

# Raadsvoorstel

**Registratiekenmerk:** 269031

**Datum raadsvergadering:** 22 september 2016

**Portefeuillehouder:** J. Overweg

**Onderwerp:** Jaarstukken 2015 en ontwerpbegroting 2017  
Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied

## Voorstel

Het college stelt u voor:

1. geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied;
2. in te stemmen met de jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017.

## Aanleiding

Het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied heeft de ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015 ingediend bij de gemeente. Zij vraagt de gemeenteraad om haar zienswijze kenbaar te maken voor 1 oktober 2016 alvorens in het Algemeen Bestuur van oktober de definitieve begroting en jaarstukken vast te stellen. De begrotingen van verbonden partijen werken rechtstreeks door in de gemeentebegroting.

## Argumenten

1. Conform artikel 35 Wgr is de ontwerpbegroting toegestuurd om voor te leggen aan de raad. Ook vraagt het recreatieschap gevoelen kenbaar te maken ten aanzien van de jaarstukken 2015. De raad wordt daarmee in staat gesteld hun zienswijze naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur van het recreatieschap voegt de commentaren waarin de zienswijze is vervat bij de ontwerp- begroting of de jaarstukken en legt deze voor aan het dagelijks bestuur.

Deze ontwerpbegroting betreft de laatste begroting voor het recreatieschap. De begroting staat geheel in het teken van het beëindigen van activiteiten, afboeken van de restwaarden en afkopen van de resterende verplichtingen. In maart 2014 heeft het algemeen bestuur besloten om de gemeenschappelijke regeling recreatieschap UHVK op te heffen. Als tijdpad is afgesproken dat alle activiteiten van het recreatieschap (beheer, verplichtingen, eigendommen, erfpachten, huurcontracten) uiterlijk eind 2017 moeten zijn overgedragen of ontmanteld. In 2016 en 2017 moet dit zijn beslag krijgen, zodat begin 2018 de gemeenschappelijke regeling ontbonden kan worden. Op basis van aannames is een inschatting gemaakt hoe en wanneer de beëindiging van elke voorziening plaatsvindt. Hierop zijn de ramingen 2017 gebaseerd.

De begroting 2017 laat een regulier overschot zien van € 431.000,-. Door de raming van de kosten voor opheffing sluit de begroting met een negatief resultaat. Er is op een mogelijke beëindiging in de begroting geanticipeerd door daarvoor bij de najaarsnota 2015 een bedrag van € 345.000 te oormerken binnen de Algemene reserve flexibel deel. Dit bedrag was gebaseerd op de ramingen van toen waarbij uitgangspunt was en is om het bedrag zo laag mogelijk te laten uitvallen.

De jaarrekening 2015 sluit met een nadelig saldo van € 211.400,-. Het negatieve resultaat is het gevolg van ontmantelingskosten.

In het kader van de aanstaande opheffing van het recreatieschap heeft het algemeen bestuur besloten om de komende jaren geen tussentijdse verrekening met de deelnemers uit te voeren. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gemaakt en bij de jaarrekening 2017 vindt de finale eindafrekening plaats. Eventuele in enig jaar overblijvende middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve. De beschikbare algemene en bestemmingsreserve worden bij de definitieve afrekening ingezet ter dekking van de afkoopkosten voor de ontmanteling, ten zij er andere afspraken zijn gemaakt.

De jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 geven geen aanleiding om de raad voor te stellen een zienswijze in te dienen.

2. Op basis van de begroting van het recreatieschap komt de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2017 neer op € 56.773,-. Dit wordt verwekt in de gemeentelijke begroting en leidt niet tot financiële mutaties. De opheffing van het recreatieschap per 1 januari 2018 leidt naar verwachting tot een incidentele kostenpost van € 2.820.000. Deze is berekend op basis van het 'best guess' principe. Op basis van de afgesproken verdeelsleutels bedraagt het aandeel van Leusden daarbij € 161.060,-, (bijdrage voorziening afkoopsom + verwachte bijdrage bij opheffing). Om inzicht te krijgen in de totale opheffingskosten, moet bij dit bedrag ook nog de in 2015 en 2016 gerealiseerde saldi voor ontmanteling worden meegerekend. Gelet op het saldo in 2015, en het aandeel van Leusden daarin (circa 5%) verwachten wij dat de definitieve afbouwkosten niet veel zullen afwijken van de in deze begroting afgegeven indicatie. Bij de voorjaarsnota is een bedrag van € 157.197,- gereserveerd in de reserve met aangewezen bestemming voor de liquidatie van het schap. Voorgesteld wordt om bij de najaarsnota een specifieke voorziening in te stellen voor de opheffingskosten van het recreatieschap. Daartoe kan het bedrag van € 157.197,- worden overgeheveld vanuit de algemene reserve met aangewezen bestemming en kan € 3.863,- vanuit de reserve flexibel deel worden overgeheveld naar deze voorziening.

#### **Bijlage(n)**

Jaarstukken 2015 (270434)

Ontwerpbegroting 2017 (270433)

Rapport van bevindingen accountant (272117)

**Het college van de gemeente Leusden,**

**E.D. Luchtenburg**  
directeur-secretaris

**drs. A. Vermeulen**  
burgemeester

## **Raadsbesluit**

De raad van de gemeente Leusden;

besluit op basis van het voorstel van het college van 6 juni 2016, nummer: 269031

### **b e s l u i t :**

1. geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017 van het Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug Vallei- en Kromme Rijngebied;
2. in te stemmen met de jaarstukken 2015 en de ontwerpbegroting 2017.

Aldus besloten door de raad van de gemeente  
Leusden in zijn openbare vergadering van 22 september 2016

**E. Boers**  
Interim griffier

**drs. A. Vermeulen**  
voorzitter