



Gemeente
Woudenberg

Collegeadvies bij zaak

Besluitenregistratie:		Postregistratienummer : 219023/ 219038	
02	03	Datum inboeken :	
Openbaar	Ja	Internet	Nee
naar RAAD	Ja	OR	Nee
Communicatie	Nee	Europese regelgeving	Nee
via COMMISSIE	Nee		
Anders:			

Onderwerp : Eindafrekening recreatieschap UHVK

Advies : Kennisnemen van eindafrekening recreatieschap UHVK.
Raad via ingekomen stukken in kennis stellen.

Datum	Ambtenaar	Afdeling	Pho	Griffier	Afdelings- hoofd
20-12-2018	K. Kuperus				

Additioneel Advies	Paraaf:
N.V.T.	

	Conform advies	Bespreken	Datum	Opmerkingen
Burgemeester			8/11	
Wethouder			8/11	
Wethouder			8/11	
Wethouder			8/11	
Secretaris			8/11	

Datum vergadering B&W:

Agendapunt:

Besluit:

08 JAN. 2019

Retour naar afdeling op:

Ter archivering aangeboden op:

Inleiding

In maart 2014 is formeel besloten tot de opheffing van de gemeenschappelijke regeling van het recreatieschap UHVK. In bijgevoegd verslag wordt verantwoording afgelegd over de acties en uitvoering van het opheffingsproces.

Wij stellen voor kennis te nemen van het verslag.

Financiële consequenties

Het bedrag dat terug komt naar de gemeente, totaal € 21.472,- zal vrijvallen in de jaarrekening ten laste van de reservering uit 2016.

Conclusie

Wij stellen voor kennis te nemen van deze verantwoording van de opheffing van de gemeenschappelijke regeling en de gemeenteraad via de ingekomen stukken in kennis te stellen.

Bijlage(n)

- Verslag / verantwoording opheffing UHVK.



LIQUIDATIEVERANTWOORDING

Aan: De leden van het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijng gebied in liquidatie
Van: Maxim ter Hedde, vereffenaar
Datum: 12 december 2018
Onderwerp: Verantwoording en eindafrekening ontbinding Recreatieschap UHVK (definitief)

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Sinds de zomer van 2017 is het liquidatieplan in uitvoering, dat in juni 2017 is vastgesteld door het algemeen bestuur. In dit verslag stellen wij u op de hoogte over de afronding van het liquidatieproces.

1. Inleiding

Tijdens de laatste vergadering van het dagelijks bestuur van UHVK i.l. op 12 juli jongstleden is vastgesteld dat de vorderingen op het laatste af te ronden pakket Routes en Paden zodanig waren dat tot effectuering van de liquidatie kon worden overgegaan per 1 juni 2018.

In deze liquidatieverantwoording stellen wij u op de hoogte van de voortgang van het proces van liquidatie langs de lijnen van de inhoud van het liquidatieplan:

1. Besluiten
2. Overdracht rechten en verplichtingen
3. Financiële en administratieve liquidatie
4. Liquidatiebalans en verrekening van het liquidatiesaldo

In de bijlagen treft u de actuele activastaat en de contractenlijst aan, behorende bij het tweede punt.

1. Besluiten

In maart 2014 is voldaan aan de eisen voor opheffing in artikel 38 van de gemeenschappelijke regeling, doordat minstens twee-derde van de deelnemers tot opheffing heeft besloten. Een gevolg van dit opheffingsbesluit is dat het recreatieschap ook uittreedt uit de gemeenschappelijke regeling van Recreatie Midden-Nederland.

Voor de ontmanteling van UHVK zijn tien inhoudelijke pakketten gedefinieerd. Voor elk pakket heeft het Algemeen Bestuur een Plan van Aanpak vastgesteld. In oktober 2015 heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen om het dagelijks bestuur tot opdrachtgever van de ontmanteling te benoemen. Binnen de onderstaande kaders krijgt het DB de taak om besluiten te nemen over de



ontmanteling. Het algemeen bestuur heeft een kaderstellende rol voor de ontmanteling. Goedkeuring voor besluiten over de ontmanteling is dan louter nog noodzakelijk indien de besluiten buiten de vastgestelde kaders vallen.

In het algemeen bestuur van 5 oktober 2017 is het kaderstellende budget voor de totale liquidatie vastgesteld op € 4,75 miljoen +/- 5% marge met daarbij de ruimte voor de pakkettrekkers om tussen de kostensoorten (afkoop overeenkomsten, boekwaarde activa, ambtelijke uren en proceskosten), binnen het pakket en tussen de pakketten van dezelfde pakkettrekker te kunnen schuiven. De overige kaders en uitgangspunten voor de liquidatie zijn:

1. Iedere deelnemende partij in het recreatieschap betaalt tot en met het jaar 2017 haar reguliere financiële bijdrage aan het recreatieschap.
2. Het streven om de totale ontmantelingskosten en proceskosten zoveel mogelijk te beperken.
3. De deadline van 1 januari 2018 voor de opheffing (eindafrekening voorjaar 2018)
4. De inhoudelijke uitgangspunten:
 - a. openbare toegankelijkheid van recreatieve voorzieningen,
 - b. borging van de kwaliteit van de voorzieningen
 - c. het stimuleren van vraaggerichte ontwikkeling (daar waar mogelijk).
5. De wens om RMN voor toekomstige beheertaken in te schakelen.

Aan het eerste punt is gedurende de liquidatieperiode door de deelnemers voldaan. De pakkettrekkers hebben bij de overdracht van de rechten en verplichtingen zoveel mogelijk rekening gehouden met de punten 2 t/m 5.

2. Overdracht rechten en verplichtingen

In het vastgestelde liquidatieplan is bepaald, dat voor het behalen van de beoogde liquidatiedatum het algemeen bestuur tijdens de laatste vergadering tot feitelijke opheffing over moet kunnen gaan. Dit betekent dat het recreatieschap voor die tijd een oplossing moet hebben gevonden voor al haar pakketten.

Daar eind 2017 voor alle pakketten behalve het pakket 'Routes, paden en Groen Toezicht' een oplossing was gevonden, heeft het algemeen bestuur op 27 november 2017 het advies van het dagelijks bestuur overgenomen om per 1 januari 2018 het recreatieschap op te heffen maar voor het laatste pakket een zogenaamde 'waakvlamconstructie' in te stellen. Dit wil zeggen dat de going concern activiteiten van het recreatieschap ten aanzien van dit pakket op een laag pitje worden voortgezet totdat de gehele boedel (rechten en plichten) kunnen worden overgedragen aan een andere partij.

Eind maart heeft het dagelijks bestuur vastgesteld, dat niet aan de voorwaarden voor overdracht van het pakket was voldaan en verlengde de waakvlamconstructie met twee maanden tot 1 juni 2018. De kosten die met deze verlenging gemoeid gingen pasten binnen de financiële kaders die op 5 oktober 2017 door het algemeen bestuur waren vastgesteld.



Op 17 mei 2018 heeft het dagelijks bestuur geconstateerd, dat in voldoende mate aan de voorwaarde voor overdracht van het laatste pakket 'Routes, paden en Groen Toezicht' was voldaan en besloot tot beëindiging van de 'waakvlamconstructie' per 1 juni 2018 en de werkzaamheden voor de formele ontbinding te starten alsmede het pakket (middelen, rechten en plichten) aan het Nationaal Park over te dragen, voor zover afgerond en 'schoon' (d.w.z. de ondertekende contracten) en het opzeggen van de overige contracten.

Tijdens de 'waakvlamperiode' in het eerste halfjaar van 2018 is een aantal belangrijke mijlpalen behaald in de ontbinding van UHVK en overdracht van de boedel. Na de laatste vergadering van het AB op 12 juli 2018, waarin ook de jaarrekening 2018 is vastgesteld, werd geconcludeerd dat alle pakketten (ook Routes en Paden) voldoende waren afgerond om tot formele liquidatie per 1 juni 2018 over te kunnen gaan (zie onderstaand schema).

PAKKET	Pakkettrekker	A. Inventarisatie compleet	B. Overeenstemming bereikt	C. Afspraken geformaliseerd	D. Afspraken uitgevoerd
1. Henschotermeer	Provincie Utrecht	✓	✓	✓	✓
2. Doornse Gat	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	✓	✓	✓	✓
3. Kwintelooyen	Gemeente Rhenen	✓	✓	✓	✓
4. Gravenbol	Gemeente Wijk bij Duurstede	✓	✓	✓	✓
5a. Roode Haan	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	✓	✓	✓	✓
5b. Utrechtse Baan	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	✓	✓	✓	✓
5c. Zanderij	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	✓	✓	✓	✓
6a. Passantenhaven	Gemeente Rhenen	✓	✓	✓	✓
6b. Stadssparren	Gemeente Rhenen	✓	✓	✓	✓
7. Routes en paden	Alle gemeenten	✓	✓	✓	✓
8.-Gebouwen, machines	RMN	✓	✓	✓	✓
9. Personeel, RMN	RMN	✓	✓	✓	✓
10. Rente en leningen	RMN	✓	✓	✓	✓
11. Proceskosten	RMN	✓	✓	✓	✓

Op 6 december 2018 heeft de Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug de overeenkomst ondertekend waarin zij de contracten met de grondeigenaren over neemt van UHVK. Daarmee zijn alle onderdelen van de boedel van UHVK overgedragen en kan tot eindafrekening worden overgegaan.

Voor de volledigheid wordt per pakket onderstaand een toelichting van de wijze van afronding gegeven.



2.1 Henschotermeer

De erfpacht is beëindigd en het beheer van het gebied is overgedragen aan Landgoed Den Treek Henschoten en de nieuwe exploitant, Fam. Van de Lagemaat. Er is een samenwerkingsovereenkomst voor het gebied afgesloten tussen de provincie Utrecht, de gemeente Woudenberg en Landgoed Den Treek Henschoten om het gebied aantrekkelijk te houden. Het gebied blijft in zijn geheel openbaar toegankelijk.

2.2 Doornse Gat

Het bloot eigendom van het terrein is door UHVK overgedragen aan Staatsbosbeheer. Over de financiering van deze constructie is in het AB van 27 november 2017 besloten. Staatsbosbeheer heeft als nieuwe eigenaar de intentie om de erfpachtovereenkomst met de beoogde exploitant af te ronden binnen uiterlijk 2 jaar. Staatsbosbeheer voert op dit punt ook de gesprekken met de partijen uit de intentieovereenkomst, waar eerder UHVK partner in was: Gemeente Utrechtse Heuvelrug en de exploitant. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

Overdracht vordering aan de oud-deelnemers in UHVK

In de akte van levering van het terrein zijn de volgende bepalingen opgenomen:

1. *Staatsbosbeheer verplicht zich jegens het Recreatieschap een erfpachtovereenkomst te sluiten met mevrouw Stella Heinen (Doornse Gat B.V.), met betrekking de exploitatie van het dagrecreatierecreatieterrein en een horecavoorziening, doch enkel in het geval dat de gemeente Utrechtse Heuvelrug de daartoe benodigde planologische procedure heeft doorlopen voor éénendertig december tweeduizend twintig.*
2. *Verkoper en koper hebben nadere afspraken gemaakt met betrekking tot deze verkoop die in een separaat document zijn vastgelegd. Onder meer blijkt uit dit document het volgende:*
 - a. *"Staatsbosbeheer verkrijgt van het recreatieschap bij overdracht een bedrag aan beheergeld uitgekeerd van € 89.910,00 per jaar voor de jaren 2018 en 2019, derhalve totaal € 179.820,00.*
 - b. *Het beheergeld voor een derde jaar beheer (€ 89.910,00) wordt door het recreatieschap bij levering in depot gezet bij de notaris.*
 - c. *Indien op 31 december 2019 de planologische wijziging die de uitgifte in erfpacht aan mevrouw Heinen mogelijk maakt nog niet onherroepelijk is, verkrijgt Staatsbosbeheer uit het depot € 20.000,00 voor het uitvoeren van het beheer in het eerste kwartaal van 2020.*
 - d. *Indien op 31 maart 2020 de planologische wijziging die de uitgifte in erfpacht aan mevrouw Heinen mogelijk maakt niet onherroepelijk is, verkrijgt Staatsbosbeheer uit het depot € 69.910,00 voor het uitvoeren van het beheer in de rest van 2020.*
 - e. *Bij levering wordt door het recreatieschap een bedrag van € 50.000,00 inclusief btw in depot gezet ten behoeve van het verwijderen van de recreatieve voorzieningen. Staatsbosbeheer kan aanspraak maken op het depot indien op 31 december 2020 de planologische procedure ten behoeve van het mogelijk maken van de erfpacht uitgifte voor het Doornse Gat aan mevrouw Heinen nog niet onherroepelijk is afgerond. Het*



bedrag voor het verwijderen van de aanwezige recreatievoorzieningen dient te worden onderbouwd met nota's van de uitgevoerde werkzaamheden door uitvoerende partijen (aannemers), maar kan niet meer bedragen dan de € 50.000,00 inclusief btw."

Deze afspraken voorzien erin, dat de gemeente Utrechtse Heuvelrug tijdig de benodigde planologische procedure doorloopt. De kosten voor twee jaar beheer en onderhoud zijn bij levering van het terrein aan Staatsbosbeheer gesaldeerd met het aankoopbedrag. De kosten voor beheer en onderhoud voor het derde jaar (€ 89.910) alsmede de eventuele kosten voor het opruimen (€ 50.000) zijn in depot gebracht bij de notaris (totaal € 139.910). Dit bedrag staat op de balans van UHVK als een vordering. Dit in overleg met de accountant. In het kader van de vereffening wordt deze vordering over de (oud-)deelnemers van UHVK verdeeld. Let dus op dat u deze vordering (zie verder eindafrekening) in uw boeken en de jaarrekening 2018 opneemt.

2.3 Kwintelooyen

De overdracht van het gebied aan de 'Club Kwintelooyen' is geheel afgerond. Het gebied komt in beheer bij de Club Kwintelooyen, een samenwerking van de gemeenten Rhenen en Veenendaal. Het gebied blijft in zijn geheel openbaar toegankelijk.

2.4 Gravenbol

Gravenbol is in de eerste helft van 2017 overgedragen aan de Gemeente Wijk bij Duurstede. Het terrein wordt nu beheerd door de Stichting Gravenbol. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

2.5 Utrechtse Heuvelrug - overige terreinen

In dit pakket gaat het om drie terreinen, waarvoor één gezamenlijk budget was vrijgemaakt.

2.5.1 Roode Haan

Dit terrein in Overberg is eind 2016 verkocht, deels aan het waterschap en deels aan een private partij. Het private (kleinste) deel is aan de openbaarheid onttrokken. De boedel voor dit pakket vervalt aan Woet Bosgrond BV (niet openbaar) en Waterschap Vallei en Veluwe (wel openbaar).

2.5.2 Utrechtse Baan

Dit betreft een parkeerterrein gelegen op grond van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De UHVK-boedel voor dit pakket is verwijderd of vernietigd in overleg met de pakkettrekker. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

2.5.3 Zanderij Maarn

Het beheer is geheel overgedragen aan Het Utrechts Landschap. Ook het restant van de afkoopsom, die UHVK destijds van NS heeft ontvangen, is met goedkeuring van NS overgedragen aan Het Utrechts Landschap. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

2.6 Rhenen - overige terreinen

In dit pakket gaat het om twee terreinen, waarvoor één gezamenlijk budget was vrijgemaakt.



2.6.1 Stadssparren

Van dit terrein is het beheer en onderhoud in 2016 overgedragen aan de gemeente Rhenen. In dit onderdeel was geen geregistreerde boedel aanwezig. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

2.6.2 Passantenhaven Rhenen

Voor dit gebied had UHVK een deel in eigendom en een ander deel was in eigendom van het Rijksvastgoedbedrijf. Het eigendom van UHVK is overgedragen aan de Gemeente Rhenen. Het terrein blijft openbaar toegankelijk.

2.7 Routes, paden en groen toezicht

Bij de start van het liquidatieproces was de doelstelling is om dit pakket afgerond en schoon over te dragen aan Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Om dit te bereiken moesten de volgende resultaten worden behaald:

PAKKET ONDERDEEL	Afgerond
1. <u>Alle deelnemers in UHVK</u> moeten akkoord zijn gegaan met het DVO en het toekennen van het 'alleenrecht' voor het beheer en onderhoud aan NP.	10/4/2018
2. <u>Het Nationaal Park</u> moet de statuten aanpassen zodat de deelnemers het 'alleenrecht' aan hen kunnen verstrekken.	17/5/2018
3. <u>UHVK</u> moet de rechten en plichten voor onderhoud en toegankelijkheid paden overdragen aan het Nationaal Park.	
a. <u>UHVK</u> moet een uniform modelcontract aanbieden aan de grondeigenaren.	19/4/2018
b. <u>Grondeigenaren</u> moeten vervolgens het modelcontract ondertekenen.	01/12/2018
c. Het Nationaal Park accepteert dit deel van de boedel van UHVK. Zij neemt de rechten en verplichtingen over van UHVK. De contracten gaan per 1 juni over op het Nationaal Park.	06/12/2018

Hoewel niet alle contracten met grondeigenaren die al een contract hadden retour zijn ontvangen (punt 3b) heeft het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug dit deel van de boedel geaccepteerd. Hiermee kan zijn tevens met de uitvoerende werkzaamheden in het kader van de boomveiligheid starten. Het Convenant Boomveiligheid is in november 2018 door de laatste gemeente ondertekend. Via het Convenant Boomveiligheid worden de uitvoerende werkzaamheden overgedragen aan het NP onder monitoring van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. Daarmee is een bedrag van € 244.000 (inclusief btw) gemoeid voor de jaren 2018 tot en met 2022. Het genoemde bedrag wordt exclusief btw in de eindafrekening aan de gemeente Utrechtse Heuvelrug in beheer overgedragen.



2.8 Materieel en onderkomens

De generieke boedel die aan de pakketten 1-7 zijn gekoppeld is verwijderd dan wel verkocht. Aan de deelnemers is gevraagd of zij belangstelling hebben voor deze boedel. Dit bleek niet het geval. Door het DB is besloten dat RMN dit deel van de boedel om niet zal overnemen.

2.9 Personeel

Dit pakket betreft de afkoopsum voor de reorganisatie die als gevolg van de opheffing bij RMN moest plaatsvinden. Dit traject is in 2017 afgerond.

2.10 Rente en leningen

Er lopen per 31 december 2017 vier leningen op naam van UHVK bij de bank (o.a. voor aanleg parkeerinstallatie Henschotermeer en de bouw van het beheergebouw Griftdijk). In bijlage 3 van de jaarrekening 2017 is de staat van opgenomen langlopende geldleningen, aflossingen en rente opgenomen. Onderstaand een samenvatting.

FO-nummer	Leningnr	Einddatum	Aflossing		Boeterente	
64094	40.85514.0	02-9-2021	€	77.143	€	9.784
206343	40.89507.01	10-2-2024	€	98.017	€	14.070
207379	40.104173	09-2-2019	€	105.802	€	2.819
245788	40.91208.01	15-6-2040	€	199.107	€	81.308
TOTAAL			€	480.069	€	107.981

Door het voortijdig opheffen van de leningen heeft UHVK een boeterente moeten betalen van € 107.981. In de liquidatiebegroting is rekening gehouden met een bedrag aan boeterente van € 80.000. Er is derhalve sprake van een tegenvaller in de liquidatiebegroting van afgerond € 28.000.

2.11 Proceskosten

Dit betreft alle kosten die te maken hebben met de inzet van externe expertise om het liquidatieproces in algemene zin in goede banen te leiden en die niet aan een specifiek pakket toe te schrijven zijn.

Het algemeen beeld is dat de proceskosten, ook in gebiedspakketten, hoger zijn uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd. In het AB van oktober 2017 is daarom besloten om het schot tussen proceskosten en afkoopkosten binnen de vastgestelde budgetten los te laten.

3. Financieel overzicht

In onderstaande tabel is per pakket de realisatie op de verschillende pakketten getoond.

PAKKET	I. Budget	III. Realisatie	Saldo €	Saldo %
1. Henschotermeer	€ 737.740	€ 706.387	€ 31.353	4,2%
2. Doornse Gat	€ 143.428	€ 233.109	€ -89.681	-62,5%
3. Kwintelooyen	€ 962.845	€ 415.278	€ 547.567	56,9%
4. Gravenbol	€ 96.105	€ 72.555	€ 23.550	24,5%
5. Overig UH	€ 57.660	€ -1.643	€ 59.303	102,8%
6. Overig Rhenen	€ 25.616	€ 30.643	€ -5.027	-19,6%
7. Routes en paden	€ 293.039	€ 1.251.785	€ -958.746	-327,2%
8. Gebouwen en materieel	€ 163.567	€ -64.128	€ 227.695	139,2%
9. Personeel	€ 1.902.844	€ 1.900.000	€ 2.844	0,1%
10. Rente, leningen	€ 80.000	€ 107.981	€ -27.981	-35,0%
11. Proceskosten	€ 287.156	€ 230.873	€ 56.283	19,6%
TOTAAL	€ 4.750.000	€ 4.882.840	€ -132.840	-2,8%

In de tabel is te zien dat het totaalbedrag van de realisatie van de liquidatie uitkomt op afgerond € 4,9 miljoen. Hiermee komt de realisatie 2,8% boven het vastgestelde liquidatiebudget uit¹, maar onder de maximale overschrijding van 5% die het AB op 5 oktober 2017 is geaccordeerd. Onderstaand is een samenvatting van de gerealiseerde kosten getoond.

COMPONENT	BEDRAG
LIQUIDATIEBEGROTING	€ 4.750.000
5% overschrijding (geaccordeerd AB 5/10/2017)	€ 237.500
LIQUIDATIEBEGROTING + 5%	€ 4.987.500
Gerealiseerd tot 1/1/2018	€ 3.830.100
Gerealiseerd in 2018	€ 1.052.740
TOTAAL GEREALISEERD	€ 4.882.840
SALDO LIQUIDATIEBEGROTING	€ 104.660

Voor wat betreft de werkzaamheden in het kader van de liquidatie in het jaar 2018 is tijdens het DB van 13 december 2017 akkoord gegeven op de liquidatiebegroting voor het eerste kwartaal van 2018, in het DB van 23 februari 2018 is akkoord gegeven op uitstel met twee maanden en daardoor de uitbreiding van de liquidatiebegroting met € 100.000 tot een bedrag van € 575.000 voor de eerste vijf maanden van 2018. De realisatie op de liquidatiebegroting voor het jaar 2018 wordt nader toegelicht.

¹ Eerder (november 2017) is aan de leden van het AB akkoord gevraagd en verstrekt op de overschrijding binnen het pakket Doornse Gat. De grote overschrijding op het pakket Routes en Paden komt door afkoopkosten, beëindigingskosten hogere proceskosten.



De liquidatiebegroting voor het jaar 2018 bestaat uit drie onderdelen: (1) doorlopende going concern (2) afronding pakket Routes en Paden en (3) kosten liquidatie t.b.v. waakvlamconstructie. In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de realisatie op de genoemde posten.

Nr	Categorie	Taak	Begroting 2018	Realisatie tm201806	Realisatie 2018TOT
1	Going concern		€ 145.081	€ 196.921	€ 475.527
1.1	Uren RMN	Ondersteuning bestuur	€ 6.812	€ 11.626	€ 36.242
1.2	Uren RMN	Secretaris bestuur	€ 6.812	€ 3.799	€ 703
1.3	Uren RMN	Financiën	€ 6.812	€ 15.016	€ 18.862
1.4	Uren RMN	Beheer en onderhoud*	€ 97.923	€ 163.205	€ 165.467
1.5	Kosten RMN	Overhead	€ 27.222	€ 3.275	€ 48.358
1.6	Kosten RMN	Diensten derden	€ -500		
1.7		Afschrijvingen			€ 21.888
1.8		Vrijval boekwaarde			€ 184.007
2	Afronding gebiedspakket Routes en Paden		€ 207.400	€ 391.907	€ 384.335
2.1	Afkoopkosten	Veiligheidssnoei onderhoud	€ 147.400	€ 258.855	€ 216.508
2.2	Proceskosten	Onderhandeling grondeigenaren	€ 30.000	€ 25.462	€ 22.009
2.3	Proceskosten	Projectleiding, juridische advisering	€ 30.000	€ 107.590	€ 137.601
2.4	Proceskosten	Overige kosten divers			€ 8.217
3	Liquidatiekosten algemeen		€ 121.077	€ 137.573	€ 192.878
3.1	Uren RMN	Archief	€ 1.703		€ 1.743
3.2	Uren RMN	Ondersteuning	€ 6.812	€ 20.633	€ 56.162
3.3	Uren RMN	Financiën	€ 6.812		€ 56.632
3.4	Kosten derden	Archiefmanagement bedrijf	€ 43.000	€ 43.390	€ 29.032
3.5	Kosten derden	Vereffenaar	€ 21.250	€ 32.313	€ 42.477
3.6	Notariskosten	Documenten eigendomsoverdracht	€ 10.000	€ 9.738	€ 6.831
3.7	Overige kosten	Uitschrijven kamer van koophandel	€ 1.500	€ 1.500	€
3.8	Overige kosten	Publicatiekosten	€ 10.000	€ 10.000	€
3.9	Kosten derden	Accountant	€ 20.000	€ 20.000	€
TOTAAL LIQUIDATIEBEGROTING 2018 tot 1 april			€ 473.558		€ 1.052.740
4	Budget verlenging waakvlam tot 1 juni		€ 100.000		
TOTAAL LIQUIDATIEBEGROTING 2018 tot 1 juni			€ 573.558	€ 726.401	1.052.740

* Post 1.4 Realisatie inclusief opruimen stormschade januari 2018

In de tabel is te zien, dat de realisatie boven begroting uitkomt. Dit komt door:

- de verplichting die is ontstaan door ondertekening van het convenant boomveiligheid van € 244.000 op de uitvoering van het boomveiligheidsplan. De kosten voor de uitvoering van het boomveiligheidsplan (post 2.1) was oorspronkelijk geraamd op € 147.400 maar is door de afkoop van 5 jaren € 20.000 (totaal € 100.000) en de reeds gerealiseerde kosten voor de opdracht Tracks & Trails à € 14.855 gestegen naar € 258.855. Dit bedrag is echter per abuis inclusief btw opgenomen in de liquidatieverantwoording, dit is gecorrigeerd in dit laatste



overzicht. De extra kosten op deze post van € 69.108 komen ten laste van de risicovoorziening van € 322.000.

- de liquidatiekosten 2018 komen hoger uit dan begroot door de afwikkeling en overdracht van de contracten (uren RMN en vereffenaar) en de verlenging van de liquidatieperiode.
- Ook de laatste vrijvallende boekwaarden en afschrijvingen zijn zichtbaar gemaakt in het overzicht. Deze posten (totaal € 184.008) waren niet opgenomen in de liquidatiebegroting 2018.

Omdat de overschrijding op de liquidatiebegroting 2018 ten laste kon worden gebracht van het risicobudget en het resterende risicobudget naar verwachting niet nodig blijkt, blijft het eindresultaat binnen het financiële kader. Voor nog aanvallende beëindigingswerkzaamheden na januari 2019 op de niet-ondertekende contracten met grondeigenaren en als vergoeding voor de functie als bewaarder van de boeken voor de jaren 2019 - 2025 is een bedrag van afgerond € 23.000 aan RMN toegekend door vereffenaar. Dit is opgenomen onder de post 3.3 Financiën.

4. Liquidatiebalans en eindafrekening

In het AB van 5 oktober 2017 zijn spelregels omtrent de liquidatie afgesproken. Op 27 november jl. is het AB akkoord gegaan met het plan van verdeling voor UHVK. Op 11 juli heeft het AB ingestemd met de pro forma eindafrekening. Voor alle boedel is in onderlinge overeenstemming een bestemming gevonden. In de separate bijlage is het plan van verdeling opgenomen zoals deze is uitgevoerd.

EINDBALANS UHVK 2018	BEDRAG
a. Rekeningresultaat 2016	€ -157.500
b. Reserve waakvlamconstructie	€ 796.000
c. Resultaat 2017	€ 1.600.826
d. Uitgaven 2018	€ -1.052.740
Subtotaal	€ 1.186.586
e. Nog te ontvangen voorschotten (provincie en Bunnik)	€ -169.761
f. Te verrekenen ambtelijke uren	€ 201.091
g. Over te dragen vordering Doornse Gat	€ -139.910
h. Uitvoering boomveiligheidsplan (t/m 2022)	€ 201.653
i. Subsidie provincie	€ 69.200
j. Derden overeenkomst Beverweerd	€ 1.750
k. Risicovoorschot ruilverkavelingsrente Werkhoven E31	€ 2.550
TOTAAL SALDO EINDBALANS UHVK	€ 1.353.158

Wanneer het saldo van de eindbalans conform de afgesproken verdeelsleutel over de deelnemers in UHVK wordt verdeeld, ontstaat de volgende eindafrekening.

EINDAFREKENING (DEFINITIEF)	SLEUTEL	BEDRAG	e. Nog te betalen voorschot	f. Te verrekenen ambtelijke uren	g. Vordering Doornse Gat	h. Boomveiligheids- Optan	i. Subsidie provincie	j + k Ovkn Werkhoven E31	Restant retour	Transpa- rantie BTW	Restant retour TOTAAL
1	Amersfoort	€ 71.788			€ -8.465				€ 63.324	€ -1.033	€ 62.291
2	De Bilt	€ 64.313			€ -7.583				€ 56.730	€ -779	€ 55.951
3	Bunnik	€ 29.071	€ -40.944		€ -3.428			€ 4.300	€ -11.000	€ -352	€ -11.352
4	Leusden	€ 57.668			€ -6.800				€ 50.868	€ -698	€ 50.170
5	Renswoude	€ 9.967			€ -1.175				€ 8.792	€ -120	€ 8.672
6	Rhenen	€ 38.208		€ 4.770	€ -4.505				€ 38.473	€ -462	€ 38.011
7	Utrechtse Heuvelrug	€ 95.401		€ 59.834	€ -11.249	€ 201.653			€ 345.640	€ -1.156	€ 344.484
8	Veenendaal	€ 125.422			€ -14.788				€ 110.634	€ -1.520	€ 109.114
9	Woudenberg	€ 24.681			€ -2.910				€ 21.771	€ -299	€ 21.472
10	Wijk bij Duurstede	€ 45.921		€ 37.260	€ -5.415				€ 77.766	€ -557	€ 77.210
11	Zeist	€ 122.456			€ -14.439				€ 108.017	€ -1.484	€ 106.533
12	Provincie Utrecht	€ 501.688	€ -128.817	€ 99.227	€ -59.154		€ 69.200		€ 482.144	€ -6.921	€ 475.224
TOTAAL	100,00%	€ 1.186.586	€ -169.761	€ 201.091	€ -139.910	€ 201.653	€ 69.200	€ 4.300	€ 1.353.158	€ -15.380	€ 1.337.779

