

Recreatieschap Stichtse Groenlanden



Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht
030 297 40 00

Postbus 8058
3503 RB Utrecht
www.recreatiemiddennederland.nl

IBAN NL91 BNGH 0285072307
KvK nummer 52400549
BTW NL805330689B01

Aan:
De raden van deelnemende gemeenten en aan
provinciale staten van Utrecht

i.a.a. colleges van burgemeester en wethouders en gedeputeerde staten

Utrecht,

17 MEI 2016


Ons kenmerk: Z-161065/UIT-161149
Bijlage(n): Ontwerp-jaarrekening recreatieschap Stichtse Groenlanden 2015
Onderwerp: Ontwerp-jaarrekening SGL 2015

Geachte raad, staten,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden u de ontwerp-jaarrekening 2015 aan. U wordt conform artikel 31 in de gelegenheid gesteld om uw gevoelens kenbaar te maken. De controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant zijn nog niet beschikbaar; zodra wij deze hebben ontvangen worden deze nagezonden.

Graag vernemen wij voor 21 juni uw reactie, zodat het algemeen bestuur op 22 juni de jaarrekening kan bespreken en vaststellen.

In afwachting van uw reactie,
namens het dagelijks bestuur,


ir. M. Fleeer, secretaris

**JAARVERSLAG EN JAARREKENING
2015**

**RECREATIESCHAP STICHTSE
GROENLANDEN**

Programma- en productenverantwoording

Balans en de programmarekening

Opgemaakt door het dagelijks bestuur
22 april 2016 en vastgesteld in de
openbare vergadering van het algemeen
bestuur op 23 juni 2016

Dhr. H. J.C. Geerdes, voorzitter.

Mevr. Ir. M. Fleer, secretaris.

INHOUDSOPGAVE

1. Jaarverslag

1.1	Programmaverantwoording	1
1.2	Algemene terugblik 2015	2
1.3	Wat heeft het gekost (verkorte gesaldeerde weergave)	3
1.4	Dekkingsmiddelen (Deelnemersbijdragen)	4
2.1	Productenverantwoording	5
2.2	Paragrafen	11

3. Jaarrekening

3.1	Balans	
3.1.0	Financiële positie	23
3.1.1	Balans en toelichting	25
3.1.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	27
3.1.3	Toelichting op de balans	29
3.2	Exploitatierekening 2015	
3.2.1	Overzicht van lasten en baten	32
3.2.2	Overzicht verschillen begroting en rekening	34
3.2.3	Staat van incidentele lasten en baten/ structurele mutatie reserves	35
3.2.4	Toelichting op lasten en baten	36
3.3	Wet normering topinkomens (W.N.T.)	41

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	42
4.2	Bijlagen	
4.2.1	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	44
4.2.2	Staat van reserves en voorzieningen	45
4.2.3	Staat van opgenomen langlopende geldleningen	46

Programmaverantwoording 2015

1.1 Inleiding

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft tot taak om de inwoners van de stadsregio Utrecht een gevarieerd en goed beheerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de openlucht te bieden dat aansluit op de actuele kwantitatieve en kwalitatieve vraag. Ook in 2015 is dat de leidraad voor de werkzaamheden geweest. Het recreatieschap speelt een belangrijke rol bij beheer en ontwikkeling van voorzieningen. De voorzieningen moeten worden aangelegd en beheerd tegen voor de gemeenschap aanvaardbare kosten. Daarom wordt reeds geruime tijd ingezet op het aantrekken van meer private financiering tegelijk met het realiseren van nieuwe, eigentijdse recreatieconcepten. Zo snijdt het mes aan twee kanten.

Het jaar 2015 is het eerste jaar van een nieuwe budgetperiode. In het verleden is afgesproken om te werken met vierjarige budgetperiodes, om zowel de deelnemers als het bestuur van het recreatieschap en de uitvoeringsorganisatie voor vier jaar zekerheid te geven over inkomsten en uitgaven.

In het begin van de budgetperiode 2015-2018 zijn uitgangspunten afgesproken, met name over de deelnemersbijdragen. Afgesproken werd dat de deelnemersbijdrage gelijke tred zou houden met de CPB-prijsindex. In 2015 heeft het algemeen bestuur echter afgeweken van dit uitgangspunt, en de deelnemersbijdrage niet geïndexeerd. Ook in de begrotingen voor 2013 en 2014 was geen indexering van de deelnemersbijdrage toegepast, nadat in 2011 reeds een structurele verlaging van de deelnemersbijdrage van 5% was doorgevoerd.

De "netto" uitgaven van het recreatieschap bedragen over 2015 bijna € 3.127.300. Deze uitgaven worden deels gedekt uit inkomsten uit exploitatie van schapseigendommen (entreegeld, huren, erfpacht, evenementen en overige baten, totaal € 963.300; 31% van de netto uitgaven) en grotendeels door deelnemersbijdragen: € 2.482.300. Het jaar 2015 is afgesloten met een batig saldo van € 318.300. Dit is vooral het gevolg van uitstel (vertraging) van investeringen en daarmee een latere start van kapitaallasten en in mindere mate door incidentele baten.

1.2 Algemene terugblik 2015

Kerntaak: beheer, in balans met ontwikkeling

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 publiektoezicht en 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. De producten waarvoor het schap staat, de recreatieterrainen en routestructuren, zijn onderhouden op het niveau van een 'zesje', dat wil zeggen sober maar veilig, schoon en heel.

Bij het uitvoeren van beheer en het zijn van huisbaas hoort, als goed rentmeester van voorzieningen, ook (door)ontwikkeling. Zo werd in 2015 onder meer:

- Uitwerking gegeven aan de onderwerpen in het ontwikkelplan, waaronder de doorontwikkeling van de Maarsseveense Plassen, verkenning ontwikkelmogelijkheden voor Salmsteke en knooppunt 't Waal, afspraken voor een golfconcept in Ruigenhoek en de herziening van het recreatieconcept De Leijen,
- Een inschrijfprocedure gestart voor een recreatieconcept voor Cattenbroek;
- Een start gemaakt met de realisatie van wandelknooppuntennetwerk fase B (Vechtstreek, Noorderpark en Vianen) en met de opzet van knooppuntennetwerk fase C (Amelisweerd en Kromme Rijnstreek).

In de praktijk is het af en toe mogelijk om voor investeringen in nieuwe voorzieningen externe cofinanciering te vinden, veelal via AVP-subsidie. 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, waveride, pitch&putt, horeca, outdooractiviteiten, wellness) en brengen anderzijds structurele inkomsten in, waaruit het beheer van de voorziening kan worden gedekt.

Voortgaan op koers om inkomstenkansen te benutten

Het recreatieschap heeft de afgelopen jaren stevig ingezet op het aantrekken van private initiatieven voor recreatieve voorzieningen. Dit heeft een tweeledig doel: het verruimen en actualiseren van het aanbod, en het vinden van private bijdragen zodat er minder beroep hoeft worden gedaan op publieke deelnemersbijdragen.

In 2015 is het aandeel reguliere opbrengsten van eigendommen met ruim 10% gestegen ten opzichte van 2014. Dat is een goede lijn. Weliswaar waren de geraamde opbrengsten in de begroting nog ietsje hoger (ca 2%). Dat dat niet gehaald is, is te wijten aan de vertraging van de oefengolfbaan Ruigenhoek.

Opbrengsten van eigendommen	Rekening 2011	Rekening 2012	Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Strandbad Maarsseveense plassen	128.500	270.400	269.500	184.300	272.300	256.700
Verhuur en erfpacht terreinen	287.200	336.800	350.200	364.500	419.800	405.100
Terreinverhuur evenementen	129.000	90.300	90.200	113.500	80.000	104.000
Verkopen, vnl. materieel	63.200	11.500	16.700	10.300	6.500	2.200
Overige	24.600	11.600	11.300	12.400	11.400	6.000
Totaal	632.500	720.600	737.900	685.000	790.000	774.000

Ambitie: minder weersafhankelijk

In 2015 kwamen er ruim 79.000 bezoekers naar het strandbad Maarsseveense Plassen; vrijwel het niveau dat begroot was. De inkomsten uit entreegelden bleven enigszins achter, vanwege hoger abonnementsgebruik en minder 'gewone' toegangskaartjes. Deze post is en blijft weersafhankelijk, en daarmee onzeker. Inzet is om de inkomsten in zijn algemeenheid minder weersgevoelig te maken, door verbreding en uitbreiding van voorzieningen.

Weersafhankelijkheid is ook te zien in de gevolgen van bv de zomerstorm eind juli 2015. Op last van de veiligheidsdiensten is het festival Ultrasonic afgelast. En in de dagen na de storm vonden extra opruimwerkzaamheden plaats van afgewaaide takken etc. op de paden en terreinen.

Inzet op nieuwe recreatievoorzieningen en hogere inkomsten

De vaste inkomsten uit verhuur en erfpacht vertonen een stijging van meer dan 10% ten opzichte van 2014. Ook 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. Het recreatieschap zoekt naar verhuringen 'om de recreatiewaarde', en niet 'om het geld'.

Ontwikkelplan

Eind 2014 heeft het algemeen bestuur het Ontwikkelplan vastgesteld. In het Ontwikkelplan wordt een investeringsprogramma gepresenteerd om te zorgen voor enerzijds nieuwe en eigentijdse recreatiemogelijkheden en anderzijds een beter financiële draagkracht per terrein. In 2015 is een start gemaakt met projecten waarbij deze lijn kansrijk wordt geacht, zoals Salmsteke en Maarsseveense plassen. Voor het Ontwikkelplan is in totaal € 855.000 beschikbaar.

Evenementen

De opbrengsten uit evenementen bedroegen over 2015 € 104.000, dit is € 24.000 hoger dan de raming van € 80.000. Ten opzichte van 2014 zijn opbrengsten echter met bijna € 10.000 gedaald. De evenementen zijn in 2015 over het algemeen goed verlopen. Over de hele lijn was de organisatie goed, de opkomst goed, waren de reacties positief en waren de inkomsten volgens verwachting. Alleen het evenement Ultrasonic heeft, door de zomerstorm, geen doorgang kunnen vinden. Dit had echter geen gevolgen voor de geraamde opbrengsten. Een greep uit het aanbod: wedstrijd parachutespringen, kermis en Harley-Davidsondagen, Soenda op Ruigenhoek en Lief op Strijkviertel. En daarnaast vele kleinere sportieve, muzikale of culturele activiteiten die zorgen voor een goede aanvulling op de recreatievoorzieningen.

Recreatie om de Stad: investeringen soberder, afspraken voor beheer en ontwikkeling

In 2015 is een stap gezet voor aankoop van de RodS-gronden Hampoort, Heemstede-noord en De Rivier. Besloten is Hampoort en Heemstede-noord in eigendom over te nemen van de provincie. Voor De Rivier is het voorstel voor overdracht onderdeel van een grotere afspraak. Met de beoogde exploitanten Hampoort en Heemstede-noord zijn de gesprekken weer opgestart voor doorontwikkeling van de geplande recreatieontwikkeling.

1.3 Wat heeft het gekost: verkorte gesaldeerde weergave (zie ook 3.2 exploitatie)

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	€ 1.507.800	€ 1.465.800	€ 1.380.800
Afschrijvingen en rente	€ 878.700	€ 1.061.600	€ 929.400
Onderhoud kapitaalgoederen	€ 1.212.700	€ 1.217.700	€ 1.241.600
Overige kosten	€ 564.000	€ 626.900	€ 680.900
Totaal lasten	€ 4.163.200	€ 4.372.000	€ 4.232.700

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Opbrengsten van eigendommen	€ 685.000	€ 790.000	€ 774.000
Overige inkomsten	€ 624.500	€ 234.400	€ 847.700
Doorschuij BTW	€ 391.400	€ 396.700	€ 375.400
Deelnemersbijdragen	€ 2.472.800	€ 2.479.500	€ 2.482.300
Totaal baten (incl. deelnemersbijdr.)	€ 4.173.700	€ 3.900.600	€ 4.479.400
Batig resultaat voor bestemming	€ 10.500		€ 246.700
Nadelig resultaat voor bestemming		€ 471.400	
Af: Mutatie reserves	€ 110.300	€ 481.900	€ 71.600
Batig saldo na bestemming	€ 120.800	€ 10.500	€ 318.300

1.4 Dekkingsmiddelen (deelnemersbijdragen)

€ 2.482.328

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

Omschrijving	Definitief inwoner-aantal per 1-1-2013	Totaal bijdrage volgens begroting 2015	Definitief inwoner-aantal per 1-1-2014	Definitieve bijdrage 2015 op basis van inwoneraantal 1-1-2014
Inwonerbijdrage				€ 3,37
Gem. Utrecht		€ 847.053	34,20%	€ 847.053
Provincie Utrecht		€ 764.358	30,90%	€ 764.358
Gem. Nieuwegein	60.895	€ 205.226	61.038	€ 205.708
Gem. Stichtse Vecht	40.115	€ 135.194	40.475	€ 136.407
Gem. Woerden	50.346	€ 169.674	50.577	€ 170.453
Gem. Houten	48.429	€ 163.213	48.421	€ 163.187
Gem. IJsselstein	34.254	€ 115.441	34.275	€ 115.512
Gem. Lopik	13.992	€ 47.155	13.999	€ 47.179
Gem. De Bilt **	9.550	€ 32.185	9.635	€ 32.471
Totalen	255.581	€ 2.479.500	258.420	€ 2.482.328

Bijdrage gemeente Utrecht

In 2014 zijn nieuwe afspraken met de gemeente Utrecht gemaakt over de deelnemersbijdrage. De bijdrage van de gemeente Utrecht is per 2014 structureel met € 100.000 verhoogd. De tot en met 2013 apart voor de RodS gelabelde jaarlijkse bijdrage van de gemeente (€ 204.000) is komen te vervallen. Een en ander is vastgelegd in de eerste begrotingswijziging 2015. De herziening van de bijdrage van de gemeente Utrecht heeft gevolgen gehad voor de vaste percentages die de gemeente Utrecht en de provincie Utrecht als deelnemersbijdrage kennen. Deze percentages worden voor deze budgetperiode voor de gemeente en de provincie, in afwijking van de GR, respectievelijk (afgerond) 34,2% en 30,9%.

Deelnemersbijdrage niet-geïndexeerd

De overige gemeenten dragen bij op basis van het aantal inwoners op 1-1-2014. Afgesproken was om de deelnemersbijdrage niet te indexeren, zodat de bijdrage per inwoner net als in 2014 € 3,37 bedraagt. Dit is één van de door het algemeen bestuur vastgestelde uitgangspunten voor de budgetperiode 2015-2018.

Uit bovenstaande tabel blijkt een klein verschil tussen de begrote (lees: gefactureerde) deelnemersbijdrage en de werkelijk verschuldigde deelnemersbijdragen op basis van de jaarrekening. Er is iets minder gefactureerd dan verantwoord (€ 2.800 verschil). Omdat dit om zeer beperkte bedragen gaat, zal dit niet worden verrekend, maar ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

2.1 Productenverantwoording 2015

Algemeen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden beslaat het groengebied rondom de stad Utrecht en delen van het open weidegebied ten westen van de stad. Naast terreinen heeft het recreatieschap ook vele kilometers aan fiets-, ruiters- en wandelpaden in beheer. De recreatiedruk in dit dichtbevolkte gebied is hoog en recreatievoorzieningen moeten goed worden ingepast en afgestemd met de andere ontwikkelingen in de regio. Om de voorzieningen in financieel opzicht duurzaam te kunnen blijven beheren, wordt ingezet op enerzijds verhoging van de eigen inkomsten en anderzijds besparing op beheer door gunstige aanbesteding van beeldbestekken. Verhoging van de eigen inkomsten volgt uit evenementen en huur of erfpacht. Per product/terrein wordt een invulling gezocht voor recreatieve ontwikkeling die past bij het terrein en tegemoet komt aan de vraag uit de omgeving. In het Ontwikkelplan dat het algemeen bestuur eind 2014 heeft vastgesteld is hiervoor een strategie opgesteld en een investeringsprogramma gemaakt.

Grutto, Reiger en Koekoek

Gebruik en beheer van deze terreinen vond op de gebruikelijke, sobere, manier plaats. Eind 2015 is besloten de terreinen Reiger en Koekoek, vanwege hun zeer beperkte regionale recreatiewaarde, af te stoten. Dat zal in 2016 zijn beslag krijgen.

Laagraven en Heemstede

Laagraven

De recreatieplassen Laagraven zijn sinds 2009 in erfpacht uitgegeven aan een ondernemer die er een breed recreatief concept exploiteert: strandbad, teleskibaan, wave-rider, sportieve arrangementen en horeca. Door deze invulling is een goed recreatief concept tot stand gebracht dat vele bezoekers pleziert, nieuwe doelgroepen bedient en per saldo inkomsten oplevert.

Heemstede-noord

Ten zuiden van de Houtenseweg ligt een perceel van ca. 20 ha. waarvan in het verleden is afgesproken dat het terrein wordt overdragen aan het recreatieschap voor recreatieve invulling. In mei 2011 is, na een open inschrijvingsprocedure, een ondernemer geselecteerd die een laagdrempelig sportconcept wil realiseren, met groepsactiviteiten en horeca. Door bezuinigingen en juridische ontwikkeling is tot op heden de grond nog niet aan u overgedragen. In 2015 heeft een taxatie van de grond plaatsgevonden, werden voorbereidingen getroffen voor de aankoop van het terrein en heeft het bestuur besloten onder de gestelde voorwaarden het terrein van de provincie in eigendom over te nemen. Met de geselecteerde ondernemer zijn de gesprekken hervat voor een doorstart van de recreatieve ontwikkelingen.

Golfbaan

De Stichting Golf Nieuwegein heeft een terrein van ca 26 ha in erfpacht van het recreatieschap. Over het terrein loopt een openbaar toegankelijk wandelpad. Al enige jaren leeft de wens bij de Stichting om over te gaan tot uitbreiding van het golfterrein, wederom in een erfpachtconstructie. In 2015 is verkend of aankoop van het naastgelegen perceel achter kasteel Heemstede mogelijk zou zijn. Begin 2016 is een taxatie uitgevoerd. Op basis daarvan zal de Stichting een exploitatievoorstel doen. Als dat positief uitpakt, kan mogelijk besloten worden om over te gaan tot aankoop van het perceel onder gelijktijdige uitgifte in erfpacht aan de Stichting Golf.

De Leijen

Met het oog op de wens tot renoveren van De Leijen is in 2013 een open inschrijving doorlopen. De 'winnende' ondernemer wil De Leijen aanvullen met kleinschalige horeca, speelvoorzieningen en kinderactiviteiten. In 2014 kwam de ontwikkeling stil te liggen doordat het vaststellen van het bestemmingsplan werd vertraagd. Wel is alvast, met toestemming van de subsidieverstrekker, de ondergrondse infrastructuur aangepast met oog op de voorgenomen ontwikkeling. In 2015 is het bestemmingsplan vastgesteld en zijn de gesprekken met de geselecteerde ondernemer hervat. Daarbij bleek dat de ondernemer zijn investeringsgeld elders heeft ingezet, en geen middelen meer beschikbaar heeft voor investeren in De Leijen. Met de ondernemer is gezocht naar een mede-investeerder die het concept wil realiseren. Eind 2015 was die nog niet gevonden.

Maarsseveense Plassen

De afgelopen jaren zijn forse ontwikkelingen op het terrein te zien: de sauna SpaSereen, de kanoclub UKC, het pannenkoekenrestaurant, kinderdagopvang, en overname van het failliete duikcentrum door Outdoor Inn/Innstyle. Dit zorgt bij elkaar voor ca € 150.000 inkomsten uit erfpacht en verhuur per jaar, ook in 2015.

De jaarlijkse activiteiten zijn goed verlopen. In 2015 was er voor het eerst een feestelijke seizoensopening in april, met demonstraties, muziek en speelactiviteiten. De kermis in het voorjaar, de Harley-Davidson-dagen en enkele kleinere evenementen verliepen gemoedelijk en gezellig. Het muziekfestival Ultrasonic is vanwege de zomerstorm op de dag zelf afgelast. De afgesproken huur is gewoon betaald. Alle inzet voor verhuringen, erfpacht, evenementen kennen ook hier een tweeledig doel: nieuwe (eigentijdse) recreatieve voorzieningen die tevens inkomsten opleveren om daarmee het beheer te kunnen dragen.

In 2015 is de raming van 80.000 betalende strandbadbezoekers nagenoeg gehaald; in totaal bezochten ruim 79.000 betalende bezoekers het strandbad. Dit betreft zowel het geklede alsook het naturistendeel. Daarnaast zijn in het buitengebied het hele jaar rond nog eens minstens 100.000 bezoekers ontvangen. Deze aantallen staan los van het bezoek aan de eerder genoemde evenementen, SpaSereen, Outdoor Inn, de duikers, de verenigingen en de andere pachters.

In het laatste weekend van de zomervakantie werden we opgeschikt door een noodlottig verdrinkingsgeval in het strandbad. Het onderzoek, de afhandeling en het afscheid hebben een grote impact gehad op vrienden en familie van het slachtoffer en collega's van het strandbad. Het strandbad is de aansluitende week gesloten gebleven met het oog op het onderzoek.

In het Ontwikkelplan is een investeringsimpuls opgenomen van € 250.000 voor het ontwikkelen van het Zuidplein. Dat gebeurt in samenwerking met de zittende ondernemers. Na de verbeterslag kan gezocht worden naar een ondernemer die de recreatieve ruimte die het bestemmingsplan biedt, wil benutten. In 2015 is een ontwerp opgesteld voor het opknappen van het Zuidplein. Uit de opgestelde kostenraming bleek dat het ontwerp flink duurder geraamd werd dat het beschikbaar budget. In de begroting 2017 wordt gezocht naar dekking.

Nedereindse Plas

De sanering van de Nedereindse Plas lag in 2015 nog steeds stil. Er leek een tijdlang zicht op een oplossing, begin 2016 bleek deze echter geen doorgang te kunnen vinden. De gemeente zet nu in op een doorstart van de sanering door de huidige aannemer. Zolang de gemeente Utrecht als eigenaar van de plas bezig is met de sanering, worden er geen andere ontwikkelingen gestimuleerd.

Eind 2015 is besloten een kleine opknapbeurt uit te voeren waarbij snoeiwerk en het verwijderen van enkele gebouwtjes de uitstraling van het gebied verbeteren. Met de wielerscoöperatie en de skipiste loopt regulier contact over lopende zaken.

Noorderpark (inclusief Ruigenhoek)

Het terrein Ruigenhoek is sinds 2009 gefaseerd in gebruik genomen en omvat inmiddels, naast vele wandel- en fietspaden, een skatebaan, crossbaan, voetbalveld, speel- en zitelementen en hondenlosloopgebied. Naast de publieke voorzieningen is er een commercieel geëxploiteerde forelvisvijver met kleinschalige publieke horeca en een publieke toiletvoorziening.

Met een bijdrage van de gemeente Utrecht om (naar aanleiding van de start van de Tour de France) fietsen te stimuleren, is de eerder aangelegde skatebaan en het crossparcours verbeterd en omgebouwd tot een skate- en skeelerbaan met obstakels, en een BMX-parcours. Met de wielervereniging worden afspraken gemaakt over beheer, onderhoud, toezicht en gebruik.

In 2014 is een ondererfpachtsovereenkomst vastgelegd met een golfondernemer over een golftrainingscentrum met horecagebouw nabij de parkeerplaats. In 2015 is met de provincie overlegd hoe het recreatieconcept ingepast kan worden in de PRS. Naar verwachting kan in 2016 met de aanleg gestart worden.

Oortjespad

Voorjaar 2014 is besloten dat educatie geen kerntaak van het recreatieschap is, en daarmee is de volwaardige educatiefunctie op Oortjespad tot een einde gekomen. Als overbrugging naar een nieuwe vorm was er in 2015 een beperkt, passief educatieaanbod. Intussen wordt de educatief medewerker een van-werk-naar-werk-traject geboden.

Zoals de afgelopen jaren is ook in 2015 de vaste beheerder op de kinderboerderij aangevuld met flexibele krachten. Er werden leuke publieksactiviteiten georganiseerd, zoals een succesvol beschuit-met-muisjesfeest in de lammertijd, een vrolijke en speelse paas-activiteiten-bijeenkomst op Eerste Paasdag en een Halloween-griezelfeest.

Voor Oortjespad is een toekomstplan ontwikkeld: Oortjespad-plus, om samen met de erfpachter van Kameryck het beheer integraal te regelen en het voorzieningenaanbod uit te breiden. Inzet is dat de erfpachter ook het beheer van de kinderboerderij overneemt en het huidige bezoekerscentrum ombouwt tot een pannekoekenrestaurant. Door het uitgeven van het terrein in erfpacht, het verkopen van de gebouwen, het overdragen van het beheer en door extra inkomsten uit nieuwe voorzieningen, kan het recreatieschap een forse bezuiniging inboeken bij het tegelijkertijd vergroten van het recreatieaanbod. Daarvoor is planologische ruimte in het bestemmingsplan nodig. Een eerdere versie van het bestemmingsplan werd in 2014 door de Raad van State gedeeltelijk vernietigd. Vervolgens is, wederom gezamenlijk tussen recreatieschap en Kameryck, initiatief genomen voor reparatie van het bestemmingsplan Oortjespad. Kostenverdeling die voor de benodigde proceskosten wordt gehanteerd is 2/3 deel voor Kameryck en 1/3 voor het recreatieschap. In december 2015 heeft de gemeenteraad van Woerden het nieuwe bestemmingsplan vastgesteld. Het bestemmingsplan ligt begin 2016 ter inzage (voor beroep).

Eind 2014 heeft het bestuur besloten om in de meerjarenbegroting maximaal € 80.000,- als jaarlijkse publieke nettolasten (na aftrek van extra inkomsten uit nieuwe erfpacht) op te nemen als publieke bijdrage aan de exploitatie van Oortjespad-plus. Dit gaat in op het moment van overdracht van beheer (erfpacht) aan de ondernemer. Tot die tijd blijft de huidige bijdrage in de begroting staan.

Omdat de uitbreiding van Kameryck nog niet is gerealiseerd, is ook de verhoging van de door Kameryck verschuldigde erfpachtcanon nog niet doorgevoerd.

Strijkviertel

Het bestuur heeft eind 2015 met de gemeente Utrecht afgesproken om Strijkviertel te ontwikkelen tot een regionaal recreatieconcept dat past op de gronden van het recreatieschap. Om dit mogelijk te maken is, naast de in het Ontwikkelplan opgenomen investeringsimpuls van € 200.000 in de budgetperiode 2015-2018, een extra budget van € 100.000 gereserveerd voor benodigde aanpassingen (bv infrastructuur).

Op Strijkviertel in het jaarlijkse festival LIEF in 2015 goed verlopen. De kioskhouders hebben een verzoek ingediend voor verbetering van zijn terras; daaraan wordt gehoor gegeven.

In 2015 is een start gemaakt voor de grootschalige vernieuwing van beschoeiingen rond de plas. Gewerkt gaat worden met een innovatieve, duurzame en natuurvriendelijke manier van oeverbescherming die rekening houdt met de saneringsachtergrond van het terrein. Ook worden enkele vissteigers aangelegd. In 2016 is de uitvoering voorzien.

't Waal, Heulsewaard en Salmsteke

't Waal

Op het zuidelijk deel van het terrein is eind 2015 de laatste fase van de ontzanding afgerond. Deze ontzanding startte in 2004 en heeft het recreatieschap, naast een met zwemplas en voorzieningen ingericht terrein (Honswijkerplas), ook een zandopbrengst opgeleverd. Daarvan kan de komende jaren het beheer worden betaald. In 2015 zijn afspraken vastgelegd over de volgende fase van inrichting tot een strand met natuurlijke oevers, wandelpaden, toegankelijke oevers en een wandelrondje rond de plas. Ook deze fase, waarbij sprake is van grondaanvulling; resulteert naast een verbetering van de inrichting in een grondopbrengst.

Met het oog op de toekomst, te weten 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 en om de recreatieterrainen 't Waal. Met een bijdrage van het recreatieschap heeft de gemeente een verkeersonderzoek laten uitvoeren. De ruimtelijke randvoorwaarden voor het nieuwe recreatief knooppunt zijn in de eerste helft van 2015 opgesteld. Rond de zomer is veel aandacht besteed aan het zoeken naar ideeën en draagvlak in het gebied. Gezien de omvang en de planologische mogelijkheden zal uitvoering enige jaren in beslag nemen.

In de laatste weken van het jaar is Rijkswaterstaat begonnen met het weghalen van beplanting, waaronder de beeldbepalende rij populieren. Het programma Stroomlijn, dat gericht is op verbetering van doorstroming van de rivier, vereist dat obstakels in de uiterwaarde zoveel mogelijk worden verwijderd.

Salmsteke

In 2015 zijn verdere stappen gezet om te onderzoeken of het wenselijk en realiseerbaar is om op Salmsteke een recreatief concept te ontwikkelen met ruimte voor water, zwemmen, natuur en recreatie ('Green Deal'). Er zijn positieve signalen voor meekoppelkansen met het Delta-programma. Eind april was een succesvolle inspiratiedag met bestuurders van alle betrokken partijen waarin de ambities zijn vastgelegd. In oktober is door de bestuurders een routeboekje ondertekend waarin de planning en ambities van de verschillende partijen zijn opgenomen. In het Ontwikkelplan is opgenomen dat ontwikkeling zeer kansrijk lijkt en is een investeringsimpuls van € 200.000 gereserveerd. Daarvan is in 2014 en 2015 al een substantieel deel besteed voor de benodigde onderzoeken en afstemming.

Het terrein is in 2015 op de gebruikelijke wijze beheerd.

Terreinen van derden

Het recreatieschap heeft enkele terreinen van derden in beheer. Activiteiten die op die terreinen plaatsvinden worden separaat met de betrokken opdrachtgever verrekend. Voor het recreatieschap betekenen deze terreinen een aanvulling op een brede regionale recreatieve invulling. De terreinen zijn kostenneutraal in de begroting opgenomen. Het gaat om de volgende terreinen:

Middelwaard is in eigendom van de provincie Utrecht en beheer wordt in opdracht van de provincie gedaan. In 2015 is het recreatieseizoen 'gewoon' verlopen. Voor de veiligheid van de zwemplas is een grote hoeveelheid waterplanten verwijderd.

De Haarrijse plas is eigendom van de gemeente Utrecht. In opdracht en op kosten van de gemeente wordt publiekstoezicht en beheer gevoerd. 2015 kende geen bijzonderheden.

De plas Cattenbroek te Woerden is een zwemplas waarvoor in opdracht van de gemeente Woerden beheer en (zwem-)toezicht wordt uitgevoerd. De gemeente overweegt de plas bij het recreatieschap in te brengen, op het moment dat de inrichting volledig is opgeleverd en een ondernemer is gecontracteerd voor een leisure-concept. Het bestemmingsplan is begin 2015 vastgesteld, eind 2015 is ook de evenementenregeling in het bestemmingsplan vastgesteld. In 2015 is gestart met het zoeken van een ondernemer via publicatie van de inschrijfleidraad. De selectie van de ondernemer vindt begin 2016 plaats.

Fiets- en wandelpaden, ruiterroutes

Route-gebonden recreatie (wandelen, fietsen, varen) maakt meer dan 50% van de recreatie-activiteiten uit en wordt in de praktijk steeds meer een jaarrond activiteit. In 2014 is door provincie Utrecht en Recreatie Midden-Nederland een verkenning uitgevoerd naar een regionaal Routebureau voor een goede organisatie van en rondom de routenetwerken. In 2015 is door de provincie verdere uitwerking gegeven aan deze verkenning door het aanwijzen van een kwartiermaker.

In het Ontwikkelplan wordt een bijdrage gereserveerd voor de volgende fase van het wandelroutenetwerk in Noorderpark, Vechtstreek en Vianen (fase B) en Kromme Rijnstreek (fase C). In 2015 is een start gemaakt met de realisatie van fase B en een subsidieaanvraag ingediend voor de ontwikkeling van een knooppuntennetwerk fase C.

Bestuur en organisatie

Het recreatieschap wordt bestuurd door een dagelijks en een algemeen bestuur. Sinds 2014 werkt het dagelijks bestuur aan de hand van een nieuwe bestuursstijl. Met de nieuwe bestuursstijl wordt een betere voorbereiding van de vergaderingen bereikt, en een betere kaderstelling voor de financiële en beleidslijnen. De leden van het dagelijks bestuur zijn allen betrokken bij regionale activiteiten en treden binnen hun gemeente als ambassadeur van het recreatieschap op.

Het Ontwikkelplan is te beschouwen als een leidraad voor investeringsimpuls om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren en daarmee als vliegwiel te functioneren voor meer private inkomsten. Het Ontwikkelplan en het bijbehorende meerjaren-uitvoeringsprogramma dienen als basis voor meerjarenbeleid.

Utrecht-West: Wielrevelt, Hampoort en Hollandse IJssel

Het landinrichtingsplan Utrecht-West bestaat uit verschillende delen. Het recreatieschap beheert de nieuwe fietspaden door Wielrevelt en de fietsbrug over de A2. Het deelgebied Hamlaan, dat in 2015 is omgedoopt tot 'Hampoort', is getaxeerd; in 2015 heeft het bestuur besloten om het gebied in eigendom over te nemen tegen de getaxeerde, marktconforme, prijs. Doorlevering van het perceel heeft in 2015 nog niet plaats kunnen vinden. De gesprekken met de geselecteerde ondernemer voor theehuis Kannen & Kruiken zijn in 2015 weer opgestart.

Voor deelgebied de Rivier is een inrichtingsplan opgesteld, overleg met de omgeving gestart en de aankoop van benodigde percelen van start gegaan. Aanleg is voorzien voor 2016.

Voor het deelgebied Hollandse IJssel is een voorlopig schetsontwerp gepresenteerd met ruimte voor een fietspadenstructuur tussen IJsselstein, Marnemoende en de Meerndijk en aanvulling met een privaat recreatieconcept. De fietspaden komen na aanleg in beheer bij het recreatieschap.

Nieuwe deelnemers

In de afgelopen jaren hebben de gemeenten Montfoort, Oudewater, Vianen en De Ronde Venen kennis gemaakt met de regionale samenwerking in het recreatieschap. Dat heeft niet geleid tot toetreden van deze gemeenten. Het recreatieschap staat open voor kennismaking met aspirant-leden en heeft een regeling voor aspirant-lidmaatschap vastgesteld.

2.2 Paragrafen 2015

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hierdoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven, die hierna zijn uitgewerkt vanaf 2.2.2. Paragraaf 2.2.1 is extra.

2.2.1 Investerings (bedragen afgerond op 100-tallen)

Bedrijfsgebouw (Ec)	Investering	
Oortjespad: blokhutten	€ 5.200	
Strandbad: kassagebouw noord	€ 7.100	
Strandbad: twee toiletgebouwen	€ 10.900	
		€ 23.200
Machines, apparaten en installaties (Ec)		
MVP: afzuigunit	€ 2.200	
Strandbad: portofoons	€ 2.300	
Strandbad: rioelpomp	€ 23.800	
MVP: telefooncentrale	€ 10.800	
		€ 39.100
Vervoermiddelen (Ec)		
Strandbad: fietsen		€ 1.700
Overige vaste activa (Ec)		
Strandbad: afrastering natuuristenstrand	€ 8.900	
Strandbad: locker personeel	€ 1.800	
Strandbad: picknick tafel	€ 2.000	
Strandbad: speeltoestel	€ 82.300	
Strandbad: rolluik speeileiland	€ 2.200	
Algemeen: beheerkaarten	€ 2.500	
Oortjespad: speeltoestellen	€ 3.400	
Totaal investeringen (Ec)		€ 103.100
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Ma)		
Oortjespad: aanleg pad	€ 17.300	
Oortjespad: beschoeiing eendenvijver	€ 22.300	
Strijkviertel: asfalteren dam en weg	€ 27.300	
Strijkviertel: bestek vergunning	€ 10.800	
Hout-Grechtgade: verv. fietspad en beschoeiing	€ 80.000	
Ruigenhoek: BMX baan	€ 85.500	subsidie
Ruigenhoek: skate baan	€ 62.000	subsidie
Parkbos fietspad	€ 124.100	subsidie
Honswijkerplas: toiletunit opstelplaats	€ 11.200	reserve Honswijkerplas
Groenekade: steiger	€ 13.200	
Totaal investeringen (Ma)		€ 453.700

Overige vaste activa routes (MA)		
Aanleg sloepennetwerk	€ 2.500	
Wandelroutenetwerk Utrecht West	€ 44.500	subsidie
Wandelroutenetwerk B	€ 28.300	subsidie
Totaal investeringen (Ma)		€ 75.300
Onderzoek en voorbereiding		
Salmsteke: planontwikkeling	€ 35.800	ontwikkelplan
Strandbad: Zuidplein renovatie	€ 10.400	ontwikkelplan
Strijkviertel: oeververdediging	€ 14.300	
Oortjespad: aandeel bestemmingsplan	€ 23.500	
t Waal: recreatiefknoppunt	€ 70.600	reserve Honswijkerplas
Totaal investeringen (Ma)		€ 154.600
Totaal generaal		€ 850.700

Bedrijfsgebouwen (Ec)

In de begroting is een bedrag van € 200.000 geraamd voor de vervanging van enkele van de bijna 50 jaar oude toiletvoorzieningen in het strandbad van de Maarsseveense Plassen. In 2015 is gestart met de voorbereidingen. Het kassagebouw aan de noordzijde bleek aan de binnenkant op een aantal punten volledig verrot. Op het Oortjespad zijn enkele kleine dierenverblijven vervangen.

Machines, installaties en apparaten (Ec)

Bij het strandbad zijn een groot aantal machines en installaties reeds lang economisch afgeschreven. Dit jaar eindigde van een aantal ook de technische levensduur. Zo zijn rioolpompen vervangen en is in de loods in het kader van arbo-eisen een afzuigunit aangeschaft. Verder is er een nieuwe telefooncentrale in gebruik genomen, die voldoet aan de eisen van de huidige tijd. Tot slot zijn een aantal portofoons vervangen.

Overige vaste activa (Ec).

Het strandbad Maarsseveense plassen heeft naast het vernieuwde speeleiland ook een impuls gekregen door de aankoop van een aantal nieuwe speelelementen, die in korte tijd zeer populair zijn geworden. De werkzaamheden aan de afrastering van het naturistenstrand, die in 2014 waren gestart, zijn in 2015 voltooid. Verder zijn een aantal kleine, maar praktische investeringen gedaan, zoals een picknickbank, rolluiken speeleiland en lockers voor personeel. Voor het Oortjespad is een speelvoorziening aangeschaft.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Ma)

Oortjespad: aanleg pad

Op het Oortjespad is een rechtstreekse verbinding tussen het bezoekerscentrum en de kinderboerderij tot stand gebracht. Tot nog toe waren deze onderdelen van elkaar gescheiden.

Oortjespad: Beschoeien Eendenvijver

De beschoeiing was afgeschreven en ook technisch aan het einde van zijn levensduur.

Strijkviertel

Betreft de gemaakte kosten voor het herstel van het fietspad rond Strijkviertel en de start van de verbetering van de beschoeiing en de ontwikkeling van het terrein.

Fietspad Hout-Grechtkade

Onder regie van de gemeente Woerden is het fietspad Hout-Grechtkade vernieuwd en is de beschoeiing aan langs het fietspad vervangen. Het aandeel van het schap in dit project , dat in totaal ca. € 280.000 heeft gekost, bedraagt € 80.000.

Ruigenhoek: BMX en skatebaan

In het recreatiegebied Ruigenhoek is een BMX en skatebaan gebouwd. De kosten ad. € 147.500 zijn volledig gesubsidieerd door de gemeente Utrecht.

Parkbos te Haarzuilens

In het Parkbos te Haarzuilens heeft het schap grond in erfpacht verkregen voor de aanleg van een fietspad. De kosten van de aanleg bedroeg in 2015 € 124.100. In 2016 is het laatste deel gerealiseerd. De kosten van aanleg worden volledig gesubsidieerd door Natuurmonumenten.

Honswijkerplas: opstelplaats toiletunit

Deze opstelplaats is onderdeel van de inrichting Honswijkerplas. De afschrijvinglasten komen ten laste van de reserve Honswijkerplas.

Routes

Sloepennetwerk

In het gebied Utrecht West is naast een wandelroutenetwerk tevens een sloepennetwerk aangelegd. Dit sloepennetwerk strekt zich uit over de werkgebieden van recreatieschappen Stichtse Groenlanden en Vinkeveense plassen. De investering wordt voor de helft door Vinkeveen gedragen en voor de andere helft door Stichtse Groenlanden. Voor de voltooiing van het netwerk zijn in 2015 € 2.500 kosten gemaakt.

Wandelroutenetwerk A

In het gebied Utrecht West is een wandelroutenetwerk aangelegd met een totale lengte van 600 km. Dit netwerk ligt voor het grootste gedeelte in het werkgebied van het recreatieschap Stichtse Groenlanden (74%), maar loopt tevens uit in de werkgebieden van het plessenschap Loosdrecht (6%) en het recreatieschap Vinkeveense Plassen (20%). Realisatie van dit wandelroutenetwerk is mede tot stand gekomen door medewerking van een groot aantal vrijwilligers. De aanleg is in 2013 gestart en in 2015 voltooid. De investeringen 2015 voor Stichtse Groenlanden bedragen € 44.500 (2014: € 222.400). Voor deze investeringen is per saldo 86% subsidie ontvangen.

Wandelroutenetwerk B

In 2015 en 2016 vindt de realisatie van wandelroutenetwerk B plaats. In totaal zal ca 600 km aan wandelroutes worden gerealiseerd in het gebied van Stichtse Groenlanden, Plessenschap Loosdrecht en gemeente Vianen (en mogelijk een heel klein stukje gemeente Bunnik). De geraamde kosten bedragen ca € 600.000. Aan subsidie is 75% toegekend, waarvan een belangrijk deel al is ontvangen. De kosten die in 2015 zijn gemaakt bedragen € 28.300.

Onderzoek en voorbereiding

Ontwikkeling Salmsteke

Onderzoek vindt plaats naar de ontwikkelmogelijkheden van het terrein Salmsteke. In het ontwikkelplan zijn hiervoor middelen gereserveerd. De onderzoekskosten 2015 bedroegen € 35.800. In 2014 is € 53.000 aan onderzoekskosten uitgegeven.

Ontwikkeling Zuidplein Strandbad Maarsseveense plassen

Vanuit het ontwikkelplan is budget beschikbaar voor de ontwikkeling van het Zuidplein Maarsseveense plassen, nadat enkele jaren geleden het Noordplein is vernieuwd. In 2015 is een inrichtingsplan opgesteld.

Bestemmingsplan Oortjespad

Het bestemmingsplan Oortjespad moet na vernietiging door de raad van State van de vorige versie, worden gerepareerd. De kosten komen voor rekening van de ondernemer en het recreatieschap. Het aandeel van het schap in de gemaakte kosten bedraagt 1/3 deel van het totaal. In 2015 is door het schap voor € 23.500 bijgedragen in de kosten. In 2014 bedroegen de kosten € 18.200. Vanuit het ontwikkelplan is een budget beschikbaar van € 15.000.

't Waal ontwikkeling recreatief knooppunt

Betreft de kosten gemaakt in het kader van onderzoek naar de mogelijkheden om het gebied 't Waal commercieel te ontwikkelen. In 2015 bedroegen de uitgaven € 70.600. In 2014 is € 10.500 uitgegeven. De afschrijvingslasten worden verantwoord ten laste van de reserve Honswijkerplas. In 2015 heeft nog geen afschrijving plaatsgevonden.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 de uitvoering van het programma onder druk komt te staan. 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. Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente, slechte weersomstandigheden, faillissement van huurders of erfpachters etc.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit het beschikbare weerstandsvermogen (algemene reserve en calamiteitenfonds). Als het beschikbaar weerstandsvermogen onvoldoende blijkt kan het bestuur besluiten ook de stille en/of (indien aanwezig) bestemmingsreserves aan te wenden.

De reserves

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

Beschikbaar weerstandsvermogen

Algemene reserve

Het jaar 2015 sluit met een batig saldo van € 318.300 (2014 € 120.700). Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per ultimo 2015 € 735.300. Deze algemene reserve is in ieder geval gedeeltelijk nodig als weerstandsvermogen. Het algemeen bestuur kan besluiten over de bestemming van de algemene reserve boven het benodigde weerstandsvermogen. Aan het einde van iedere budgetperiode, in dit geval per ultimo 2018, wordt een besluit genomen over de aanwending van de aanwezige algemene reserve.

Aan de algemene reserve is in 2015 onttrokken het bedrag dat de deelnemers extra moeten bijdragen om aan de uitgangspunten van de budgetperiode te voldoen, te weten aantal inwoners per 1-1-2014 x € 3,37 per inwoner.

Calamiteitenfonds (opbouw post onvoorzien)

De opbouw van een calamiteitenfonds tot een maximum van € 100.000 via de post "Onvoorzien" is per ultimo 2014 voltooid. Het maximum van € 100.000 is inmiddels bereikt. Verder dotatie vindt pas plaats nadat bedragen zijn onttrokken aan dit calamiteitenfonds. Het is aan het bestuur om te bepalen wat ten laste van deze voorziening komt.

	Bestemmingsreserve	1-1-2015	31-12-2015
1	Natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.400	€ 45.400
2	Reserve Honswijkerplas	€ 578.800	€ 545.000
3	Herplantfonds Nedereindse Plas	€ 14.400	€ 14.400
4	Bijdrage Oortjespad	€ 36.100	€ 37.500
5	Reserve ontwikkelplan	€ 801.500	€ 731.600
6	Res. Ontw. plan Maarsseveense plassen	€ -	€ 21.300
7	Reserve ontwikkelplan Salmsteke	€ 38.500	€ 79.400
8	Reserve ontwikkelplan Oortjespad	€ 15.000	€ 12.000
	Subtotaal	€ 1.529.700	€ 1.486.600
	Dekkingsmiddelen kapitaallasten	-	-
9	Inrichting Laagraven	€ 593.600	€ 445.200
10	Fietspad Nieuw Wulven	€ 81.400	€ 75.600
11	MVP Waterspeeleiland	€ 55.100	€ 48.200
12	MVP Rioolpomp	€ 8.000	€ 7.100
13	Subsidies	€ 3.007.500	€ 3.139.100
14	Inrichting Honswijkerplas (investering)	€ 191.100	€ 193.100
	Subtotaal	€ 3.936.700	€ 3.908.300
	Totaal	€ 5.466.400	€ 5.394.900

Natuurontwikkeling Noorderpark

Betreft een reserve voor ontwikkeling van natuur langs fiets- en wandelpaden in het Noorderpark. Na voltooiing van de laatste fietspaden wordt dit bedrag aangewend bij de nadere inrichting van dit gebied.

Honswijkerplas

Dit betreft een reserve ter dekking van investeringen en verplichtingen bij Tull en 't Waal, de Honswijkerplas. De ontzander heeft in 2014 een ingericht basisrecreatiegebied opgeleverd met daarbij een bedrag ad. € 944.000. Dit bedrag dient ter dekking van investeringen en exploitatielasten van de plas. Het saldo bedroeg per ultimo 2015 € 738.000. In 2014 is de inrichting van de recreatieplas voor een belangrijk voltooid en is de plas recreatief in gebruik genomen. Om de inrichting te voltooien zijn in 2014 extra inrichtingskosten gemaakt voor in totaal € 207.500. De hieruit volgende kapitaallasten komen t.i.v. deze reserve, evenals de in 2015 gemaakte onderhoudskosten. Aan rente is aan de reserve € 11.200 toegevoegd, aan kapitaal- en beheerlasten is € 43.100 aan de reserve onttrokken. Per ultimo 2015 is er nog een bedrag ad. € 545.000 voor beheer- en onderhoud beschikbaar.

Nedereindse Plas

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. Ook in 2015 zijn geen uitgaven gedaan uit het herplantfonds.

Vrijwillige bijdrage Oortjespad

Betreft de uit donaties, in de melkbus op het Oortjespad, opgebouwde reserve voor financiering van nieuwe aansprekende objecten op de kinderboerderij Oortjespad. De vrijwillige bijdragen bedroegen in 2015 € 3.200 (2014 € 4.700). Ten laste van de reserve is een bedrag van € 1.800 geboekt in verband met afschrijving en onderhoud. Per ultimo 2015 is de stand van deze reserve € 37.500. Hiervan is de helft vrij beschikbaar; de andere helft is ter dekking van de investeringen die vanuit deze reserve zijn gedaan.

Ontwikkelplan

Het algemeen bestuur heeft eind 2014 besloten van dit bedrag € 855.000 te bestemmen voor het vastgestelde Ontwikkelplan. In 2015 is van het beschikbare budget van het Ontwikkelplan totaal € 70.000 uitgegeven. Voor de ontwikkeling Salmsteke € 48.600 en voor de Maarsseveense plassen, ontwikkeling Zuidplein € 21.300. In 2014 is van het budget van het Ontwikkelplan reeds € 38.550 uitgegeven voor Salmsteke en € 15.000 voor kosten in het kader van het bestemmingsplan Oortjespad.

Dekkingsmiddelen kapitaallasten Plas Laagraven

De plas Laagraven is in 2009 voltooid en in gebruik genomen door een ondernemer. Deze ondernemer neemt de exploitatie van de plassen voor zijn rekening en draagt een jaarlijkse erfpacht af. Per saldo levert de exploitatie van de plassen Laagraven het recreatieschap geld op. De uit de investeringen voortvloeiende lasten worden geneutraliseerd door de opgebouwde reserve, die is ontstaan uit de verkoop van zand- en de klei van deze plas. De totale inrichtingskosten bedroegen € 2.128.000. Op de investeringen wordt in 10 jaar afgeschreven, de reserve en subsidies vallen daarbij naar evenredigheid vrij. In 2015 valt € 64.400 aan subsidies vrij, ter neutralisatie van de afschrijvingen is € 148.400 aan de reserve onttrokken. Deze bedragen zijn conform voorgaande jaren.

Fietspad Nieuw Wulven

Voor de aanleg van het fietspad Nieuw is € 116.300 bestemd. Vrijval van de bijdrage loopt per 2009, gedurende een periode van 20 jaar, analoog aan de afschrijving op de investeringen.

Strandbad Waterspeeleiland

Dit betreft het eigen aandeel van het recreatieschap in de herinrichting van het waterspeeleiland. De eigen bijdrage komt uit op afgerond € 68.900. Deze bijdrage valt, gelijk met de afschrijving, in 10 jaar vrij.

Strandbad rioolpomp

Betreft de ontvangen vergoeding voor het vervangen van een rioolpomp. Deze reserve valt evenredig vrij met de afschrijving op de investering.

Dekking kapitaallasten: Subsidies

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 2015 is per saldo € 383.000 (2014 € 285.300) aan subsidies verantwoord, hier staat tegenover een vrijval in 2015 van € 250.900 (2014 € 230.800). De verantwoorde subsidies hebben betrekking op:

- a. De subsidie ad.€ 39.900 (2013/2014 € 215.100) voor de aanleg het wandelroutenetwerk.
- b. Subsidie van 75% in wandelroutenetwerk "B" totaal 2015 € 21.200
- c. Aanleg fietspad Parkbos, 100% subsidie (deel 2015) € 124.200
- d. Aanleg skate- en BMX baan, 100% subsidie € 147.500
- e. Strijkviertel, bijdrage gemeente Utrecht in herstel fietspad € 6.000
- f. Salmsteke alliantie, betreft subsidie van € 9.000
- g. De Leyen, herinrichting terrein, betreft de subsidie van € 35.100 (2014 € 44.400).

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.

2.2.3. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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. Omdat een aantal recreatieve voorzieningen "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 meerjarenonderhoudsplan, een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gekoppeld aan het plan groot onderhoud. Aan het begin van 2015 was voor groot onderhoud totaal € 873.600 beschikbaar. De reguliere dotatie groot onderhoud bedraagt voor 2015 € 288.900. In 2015 is in het kader van groot onderhoud totaal € 141.500 (2014 € 67.000) uitgevoerd. Het saldo van de voorziening groot onderhoud bedraagt per ultimo 2015 € 1.021.100. Het overgrote deel van de uitgaven 2015 € 122.200 heeft betrekking op het raambestek verhardingen. Werkzaamheden zijn uitgevoerd in het buitengebied Maarsseveense plassen, de Leijen, Nedereindse Plas, Salmsteke, Kasteellaan. Verder is groot onderhoud uitgevoerd aan de beplanting Regiowout, pompen (filters) speeileiland Maarsseveense plassen, afrastering Heulsewaard en de schouwsloot Hollandse kade.

De voorziening groot onderhoud wordt jaarlijks herijkt en is beschikbaar voor uitvoering van werkzaamheden op korte en langere termijn. In 2016 worden een aantal werkzaamheden uitgevoerd.

De uitgaven onderhoud zijn hierna op totaalniveau kort weergegeven. De onderschrijding van het totaal ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt doordat minder groot onderhoud is uitgevoerd dan geraamd. De kosten zijn waar van toepassing inclusief BTW weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2015	Rekening 2015	
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 182.300	€ 181.300	
5c2 Uitzendkrachten	€ 47.400	€ 75.100	
5c6 Schoonmakers	€ 11.000	€ 9.200	
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 801.100	€ 721.300	
19. Uitvoering groot onderhoud	€ 426.700	€ 141.500	
Totaal	€ 1.468.500	€ 1.128.400	

Al enige tijd wordt gewerkt aan een nieuw beheersysteem, met een koppeling aan GIS waarmee o.a. beleidskeuzes kunnen worden ondersteund. Met het invullen van dit Geovisia beheersysteem is in 2015 een aanvang genomen. Het in het (huidige) beheersplan opgenomen beleid voor beheer en onderhoud van de voorzieningen wordt hier verkort weergegeven.

Wegen

Jaarlijks worden de wegen geïnspecteerd. De hieruit voortkomende acties worden planmatig aangepakt en voor de toekomst in de meerjarenbegroting opgenomen. Gaten in de halfverharde parkeergedeelten en paden op de recreatieterreinen worden jaarlijks uitgevuld, evenals gaten in het asfalt van toegangswegen en fietspaden. Extreme regenval heeft hier en daar wateroverlast veroorzaakt op de parkeerplaatsen. Het periodiek aanbrengen van een nieuwe slijtlaag of deklaag bij de diverse (half)verhardingen behoren tot het groot onderhoud, net als het periodiek herstraten van grotere oppervlaktes tegels en straatklinkers. Voor het groot onderhoud aan de verhardingen is in 2015 een Raambestek verhardingen opgesteld.

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. Opvallend in 2015 was het groot aantal vernielingen aan de toiletunits in de terreinen: met name op Honswijkerplas, 't Waal Oost, Middelwaard en Haarrijnse Plas. Bij de toiletunit Middelwaard werd de complete inventaris van het invalidetoilet eruit gesloopt. In totaal bedroeg de schade € 4.500.

Water

Bij de najaarsschauw wordt de oever- en watervegetatie van de watergangen 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 gesloot.

Groen

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 en een mooi landschappelijk beeld. Om een afwisselender beplanting te krijgen wordt op Oortjespad, Maarsseveense Plassen en 't Waal in de beplantingsvakken meer aan natuurbouw gedaan. De beplanting langs de fiets- en voetpaden wordt gefaseerd gesnoeid. Om een veilig gebruik van het fietspad mogelijk te maken worden laaghangende takken regelmatig gesnoeid. Onveilige bomen worden zo nodig geveld of zodanig gesnoeid dat de boom weer veilig is. Het afkomende hout wordt versnipperd en afgevoerd naar de bio-energiecentrale.

De zomerstorm van eind juli heeft voor veel extra en onvoorzien werk gezorgd. Op veel terreinen waren er bomen omgewaaid, takken afgebroken, takken op hekwerken gevallen, etc. Half augustus was het meeste al weer opgeruimd en hersteld. Restschade is, voor zover mogelijk, later meegenomen als extra werk in het reguliere snoeiwerk. De totale kosten voor het opruimen van de stormschade bedragen € 12.000.

Snoeiplannen op de Hollandse Kade zijn een jaar uitgesteld omdat het terrein niet begaanbaar was.

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 (plukweideschapenvelden). Gedurende het seizoen wordt zodanig beheerd een dat er plezierig recreatiegras ontstaat (ca 10 keer gemaaid). Het gras op de dijkwaluds van de terreinen langs de Lek wordt begraasd met schapen. Hiermee wordt een stevige grasmat gevormd die voldoet aan de in de keur van het waterschap gestelde eisen. Een deel van de dijkwaluds wordt gehooïd.

Op de Nedereindse Plas is in 2015 voor het eerst gewerkt met een schaapskudde met herder. Afgelopen jaar is de wielerberg drie keer bezocht door de schaapskudde. Belangrijk verschil met voorheen is dat er bij begrazing geen maaisel achterblijft en de vegetatie verschaald wordt. Het publiek kon de inzet van de schaapskudde waarderen, er waren veel positieve reacties. Vooral in 2015 was het groeiseizoen opmerkelijk lang. Tot in december bleef het gras doorgroeien, terwijl vanwege de natte omstandigheden al maanden niet kon worden gemaaid.

Schoonhouden en vuilafvoer

In 2015 was er een groot aantal dumpingingen van wietafval op de terreinen. Bijzonder was de vestiging van een wietkwekerij in het afgesloten kantoortje/toiletgebouw op de Nedereindse Plas; een kwekerij met 170 wietplanten. De kwekerij is door de politie ontmanteld en afgevoerd, het gebouwtje is door het schap verder ontruimd en afgesloten. Ook bijzonder was de dumping van 120 jerrycans op het terrein 't Waal West met rest chemicaliën van XTC-productie. Het verwijderen en vernietigen door een gespecialiseerd bedrijf veroorzaakte een grote onvoorziene kostenpost van € 17.750.

Terreininventaris

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. Voor bebording bestaat het beheer uit het vervangen van kapotte onderdelen en het eventueel verwijderen van graffiti. Voor speelvoorzieningen bestaat het onderhoud uit het vervangen van kapotte onderdelen en het frezen van de ondergrond vanwege veiligheidseisen voor valhoogte (attractiebesluit). Elk jaar worden alle speeltoestellen op veiligheid beoordeeld door een gecertificeerd instituut. De hieruit voortkomende acties worden opgelost en tevens in de meerjarenbegroting opgenomen. Het onderhoud aan de vuilnisbakken 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 wordt niet vervangen of hersteld.

Routes.

Onder routebeheer vallen het fietsknooppuntennetwerk (in beheer voor provincie Utrecht), de Landelijke Fietsroutes in de provincie (in beheer voor het Landelijk Fietsplatform) en het nieuwe wandelknooppuntennetwerk. Alle routes worden twee maal per jaar geïnspecteerd door onderhoudsaannemers en/of vrijwilligers; meldingen worden afgehandeld. In 2014 is begonnen met het opzetten van een routebureau, eerst met de voorhanden zijnde middelen als materieel en eigen personeel. Dit eerste deel (het feitelijk routebeheer) maakt al onderdeel uit van de verantwoordelijkheden van de recreatieschappen. In 2016 wordt dit mogelijk uitgebreid tot een provinciaal routebureau, wanneer provincie Utrecht besluit dat RMN het routebureau (in welke vorm dan ook) gaat worden.

Materieel en overige

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 meerjarenbegroting opgenomen.

2.2.4 Financieringsparagraaf 2015

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. Er zijn twee randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen is toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. De kasgeldlimiet 2015 bedroeg 8,2% van € 1.580.700 zijnde € 129.600. In de praktijk is in 2015 geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal. 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 het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. De renterisiconorm bedraagt over 2015 € 874.400. De te betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 364.200, renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

2.2.5 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden-Nederland. Zie voor een verslag van de bedrijfsvoering 2015 de paragraaf bedrijfsvoering in de rekening 2015 van Recreatie Midden-Nederland.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

De taken van het recreatieschap zijn de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn en worden recreatieve voorzieningen aangelegd en in beheer, onderhoud en exploitatie genomen. Voor de werkzaamheden van het recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn in 2015 totaal afgerond 29.150 uren door Recreatie Midden-Nederland geleverd (2014 totaal 29.300 uur). De verdeling van deze uren is als volgt:

	Begroting 2015	Rekening 2015
<i><u>Staf</u></i>		
Algemeen	2.150	2.500
Office	2.100	1.950
Financiën	2.050	2.800
	6.300	7.250
<i>Ontwikkeling</i>	9.150	9.000 (bestuursondersteuning en projecten e.d.)
<i><u>Instandhouding</u></i>		
Binnenmedewerkers	2.000	1.700
Opzichters/vakkrachten	4.500	4.750
Toezichthouders	4.800	3.800
Badpersoneel/kassier	2.500	2.650
	13.800	12.900
Totaal	29.250	29.150

De organisatie bestaat uit een drietal afdelingen te weten:

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

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

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

De door de afdelingen gemaakte uren bestaan uit directe en indirecte uren. De indirecte uren hebben betrekking op algemene ondersteuning, die voornamelijk wordt uitgevoerd door de staf van Recreatie Midden-Nederland. De indirecte uren gemaakt door de afdeling Instandhouding zijn hoofdzakelijk afkomstig van de teamleiding en van de administratieve ondersteuning. Van de afdeling Ontwikkeling valt een deel van de uren van het hoofd en van de communicatiemedewerkers onder de noemer indirect. De afgelopen jaren is veelvuldig gebruik gemaakt van diensten van derden, onder andere door de inhuur van aannemers in het kader van beeldbestekken.

Op verzoek van de Provincie Utrecht wordt de Plas Middelwaard beheerd en onderhouden. Voor de gemeente Nieuwkoop is het fietspad Grechtkade in onderhoud genomen. Voor de gemeente Utrecht wordt publieks- en regulier toezicht en onderhoud uitgevoerd bij de Haarrijnse plas. De door het schap gemaakte kosten zijn doorbelast aan voornoemde organisaties.

2.2.6. Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, gevestigd in Utrecht. Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie voor de vier recreatieschappen en heeft één programma: "Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van het gemeenschappelijk beleid" Onderstaand een overzicht van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat over 2015.

Omschrijving	1-1-2015	31-12-2015
Vaste passiva		
Eigen vermogen	-	-
Vaste schulden	-	-
Vlottende passiva		
Schulden korter dan één jaar	€ 717.600	€ 565.800
Overlopende passiva	€ 314.800	€ 138.400
Totaal vlottende passiva	€ 1.032.400	€ 704.200
Totaal passiva	€ 1.032.400	€ 704.200

De exploitatielasten en baten per schap worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers. Het aandeel van dit schap in het nadelig saldo 2015 van R.M.N. bedraagt afgerond € 1.520.700 excl. btw.

2.2.6 Paragraaf Lokale heffingen

Niet van toepassing.

2.2.7 Paragraaf grondbeleid.

Het Recreatieschap Stichtse Groenlanden bezit in totaal 391 ha grond en water binnen het werkgebied en heeft in totaal 94 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 ruiterroutes.

Het schapsbeleid is erop 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 een terrein weinig recreatieve waarde heeft. Bij alle terreinen wordt voortdurend een afweging gemaakt tussen de kosten en de recreatieve waarde, hetgeen zou kunnen leiden tot het op termijn sluiten of afstoten van terreinen. Met de besparingen kan op een andere locatie nieuw beleid worden geëffectueerd. In 2015 is een perceeltje verkocht van ca 3 ha aan de noordzijde van de kleine plas Maarsseveen. Dat perceel ligt 'aan de overkant' van de watergang, kent weinig recreatiewaarde (want is onbereikbaar) en was in beheer relatief duur. Het perceel is verkocht voor tuinbestemming bij een woning, waarbij de projectontwikkelaar een wandelbrug over de watergang heeft aangelegd zodat er een nieuwe schakel in het wandelnetwerk ontstaat, en de kleine plas ook vanaf de noordzijde bereikbaar is.

Aankoop van grond is aan de orde als verwerving ervan van belang is voor de realisatie van een recreatief product.

Gezocht wordt naar mogelijkheden om op 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 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: 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 voor exploitatie van horeca, forelvissen en aan (water)sportverenigingen.

3.1 Balans en toelichting

3.1.0 Financiële positie recreatieschap

Algemeen

De jaarrekening 2015 sluit vóór resultaatbestemming met een batig saldo van afgerond € 246.700. Begroot was een nadelig saldo voor resultaatbestemming van € 471.400. Dit resultaat voor bestemming is dus € 718.100 beter dan begroot. Dit resultaat wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door ontvangen subsidies en verkoop van eigendommen. De ontvangen subsidies worden na resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve subsidies.

De jaarrekening sluit na resultaatbestemming met een batig saldo van bijna € 318.300, waar een batig saldo was begroot van € 10.500. Het batig saldo is toegevoegd aan de algemene reserve. Hierna wordt de financiële positie van het schap per 31-12-2015 nader weergegeven.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangings-investeringen minus afschrijvingen) bedraagt per 1-1-2015 € 8.930.700, per ultimo 2015 bedraagt deze boekwaarde € 8.962.400. Deze boekwaarde bestaat voor het belangrijkste deel uit de boekwaarde van "Grond-, weg- en waterbouwkundige werken ad. € 5.911.400 (66%) en de waarde van grond en terreinen ad. € 1.645.000(18%). Samen bijna 84% van het totaal.

Investeringen

In 2015 is voor afgerond in totaal € 850.000 aan investeringen gerealiseerd. Zie de toelichting bij de paragraaf investeringen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per ultimo 2015 € 735.300 door toevoeging van het batig saldo 2015 (2014 € 419.800). Van dit saldo is volgens de raming in de begroting 2016 € 125.000 nodig als weerstandsvermogen, dit is exclusief transitiekosten.

Bestemmingsreserves: Dekkingsmiddelen kapitaallasten

Bij de investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. Dit geldt ook voor enkele bestemmingsreserves, die eveneens als dekkingsmiddel zijn aangewend. Een subsidie en/of bestemmingsreserve valt evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is. Het totaal verantwoorde bedrag bedraagt per 1-1-2015 € 3.936.700, per ultimo 2015 is dit bedrag, door toevoeging en vrijval, afgenomen tot € 3.908.300.

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves, die nog niet als dekkingsmiddel voor kapitaallasten zijn ingezet bedragen per 1-1-2015 € 1.529.700. Per ultimo 2015 is dit bedrag gedaald tot € 1.486.600.

Vreemd vermogen

Het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa en het eigen vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen. Het vreemde vermogen bestaat uit het saldo van de aangegane vaste langlopende geldleningen en de voorziening groot onderhoud. Het saldo van de vaste geldleningen bedraagt op 1-1-2015 € 2.477.000. In 2015 is geen geldlening aangegaan Per ultimo 2015 bedraagt het saldo van de vaste geldleningen nog € 2.112.700.

De omvang van de voorziening groot onderhoud bedraagt aan het begin van 2015 € 873.600. Jaarlijks wordt er een bedrag van ca. € 288.900 gedoteerd, het uitgevoerde groot onderhoud bedraagt over 2015 € 141.500. Per ultimo 2015 heeft deze voorziening een saldo van € 1.021.100.

Liquide middelen (Schatkistbankieren).

Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen werken voor hun bankzaken met de B.N.G. Voor beheer van de liquide middelen werken de schappen met een concernrekening, de saldi van de afzonderlijke rekeningen van de schappen worden daar bij elkaar opgeteld. In 2014 is het Ministerie van Financiën gestart met het wettelijk verplichte Schatkistbankieren. De liquide middelen van Recreatie Midden-Nederland en de gezamenlijke schappen, die boven de grens van € 250.000 uitstijgen, worden via de concernrekening van Recreatie Midden-Nederland afgeroomd naar de Schatkist. Recreatie Midden-Nederland en de schappen kunnen desgewenst dagelijks over hun in de Schatkist gestorte middelen beschikken. Doordat gebruik wordt gemaakt van hiervoor genoemde concernrekening wordt de rekening van het schap niet afzonderlijk afgeroomd en bedraagt het saldo van deze afzonderlijke bankrekening meer dan € 250.000. Het recreatieschap heeft via Recreatie Midden-Nederland aan zijn wettelijke verplichting in het kader van het Schatkistbankieren voldaan.

Per kwartaal is per saldo € 250.000 buiten de schatkist aangehouden. Per ultimo 2015 was door de gezamenlijke schappen, via Recreatie Midden-Nederland, € 1.512.544 in de schatkist gestort. Zie voor een uitgebreide toelichting de jaarrekening 2015 van RMN.

Financieringsoverschot

Het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa enerzijds en van het eigen en vreemd vermogen anderzijds bedraagt afgerond € 401.600, per ultimo 2014 was dit nog € 422.300. In beide gevallen is sprake van een financieringsoverschot.

3.1.1 BALANS EN TOELICHTING

ACTIVA		Ultimo 2015	Ultimo 2014
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>	€ 221.676	€ 86.231
	-Kosten van onderzoeken ontwikkeling	€ 221.676	€ 86.231
B	<i>Materiële vaste activa</i>	€ 8.740.679	€ 8.844.453
	-Investerings met een economisch nut		
	Overige investeringen met economisch nut	€ 2.747.152	€ 2.846.360
	-Investerings in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 5.993.527	€ 5.998.093
C	<i>Financiële vaste activa</i>	€ 30.856	€ 16.881
	-Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar	€ 30.402	€ 16.427
	- Betaalde waarborgsommen	€ 454	€ 454
	Totaal vaste activa	€ 8.993.211	€ 8.947.565
2	Vlottende activa		
E	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 419.604	€ 746.952
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 337.480
	-Deelnemersbijdragen	€ 298.361	€ 280.627
	-Belastingdienst	€ 89.812	€ 27.293
	-Rekening-courantverhoudingen niet financiële instellingen	€ 8.942	€ 57.211
	-Overige vorderingen	€ 22.489	€ 44.341
F	<i>Liquide middelen</i>	€ 687.500	€ 530.142
	-Kassaldi	€ 4.842	€ 6.209
	-Bank- en giroaldi	€ 682.658	€ 523.933
G	<i>Overlopende activa</i>	€ 22.765	€ 56.655
	Totaal vlottende activa	€ 1.129.870	€ 1.333.749
	Totaal generaal	€ 10.123.080	€ 10.281.315

PASSIVA		Ultimo 2015	Ultimo 2014
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>	€ 6.230.158	€ 5.986.261
	-Algemene reserve	€ 735.298	€ 419.811
	-Bestemmingsreserves		
	Overige bestemmingsreserves	€ 5.494.860	€ 5.566.450
I	<i>Voorzieningen</i>	€ 1.021.092	€ 873.613
	-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 1.021.092	€ 873.613
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ 2.143.548	€ 2.510.032
	-Onderhandse leningen van:		
	binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 2.112.693	€ 2.476.929
	-Waarborgsommen	€ 16.267	€ 21.333
	-Overige	€ 14.588	€ 11.770
	Totaal vaste passiva	€ 9.394.799	€ 9.369.906
4	Vlottende passiva		
K	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 281.901	€ 762.322
	-Rekening courant niet financiële instellingen	€ 71.406	€ -
	-Overige schulden	€ 210.494	€ 607.087
L	<i>Overlopende passiva</i>	€ 446.381	€ 149.087
	Totaal vlottende passiva	€ 728.282	€ 911.409
	Totaal generaal	€ 10.123.080	€ 10.281.315
	Verstreckte borg- en garantstellingen	nihil	nihil

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemeen

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

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk en economisch nut

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

Afschrijvingspercentages

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd:

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

Overige langlopende leningen

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

Flottende activa

Vorderingen en overlopende activa

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

Toelichting: De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen: Reserves

Het recreatieschap werkt met budgetfinanciering. De budgetfinancieringsperiode is in principe 4 jaar, die in dit geval eenmalig is verlengd tot 5 jaar (2010-2014). In de eerste jaren (3 nu 4) wordt het resultaat van een jaar toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Na afloop van de budgetperiode neemt het algemeen bestuur een besluit over de hoogte van de algemene reserve. Afwikkeling en verantwoording vindt plaats in het eerste jaar volgend op de bedoelde budgetperiode. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur.

Zie voor een specifieke toelichting op de algemene reserve en de bestemmingsreserves paragraaf 2.2.2 weerstandsvermogen.

Vreemd vermogen

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Voorzieningen

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

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

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

3.1.3 Toelichting op de balans per 31-12-2015

ACTIVA

1 Vaste activa

A. Immateriële vaste activa	Rekening 2015 € 221.676	Rekening 2014 € 86.231
------------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------

B. Materiele vaste activa	Rekening 2015	Rekening 2014
Materiële vaste activa met economisch nut	€ 2.747.152	€ 2.846.360
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	€ 5.993.527	€ 5.998.093
Totaal materiële vaste activa	€ 8.740.679	€ 8.844.453

Materiële vaste activa met economisch nut	Rekening 2015	Rekening 2014
1.Grond en water	€ 531.789	€ 531.789
2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 1.379.349	€ 1.525.454
3.Bedrijfsgebouwen	€ 308.969	€ 325.189
4.Machines, apparaten en installaties	€ 182.066	€ 169.393
5.Woonruimtes	€ 374	€ 749
6.Vervoermiddelen	€ 38.475	€ 43.366
7.Overige materiële vaste activa	€ 306.130	€ 250.419
Totaal	€ 2.747.152	€ 2.846.360

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Rekening 2015	Rekening 2014
11.Grond en water	€ 1.113.371	€ 1.113.371
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 4.532.078	€ 4.576.419
13. Overige vaste activa routes	€ 348.078	€ 308.303
Totaal	€ 5.993.527	€ 5.998.093

C. Financiële vaste activa	Rekening 2015	Rekening 2014
Betaalde waarborgsommen	€ 454	€ 454
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 30.402	€ 16.427
Verstrekke voorschotten	€ -	€ -
Totaal	€ 30.856	€ 16.881

2 Vlottende activa

E. Uitzettingen korter dan een jaar	Rekening 2015	Rekening 2014
1. Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 337.480
2. Deelnemersbijdragen	€ 298.361	€ 280.627
3. Rekening-courant niet financiële instellingen	€ 8.942	€ 57.211
4. Belastingdienst	€ 89.812	€ 27.293
5. Overige vorderingen	€ 22.908	€ 45.468
6. Voorziening dubieuze debiteuren	€ 419-	€ 1.127-
Totaal	€ 419.604	€ 746.952

F. Liquide middelen	Rekening 2015	Rekening 2014
1. B.N.G. rekening courant	€ 677.383	€ 518.378
2. Rabobank rekening courant	€ 5.275	€ 5.555
3. Kas Maarsseveense Plassen	€ 4.524	€ 6.157
4. Kas Oortjespad	€ 318	€ 52
Totaal	€ 687.500	€ 530.142

	Rekening 2015	Rekening 2014
G. Overlopende activa		
1. Vooruitbetaalde bedragen	€ 3.760	€ 9.352
2. Nog te ontvangen bedragen	€ 19.005	€ 47.303
Totaal	€ 22.765	€ 56.655

PASSIVA

3 Vaste passiva

	Rekening 2015	Rekening 2014
H. Algemene reserve		
1 Algemene reserve (vh reserve nieuw beleid)	735.298	€ 419.811
Totaal algemene reserve	€ 735.298	€ 419.811

2 Bestemmingsreserves

1. Reserve natuurontwikkeling	€ 45.378	€ 45.378
2. Reserve inrichting 't Waal/Honswijkerplas	€ 738.092	€ 769.949
3. Reserve "Herplantfonds"	€ 14.386	€ 14.386
4. Reserve inrichting Laagraven	€ 445.193	€ 593.590
5. Reserve vrijwillige bijdragen Oortjespad	€ 37.523	€ 36.100
6. Reserve Maarsseveense Plassen rioolpomp	€ 7.080	€ 7.965
7. Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 75.625	€ 81.442
8. Reserve calamiteiten	€ 100.000	€ 100.000
9. Reserve speeleiland	€ 48.227	€ 55.116
10. Res.ontw.plan. Salmsteke	€ 79.447	€ 38.550
11. Res.ontw.plan Oortjespad	€ 12.000	€ 15.000
12. Res.ontw.plan Maarsseveense Plassen	€ 21.266	-
13. Res.ontw.plan alle jaren	€ 731.578	€ 801.450
14. Subsidies	€ 3.139.066	€ 3.007.524
Totaal bestemmingsreserves	€ 5.494.860	€ 5.566.450

H.1 Algemene reserve

Algemene reserve (vh nieuw beleid)	€ 419.811
Bij: Resultaat 2015	€ 318.315
Sub totaal	€ 738.126
Af: Onttrekking	€ 2.828
Totaal	€ 735.298

I. Voorziening groot onderhoud

	Rekening 2015	Rekening 2014
Balans per 1-1-2015	€ 873.613	€ 663.836
Bij: Dotatie groot onderhoud	€ 288.936	€ 276.700
Af: Onttrekking aan reserve	€ 141.457	€ 66.924
Totaal	€ 1.021.092	€ 873.613

J. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

J.1 Geldleningen / garantstelling

	Rekening 2015	Rekening 2014
Totaal geldleningen per 1-1-2015	€ 5.347.976	€ 5.347.976
Aflossingen tot en met 2014	€ 2.871.047	€ 2.506.783
Balans per 1-1-2015	€ 2.476.929	€ 2.841.193
Aflossingen geldleningen 2015	€ 364.235	€ 364.264
Totaal	€ 2.112.693	€ 2.476.929

In 2016 zal € 289.500 afgelost worden.

J.2 Waarborgsommen

Ontvangen waarborgsommen per 1-1-2015

Toename

Afname

Totaal

	Rekening 2015	Rekening 2014
€	21.333	€ 7.656
€	3.300	€ 13.678
€	8.367	€ -
€	16.267	€ 21.333

J.3 Overige

Vooruitontvangen bedragen

€	14.588	€ 11.770
---	---------------	-----------------

4 Vlottende passiva**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd****K korter dan één jaar**

- 1 Schulden aan "openbare lichamen"
- 2 BNG rekening courant
- 3 Rekening courant niet financiële instellingen
- 4 Schulden aan "niet openbare lichamen"

Totaal

	Rekening 2015	Rekening 2014
€	-	€ 300.920
€	-	€ 155.234
€	71.406	€ -
€	210.494	€ 306.167
€	281.901	€ 762.322

L. Overlopende passiva

- 1 Vooruitontvangen bedragen
- 2 Nog te betalen bedragen
- 3 Vooruitontvangen subsidies

Totaal

	Rekening 2015	Rekening 2015
€	2.533	€ 72.489
€	66.812	€ 76.598
€	377.037	€ -
€	446.381	€ 149.087

3.2 Exploitatierkening 2015

3.2.1 Overzicht van lasten en baten

Lasten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	1e Wijziging Begroting 2015	Rekening 2015
1+3	R.M.N.:Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.507.750	€ 1.465.800	€ 1.465.800	€ 1.380.831
3.	RMN: Doorbel.overige kosten	€ 229.563	€ 231.000	€ 231.000	€ 345.623
5.	Personeel en diensten van derden	€ 211.658	€ 206.500	€ 278.500	€ 242.460
7.	Afschrijvingen & rente	€ 878.698	€ 1.017.900	€ 1.061.600	€ 929.400
9.	Huren en pachten	€ 13.343	€ 9.700	€ 9.700	€ 15.945
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 36.264	€ 40.500	€ 40.500	€ 31.270
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 45.647	€ 50.100	€ 50.100	€ 46.375
15.	Energie- en waterkosten	€ 52.669	€ 53.300	€ 53.300	€ 46.153
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 859.154	€ 870.400	€ 870.400	€ 868.435
19.	Voorzieningen	€ 276.700	€ 288.900	€ 288.900	€ 288.936
21.	Overige lasten	€ 17.701	€ 22.200	€ 22.200	€ 35.802
23.	Nagekomen lasten	€ 9.088	€ -	€ -	€ 1.439
25.	Onvoorzien - Calamiteitenfonds	€ 25.000	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 4.163.237	€ 4.256.300	€ 4.372.000	€ 4.232.670

Baten

Nr.	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	1e Wijziging Begroting 2015	Rekening 2015
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 684.990	€ 790.100	€ 790.100	€ 773.876
6.	Rente	€ 11.684	€ 18.700	€ 13.700	€ 11.226
8.	Overige baten	€ 610.919	€ 148.600	€ 220.600	€ 828.331
10.	Nagekomen baten	€ 1.902	€ -	€ -	€ 8.264
12.	Dekkingsmiddelen	€ 2.864.195	€ 2.980.200	€ 2.876.200	€ 2.857.697
	<i>Deelnemersbijdragen</i>	€ 2.472.800	€ 2.583.500	€ 2.479.500	€ 2.482.328
	<i>Deelnemersbijdrage doorschuif BTW</i>	€ 391.395	€ 396.700	€ 396.700	€ 375.369
	Totaal baten	€ 4.173.689	€ 3.937.600	€ 3.900.600	€ 4.479.394
	Gerealiseerd totaal van saldo lasten en baten	€ 10.452-	€ 318.700	€ 471.400	€ 246.725-
	Mutaties reserves				
Af:	Vrijval subsidies	€ 230.772	€ 226.400	€ 232.300	€ 251.396
Af:	Vrijval reserve	€ 206.171	€ 191.000	€ 266.300	€ 217.604
Bij:	Subsidie fietspad Parkbos		€ -	€ -	€ 124.146
Bij:	Subsidie Leader Plus		€ -	€ -	€ 39.933
Bij:	Subsidie: wandelroutenetwerk B		€ -	€ -	€ 21.213
Bij:	Subsidie Strijkviertel		€ -	€ -	€ 6.000
Bij:	Subsidie Salmsteke onderzoek		€ -	€ -	€ 9.000
Bij:	Subsidie De Leyen		€ -	€ -	€ 35.179
Bij:	Subsidie: BMX / skatebaan		€ -	€ -	€ 147.467
Bij:	Subsidie divers	€ 285.232	€ -	€ -	€ -
Bij:	Reserve calamiteiten	€ 25.000	€ -	€ -	€ -
Bij:	Oortjespad: Vrijwillige bijdragen	€ 4.736	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.245
Bij:	Reserve Honswijkerplas	€ 11.684	€ 15.700	€ 13.700	€ 11.226
Bij:	Algemene reserve	€ 120.743	€ 80.000	€ 10.500	€ 318.315
	Totaal mutatie reserves	€ 10.451	€ 318.700-	€ 471.400-	€ 246.725
	Gerealiseerd resultaat	€ 0-	€ -	€ -	€ 0

3.2.2 Overzicht verschillen begroting 2015 en rekening 2015

Lasten

Nr. Omschrijving	Begroting 2015	Rekening 2015	Versillen
1. Salaris- en personeelskosten	€ 1.465.800	€ 1.380.800	€ 85.000-
3. RMN: doorbelaste overige kosten	€ 231.000	€ 345.600	€ 114.600
5. Personeel en diensten van derden	€ 278.500	€ 242.500	€ 36.000-
7. Rente en afschrijvingen	€ 1.061.600	€ 929.400	€ 132.200-
9. Huren en pachten	€ 9.700	€ 15.900	€ 6.200
11. Bestuurs- en apparaatskosten	€ 40.500	€ 31.300	€ 9.200-
13. Belastingen en verzekeringen	€ 50.100	€ 46.400	€ 3.700-
15. Energie- en waterkosten	€ 53.300	€ 46.200	€ 7.100-
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 870.400	€ 868.400	€ 2.000-
19. Voorziening groot onderhoud	€ 288.900	€ 288.900	€ -
21. Diversen	€ 22.200	€ 35.800	€ 13.600
23. Nagekomen lasten	€ -	€ 1.500	€ 1.500
25. Calamiteitenfonds	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten programma "A"	€ 4.372.000	€ 4.232.700	€ 139.300-

Baten

Nr. Omschrijving	Begroting 2015	Rekening 2015	Versillen
2. Opbrengst van eigendommen	€ 790.100	€ 773.900	€ 16.200-
6. Rente	€ 13.700	€ 11.200	€ 2.500-
8. Overige baten	€ 220.600	€ 828.300	€ 607.700
10. Nagekomen baten	€ -	€ 8.300	€ 8.300
12. Dekkingsmiddelen	€ 2.876.200	€ 2.857.700	€ 18.500-
<u>Dekkingsmiddelen</u>			
<i>Deelnemersbijdrage</i>	€ 2.479.500	€ 2.482.300	€ 2.800
<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW</i>	€ 396.700	€ 375.400	€ 21.300-
Totaal baten programma "A"	€ 3.900.600	€ 4.479.400	€ 578.800
Resultaat voor bestemming	€ 471.400	€ 246.700-	€ 718.100-
<u>Mutaties reserves</u>			
Af: Vrijval subsidies	€ 232.300	€ 251.400	€ 19.100
Af: Vrijval of t.l.v. reserve	€ 266.300	€ 217.600	€ 48.700-
Bij: Subsidie fietspad Parkbos	€ -	€ 124.200	€ 124.200
Bij: Subsidie Leader Plus	€ -	€ 39.900	€ 39.900
Bij: Subsidie: wandelroutenetwerk B		€ 21.200	€ 21.200
Bij: Subsidie Strijkviertel		€ 6.000	€ 6.000
Bij: Subsidie Salmsteke onderzoek	€ -	€ 9.000	€ 9.000
Bij: Subsidie De Leyen		€ 35.200	€ 35.200
Bij: Subsidie: BMX / skatebaan		€ 147.500	€ 147.500
Bij: Reserve calamiteiten	€ -	€ -	€ -
Bij: Oortjespad: Vrijwillige bijdragen	€ 3.000	€ 3.200	€ 200
Bij: Reserve Honswijkerplas	€ 13.700	€ 11.200	€ 2.500-
Bij: Reserve MVP: rioolpomp	€ -	€ -	€ -
Bij: Algemene reserve	€ 10.500	€ 318.300	€ 307.800
Totaal mutaties reserves	€ 471.400-	€ 246.700	€ 718.100
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

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

Incidentele lasten en baten

Lasten	Rekening 2015 (afgerond op 100)	
Geen incidentele lasten van enige omvang	€	-
Totaal incidentele lasten	€	-

Baten	Rekening 2015 (afgerond op 100)	
Post 8. Diverse baten		
Diverse subsidies	€	431.900
Diverse verkopen	€	69.500
Totaal incidentele baten	€	501.400

Staat van structurele mutatie reserves	Rekening 2015 (afgerond op 100)	
Ten laste van reserves		
Vrijval bestemmingsreserves	€	217.600
Vrijval subsidies	€	251.400
Totaal structurele mutatie reserves	€	469.000

Diverse baten betreffen ontvangen subsidies in projecten, die via resultaatbestemming naar de reserves worden overgeboekt.

De bestemmingsreserves en subsidies vallen gelijk vrij met de afschrijving op desbetreffende activa.

3.2.4 Toelichting op lasten en baten

Exploitatieresultaat na bestemming

Dit is het eerste jaar van de budgetperiode 2015-2018. Aan het begin van deze periode zijn een aantal uitgangspunten afgesproken, die er op dat toe hebben geleid dat de dekkingsmiddelen bij de start € 2.482.300 bedragen. Een batig saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve, een nadelig saldo van de exploitatie wordt onttrokken aan de algemene reserve.

De jaarrekening 2015 eindigt met een batig saldo ná resultaatbestemming van € 318.300 (2014 batig € 120.700). Geraamd was een batig saldo van € 10.500. Er zijn aanzienlijke verschillen in de onderlinge begrotingsposten. Onderstaand worden de verschillen toegelicht.

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

Onderstaand een overzicht van de onderhoudslasten 2015 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 herstel schades en aan derden voor uitgevoerde werkzaamheden. In 2015 bedroeg de onderschrijving op deze post per saldo afgerond € 55.000. Zie voor een toelichting op beheer en onderhoud. Paragraaf 2.2.3 onderhoud kapitaalgoederen.

Programma "A"	Begroting 2015	Rekening 2015
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 182.300	€ 181.300
5c2 Uitzendkrachten	€ 47.400	€ 75.100
5c6 Schoonmakers	€ 11.000	€ 9.200
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 870.400	€ 868.400
19. Dotatie groot onderhoud	€ 288.900	€ 288.900
Subtotaal	€ 1.400.000	€ 1.422.900
Af: 8. Bijdrage schades	€ -	€ 29.200
Af: 8 Onderhoud terreinen derden (deel van totale doorbelasting derden)	€ 69.300	€ 117.900
Totaal	€ 1.330.700	€ 1.275.800

Het genoemde bedrag van "groot onderhoud" betreft de dotatie 2015.

In bovenstaande posten zijn tevens kosten opgenomen voor beheer en onderhoud aan de Haarrijnse Plas in opdracht van de gemeente Utrecht en Middelwaard in opdracht van de provincie Utrecht. Deze kosten zijn conform afspraak doorbelast aan de opdrachtgevers.

1. Salarissen, sociale lasten en personeelskosten (via uren x tarief)

Deze post wordt berekend op basis van "uren x tarief" en is begroot op € 1.465.800. De verantwoording van deze post bestaat uit zowel uren inclusief omzetbelasting als uren exclusief omzetbelasting. Alle uren die drukken op het strandbad Maarsseveense plassen en alle uren die worden gemaakt voor het beheer van terreinen van derden zijn exclusief omzetbelasting verantwoord. Alle andere uren zijn inclusief omzetbelasting. De totale kosten inzake "Uren x tarief" komen uit op € 1.380.800 (2013 € 1.507.800), een overschrijding van het geraamde bedrag met per saldo € 85.000. De kosten van de onder deze begrotingspost verantwoorde doorbelaste uren zijn € 85.000 lager dan de raming. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door lagere uurtarieven, anderzijds resulteert verschuiving van de afname van uren van medewerkers uit diverse tariefgroepen in hogere lasten, tevens maken een aantal uren deel uit van de realisatie van het wandelroutenetwerk A en B en zijn niet hier verantwoord, maar als onderdeel van de investering in de Routes.

Het aandeel van het schap in de overige doorbelaste kosten RMN is € 124.600 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de transitiekosten en aanzienlijk hogere advieskosten.

5. Personeel en diensten van derden

De onderschrijding van deze post met per saldo € 36.000, wordt voor ruim € 21.000 veroorzaakt door lager dan begrote advieskosten. De advieskosten die dit jaar zijn uitgegeven zijn veelal onderzoekskosten en worden gefinancierd uit het ontwikkelplan. De kosten zijn geactiveerd en worden in 5 jaar afgeschreven. Het aangewende deel van de reserve Ontwikkelplan valt naar evenredigheid vrij. De overige onderschrijding van in totaal € 15.000 wordt veroorzaakt door per saldo lagere lasten van inhuur van bad- en kassapersoneel Maarsseveense plassen, inhuur personeel beheer en onderhoud Oortjespad, inhuur schoonmaak diverse terreinen en inhuur personeel voor toezicht en beheer van terreinen van derden. Deze laatste kosten worden doorbelast aan de terreineigenaren.

7. Afschrijvingen en rente

Ook van toepassing op begrotingsposten baten 6 en 8 en de resultaatbestemming. De onderschrijding op deze post komt uit op € 132.200. 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 **€ 102.600**.

	Lasten	Begroting 2015	Rekening 2015
	Afschrijvingen	€ 932.000	€ 819.000
	Rente	€ 129.600	€ 110.400
	Subtotaal Lasten	€ 1.061.600	€ 929.400
Af:	Baten		
	Rente reserves en deposito's	€ 13.700	€ 11.200
	Afschr.: Vrijval integratieheffing	€ 36.700	€ 36.700
	Subtotaal baten	€ 50.400	€ 47.900
	Saldo lasten en baten	€ 1.011.200	€ 881.500
	Resultaatbestemming		
Bij:	Reserve 't Waal rente	€ 13.700	€ 11.200
Af:	Vrijval reserves	€ 266.300	€ 217.600
Af:	Vrijval subsidies	€ 232.300	€ 251.400
	Kapitaallasten na resultaatbestem.	€ 526.300	€ 423.700

Recapitulatie		
Netto afschrijvingen	€ 396.700	€ 313.300
Netto rente	€ 129.600	€ 110.400
Totaal kapitaallasten na resultaatbestemming	€ 526.300	€ 423.700

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn per saldo met € 83.400 onderschreden en de rentelasten met € 19.200. De onderschrijding van de afschrijvingen komt voor rekening van een aantal voor 2015 en eerder geraamde, maar nog niet uitgevoerde investeringen en vervangingsinvesteringen. Ook zijn een aantal investeringen in het tweede deel van het jaar uitgevoerd en dan vindt afschrijving vanaf 2016 plaats. Het betreft o.a. beschoeiingen, speelvoorzieningen, materieel, gebouwen, bebording etc. In een aantal gevallen waren de vervangingsinvesteringen weliswaar geraamd, maar vervanging kon nog worden uitgesteld. In 2015 is in totaal voor meer dan € 850.000 geïnvesteerd.

Rente vaste geldleningen

De rentelasten zijn met per saldo € 19.200 onderschreden. De onderschrijding op vaste geldleningen bedraagt € 16.700 en op de interne financiering € 2.500. De onderschrijding op de vaste geldleningen wordt veroorzaakt doordat een in 2014 en 2015 geraamde geldleningen totaal € 1.100.000 niet zijn afgesloten omdat het schap over voldoende liquide middelen beschikt en een aantal investeringen nog niet zijn uitgevoerd. Voor deze geldleningen is in de begroting 2015 nog voor € 16.400 aan rentelasten opgenomen.

Rente interne financiering

Aan de bestemmingsreserve 't Waal (Honswijkerplas) wordt rente toegerekend om de reserve waardevast te houden. De reserve is namelijk bestemd voor inrichting, beheer en onderhoud van de Honswijkerplas. Door de lage rentestand is in deze rekening een percentage van 1,5% toegepast, rentelast € 11.200.

17. Onderhoud

De onderschrijding van deze post met in totaal € 2.000 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.

In de ramingen zijn bedragen opgenomen voor beheer en onderhoud van RodS gebieden. Doordat gebieden (nog) niet zijn aangelegd, behoefde het beschikbare budget voor een deel nog niet te worden aangewend. Per saldo is het totaal beschikbare onderhoudsbudget met € 55.000 onderschreden (Zie het beheer- en onderhoudslasten totaal). Zie voor een nadere toelichting op beheer en onderhoud, paragraaf 2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen.

BATEN

2. Opbrengsten van eigendommen

De onderschrijding op deze post met per saldo € 16.000 is een samenstelling van diverse bedragen. Deze onder- en overschrijdingen worden hieronder toegelicht.

Opbrengsten van eigendommen	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Strandbad Maarsseveense plassen	€ 184.300	€ 272.300	€ 256.700
Verhuur en erfpacht terreinen	€ 364.500	€ 419.800	€ 405.100
Terreinverhuur evenementen	€ 113.500	€ 80.000	€ 104.000
Verkopen, vnl. materieel	€ 10.300	€ 6.500	€ 2.200
Overige	€ 12.400	€ 11.400	€ 6.000
Totaal	€ 685.000	€ 790.000	€ 774.000

Strandbad

Bij het strandbad Maarsseveense plassen is het uitgangspunt voor deze budgetperiode gemiddeld 80.000 betalende bezoekers per jaar. In 2015 is het begrote aantal bijna gehaald, nl. ruim 79.000. De netto-opbrengst bleef hierbij echter achter, onderschrijding € 15.600.

Dit wordt veroorzaakt door minder verkochte 10-badenkaarten en abonnementen en een intensiever gebruik van de abonnementen door de gebruikers van het natuuristenstrand.

Verhuur en erfpacht

De post verhuur en erfpacht terreinen is t.o.v. de rekening 2014 met bijna € 40.000 toegenomen, met name door het aangepaste contract met de erfpachter van de landtong en de opbrengsten van de hondenuitlaatservices. De realisatie is echter bij de raming achtergebleven doordat de golf Ruigenhoek nog niet is gerealiseerd.

Evenementen

De opbrengsten uit evenementen is bijna € 24.000 hoger dan geraamd, raming € 80.000, realisatie € 104.000. Deze opbrengst is wel € 10.000 lager dan 2014. De omzet blijft ongeveer gelijk doordat veel nieuwe grote evenementen niet plaatsvinden, dat heeft te maken met het aantal vergunningen, die de gemeenten op basis van hun verordeningen mogen verstrekken.

8. Overige baten

Geraamd is een bedrag van € 220.600. Gerealiseerd is € 828.300. Deze post moet voor een deel in relatie worden gezien tot de resultaatbestemming. Op deze post worden onder meer de baten geboekt, die betrekking hebben op subsidies en de bijdrage aan reserves. Voorts wordt hier verantwoord de doorbelasting van de kosten aan derden voor in hun opdracht uitgevoerde werkzaamheden. Onderstaand staan de belangrijkste bedragen van deze post weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2015	Rekening 2015
Subsidies	€ -	€ 418.500
Beheer en onderhoud derden	€ 182.900	€ 261.000
Verkoop grond Maarsseveense plassen	€ -	€ 45.000
Verkoop steiger	€ -	€ 24.500
Laagraven, restitutie integratieheffing	€ 36.700	€ 36.700
Verhaal schades	€ -	€ 29.200
Overige	€ 1.000	€ 13.400
Totaal	€ 220.600	€ 828.300

Subsidies

Betreft de verantwoorde subsidies m.b.t. het project Wandelroutenetwerk Utrecht-West, herinrichting De Leyen, Salmsteke, Strijkviertel, Skate- en BMX baan en fietspad Parkbos. Van deze subsidies komen via resultaatbestemming een bedrag van € 383.000 t.g.v. de reserve subsidies. De subsidies zijn daardoor niet van invloed op de deelnemersbijdragen.

Beheer en onderhoud derden

Deze post heeft betrekking op de diverse deelnemers doorbelaste kosten in het kader van de in opdracht uitgevoerde werkzaamheden. Het betreft naast onderhoud, tevens toezicht, aansturing etc. De opbrengst op deze post is aanzienlijk hoger dan de raming, de raming is veel te laag.

De hogere doorbelasting aan derden is het directe gevolg van de hogere kosten, die feitelijk gemaakt zijn voor het beheer- en onderhoud van met name Haarrijnse plas en de afspraken die zijn vastgelegd in de opdracht aan het schap. De lasten zijn verdisconteerd in de posten 1,5 en 17. Het deel onderhoudskosten in deze post staat in directe relatie tot de totale beheer- en onderhoudskosten.

Verkoop grond

Een perceel grond aan het eind van de Stille Plas van de Maarsseveense Plassen is verkocht voor € 45.000.

Verkoop steiger

De botensteiger in de grote plas van de Maarsseveense plassen is als onderdeel van een aantal afspraken voor iets meer dan de boekwaarde verkocht aan de erfpachter van de landtong.

Laagraven, Integratieheffing

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

Verhaal schades

Betreft van verzekeraars en of derden ontvangen schadevergoedingen. Het ontvangen bedrag staat in directe relatie met de totale kosten onderhoud. Zie het totaaloverzicht beheer en onderhoud.

12. Dekkingsmiddelen

De dekkingsmiddelen zijn € 18.500 lager dan geraamd. De deelnemersbijdrage zijn herrekend op basis van de uitgangspunten van de nieuwe budgetperiode. Dit heeft geresulteerd in een bijdrage die per saldo € 2.800 hoger is dan de raming. De transparantie BTW is echter lager dan de raming, per saldo € 21.300.

3.3 Wet normering topinkomens (W. N. T.)

De WNT is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. Als gevolg van de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Topinkomens in de (semi)publieke sector mogen maximaal het ministersalaris zijn (€ 178.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage), met inachtneming van overgangsrecht voor bestaande contracten.

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

3.3.1 Leden en plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het recreatieschap is het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van het algemeen bestuur. De onderstaande personen zijn in 2015 lid of plaatsvervangende lid van het algemeen bestuur geweest. Een aantal van hen is tevens lid van het dagelijks bestuur. De bestuursleden hebben in 2015 geen vergoeding ontvangen.

Dhr. H.J.C. Geerdes (voorzitter)	Bestuurslid DB en AB
Mevr. M.C.T. Bakker-Smit	Bestuurslid DB en AB
Mevr. R.G. Westerlaken-Loos	Bestuurslid DB en AB
Dhr. C.A. Geldof	Bestuurslid DB en AB
Dhr. J. Gadella	Bestuurslid DB en AB
Mw. A.M.A. Pennarts	Bestuurslid DB en AB
Mevr. L.J. van Dort	Bestuurslid DB en AB
Mevr. H. Stolk	Bestuurslid DB en AB
Dhr. H.C.V. Veldhuijsen	Bestuurslid DB en AB
Dhr. A. J. Ditewig	Bestuurslid AB
Mevr. J.C.W. van Doorn-van Bijlevelt	Bestuurslid AB
Dhr. G.J. Spelt	Bestuurslid AB
Mevr. L. van Hooijdonk	Bestuurslid AB
Dhr. M. Stekelenburg	Bestuurslid AB
Mevr. Y. Koster	Bestuurslid AB
Mevr. H. Veneklaas	Bestuurslid AB
Mevr. A. Dercksen	Bestuurslid AB
Dhr. J.H. Lappee	Bestuurslid AB
Mevr. V. Smit	Plv. bestuurslid AB
Mevr. A.E. Brommersma	Plv. bestuurslid AB
Dhr. M. van Liere	Plv. bestuurslid AB
Mevr. H.S. de Groot	Plv. bestuurslid AB
Dhr. J. R. C. van Everdingen	Plv. bestuurslid AB
Dhr. P. Jansen	Plv. bestuurslid AB
Dhr. P. Snoeren	Plv. bestuurslid AB
Dhr. A. Adriani	Plv. bestuurslid AB
Mevr. G.J.A.N. Rijsterborgh-Plomp	Plv. bestuurslid AB
Dhr. P. F. de Groene	Plv. bestuurslid AB
Dhr. M.J. Schreurs	Plv. bestuurslid AB
Dhr. V.J.H. Molkenboer	Plv. bestuurslid AB
Dhr. V.O.M. van den Berg	Plv. bestuurslid AB
Dhr. J.J. Pel	Plv. bestuurslid AB

4.1 Controleverklaring

GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING

GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING

4.2 Bijlagen

Bijlage 4.2.1: Staat van aanschaffingswaarden, afschrijvingen en boekwaarden.

No.	Omschrijving	Aanschaf waarde 1-1-2015	Vermeer- deringen 2015	Vermin- deringen 2015	Desinves- teringen 2015	Aanschaf- waarde 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 1-1-2015	Afschrij- vingen 2015	Afschr. desinv. 2015	Totaal afschr. t/m 2015	Boek- waarde 1-1-2015
	Economisch										
B1.	Grond- en water	€ 531.789	€ -	€ -	€ -	€ 531.789	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 531.789
B2.	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 2.247.178	€ -	€ -	€ 48.926	€ 2.198.252	€ 721.724	€ 146.105	€ 48.926	€ 818.903	€ 1.525.454
B3.	Bedrijfsgebouwen	€ 922.195	€ 23.228	€ -	€ -	€ 945.424	€ 597.006	€ 39.449	€ -	€ 636.455	€ 325.189
B4.	Machines, apparaten en installaties	€ 401.601	€ 39.097	€ -	€ 33.642	€ 407.056	€ 232.208	€ 26.424	€ 33.642	€ 224.990	€ 169.393
B5.	Woonruimtes	€ 10.543	€ -	€ -	€ -	€ 10.543	€ 9.794	€ 374	€ -	€ 10.168	€ 749
B6.	Vervoermiddelen	€ 108.940	€ 1.736	€ -	€ -	€ 110.676	€ 65.574	€ 6.627	€ -	€ 72.201	€ 43.366
B7.	Overige vaste activa	€ 1.091.667	€ 103.051	€ -	€ 10.026	€ 1.184.692	€ 841.248	€ 47.341	€ 10.026	€ 878.562	€ 250.419
Totaal	Economisch	€ 5.313.913	€ 167.112	€ -	€ 92.594	€ 5.388.431	€ 2.467.553	€ 266.320	€ 92.594	€ 2.641.279	€ 2.846.360
	Maatschappelijk										
B8.	Grond- en water	€ 1.232.165	€ -	€ -	€ -	€ 1.232.165	€ 118.794	€ -	€ -	€ 118.794	€ 1.113.371
B9.	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 9.087.187	€ 453.639	€ -	€ -	€ 9.540.826	€ 4.510.769	€ 497.980	€ -	€ 5.008.749	€ 4.576.419
B10.	Overige vaste activa routes	€ 308.303	€ 75.308	€ -	€ -	€ 383.611	€ -	€ 35.533	€ -	€ 35.533	€ 308.303
Totaal	Maatschappelijk	€ 10.627.655	€ 528.947	€ -	€ -	€ 11.156.602	€ 4.629.563	€ 533.513	€ -	€ 5.163.075	€ 5.998.093
	Onderzoek en voorbereiding										
A.	Onderzoek en voorbereiding	€ 100.903	€ 154.576	€ -	€ -	€ 255.479	€ 14.672	€ 19.131	€ -	€ 33.803	€ 86.231
	Compensabele BTW	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Generaal Totaal		€ 16.042.471	€ 850.635	€ -	€ 92.594	€ 16.800.512	€ 7.111.787	€ 818.964	€ 92.594	€ 7.838.158	€ 8.930.684

Bijlage 4.2.2 Staat van reserves en voorzieningen

	Naam reserve en/of voorziening	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2015	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit) reserves en/of voorzieningen	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2015
H. Algemene reserve (v/h nieuw beleid)						
1	Reserve nieuw beleid	€ 419.811	€ -	€ 318.315	€ 2.828	€ 735.298
	Totaal algemene reserve	€ 419.811	€ -	€ 318.315	€ 2.828	€ 735.298
I. Bestemmingsreserves						
1	Reserve natuurontwikkeling fietspaden	€ 45.378	€ -	€ -	€ -	€ 45.378
2	Reserve inrichting 't Waal / Honswijkerplas	€ 769.949	€ 11.226	€ -	€ 43.082	€ 738.092
3	Herplantfonds Nedereindseplas	€ 14.386	€ -	€ -	€ -	€ 14.386
4	Reserve inrichting Laagraven	€ 593.590	€ -	€ -	€ 148.397	€ 445.193
5	Reserve vrijwillige bijdrage Oortjespad	€ 36.100	€ -	€ 3.245	€ 1.822	€ 37.523
6	Reserve MVP rioolpomp	€ 7.965	€ -	€ -	€ 885	€ 7.080
7	Reserve fietspad Nieuw Wulven	€ 81.442	€ -	€ -	€ 5.817	€ 75.625
8	Calamiteiten fonds	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ 100.000
9	Reserve speelleiland	€ 55.116	€ -	€ -	€ 6.890	€ 48.227
10	Reserve ontwikkelplan Salmsteke	€ 38.550	€ -	€ 48.607	€ 7.710	€ 79.447
11	Reserve ontwikkelplan Oortjespad	€ 15.000	€ -	€ -	€ 3.000	€ 12.000
12	Reserve ontwikkelplan Maarssseveense Plassen	€ -	€ -	€ 21.266	€ -	€ 21.266
13	Reserve ontwikkelplan Strijvertel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
14	Reserve ontwikkelplan komende jaren	€ 801.450	€ -	€ -	€ 69.872	€ 731.578
	Totaal reserves	€ 2.558.926	€ 11.226	€ 73.117	€ 287.476	€ 2.355.794
	Totaal subsidies	€ 3.007.524	€ -	€ 382.939	€ 251.396	€ 3.139.066
I. Voorzieningen						
1	Voorziening groot onderhoud	€ 873.613	€ -	€ 288.936	€ 141.457	€ 1.021.092
	Totaal voorzieningen	€ 873.613	€ -	€ 288.936	€ 141.457	€ 1.021.092
	Totaal generaal reserves en voorzieningen	€ 6.859.874	€ 11.226	€ 1.063.307	€ 683.156	€ 7.251.250

SGLIRES6.XLS

Bijlage 4.2.3

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31 DECEMBER 2015

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	Rente per-cen-tage	Restantbe-drag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2015	Bedrag van de:		Aflossing of het aflossingsbestand-deel	Restantbe-drag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2015
								Rente of het rente-bestand-deel	aflossingsbestand-deel		
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	
1 BNG	€ 113.445	27-06-1994	82818	s	01-07-2019	4,99	€ 22.689	€ 1.018,97	€ 4.538	€ 18.151	
2 BNG	€ 294.957	07-06-1995	84748	s	20-12-2015	6,43	€ 14.748	€ 919,36	€ 14.719	€ 29	
3 NWB (MVP)	€ 79.412	27-06-1996	10014363	s	23-12-2016	6,22	€ 7.942	€ 488,45	€ 3.971	€ 3.971	
4 BNG	€ 90.756	01-03-1997	86432	s	25-03-2017	6,25	€ 13.613	€ 633,40	€ 4.538	€ 9.076	
5 B.N.G.	€ 363.024	04-12-1997	87414	s	10-12-2017	5,85	€ 54.454	€ 3.123,62	€ 18.151	€ 36.302	
6 B.N.G.	€ 245.041	12-03-1998	87920	s	16-03-2018	5,50	€ 49.008	€ 2.161,98	€ 12.252	€ 36.756	
7 B.N.G.	€ 499.158	29-10-1998	89070	s	15-12-2018	4,70	€ 99.832	€ 4.639,93	€ 24.958	€ 74.874	
8 B.N.G.	€ 226.890	10-12-1998	89329	s	06-01-2019	4,62	€ 56.723	€ 2.103,73	€ 11.345	€ 45.378	
9 B.N.G.	€ 635.292	14-10-1999	90863	s	04-02-2021	5,90	€ 190.587	€ 9.542,35	€ 31.765	€ 158.823	
10 B.N.G.	€ 720.000	14-02-2002	94307	s	18-02-2022	5,24	€ 288.000	€ 13.451,08	€ 36.000	€ 252.000	
11 B.N.G.	€ 380.000	18-10-2002	96202	s	18-12-2017	4,65	€ 76.000	€ 3.491,47	€ 25.333	€ 50.667	
13 B.N.G.	€ 1.000.000	19-12-2003	98612	s	19-12-2023	4,54	€ 450.000	€ 20.360,64	€ 50.000	€ 400.000	
14 B.N.G.	€ 400.000	22-12-2004	99894	s	22-12-2019	4	€ 133.333	€ 5.309,63	€ 26.667	€ 106.667	
15 U.H.V.K.	€ 300.000	16-8-2010	--	s	16-8-2015	2,5	€ 60.000	€ 937,50	€ 60.000	€ -	
16 B.N.G.	€ 1.000.000	15-2-2013	40108181	s	15-02-38	3,35	€ 960.000	€ 30.875,83	€ 40.000	€ 920.000	
Totaal	€ 5.347.976						€ 2.476.929	€ 99.058	€ 364.235	€ 2.112.693	