

**Programmabegroting**  
**Recreatie Midden-Nederland 2017**

## **Voorwoord**

Dit document bevat de programmabegroting van Recreatie Midden-Nederland voor 2017. Het eerste hoofdstuk is het programmaplan 2017. Hierin staat een beschrijving van de toekomst van RMN en algemene uitgangspunten. Hoofdstuk 2 bevat de paragrafen die nader ingaan op de inhoud. Het derde hoofdstuk bevat de financiële positie en het laatste hoofdstuk, hoofdstuk 4, bevat de exploitatie.

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij besluit van 18 januari 2016,

Dhr. M. Smit, voorzitter

Mw. ir. A.M. Roessen, secretaris

## Inhoudsopgave

|        |  |    |
|--------|--|----|
| 1.     | Programmaplan 2017 .....                                     | 1  |
| 2.     | Paragrafen 2017.....   | 4  |
| 2.1.   | Weerstandsvermogen .....                                     | 4  |
| 2.2.   | Risico's.....  | 4  |
| 2.3.   | Onderhoud kapitaalgoederen .....                             | 5  |
| 2.4.   | Financiering.....  | 5  |
| 2.5.   | Bedrijfsvoering .....  | 6  |
| 2.5.1. | De organisatie .....   | 6  |
| 2.5.2. | Ontwikkelingen in personele functie.....                     | 7  |
| 2.5.3. | Arbodienst .....   | 7  |
| 2.5.4. | Informatisering & automatisering .....                       | 8  |
| 2.5.5. | Communicatie.....  | 8  |
| 2.5.6. | Verhogen eigen inkomsten .....                               | 8  |
| 2.5.7. | Financieel beheer .....                                      | 8  |
| 2.5.8. | Huisvesting .....  | 9  |
| 2.6.   | Verbonden partijen.....                                      | 9  |
| 2.7.   | Lokale heffingen.....  | 9  |
| 2.8.   | Grondbeleid.....   | 9  |
| 3.     | Financiële positie.....                                      | 10 |
| 3.1.   | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....        | 10 |
| 3.2.   | Geprognosticeerde balans .....                               | 11 |
| 4.     | Exploitatie.....   | 12 |
| 4.1.   | Overzicht exploitatie .....                                  | 12 |
| 4.2.   | Toelichting op de verschillen in de lastenontwikkeling ..... | 12 |
| 4.2.1. | Personeel .....  | 13 |
| 4.2.3. | Deelnemersbijdragen.....                                     | 14 |
| 5.     | Meerjarenraming 2016-2020.....                               | 15 |

Bijlage 1: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 1-1-2017 en 31-12-2017

## 1. Programmaplan 2017

Al enige tijd is RMN bezig met een transitie, waarin professionalisering van de organisatie, omvorming van de gemeenschappelijke regeling tot een bedrijfsvoeringsorganisatie en de verhuizing belangrijke onderdelen zijn. In 2016 hoopt de directeur hierin grote stappen te hebben gemaakt.

Het bestuur heeft behoefte aan een uitvoeringsorganisatie die in de eerste plaats werkt voor de aangesloten schappen. De levensvatbaarheid van de organisatie staat daarmee niet ter discussie. Wat in 2017 speelt, is de uitvoering van het strategisch personeelsplan naar aanleiding van de liquidatie van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied (hierna UHVK). Dit schap zet in op het per 1 januari 2017 zicht hebben op de rechtsopvolgers voor de terreinen. De feitelijke overdracht zal in de loop van 2017 plaatsvinden en uiterlijk 31 december 2017 zijn voltooid.

In 2016 wordt een reorganisatieplan opgesteld en wordt een deel van de uitvoering gerealiseerd. De exacte financiële gevolgen zijn nog moeilijk in te schatten. Het personeel zal voor een groot deel ook in 2017 in dienst zijn van RMN. Weliswaar zal duidelijk zijn hoeveel medewerkers van welke functiesoort overtollig zullen raken, maar zij zijn niet onmiddellijk in een nieuwe functie buiten de organisatie geplaatst. De kosten die dit met zich meebrengt worden ten laste gebracht van het liquidatiebudget van het schap UHVK. In de loop van 2016 worden afspraken gemaakt over afkoop van personeelsverplichtingen en apparaatskosten als onderdeel van de uittreedregeling RMN. Deze kosten zullen door het schap UHVK gedragen worden.

Waarschijnlijk krijgt het recreatieschap Vinkeveense Plassen in de loop van 2016 helderheid over de toekomstige positie van gemeente De Ronde Venen door mogelijke toetreding tot een van de andere schappen. Daarmee zal het uitvoerend werk bij RMN kunnen blijven. Dit is ook steeds de inzet van de betrokken partijen geweest. Ook hier zullen voor die taken waar RMN niet meer ingezet gaat worden, afspraken worden gemaakt. Een voorbeeld hiervan is bestuursondersteuning.

Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de inzet voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, plassenschap Loosdrecht e.o. en recreatieschap Vinkeveense plassen in omvang niet veel zal veranderen.

Naast deze wijzigingen die invloed hebben op de toekomstig gevraagde omvang van inzet, heeft de bovengenoemde transitie invloed op de werkwijze van RMN, en dus op de expertise en capaciteiten die gevraagd worden.

Wat de interne organisatie betreft wordt in 2016 een groot deel van de professionalisering en verbetering van de governance gerealiseerd. Ook wordt hard gewerkt aan het inhalen van achterstanden op diverse terreinen en het verbeteren van interne procedures. Daarnaast wordt in 2016 een bijgesteld organisatieplan gemaakt, dat nodig is voor de reorganisatie naar aanleiding van de liquidatie van het recreatieschap UHVK.

In het kader van het traject Toekomst Recreatie(schappen) heeft het bestuur een aantal jaren geleden een vacaturestop ingesteld. Door bezuinigingen en door afstoten van taken is inmiddels sprake van een afname van de vaste formatie. Een deel van deze ruimte wordt ingevuld via een flexibele schil, die zich over alle schappen uitstrekt.

De gemeenschappelijke regeling RMN wordt omgevormd tot een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) waarmee het bestuur van RMN (DB en AB) tot één bestuur wordt omgevormd. In april 2016 wordt dit naar verwachting formeel afgerond.

Recreatie Midden-Nederland heeft één programma, dat als volgt is te karakteriseren:

*Het bieden van een op de behoefte van de schappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, en het (waar mogelijk en wenselijk en op verzoek van de deelnemers)) bevorderen van de onderlinge afstemming tussen schappen en gemeenschappelijk beleid.*

*Welk maatschappelijk effect wil Recreatie Midden-Nederland bereiken?*

Door de samenwerking van de vier recreatieschappen binnen een gemeenschappelijk bestuurs- en uitvoeringsapparaat worden effectiviteit en efficiëntie bereikt door deskundigheid en specialismen gemeenschappelijk in te zetten. Daarmee wordt ook bereikt dat de recreatiebehoefte nagenoeg provincie breed door de recreatieschappen kan worden afgewogen en de zonering geoptimaliseerd wordt.

RMN heeft een contract voor toezicht op de terreinen van Het Utrechts Landschap. Dit contract heeft een looptijd van vijf jaar (tot ultimo 2017). Daarnaast voert RMN incidenteel toezicht uit voor enkele particuliere terreineigenaren (derden). Het is niet de intentie van RMN om buiten de deelnemers structureel opdrachten van derden te accepteren. De wijziging van de gemeenschappelijke regeling maakt dit mogelijk als het blijft binnen 20% van de omzet. De primaire taak van RMN is immers om als uitvoeringsorganisatie van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te fungeren.

*Wat gaat Recreatie Midden-Nederland daarvoor doen?*

De taak van RMN moet worden gezien in het licht van de taakstelling van de aangesloten schappen: het bevorderen en uitvoeren van de belangen van de openluchtrecreatie en natuur en landschap in de werkgebieden van de schappen.

Om het beoogde maatschappelijk effect te bereiken voert RMN de doelstellingen (taken) van de gemeenschappelijke regeling uit.

| Taakveld  | Doelstellingen   | Toelichting  |
|-----------|--|--|
| Personeel | <ul style="list-style-type: none"> <li>Het vaststellen van de organisatiestructuur.</li> <li>Het vaststellen van het (meerjaren) personeels- en formatieplan.</li> <li>Het vaststellen en uitvoeren van het personeelsbeleid.</li> <li>Het nemen van besluiten ter zake het</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>RMN is een uitvoeringsorganisatie, waarin expertise op het gebied van ontwikkeling, beheer en exploitatie van recreatieve voorzieningen aanwezig is.</li> <li>Het personeel is in algemene dienst en heeft de ambtelijke status.</li> <li>Er is enkele jaren geleden een vacature-</li> </ul> |

|             |  |  |
|-------------|--|--|
|             | benoemen, schorsen en ontslaan van personeel alsmede het voeren van rechtsgedingen.  | stop ingesteld; vrijgekomen formatie wordt ingevuld via een flexibele schil. <ul style="list-style-type: none"> <li>Het personeel staat in beginsel ten dienste van alle opdrachtgevers: de vier schappen.</li> </ul>  |
| Middelen    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Het aanschaffen en het beheren van de middelen ten behoeve van het apparaat.</li> <li>Het aanschaffen en het beheren van materieel dat structureel door meer dan een beheersgebied wordt gebruikt.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Het zorgen voor adequate huisvesting. In 2016 verhuist het hoofdkantoor van RMN naar het provinciehuis.</li> <li>Het realiseren van goed geoutilleerde werkplekken.</li> <li>Het aanschaffen en beheren van voldoende en kwalitatief goede voor het werk benodigde hulpmiddelen.</li> <li>Het voldoen aan wettelijke arbo-eisen.</li> </ul> |
| Coördinatie | <ul style="list-style-type: none"> <li>Het op verzoek van de deelnemers doen van voorstellen aan schappen die aan deze regeling deelnemen, betreffende gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten.</li> <li>Het op verzoek van de deelnemers agenderen en bespreken van gemeenschappelijke thema's en het – waar nodig en door de schappen gewenst – optreden als coördinator bij het afstemmen van beleid.</li> </ul> | Op verzoek van de recreatieschappen kan RMN een coördinerende en adviserende rol vervullen in de (beleids)velden die de schappen gemeen hebben. Afhankelijk van de behoeften en wensen kan de afstemming en advisering beperkt blijven tot de mondelinge uitwisseling in het dagelijks of algemeen bestuur van RMN, dan wel uitmonden in op schrift gestelde aanbevelingen.        |

## Prestatieafspraken

| Prestatie   | Indicator  |                              |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
|---|--|------------------------------|------------|-----------|------------------------------------|------------|----------|--|------------|-----------|-------------------------------------|------------|-----------|--------------------------------------|-----------|----------|---------------|-------------------|------------------|
| Het bieden van een uitvoerings-apparaat aan de vier schappen volgens de uitgangspunten van de Kadernota's                           | Het aantal productieve uren per fte wordt op 1.600 geraamd. Concreet betekent dit dat wordt geleverd aan:  |                              |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Leveren van een secretariaat voor het bestuur van RMN en de schappen.   | <table> <tr> <td>Plassenschap Loosdrecht e.o.</td> <td>19.550 uur</td> <td>12,23 fte</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Vinkeveense plassen</td> <td>13.700 uur</td> <td>8,55 fte</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied</td> <td>14.350 uur</td> <td>8,97 fte.</td> </tr> <tr> <td>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</td> <td>27.800 uur</td> <td>17,37 fte</td> </tr> <tr> <td>Utrechts Landschap (contract 5 jaar)</td> <td>1.000 uur</td> <td>0,60 fte</td> </tr> <tr> <td><b>Totaal</b></td> <td><b>76.400 uur</b></td> <td><b>47,72 fte</b></td> </tr> </table>  | Plassenschap Loosdrecht e.o. | 19.550 uur | 12,23 fte | Recreatieschap Vinkeveense plassen | 13.700 uur | 8,55 fte | Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied | 14.350 uur | 8,97 fte. | Recreatieschap Stichtse Groenlanden | 27.800 uur | 17,37 fte | Utrechts Landschap (contract 5 jaar) | 1.000 uur | 0,60 fte | <b>Totaal</b> | <b>76.400 uur</b> | <b>47,72 fte</b> |
| Plassenschap Loosdrecht e.o.  | 19.550 uur   | 12,23 fte                    |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Recreatieschap Vinkeveense plassen  | 13.700 uur   | 8,55 fte                     |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied  | 14.350 uur   | 8,97 fte.                    |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Recreatieschap Stichtse Groenlanden   | 27.800 uur   | 17,37 fte                    |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Utrechts Landschap (contract 5 jaar)  | 1.000 uur  | 0,60 fte                     |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| <b>Totaal</b>   | <b>76.400 uur</b>  | <b>47,72 fte</b>             |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |
| Op verzoek van de deelnemende schappen advisering en onderlinge afstemming over algemene onderwerpen die de schappen gemeen hebben. | <ol style="list-style-type: none"> <li>Regionale / provinciale ontwikkelingen: agenda bestuursorganen RMN.</li> <li>Gemeenschappelijke beleidsuitgangspunten (koers strategie op hoofdlijnen): agenda bestuursorganen RMN.</li> <li>Inkomstenverhoging: het productaanbod en activiteiten en evenementen.</li> <li>Aansturing en inrichting stuurgroepen en commissies.</li> <li>Financieel beleid en beheer: presentatie van de financiële stukken eenvoudig en eenduidig.</li> <li>Handhaving (BOA's): formuleren van gezamenlijk beleid.</li> <li>Professionalisering, waaronder opleidingsplan (2% van de loonsom).</li> <li>Marketing en communicatie: uitvoeren communicatieplan, marktverkenning en productontwikkeling.</li> </ol> |                              |            |           |                                    |            |          |  |            |           |                                     |            |           |                                      |           |          |               |                   |                  |

## 2. Paragrafen 2017

In 2016 zijn net als vorig jaar twee schappen in liquidatie. In 2016 wordt gezocht naar een rechtsoptvolger voor het recreatieschap Vinkeveense Plassen. Het College van B&W van gemeente De Ronde Venen wil de uitvoering van uitvoeringstaken graag bij RMN laten. Wel moet de gemeenteraad daar ook mee instemmen. De mogelijkheden om aan te sluiten bij een van de bestaande recreatieschappen worden onderzocht. Gemeente Amsterdam heeft hiervoor de uiterste datum van 1 januari 2017 aangegeven.

Het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied is al geruime tijd bezig met het liquidatietraject. Gewerkt wordt aan het vinden van rechtsoptvolgers voor de terreinen. Daarnaast wordt in 2016 een plan van aanpak gemaakt voor de uittreding uit RMN.

### 2.1. Weerstandsvermogen

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

In de begroting van RMN worden de begrote lasten voor het betreffende jaar geraamd. In deze begroting is geen bedrag geraamd voor onvoorziene lasten. RMN beschikt niet over reserves en/of voorzieningen en heeft dus geen weerstandsvermogen. Alle kosten, ook onvoorziene uitgaven, worden doorbelast aan de recreatieschappen of derden.

### 2.2. Risico's

De besluitvorming over hierna genoemde processen kan gevolgen hebben voor de organisatie RMN.

#### *a. Recreatieschap Vinkeveense plassen*

Het is niet duidelijk hoe de rechtsoptvolging na de opheffing van recreatieschap Vinkeveense Plassen eruit zal zien. Gemeente De Ronde Venen heeft de voorkeur uitgesproken dat RMN de werkzaamheden in het werkgebied blijft uitvoeren. Het meest voor de hand liggende scenario' is een fusie met het recreatieschap Stichtse Groenlanden of met het Plassenschap Loosdrecht. Mogelijk risico is dat het proces tot opheffing vertraging oploopt – geen opheffing per 1 januari 2017 – en dat gemeente Amsterdam uit ongenoegen daarover haar financiële bijdrage aan het schap stopzet, en haar verplichtingen aan RMN niet nakomt.

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

Het algemeen bestuur van het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied heeft besloten de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2018 op te heffen. In de eerste helft van 2016 zullen financiële afspraken worden gemaakt over uittreding uit de gemeenschappelijke regeling. Het schap zal de door RMN geleden schade moeten afkopen. Het schap wil hiervoor zo min mogelijk geld reserveren. Een reorganisatie is onvermijdelijk, gezien het grote aantal medewerkers dat betrokken is bij de uitvoering van de taken voor het schap. Dit betekent dat sprake zal zijn van een reorganisatieplan, van plaatsing van medewerkers uit diverse functiegroepen en van overtolligheid. Dit zal aanzienlijke kosten met zich mee brengen (begeleiden naar ander werk in een werk-naar-werktraject en mogelijke

WW-kosten (inclusief na- en bovenwettelijke kosten) waar het niet mogelijk blijkt mensen op andere plekken aan het werk te krijgen. Een inschatting van de mogelijke kosten is nu moeilijk te maken.

#### *c. Personeel*

De cao Provincies heeft een looptijd tot en met 31 december 2015. Voor de periode vanaf 1 januari 2016 is nog geen nieuwe cao. Voor 2016 en 2017 wordt uitgegaan van een jaarlijkse salarisstijging van 1%. Iedere andere uitkomst leidt tot een wijziging van de lasten. Daarbij is 1% toe- of afname gelijk aan ongeveer € 27.000 (inclusief sociale lasten).

In deze begroting is op beperkte schaal rekening gehouden met kosten voor outplacement. Verder is geen rekening gehouden met kosten verbonden aan mogelijk toekomstig ontslag door de werkgever als gevolg van opheffing van schappen. De betreffende schappen dienen bij het staken van hun activiteiten uit te treden uit de gemeenschappelijke regeling RMN en de gevolgschade af te kopen.

Er bestaat een financieel risico rond de nog lopende procedure met de oud-directeur.

Er zijn geen kosten geraamd voor vervanging bij langdurige ziekte.

### **2.3. Onderhoud kapitaalgoederen**

RMN heeft een beperkt aantal bezittingen, die met de verhuizing naar het provinciehuis nog verder zullen afnemen. De totale boekwaarde bedraagt per ultimo 2017 € 48.100 en bestaat uit vervoersmiddelen, hard- en software, en diverse randapparatuur.

### **2.4. Financiering**

#### *Financiële positie*

RMN is een samenwerkingsverband tussen de vier schappen en de provincie Utrecht. Vanaf 2017 zijn dit waarschijnlijk nog drie schappen, de provincie Utrecht en mogelijk de rechtsoptvolger van het recreatieschap Vinkeveense plassen.

Dit zijn de deelnemers van RMN. Het jaarlijkse exploitatiesaldo, dat volgt uit de voor de vier schappen uitgevoerde werkzaamheden, wordt volledig met de deelnemers (exclusief de provincie) afgerekend. RMN heeft geen eigen en vreemd vermogen. RMN heeft aan het eind van 2017 een geraamd financieringstekort van € 48.100. Dit wordt gedekt uit de lopende middelen. Zie tevens de paragrafen onderhoud kapitaalgoederen en bedrijfsvoering.

#### *Algemeen*

De wet financiering decentrale overheden (wet fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader zijn twee randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen en het verlenen van garanties alleen is toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent (met beleid en inzicht bezien) karakter moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.



In het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid opgenomen met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Het treasurystatuut van RMN en de schappen wordt in 2016 aangepast aan het verplichte schatkistbankieren.

#### *Risicobeheer*

Binnen de wet fido zijn twee normen vermeld, waaraan dient te worden voldaan. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote fluctuaties optreden in de hoogte van de rente die moet worden betaald. RMN heeft geen leningen en er is dus geen sprake van risico's.

#### *Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor 2017 bepaald.

Het in de begroting bepaalde financieringstekort bedraagt per ultimo 2017€ 48.100 (te voldoen uit de liquide middelen). Dit is ruim binnen de norm.

#### *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. RMN heeft geen vaste langlopende geldleningen. Deze bepaling is dus niet van toepassing.

## **2.5. Bedrijfsvoering**

De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen organisatie, personeel, informatisering & automatisering, communicatie, financieel beheer en huisvesting. Voor de bedrijfsvoering legt de directeur verantwoording af aan het bestuur van RMN.

### **2.5.1. De organisatie**

De schappen beschikken over een gemeenschappelijk apparaat, dat wordt gevormd door RMN. RMN vervult de rol van werkgever ten behoeve van het voor de schappen benodigde personeel. Daarnaast coördineert RMN op ambtelijk en bestuurlijk niveau in de taakuitoefening van de schappen. De schappen zijn autonoom: ieder schap heeft zijn eigen dagelijks en algemeen bestuur.

De bevoegdheden van de directeur strekken zich uit over alle aspecten van het management, De directeur is integraal verantwoordelijk voor de in de lijn geleverde producten. Daarnaast is hij verantwoordelijk voor de kwaliteit van de door de secretarissen

geleverde bestuursondersteuning, waaronder de kwaliteit van de dienstverlening en de advisering.

Tijdens de laatste reorganisatie in 2012 is de huidige organisatie ingericht. Naast een Stafafdeling, waartoe ook Financiën en Office behoren, heeft RMN de afdelingen Ontwikkeling en Instandhouding. Onder deze laatste vallen een team Beheer & Onderhoud en een team Toezicht. In de loop van 2016 wordt deze inrichting geëvalueerd, en als onderdeel van de reorganisatie meegenomen. Naar verwachting zal dit tot een andere opbouw van de organisatie leiden.

#### *Integriteitbeleid*

De directeur en de afdelingshoofden zijn het eerste aanspreekpunt wanneer schending van de integriteitregels wordt geconstateerd. Een bedrijfsmaatschappelijk werker van de arbodienst treedt op als externe vertrouwenspersoon.

#### **2.5.2. Ontwikkelingen in personele functie**

Het personeel is voor een belangrijk deel in vaste dienst van RMN, die de ambtelijke status verleent. Naast vast personeel heeft RMN een flexibele schil. Op het (vaste) personeel is de rechtspositieregeling van de Provincie Utrecht van toepassing.

In oktober 2014 is een nieuwe cao overeengekomen, die liep tot en met 31 december 2015. Er is nog geen nieuwe cao overeengekomen. Tot die tijd gelden de afspraken uit de oude cao.

In 2015 is het Individueel Keuzebudget (IKB) ingevoerd. Door de invoering hiervan worden de toelagen vakantiegeld, eindejaarsuitkering, levensloopbijdrage en het bovenwettelijk verlof vervangen door één, vanaf 2016 geldend vast percentage van 21,62% van het brutosalaris (2015: 21,52%).

Het kopen van extra werkuren door de medewerkers kan alleen plaatsvinden in overleg met de leiding om de relatie tussen werkvoorraad en urenbudget scherp te bewaken.

De personele bezetting wordt voor 2017 begroot op 47,92 fte, inclusief 0,2 fte bovenformatief. Dit is 2,15 minder dan de raming voor 2016 (50,07 fte).

Het personeelsbeleid is gericht op professionalisering, maximalisering van kennis en vaardigheden, het bevorderen van een goed werkklimaat en een efficiënte inzet. Instrumenten zijn onder andere:

- het opleidingsbudget;
- verzuimbegeleiding en arbo-beleid;
- loopbaanbegeleiding;
- informele activiteiten.

#### **2.5.3. Arbodienst**

In 2013, 2014 en 2015 is Mkbasics.nl als arbodienst gekozen, een dochter van Arbo Unie. Voor 2016 is gekozen deze arbodienst wederom te contracteren. Met de bedrijfsarts zijn nieuwe afspraken gemaakt, met name in een regulier te houden Sociaal Medisch Team. Hierdoor wordt de aandacht van leidinggevenden voor zieke medewerkers of medewerkers

met werk gerelateerde klachten vergroot. In september 2016 wordt het contract met Mkbasics.nl geëvalueerd..

#### **2.5.4. Informatisering & automatisering**

Server, software en data zijn al een aantal jaar uitbesteed. Alle software en data worden fysiek benaderd en bewerkt via een beveiligde lijn op het internet. Het beheer van hard- en software is uitbesteed aan Tribion BV. Gewerkt wordt met AFAS ERP-software voor onder andere abonnementen, ontheffingen, HRM en financiën. De software maakt het mogelijk gegevens uit te wisselen.

Sinds 2015 wordt gebruik gemaakt van het beheerprogramma Geovisia dat een meer planmatig terreinbeheer mogelijk maakt. Het vullen en operationaliseren van dit programma vindt versneld plaats in 2016 waarna het in 2017 zijn vruchten moet afwerpen.

In deze begroting is een investering geraamd van € 25.000 voor de aanschaf van benodigde hard- en software (afschrijving drie jaar).

RMN werkt met optische herkenningsoftware voor het digitaal verwerken van facturen (Donau) en postregistratie (Decos).

Werken met Decos postregistratie is een belangrijke voorwaarde bij het opzetten van een digitaal archief. Het archief wordt gevoerd conform de archiefwet. Het systeem wordt begeleid door een externe archiefadviseur. Het statische archief is op contractbasis uitgeplaatst bij een externe partij. In 2016 zullen de achterstanden in het archief zijn ingelopen.

#### **2.5.5. Communicatie**

RMN blijft actief op het gebied van communicatie- en marketing, zowel intern als extern. Naast de basisactiviteiten is het versterken van de interne communicatie tussen het hoofdkantoor en medewerkers in het veld en de communicatie met gemeenten en provincies van continu belang.

Voor externe communicatie is een website operationeel en verschijnt een periodieke nieuwsbrief voor bestuurders en externe relaties. Ook de stukken voor het bestuur worden op de website geplaatst.

#### **2.5.6. Verhogen eigen inkomsten**

De bedrijfsvoering van RMN is gericht op het voor de opdrachtgevers realiseren van hogere inkomsten, voor zover dit past binnen de doelstellingen van de schappen en de grenzen van de ecologische hoofdstructuur en planologische mogelijkheden. De onderzoeken die Provincie Utrecht heeft laten uitvoeren naar de toekomstige ontwikkelingen in en financierbaarheid van recreatieve voorzieningen worden hierbij betrokken. De werkwijzen om tot contracten met private partijen te komen, worden verder geprofessionaliseerd.

Het evenementenbeleid, ondergebracht bij de afdeling Ontwikkeling, is vooral voor recreatieschap Stichtse Groenlanden een van de belangrijke onderdelen van de verhoging van eigen inkomsten.

#### **2.5.7. Financieel beheer**

De begroting valt onder het toezicht van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. De jaarrekening is de afgelopen jaren gecontroleerd door accountantskantoor EY. De opdracht

loopt tot en met de controle van de jaarrekening 2015. Na de mogelijke reorganisatie zal een nieuwe aanbesteding van de accountantsdiensten plaatsvinden.

Gezien de beperkte taakstelling van RMN en schappen en de noodzakelijke efficiëntie wordt bij de inrichting en presentatie van de financiële stukken uitgegaan van het wettelijk minimum: sober en inzichtelijk. Er zijn structurele rapportages voor het management en het bestuur.

#### **2.5.8. Huisvesting**

In 2016 wordt een nieuwe kantoorplek in gebruik genomen. Het hoofdkantoor verhuist dan naar het provinciehuis. Vermindering van huisvestingslasten en samenwerking waren belangrijke criteria bij het maken van deze keuze. Ook het bieden van een moderne professionele werkomgeving was van invloed.

#### **2.6. Verbonden partijen**

RMN voert de taken uit van vier schappen, op basis van de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland:

- a. Recreatieschap Stichtse Groenlanden;
- b. Plassenschap Loosdrecht e.o.;
- c. Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied (tot uiterlijk 31 december 2017);  
Recreatieschap Vinkeveense Plassen (of de rechtsopvolger van het schap). Provincie Utrecht is deelnemer aan deze regeling, zonder financiële deelname. Provincie Utrecht is deelnemer aan de onder a, b en c genoemde schappen en draagt financieel bij aan het recreatieschap Vinkeveense Plassen.

Gemeente Utrecht heeft een bestuurszetel in het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Deze wordt in 2016 niet meer vervuld wanneer de bedrijfsvoeringsorganisatie een feit is. Gemeente Utrecht neemt deel aan het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het Plassenschap Loosdrecht e.o.

#### **2.7. Lokale heffingen**

Deze paragraaf is niet van toepassing op RMN.

#### **2.8. Grondbeleid**

Deze paragraaf is niet van toepassing op RMN.

### 3. Financiële positie

RMN is sinds de oprichting in 1996 een samenwerkingsverband tussen vier schappen en Provincie Utrecht. Het jaarlijkse exploitatiesaldo dat volgt uit de werkzaamheden, wordt volledig met de schappen afgerekend.

De balans van RMN is bescheiden. De uitvoeringsorganisatie levert uren aan de schappen. De schappen zijn eigenaar van de vaste activa. De activa van RMN hebben nagenoeg geheel betrekking op aangeschafte hard- en software. Net als in 2016 wordt ook in 2017 voor de vervanging en aanschaf van hard- en software € 25.000 geraamd, wat wordt afgeschreven in drie jaar. De waarde van de activa bedraagt – met inbegrip van de investering – per ultimo 2017 € 48.100.

RMN heeft geen eigen vermogen en geen vreemd vermogen en heeft aan het eind van 2017 een geraamd financieringstekort van € 48.100. Dit wordt gedekt uit de lopende middelen.

#### 3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De begroting is opgemaakt conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Tenzij bij de desbetreffende post anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen kostprijs (aanschafwaarde minus afschrijvingen).

#### Vaste activa

##### *Materiële vaste activa*

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

##### *Materiële vaste activa met economisch nut*

Deze worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus eventuele investeringsbijdragen van derden. 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, tenzij aanschaf plaatsvindt na 1 juli. De eerste afschrijving vindt dan plaats in het eerstvolgende boekjaar. In deze begroting is uitgegaan van aanschaffing voor 1 juli.

#### Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

| Actief                              | Percentage |
|-------------------------------------|------------|
| Machines, apparaten en installaties | 5 – 33%    |
| Overige materiële vaste activa      | 10 – 33%   |

## Vaste passiva

### *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.

## 3.2. Geprognosticeerde balans

Bedragen in euro's.

| <b>ACTIVA</b>   | <b>Ultimo 2017</b>   | <b>Ultimo 2016</b>   |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Vaste activa</b>   |                      |                      |
| <i>Materiële vaste activa</i>   | <b>48.100</b>        | <b>63.700</b>        |
| Investerings met een economisch nut                                     | 4.400                | 4.400                |
| Investerings met een maatschappelijk nut                                | 43.700               | 59.300               |
| <b>Totaal vaste activa</b>  | <b><u>48.100</u></b> | <b><u>63.700</u></b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |
| <b>Vaste passiva</b>  |                      |                      |
| Vaste schulden met een rentetypische<br>looptijd van één jaar of langer | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Totaal vaste passiva</b>   | <b><u>0</u></b>      | <b><u>0</u></b>      |
| <b>Financieringstekort</b>  | <b><u>48.100</u></b> | <b><u>63.700</u></b> |

## 4. Exploitatie

### 4.1. Overzicht exploitatie

Bedragen in euro's.

| <b>Lasten</b>  |                           |                           |                              |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>Omschrijving</b>                                      | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2016</b> | <b>Jaarrekening<br/>2014</b> |
| 01. Salarissen en sociale lasten                         | 2.766.100                 | 3.182.800                 | 2.814.700                    |
| 03. Personeelskosten                                     | 244.100                   | 220.300                   | 164.400                      |
| 05. Inhuur personeel van derden                          | 386.400                   | 141.000                   | 614.800                      |
| 07. Rente en afschrijvingen                              | 40.600                    | 48.900                    | 50.400                       |
| 09. Huur en lease  | 149.900                   | 179.000                   | 137.000                      |
| 11. Bestuurs- en apparaatskosten                         | 289.100                   | 117.000                   | 159.500                      |
| 13. Belastingen en verzekeringen                         | 8.000                     | 27.400                    | 25.500                       |
| 15. Energie- en waterkosten                              | 15.000                    | 31.900                    | 29.500                       |
| 17. Onderhoud  | 3.000                     | 4.000                     | 30.300                       |
| 21. Publiciteits- en overige kosten                      | 20.400                    | 20.400                    | 399.200                      |
| 23. Nagekomen lasten                                     |                           |                           | 30.300                       |
| 25. Onvoorzien (kosten uit reorganisatie)                | P.M.                      |                           |                              |
| <b>Totaal lasten</b>                                     | <b>3.922.600</b>          | <b>3.972.700</b>          | <b>4.455.600</b>             |
|  |                           |                           |                              |
| <b>Baten</b>   |                           |                           |                              |
| <b>Begrotingspost</b>                                    | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2016</b> | <b>Jaarrekening<br/>2014</b> |
| 02. Opbrengsten van eigendommen                          |                           |                           |                              |
| 06. Rente  | 3.000                     | 3.000                     | 700                          |
| 08. Overige baten  | 55.300                    | 55.300                    | 548.800                      |
| 10. Nagekomen baten                                      |                           |                           | 4.300                        |
| 12. Dekkingsmiddelen                                     | 3.864.300                 | 3.914.400                 | 3.901.800                    |
|  |                           |                           |                              |
| <b>Deelnemers</b>  |                           |                           |                              |
| <i>Loosdrechtse Plassen</i>                              | <i>961.300</i>            | <i>956.900</i>            | <i>935.500</i>               |
| <i>Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied</i> | <i>744.100</i>            | <i>824.700</i>            | <i>756.900</i>               |
| <i>Stichtse Groenlanden</i>                              | <i>1.465.500</i>          | <i>1.440.100</i>          | <i>1.540.300</i>             |
| <i>Vinkeveense Plassen</i>                               | <i>693.400</i>            | <i>692.700</i>            | <i>669.100</i>               |
| <b>Totaal baten</b>                                      | <b>3.922.600</b>          | <b>3.972.700</b>          | <b>4.455.600</b>             |

### 4.2. Toelichting op de verschillen in de lastenontwikkeling

In deze begroting wordt uitgegaan van vier aan de gemeenschappelijke regeling RMN deelnemende schappen. De ontwikkelingen met betrekking tot de schappen Vinkeveense plassen en Utrechtse Heuvelrug zullen leiden tot een reorganisatie. Dit kan gevolgen hebben voor de begroting 2017. De reorganisatiekosten zijn p.m. geraamd.

Binnen deze begroting heeft een beperkte herschikking van kosten plaatsgevonden. Dit is niet van invloed op de hoogte van de ramingen. De cijfers van de vastgestelde begroting

2016 sluiten daardoor niet één op één aan bij de cijfers in de begroting 2017. Om de cijfers 2016 en 2017 te kunnen vergelijken, wordt in deze begroting met de beschikbare cijfers 2016 gewerkt.

De kosten in deze begroting zijn in twee grote delen te onderscheiden. De eerste post is de personeelskosten; de tweede post betreft kosten voor huisvesting, automatisering, kapitaallasten en overige kosten.

#### **4.2.1. Personeel**

Dit product is opgebouwd uit de salarissen en sociale lasten van het personeel, dat werkzaamheden uitvoert voor de vier schappen. Tevens zijn onder dit product verantwoord de secundaire personeelslasten en de inhuur derden (flexibele schil).

##### *Formatie*

De omvang van de personele bezetting neemt in 2017 met 1,55 af ten opzichte van 2016. Dit wordt veroorzaakt doordat een deel van de flexibele schil voor de Utrechtse Heuvelrug niet langer wordt ingehuurd door afname van de werkzaamheden. In 2017 wordt 47,92 fte. geraamd, in 2016 was dit nog 49,47 fte (inclusief 0,2 fte bovenformatief). In 2016 heeft binnen team financiën een herschikking van taken plaats gevonden, doordat de functie hoofd financiën/ business controller is gesplitst. Met verdere wijzigingen in de formatie is in deze begroting geen rekening gehouden. In deze begroting wordt met een flexibele schil gerekend van 5,94 fte. De afname van de formatie resulteert in een daling van de lasten met € 81.100.

##### *Cao provincies*

De cao provincies had een looptijd tot en met 31 december 2015. Een cao voor de periode vanaf 1 januari 2016 is nog niet afgesloten. In de begrotingen 2016 en 2017 wordt uitgegaan van een salarisontwikkeling van 1% per 1 januari van ieder begrotingsjaar. De opslag sociale lasten wordt in deze begroting op 24,2% geraamd. Voor 2017 betekent dit een toename van de lasten ten opzichte van 2016 met € 26.000.

##### *Inhuur flexibele schil*

De kosten voor inhuur van personeel die vallen onder de flexibele schil (5,94 fte), zijn naar verwachting per saldo € 13.800 hoger, dan wanneer de formatieplaatsen op de reguliere wijze worden ingevuld.

##### *Overige personeelskosten*

De overige personeelskosten stijgen in 2017 met € 7.900, voornamelijk als gevolg van een verhoging van de wervings- en outplacementkosten van € 18.000 tot € 25.000.

#### **4.2.2. Huisvestings-, apparaats- en overige kosten**

De kosten die hieronder vallen dalen in 2017 van € 539.700 naar € 523.000. Deze afname bestaat uit vijf posten:

##### *a. Licentie- en netwerkkosten*

Licentiekosten en kosten van de netwerkprovider nemen door de professionalisering, de uitbreiding van de gebruiksmogelijkheden van de software en de toegenomen eisen van apparatuur en netwerk met bijna € 47.000 toe van € 110.800 tot € 157.700.



#### *b. Accountantskosten*

In 2016 gaat RMN over op een andere accountant voor de controle van de administratie. De kosten voor 2017 stijgen van € 20.000 tot € 50.000. Na 2017 zal als gevolg van voorgenomen wijzigingen bij de schappen de opdracht van de accountant kleiner worden, waarmee de kosten zullen dalen.

#### *c. Huisvestingskosten*

In april 2016 eindigt het huurcontract van de Kanaalweg. De organisatie verhuist in maart 2016 naar het provinciehuis. Dit resulteert in een fikse besparing op de huisvestingskosten. De huur daalt met € 55.000. De servicekosten (schoonmaak, energie, verzekeringen, belastingen, onderhoud, koffie en thee, etc.) worden in totaal bijna € 10.000 lager. De besparing op de reguliere huisvestingskosten komt in 2017 ten opzichte van de reguliere raming 2016 per saldo uit op bijna € 65.000.

#### *d. Kapitaallasten*

Door de verhuizing in 2016 van de Kanaalweg naar het provinciehuis is een aantal vaste activa uit de Kanaalweg ineens ten laste van de exploitatie 2016 afgeschreven. Dat heeft tot gevolg dat ondanks een investering in hard- en software van € 25.000 de afschrijvingslasten dalen tot € 40.600. Dit is een besparing ten opzichte van de vastgestelde begroting 2016 met € 8.300. De raming van de kapitaallasten wordt in 2016 door de extra afschrijvingen nog aangepast.

#### *e. Overige kosten*

Onder deze post zijn verzameld de lease-, auto-, dienstreis- en verblijfkosten, communicatiemiddelen, publiciteit en voorlichting, kantoorkosten, etc. Deze post wordt ten opzichte van de raming 2016 per saldo met € 10.700 verlaagd.

### **4.2.3. Deelnemersbijdragen**

In onderstaande tabel zijn de deelnemersbijdragen van de schappen aan RMN opgenomen.

| <b>Deelnemer</b>   | <b>Begroting 2017</b> | <b>Begroting 2016</b> | <b>Verschil</b> | <b>Verschil</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Plassenschap Loosdrecht e.o.                                     | 961.300               | 956.900               | 4.400           | 0,46%           |
| Recreatieschap Utrechtse Heuvelrug, Vallei- en Kromme Rijngebied | 744.100               | 824.700               | 80.600          | 9,77%           |
| Recreatieschap Stichtse Groenlanden                              | 1.465.500             | 1.440.100             | 25.400          | 1,76%           |
| Recreatieschap Vinkeveense Plassen                               | 693.400               | 692.700               | 700             | 0,10%           |
| Totaal dekkingsmiddelen  | 3.864.300             | 3.914.400             | 31.000          | 0,79%           |

## 5. Meerjarenraming exploitatie 2016 - 2020

### LASTEN

| Nr. Omschrijving                     | Begroting 2016     | Begroting 2017     | Begroting 2018     | Begroting 2019     | Begroting 2020     |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Salarissen en sociale lasten      | € 3.182.800        | € 2.766.100        | € 2.793.800        | € 2.539.600        | € 2.308.500        |
| 3. Personeelskosten                  | € 236.200          | € 244.100          | € 246.500          | € 224.100          | € 203.700          |
| 10. Personeel en diensten van derden | € 11.000           | € 386.400          | € 390.300          | € 354.800          | € 322.500          |
| 7. Rente en afschrijvingen           | € 48.900           | € 40.600           | € 36.500           | € 31.200           | € 25.000           |
| 9. Huren en pachten                  | € 220.200          | € 149.900          | € 151.400          | € 142.900          | € 144.300          |
| 11. Apparaatskosten                  | € 225.000          | € 289.100          | € 292.000          | € 265.400          | € 241.200          |
| 13. Belastingen & verzekeringen      | € 8.500            | € 8.000            | € 8.100            | € 7.400            | € 6.700            |
| 15. Energie- en waterkosten          | € 16.700           | € 15.000           | € 15.200           | € 13.800           | € 12.500           |
| 17. Onderhoud                        | € 3.000            | € 3.000            | € 3.000            | € 2.700            | € 2.500            |
| 21. Overige kosten                   | € 20.400           | € 20.400           | € 20.600           | € 18.700           | € 17.000           |
| 25. Onvoorzien (transitiekosten)     | € -                | P.M.               | P.M.               | P.M.               | P.M.               |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>€ 3.972.700</b> | <b>€ 3.922.600</b> | <b>€ 3.957.400</b> | <b>€ 3.600.600</b> | <b>€ 3.283.900</b> |

### BATEN

| Nr. Omschrijving     | Begroting 2016     | Begroting 2017     | Begroting 2018     | Begroting 2019     | Begroting 2020     |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6. Rente             | € 3.000            | € 3.000            | € 3.000            | € 3.000            | € 3.000            |
| 8. Overige baten     | € 55.300           | € 55.900           | € -                | € -                | € -                |
| 12. Dekkingsmiddelen | € 3.914.400        | € 3.863.700        | € 3.954.400        | € 3.597.600        | € 3.280.900        |
| <b>Totaal baten</b>  | <b>€ 3.972.700</b> | <b>€ 3.922.600</b> | <b>€ 3.957.400</b> | <b>€ 3.600.600</b> | <b>€ 3.283.900</b> |

In 2016 en 2017 zal als het gevolg van de liquidatie van UHVK en de zoektocht van het recreatieschap Vinkeveense plassen naar een rechtsopvolger een reorganisatie van RMN plaatsvinden. De financiële gevolgen daarvan voor de meerjarenbegroting RMN zijn nu nog niet te overzien. De bovenstaande ramingen, hebben voor **2019 en 2020**, daarom een **louter indicatief** karakter.

Voortgang reorganisatie.

Voor 2018 is nog uitgegaan van dezelfde ramingen als in 2017. De ramingen 2018 zijn verhoogd met 1% index.

Voor 2019 is nog uitgegaan van verlaging van de lasten met 10% t.o.v. 2018, m.u.v. huur en kapitaallasten.

Voor 2020 is nogmaals uitgegaan van verlaging van de lasten met 10% t.o.v. 2019, m.u.v. huur en kapitaallasten.

### Overige baten.

Het contract met Het Utrechts Landschap eindigt per ultimo 2017. Voor de jaren na 2018 is vooralsnog geen rekening gehouden met de voortzetting van het contract.

## Bijlage 1

### Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven per 1-1-2017 en 31-12-2017

| No. | Omschrijving  | Aanschaf-<br>waarde<br>1-1-2017 | Vermeer-<br>deringen<br>2017 | Verminder-<br>ingen<br>2017 | Aanschaf-<br>waarde<br>31-12-2016 | Afschrij-<br>vingen t/m<br>1-1-2017 | Afschrij-<br>vingen<br>2017 | Totaal<br>afschrijvingen<br>t/m 2017 | Boek-<br>waarde<br>1-1-2017 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2017 |
|-----|---|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|     | <b>Materiele vaste activa met economisch nut</b>      |                                 |                              |                             |                                   |                                     |                             |                                      |                             |                               |
|     | Vervoermiddelen                                       | € 14.300                        | € -                          | € -                         | € 14.300                          | € 9.900                             | € -                         | € 9.900                              | € 4.400                     | € 4.400                       |
|     | Winterbanden en belettering                           | € 4.659                         | € -                          | € -                         | € 4.659                           | € 4.659                             | € -                         | € 4.659                              | € -                         | € -                           |
|     | Suzuki Vitara   | € 1.629                         | € -                          | € -                         | € 1.629                           | € -                                 | € -                         | € -                                  | € 1.629                     | € 1.629                       |
|     | Bootrailer  | € 1.844                         | € -                          | € -                         | € 1.844                           | € 1.844                             | € -                         | € 1.844                              | € -0                        | € -0                          |
|     | Renault Twingo  | € 6.152                         | € -                          | € -                         | € 6.152                           | € 3.352                             | € -                         | € 3.352                              | € 2.800                     | € 2.800                       |
|     | <b>Tot. Vervoersmiddelen</b>                          | <b>€ 14.284</b>                 | <b>€ -</b>                   | <b>€ -</b>                  | <b>€ 14.284</b>                   | <b>€ 9.855</b>                      | <b>€ -</b>                  | <b>€ 9.855</b>                       | <b>€ 4.429</b>              | <b>€ 4.429</b>                |
|     | <b>Materiele vaste activa met maatschappelijk nut</b> |                                 |                              |                             |                                   |                                     |                             |                                      |                             |                               |
|     | Machines, apparaten en installaties                   | € 5.300                         | € -                          | € -                         | € 5.300                           | € 2.100                             | € 1.100                     | € 3.200                              | € 3.200                     | € 2.100                       |
|     | Telefoonsysteem                                       | € 5.296                         |                              |                             | € 5.296                           | € 2.118                             | € 1.059                     | € 3.177                              | € 3.178                     | € 2.119                       |
|     | <b>Totaal mach., app. en installaties</b>             | <b>€ 5.296</b>                  | <b>€ -</b>                   | <b>€ -</b>                  | <b>€ 5.296</b>                    | <b>€ 2.118</b>                      | <b>€ 1.059</b>              | <b>€ 3.177</b>                       | <b>€ 3.178</b>              | <b>€ 2.119</b>                |
|     | Overige materiele vaste activa                        | € 179.200                       | € 25.000                     | € -                         | € 204.200                         | € 123.100                           | € 39.500                    | € 162.600                            | € 56.100                    | € 41.600                      |
|     | Kan.weg..Frankeermachine                              | € 2.424                         | € -                          | € -                         | € 2.424                           | € 2.424                             | € -                         | € 2.424                              | € -                         | € -                           |
|     | Geluidsapparatuur                                     | € 2.967                         | € -                          | € -                         | € 2.967                           | € 2.967                             | € -                         | € 2.967                              | € -                         | € -                           |
|     | Digitale facturering - Profit Connector               | € 3.500                         | € -                          | € -                         | € 3.500                           | € 3.500                             | € -                         | € 3.500                              | € -                         | € -                           |
|     | Hard-en software 2015                                 | € 18.151                        | € -                          | € -                         | € 18.151                          | € 9.247                             | € 4.624                     | € 13.871                             | € 8.904                     | € 4.280                       |
|     | Digitale postverwerking                               | € 55.069                        | € -                          | € -                         | € 55.069                          | € 44.055                            | € 11.014                    | € 55.069                             | € 11.014                    | € -                           |
|     | Digitale postverwerking licentie                      | € 5.160                         | € -                          | € -                         | € 5.160                           | € 4.128                             | € 1.032                     | € 5.160                              | € 1.032                     | € -                           |
|     | Digitale factuurverwerking                            | € 30.168                        | € -                          | € -                         | € 30.168                          | € 30.168                            | € -                         | € 30.168                             | € -                         | € -                           |
|     | Projectiesysteem                                      | € 4.065                         | € -                          | € -                         | € 4.065                           | € 4.065                             | € -                         | € 4.065                              | € -                         | € -                           |
|     | Defibrillator   | € 1.888                         | € -                          | € -                         | € 1.888                           | € 1.888                             | € -                         | € 1.888                              | € -                         | € -                           |
|     | Software GeoVisia                                     | € 30.786                        | € -                          | € -                         | € 30.786                          | € 12.315                            | € 6.157                     | € 18.472                             | € 18.471                    | € 12.314                      |
|     | Hard- en softwareware 2016                            | € 25.000                        | € -                          | € -                         | € 25.000                          | € 8.333                             | € 8.333                     | € 16.666                             | € 16.667                    | € 8.334                       |
|     | Hard- en softwareware 2017                            | € -                             | € 25.000                     | € -                         | € 25.000                          | € -                                 | € 8.333                     | € 8.333                              | € -                         | € 16.667                      |
|     | <b>Overige materiele vaste activa</b>                 | <b>€ 179.177</b>                | <b>€ 25.000</b>              | <b>€ -</b>                  | <b>€ 204.177</b>                  | <b>€ 123.090</b>                    | <b>€ 39.494</b>             | <b>€ 162.583</b>                     | <b>€ 56.088</b>             | <b>€ 41.594</b>               |
|     | <b>Totaal generaal</b>                                | <b>€ 198.757</b>                | <b>€ 25.000</b>              | <b>€ -</b>                  | <b>€ 223.757</b>                  | <b>€ 135.063</b>                    | <b>€ 40.553</b>             | <b>€ 175.616</b>                     | <b>€ 63.694</b>             | <b>€ 48.142</b>               |
|     | <b>Totaal generaal afgerond</b>                       | <b>€ 198.800</b>                | <b>€ 25.000</b>              | <b>€ -</b>                  | <b>€ 223.800</b>                  | <b>€ 135.100</b>                    | <b>€ 40.600</b>             | <b>€ 175.600</b>                     | <b>€ 63.700</b>             | <b>€ 48.100</b>               |