastingen en verzekeringen

Onderschrijding € 9.900

Deze post is per saldo met € 9.900 onderschreden. De onderschrijding bestaat voornamelijk uit lagere verzekeringspremies. Door de bundeling van alle verzekeringen is een lagere premie verkregen. Lagere lasten per saldo € 6.400. De kosten van belastingen zijn met € 3.500 onderschreden, dit betreft met name lagere onroerendzaakbelasting Oortjespad en een lagere zuiveringsheffing van het strandbad Maarsseveense plassen.

15. Energie- en waterkosten

Onderschrijding € 5.500

Deze post is per saldo met € 5.500 onderschreden. Deze onderschrijding is toe te schrijven aan lagere energiekosten als gevolg van het slechte weer. De voorzieningen zijn hierdoor aanzienlijk minder in werking geweest, zoals b.v. het waterspeeleiland. Lagere lasten dan geraamd € 8.200. De brandstofkosten daarentegen zijn € 3.000 hoger dan begroot.

17. Onderhoud

Overschrijding € 55.000

De overschrijding van de kosten regulier onderhoud met in totaal € 55.000 moet in directe relatie worden gezien tot de posten 1. Salarissen en sociale lasten op basis van "uren x tarief" en 5. Personeel en diensten van derden en post 8. Doorbelasting van lasten aan derden. Zie ook hierboven de toelichting bij totaal lasten van "Beheer en onderhoud" en de analyse van de verschillen van de uren.

De overschrijding betreft voor een belangrijk deel de kosten die gemaakt zijn t.b.v. beheer en onderhoud van de Haarrijnse plas. Deze plas is aangelegd door de gemeente Utrecht en ligt op steenworp afstand van de Maarsseveense plassen. De gemeente Utrecht heeft het recreatieschap, evenals in 2009 en 2010, opdracht gegeven het beheer en onderhoud voor het jaar 2011 uit te voeren. De kosten zijn volledig doorbelast aan de gemeente Utrecht.

Verder zijn onder deze post verantwoord diverse herstelde schades voor in totaal zo'n € 26.600. In post 8 "Overige baten" zijn ook de vergoedingen m.b.t. deze schades verantwoord.

21. Overige lasten **Overschrijding € 12.700**

De overschrijding is hoofdzakelijk terug te voeren op de afboeking ad. € 14.200 van dubieuze debiteuren. Een groot evenement is letterlijk en figuurlijk in het water gevallen, de evenementhouder kon niet aan zijn verplichtingen voldoen en is failliet verklaard.

23. Nagekomen lasten **Overschrijding € 74.200**

Betreft de extra afschrijving op de integratieheffing Laagraven voor in totaal € 73.500. Dit bedrag wordt voor per saldo € 33.000 gecompenseerd, bij post 10. Nagekomen baten. Zie verder ook de toelichting bij post 7.

BATEN

2. Opbrengsten van eigendommen **Onderschrijding € 30.700**

De onderschrijding op deze post met per saldo € 30.700 is een samenstelling van diverse bedragen. Deze onder- en overschrijdingen zijn incidenteel. De belangrijkste zijn:

Onderschrijding

a. Strandbad Maarsseveense plassen (dagopbrengsten)	€ 132.200
b. Overige (per saldo)	€ 10.500
Subtotaal	€ 142.700

Overschrijding

c. Evenementen	€ 54.000
d. Verkoop eigendommen	€ 58.000
Subtotaal	€ 112.000
Per saldo onderschrijding	€ 30.700

Geconcludeerd mag worden dat de opbrengsten uit evenementen in 2011 de verwachtingen ruimschoots hebben overtroffen. Door het tegenvallende weer in juli en augustus 2011 zijn de opbrengsten van het strandbad echter ver achter gebleven bij de toch al naar beneden gestelde raming. Totaal 80.000 bezoekers geraamd, realisatie 38.400 (48%). Aan omzet is 49,3% gerealiseerd van de raming.

Tot slot heeft het schap een strook bij Strijkviertel aan de gemeente Utrecht verkocht, opbrengst € 58.000. Deze incidentele opbrengst is van grote invloed op het totaal van de opbrengsten en het uiteindelijke resultaat.

8. Overige baten **Onderschrijding € 2.850.400**

Geraamd is een bedrag van € 5.728.200. Gerealiseerd is € 2.877.800.

Deze post moet in relatie worden gezien tot de resultaatbestemming. Op deze post worden hoofdzakelijk de kosten geboekt, die betrekking hebben op subsidies en bijdrage aan reserves. Onderstaand staan de belangrijkste bedragen van deze post weergegeven.

	<u>Begroting</u>	<u>Rekening</u>
a. Subsidies	€ 5.200.000	€ 2.171.100
b. 't Waal, ontzanding	€ 490.300	€ 490.300
c. Beheer en onderhoud t.l.v. derden	€ 37.900	€ 130.200
d. Laagraven, restitutie integratieheffing	€ 0	€ 36.700
e. Verhaal schades	€ 0	€ 26.600
f. Overige	€ 0	€ 22.900
Totaal	€ 5.728.200	€ 2.877.800

Ad.a

De totaal geraamde subsidie in investeringen bedroeg € 5.200.000. Van deze raming is € 1.871.100 gerealiseerd, zijnde het plusplan Ruigenhoek. Daar komt nog bij een bedrag ad. € 300.000 ontvangen t.b.v. de realisatie van het Noordplein Maarsseveense plassen.

De overige geraamde subsidies betreffen de RoDs en zijn niet ontvangen, omdat de betreffende projecten niet zijn uitgevoerd.

De geraamde en gerealiseerde subsidies komen t.g.v. de reserve subsidies en zijn niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

Ad.b

Betreft de ontvangen bijdrage voor beheer en onderhoud 't Waal, betaald door de ontzander. Dit bedrag komt na resultaatbestemming t.g.v. de reserve 't Waal en is niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

Ad.c

Voor het overige is in de raming een bedrag ad. € 37.900 m.b.t. aan derden door te belasten bedragen opgenomen. In de verantwoording bedraagt het aan derden door te belasten bedrag € 130.200. Deze forse stijging met maar liefst € 92.300, is voor een belangrijk deel terug te voeren op de doorbelaste, maar niet geraamde kosten voor onderhoud en toezicht bij de Haarrijnse plas voor in totaal € 79.000.

Ad.d

Betreft de restitutie van de integratieheffing Laagraven, deze restitutie is gelijk aan de onder post 7. Afschrijvingen verantwoorde lasten van gelijke omvang. Zie de toelichting bij post 7.

Ad.e

De geraamde doorbelastingen zijn per saldo aanzienlijk hoger geworden (c), verder is het vermelden waard de bij derden verhaalde schade voor in totaal € 26.600.

10. Nagekomen baten

Overschrijding € 82.300

De nagekomen baten bestaan hoofdzakelijk uit:

a. Verrekening integratieheffing Laagraven	€ 33.000
b. Ontvangen heffingsrente Laagraven	€ 18.800
c. Retour ontvangen waterschapslasten	€ 15.900
d. Ontvangen dubieuze debiteuren	€ 8.800
e. Overige	€ 5.800
Totaal	€ 82.300

Ad.a. en b.

Zie voor een toelichting post 7 en verder de posten 21, 23, 6 en 8.

Ad.c

Een door het schap ingediend bezwaarschrift inzake waterschapslasten is ontvankelijk verklaard, waardoor een restitutie van betaalde waterschapslasten ad. € 15.900 is ontvangen.

Ad.d

Van een eerder afgeboekte vordering is alsnog een bedrag van € 8.800 ontvangen.

Resultaat na bestemming.

Onderschrijding € 4.500

Het over 2011 geraamde resultaat is een batig saldo van € 60.300.

De jaarrekening sluit met een batig saldo van € 55.800. In bovenstaande analyse zijn de substantiële verschillen reeds weergegeven. Het batig saldo, dat per saldo € 4.500 lager is dan de raming is toegevoegd aan de reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid.

4.1 Controleverklaring

**GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING**

**GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING**

4.2 Bijlagen

Bijlage 4.2.1

Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden per 31-12-2011

No.	Omschrijving	Aanschaf waarde 1-1-2011	Vermeer- deringen 2011	Vermin- deringen 2011	Desinves- teringen 2011	Aanschaf- waarde 31-12-2011	Afschrij- vingen t/m 1-1-2011	Afschrij- vingen 2011	Afschr. desinv. 2011	Totaal afschr. t/m 2011	Boek- waarde 1-1-2011	Boek- waarde 31-12-2011
	Economisch											
00002	Grond- en water	381.134	150.655	-	-	531.789	-	-	-	-	381.134	531.789
00101	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.113.010	662.441	-	-	1.775.451	400.517	69.794	-	470.311	712.492	1.305.140
00301	Bedrijfsgebouwen	729.745	57.693	-	-	787.438	466.587	29.520	-	496.107	263.158	291.331
00311	Woonruimtes	48.492	-	-	-	48.492	44.985	1.634	-	46.620	3.507	1.872
00401	Machines, apparaten en installaties	379.998	20.110	-	21.670	378.438	259.767	23.499	16.733	266.533	120.231	111.905
00500	Vervoermiddelen	110.192	-	-	-	110.192	36.861	10.508	-	47.369	73.331	62.823
00801	Overige vaste activa	1.152.124	19.010	-	1.531	1.169.603	717.104	74.025	1.531	789.598	435.020	380.005
Totaal	Economisch	3.914.696	909.909	-	23.201	4.801.404	1.925.822	208.980	18.264	2.116.538	1.988.874	2.684.866
	Maatschappelijk											
00002	Grond- en water	941.431	-	-	-	941.431	118.794	-	-	118.794	822.637	822.637
00101	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.914.329	1.777.983	-	-	8.692.312	2.618.027	499.584	-	3.117.611	4.296.302	5.574.701
Totaal	Maatschappelijk	7.855.760	1.777.983	-	-	9.633.743	2.736.821	499.584	-	3.236.405	5.118.939	6.397.338
	Onderzoek en voorbereiding											
00601	Onderzoek en voorbereiding	921.330	-	-	-	921.330	863.529	35.142	-	898.670	57.802	22.660
	Compensabele BTW											
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Generaal Totaal		12.691.786	2.687.892	-	23.201	15.356.477	5.526.172	743.705	18.264	6.251.613	7.165.614	9.104.864

Bijlage 4.2.2

Staat van reserves en voorzieningen boekjaar 2011

	Naam reserve en/of voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2011	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit) reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2011
H.	Bestemmingsreserves					
1	Reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	0	0	0	45.378
2	Reserve inrichting Zeilplas 't Waal	270.364	4.055	490.335	0	764.754
3	Herplantfonds Nedereindseplas	14.386	0	0	0	14.386
4	Reserve inrichting Laagraven	1.187.179	0	0	148.397	1.038.782
5	Reserve Vrijwillige bijdrage Oortjespad	30.633	0	3.398	1.952	32.080
6	Gem. Utrecht: Bijdrage reserve nieuw beleid	150.000	0	0	0	150.000
7	Reserve fietspad Nieuw Wulven	104.711	0	0	5.817	98.894
8	Reserve nieuw beleid *	452.810	0	130.759	0	583.570
9	Calamiteiten fonds	25.000	0	0	0	25.000
	Totaal reserves	2.280.462	4.055	624.493	156.167	2.752.843
1	Subsidie Laagraven	383.212	0	0	47.901	335.311
2	Subsidie routepunt Oortjespad	17.883	0	17.800	4.471	31.213
3	Subsidie Spengen Route	14.551	0	0	3.638	10.913
4	Subsidie Cockange Route	10.465	0	0	3.488	6.976
5	Subsidie wandelen Lopikerwaard	40.331	0	0	10.083	30.248
6	Subsidie fietsen Lopikerwaard	19.062	0	0	4.765	14.296
7	Subsidie Drie Bruggen	35.171	0	0	2.512	32.659
8	Subsidie parkeerplaats Strandbad	14.763	0	0	1.055	13.709
9	Subsidie bankjes Lopikerwaard Agenda 2010	3.022	0	0	756	2.267
10	Subsidie recreatief knooppunt Oortjespad	223.312	0	0	10.151	213.162
11	Subsidie parkeerplaats Oortjespad	36.960	0	0	1.680	35.280
12	Subsidie bruggen Oortjespad	4.300	0	0	195	4.104
13	Subsidie Laagraven fietspaden	131.768	0	0	16.471	115.297
14	Subsidie Noordplein Strandbad MVP *	75.000	0	300.000	90.000	285.000
15	Subsidie Ruigenhoek Plusplan	0	0	1.871.091	0	1.871.091
	Totaal subsidies	1.009.800	0	2.188.891	197.165	3.001.526
I.	Voorzieningen					
1	Voorziening groot onderhoud	479.010	0	237.889	238.751	478.147
	Totaal voorzieningen	504.010	0	237.889	238.751	478.147
	Totaal generaal reserves en voorzieningen	3.769.273	4.055	3.051.272	592.084	6.232.516

Bijlage 4.2.3

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31 DECEMBER 2011

Nummer en naam van de geldgever			Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum van besluit van Bestuur	Leningno. bank	o, s of r	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2011	Bedrag van de in de loop van 2011 opgenomen geldleningen.	Bedrag van de:		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2011
1			2	3	4	5	6	7	8	9	Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	12
1	BNG	1994	113.445	27-06-1994	82818	s	01-07-2019	4,99	40.840	-	1.925	4.538	36.303
2	BNG	1995	294.957	07-06-1995	84748	s	20-12-2015	6,43	73.739	-	4.712	14.748	58.991
3	NWB (MVP)	1996	79.412	27-06-1996	10014363	s	23-12-2016	6,22	23.824	-	1.476	3.971	19.853
4	BNG	1997	90.756	01-03-1997	86432	s	25-03-2017	6,25	31.765	-	1.771	4.538	27.227
5	B.N.G.	1997	363.024	04-12-1997	87414	s	10-12-2017	5,85	127.058	-	7.371	18.151	108.907
6	B.N.G.	1998	245.041	12-03-1998	87920	s	16-03-2018	5,50	98.017	-	4.855	12.252	85.764
7	B.N.G.	1998	499.158	29-10-1998	89070	s	15-12-2018	4,70	199.663	-	9.332	24.958	174.705
8	B.N.G.	1999	226.890	10-12-1998	89329	s	06-01-2019	4,62	102.101	-	4.202	11.345	90.756
9	B.N.G.	2000	635.292	14-10-1999	90863	s	04-02-2021	5,90	317.646	-	17.034	31.765	285.881
10	B.N.G.	2002	720.000	14-02-2002	94307	s	18-02-2022	5,24	432.000	-	20.997	36.000	396.000
11	B.N.G.	2002	380.000	18-10-2002	96202	s	18-12-2017	4,65	177.333	-	8.203	25.333	152.000
13	B.N.G.	2003	1.000.000	19-12-2003	98612	s	19-12-2023	4,54	650.000	-	29.441	50.000	600.000
14	B.N.G.	2004	400.000	22-12-2004	99894	s	22-12-2019	4	240.000	-	9.576	26.667	213.333
15	U.H.V.K.	2010	300.000	16-8-2010		s	16-8-2015	2,5	300.000	-	6.938	60.000	240.000
Totaal			5.574.866,02						2.813.986	0	127.834	324.264	2.489.722

VERTROUWELIJK

Aan het Bestuur van
Recreatieschap Stichtse Groenlanden
Postbus 8058
3503 RB UTRECHT

Utrecht, 31 mei 2012

Kenmerk: VW/hu-8UKGWR

Geachte leden van het bestuur,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de hierna volgende controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende 'Overige gegevens'. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept (c.q. de laatste drukproef rekening houdend met de aangegeven wijzigingen) waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 31 mei 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.W. van Oostrum RA

De hiervoor vermelde tekst van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

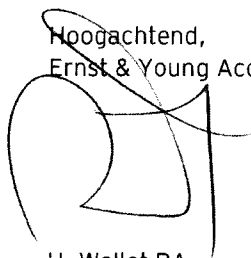
Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de verklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ('U verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening').

Eén exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het Dagelijks Bestuur en te worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in een bestuursvergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de bestuursvergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de bestuursvergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming en is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Dit geldt uitdrukkelijk ook voor de situatie waarbij de definitieve jaarrekening afwijkingen vertoont ten opzichte van de aan ons voorgelegde drukproef.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



H. Wallet RA



drs. J.W. van Oostrum RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Bijlagen: voor identificatie gewaarmerkte balans en exploitatierekening
ondertekende controleverklaring ten behoeve van archief
'was getekend' controleverklaring behorende bij openbaar te maken stukken
informatieblad 'Openbaarmaking van controleverklaringen'

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.


Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 31 mei 2012

Ernst & Young Accountants LLP



drs. J.W. van Oostrum RA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 31 mei 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.W. van Oostrum RA

3.1.1 BALANS EN TOELICHTING

ACTIVA	Ultimo 2011	Ultimo 2010
1 Vaste activa		
A Immateriële vaste activa	€ 22.660	€ 57.802
-Kosten van onderzoeken ontwikkeling	€ 22.660	€ 57.802
B Materiële vaste activa	€ 9.082.204	€ 7.107.811
-Investerings met een economisch nut		
Gronden uitgegeven in erfpacht	€ -	€ -
Overige investeringen met economisch nut	€ 2.684.866	€ 1.988.873
-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 6.397.338	€ 5.118.939
C Financiële vaste activa	€ 454	€ 454
-Betaalde waarborgsommen	€ 454	€ 454
-Voorschot onkosten	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 9.105.318	€ 7.166.067
2 Vlottende activa		
E Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.103.434	€ 303.981
-Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -
-Deelnemersbijdragen	€ 417.598	€ 226.673
-Belastingdienst	€ 59.851	€ 25.276
-Rekening-courantverhoudingen niet financiële instellingen	€ -	€ 598
-Overige vorderingen	€ 625.985	€ 51.435
F Liquide middelen	€ 11.939	€ 84.616
-Kassaldi	€ 1.751	€ 901
-Bank- en girosaldi	€ 10.188	€ 83.715
G Overlopende activa	€ 355.884	€ 39.083
Totaal vlottende activa	€ 1.471.257	€ 427.680
Totaal algemeen	€ 10.576.575,76	€ 7.593.747


ERNST & YOUNG
 Accountants LLP

3.1.1 BALANS EN TOELICHTING

PASSIVA		Ultimo 2011	Ultimo 2010
3	Vaste passiva		
<i>H</i>	<i>Eigen vermogen</i>	€ 5.754.369	€ 3.290.263
	-Algemene reserve	€ -	€ -
	-Bestemmingsreserves		
	Voor egalisatie van tarieven	€ -	€ -
	Overige bestemmingsreserves	€ 5.754.369	€ 3.290.263
	-Nog te bestemmen resultaat	€ -	€ -
<i>I</i>	<i>Voorzieningen</i>	€ 478.147	€ 479.010
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 478.147	€ 479.010
<i>J</i>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 2.496.013	€ 2.816.837
	-Obligatieleningen		
	-Onderhandse leningen van:	€ -	€ -
	binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 2.489.722	€ 2.813.988
	-Waarborgsommen	€ 6.292	€ 2.849
	Totaal vaste passiva	€ 8.728.530	€ 6.586.110
4	Viottende passiva		
<i>K</i>	<i>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.677.212	€ 534.415
	-Rekening courant niet financiële instellingen	€ 60.523	€ 139.958
	-Bank- en giroaldi	€ 621.437	€ 197.958
	-Overige schulden	€ 995.253	€ 196.499
<i>L</i>	<i>Overlopende passiva</i>	€ 170.833	€ 473.222
	Totaal viottende passiva	€ 1.848.046	€ 1.007.638
	Totaal generaal	€ 10.576.575,36	€ 7.593.748

3.2.1 Recreatieschap Stichtse Groenlanden rekening 2011

Lasten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
1.	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	1.533.167	1.428.400	1.441.160
3.	RMN: Doorbel. overige kosten	191.890	173.000	231.334
5.	Personeel en diensten van derden	154.121	154.100	178.203
7.	Afschrijvingen & rente	748.353	1.147.400	802.170
9.	Huren en pachten	7.574	6.600	9.057
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	51.726	65.500	61.918
13.	Belastingen en verzekeringen	48.610	52.100	42.223
15.	Energie- en waterkosten	54.996	59.700	54.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	715.273	715.400	770.418
19.	Voorzieningen	223.800	226.100	226.100
21.	Overige lasten	52.609	21.300	34.017
23.	Nagekomen lasten	8.768	-	74.184
25.	Onvoorzien - Calamiteitenfonds	25.000	-	-
Totaal lasten		3.815.887	4.049.600	3.924.984

Ter Identificatie

ERNST & YOUNG
 Accountants LLP

3.2.1 Recreatieschap Stichtse Groenlanden rekening 2011

Baten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
2.	Opbrengsten van eigendommen	638.756	663.200	632.515
6.	Rente	5.150	29.500	4.692
8.	Overige baten	307.311	5.728.200	2.877.844
10.	Nagekomen baten	23.280	-	82.300
12.	Dekkingsmiddelen	2.848.310	2.787.000	2.785.727
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	2.412.501	2.291.900	2.291.900
	<i>Gemeente Utrecht extra bijdrage</i>	101.000	150.000	150.000
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW exploitatie</i>	334.809	345.100	343.827
	Totaal baten	3.822.807	9.207.900	6.383.079
	Resultaat voor bestemming	6.920-	5.158.300-	2.458.094-
	Mutaties reserves			
Af:	<i>Vrijval subsidies</i>	107.166	462.400	122.165
Af:	<i>Nieuw Wulven fp: vrijval reserve</i>	5.817	5.800	5.817
Af:	<i>Laagraven: onttrekking reserve</i>	148.397	151.600	148.397
Af:	<i>Oortjespad uitkijktoren</i>	1.952	2.000	1.952
	Subtotaal af	263.332	621.800	278.332
Bij:	<i>Subsidie MVP SB: noordplein</i>	75.000	-	300.000
Bij:	<i>Subsidie Ruigenhoek plusplan</i>	-	5.200.000	1.871.091
Bij:	<i>Reserve calamiteiten</i>	25.000	-	-
Bij:	<i>Oortjespad: Vrijwillige bijdragen</i>	3.115	3.000	3.398
Bij:	<i>Oortjespad: Bijdr. derden GOH steiger</i>			11.789
Bij:	<i>t Waal: Reserve inrichting zeilplas</i>	5.150	516.800	494.390
Bij:	<i>Reserve / Ruimte nieuw beleid</i>	161.987	60.300	55.758
	Subtotaal bij	270.252	5.780.100	2.736.426
	Totaal mutatie reserves	6.920	5.158.300	2.458.094
	Resultaat na bestemming	-	-	-

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Conditie

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie streeft op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.'

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn signaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.