

Programmabegroting 2019

Natuur- en recreatieschap IJsselmonde



Ontwerpbegroting

3 april 2018

Inhoudsopgave

1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	2
2. UITGANGSPUNTEN	3
3. PROGRAMMAPLAN	4
3.1 PROGRAMMA 1: BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	4
3.2 PROGRAMMA 2: ONTWIKKELING	9
3.3 OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	14
3.4 OVERZICHT OVERHEADKOSTEN	16
4. PARAGRAFEN	18
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	18
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	21
4.3 FINANCIERING	23
4.4 GRONDBELEID	24
4.5 BEDRIJFSVOERING	25
5 FINANCIËLE BEGROTING	26
6 BIJLAGEN	35

1. Bestuurlijke samenvatting

Toekomst recreatieschap

Het bestuur heeft in december 2017 de intentie uitgesproken met de vijf gemeenten op IJsselmonde (Albrandswaard, Barendrecht, Hendrik-Ido-Ambacht, Ridderkerk en Zwijndrecht) in het Natuur- en recreatieschap IJsselmonde verder te willen gaan. Drie van de vijf gemeenten hebben hun uittreedbesluiten niet geëffectueerd, twee gemeenten hebben het een jaar opgeschort onder de opmerking de intentie te hebben dit alsnog een jaar later (vóór einde 2018) ook te zullen doen. De vijf gemeenten hebben begin 2018 hun uitgesproken intenties in een intentieovereenkomst vastgelegd en in hun colleges bekrachtigd. Daarin is tevens vastgelegd de intentie om na eind 2018, wanneer de lopende dienstverleningsovereenkomst met Staatsbosbeheer eindigt, voor in ieder geval één of twee jaar de samenwerking met Staatsbosbeheer als dienstverlener en samenwerkingspartner voort te zetten. Dit voornemen is maart 2018 in het bestuur van het schap eveneens uitgesproken, waarbij de uitkomst van de begin 2018 gehouden evaluatie van de samenwerkingsovereenkomst en de door Staatsbosbeheer aangeboden propositie werden betrokken. In 2018 worden ter uitwerking van de vooralsnog tijdelijke voortzetting van de samenwerking nadere afspraken gemaakt. De jaren 2018 en 2019 zullen worden benut om de werkzaamheden van recreatieschap en landschapstafel beter op elkaar af te stemmen waarbij is opgemerkt dat dit ook kan leiden tot structuurverandering bij het recreatieschap. Bij opstelling van deze begroting waren nieuwe afspraken en vergezichten nog niet bekend. De begroting is op basis van de bestaande afspraken opgesteld.

Gebiedsontwikkeling

In 2018 is door het recreatieschap een verkenning gestart van de recreatiegebieden van het schap. Tevens is in 2018 vanuit de Landschapstafel IJsselmonde gestart met opstelling van een Toekomstvisie. Uit beide trajecten kunnen initiatieven voortkomen die in 2019 en volgende jaren worden uitgevoerd.

Financiële samenvatting

Voor 2019 ligt er een sluitende begroting, waarbij rekening is gehouden met een deelnemersbijdrage van € 1.362.500 en een provinciale subsidie van € 407.400 en bijdrage van de Gemeente Rotterdam van € 854.373. De deelnemersbijdrage wordt gespecificeerd weergegeven in programma 3.3. Voor een nadere specificatie van de lasten en baten wordt verwezen naar de diverse programma's en overzichten. In hoofdstuk 5 wordt ingegaan op de meerjarenraming en de vermogenspositie.

2. Uitgangspunten

Uitgangspunt voor de programmabegroting 2019 is bestaand en aanvaard beleid, zoals dat is vastgelegd in het besluit Uitgangspunten programmabegroting 2019, de programmabegroting 2018, de Najaarsrapportage 2017 en eventuele andere besluiten van het Algemeen Bestuur tot 1 maart 2018.

Opbrengsten uit huren, pachten en dergelijke worden conform de actuele contracten bijgesteld, ook worden eventuele nieuwe (externe) ontwikkelingen (bij bestaand beleid) meegenomen. De begroting Onderhoudskosten wordt gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan TBM. In 2018 danwel begin 2019 vindt een herijking van de planningen voor Regulier en Groot Onderhoud en de vervangingsinvesteringen plaats. De effecten uit deze herijking zullen via een begrotingswijziging 2019 worden voorgelegd. Structurele effecten die voortkomen uit de jaarrekening 2017 zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging 2019.

Voor de prijsstijging op de ramingen voor 2019 is een indexatie van 2,6% toegepast, overeenkomstig het indexeringspercentage van de Kring van gemeentesecretarissen. Deze indexering wordt toegepast op alle lasten, met uitzondering van belastingen, verzekeringen, rentelasten en afschrijvingen. De indexering wordt in principe niet toegepast op de baten (voorzichtigheidsbeginsel). Voor de meerjarenraming 2020 tot en met 2022 is geen indexering toegepast.

De programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 moeten, conform de uitgangspunten in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), structureel en reëel in evenwicht zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Als dit niet het geval is, is de kans groot dat op termijn een begrotingstekort ontstaat. De nadere uitwerking is opgenomen in de financiële begroting (zie hoofdstuk 5).

De programmabegroting moet half april voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar klaar zijn. Dit heeft te maken met bepalingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

In de tripartiete overeenkomst tussen Provincie Zuid-Holland, Natuur- en recreatieschap IJsselmonde en Staatsbosbeheer zijn partijen overeengekomen dat de dienstverlening in de jaren 2017 en 2018 door Staatsbosbeheer wordt ingevuld. In het jaar 2018 zal een besluit worden genomen over de voortzetting van de dienstverlening. Daarom wordt vooralsnog de dienstverlening overeenkomstig de begroting 2018 opgenomen.

3. Programmaplan

Het programmaplan is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Programma 1 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden
- Programma 2 Ontwikkeling
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Overzicht overhead

In dit hoofdstuk wordt per programma een toelichting gegeven op de ambities, de voorgestelde aanpak om deze ambities te realiseren en de kosten hiervoor.

3.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Ambitie: Wat willen we bereiken?

De natuur- en recreatiegebieden vallend binnen de gemeenschappelijke regeling worden onderhouden conform het principe 'schoon, heel en veilig' voor een optimaal gebruik door de bezoekers. Onder het beheer van de gebieden vallen tevens diverse exploitaties, die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit.

De netto-opbrengsten in de gebieden zijn optimaal.

Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?

Het beheer, onderhoud en de exploitatie van de gebieden wordt gerealiseerd door middel van de volgende producten:

1. Gebiedsbeheer
2. Economisch beheer
3. Regelgeving & handhaving
4. Communicatie

Ad.1 Gebiedsbeheer

Het product gebiedsbeheer betreft het doen onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen gerelateerd aan marktconforme normprijzen per doeltype. Continue evaluatie van de onderhoudswerkzaamheden draagt bij aan het voortdurend actualiseren van het terreinbeheermodel en het beheersbaar houden van zowel de te treffen onderhoudsmaatregelen als de kosten.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarenonderhoudsprognose. Hiermee worden voorzieningen getroffen voor toekomstig groot onderhoud. Met behulp van het uitvoeren van diverse inspecties, wordt de staat van het beoogde groot onderhoud getoetst. De bevindingen uit deze voortdurende evaluatie worden verwerkt alvorens de werkzaamheden worden uitgevoerd.

Het product gebiedsbeheer bestaat verder uit:

- inventariseren en selecteren partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur- en recreatieschap te onderhouden;
- maken van afspraken met partijen

In het tweede kwartaal van 2018 wordt het TBM-model herijkt en zullen de nieuwe normprijzen vastgesteld worden. Deze nieuwe normprijzen vormen de basis voor de bijdragen per gemeente aan het Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde.

Nieuwe gebieden in beheer:

Polder Buitenland Zwijndrecht, Heerjansdam

In 2018/ 2019 wordt de speelpolder gerealiseerd. Dit houdt in dat het areaal per 2019 toegevoegd wordt aan het te beheren gebied. De aanleg gebeurt in nauwe samenwerking tussen het schap en de gemeente Zwijndrecht. Het hele gebied wordt na oplevering in eigendom en beheer overgedragen aan het schap.

Zuidpolder Barendrecht

Per 1 januari 2017 beheert het NRIJ ongeveer 95 hectare in de Zuidpolder. In 2020 zal de inrichting van de Zuidpolder compleet zijn afgerond en door de gemeente Barendrecht in beheer aan het NRIJ zijn overgedragen. Dit omvat in totaal ongeveer 115 hectare. In 2017 zijn door de gemeente nog enkele nieuwe voorzieningen toegevoegd aan de al ingerichte terreinen zoals een parkeerplaats aan de 3^e Barendrechtseweg en een stormbaan en wordt de volgende fase van 7 hectare ingericht. In 2018 en 2019 worden, afhankelijk van de grondverwerving, de laatste 13 hectares ingericht

Essentaksterfte

In het schapsareaal zijn de gevolgen van de essentaksterfte zichtbaar aanwezig. Deze bomenziekte breid zich steeds verder uit over Europa. De bestrijding van de Essentaksterfte wordt zo veel mogelijk uitgevoerd in het regulier bosonderhoud. Echter zal ook in 2019 noodkap plaatsvinden.

Ad.2 Economisch beheer

De taken die binnen economisch beheer worden uitgevoerd zijn:

- Beheer grondpositie
- Beheer exploitaties

Beheer grondposities

Het beheer van grondposities betreft het actief beheer van de grondpositie (gronden en opstallen binnen het werkingsgebied) zodanig dat dit bijdraagt aan de lange termijn strategie van het natuur,- en recreatieschap. Het resultaat hiervan is dat voldaan wordt aan de rechten en plichten die het bezit van grond met zich meebrengt. Hieronder valt ook het afstoten van posities die geen recreatief belang dienen, alsmede het verwerven van gronden die van belang kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen van het natuur- en recreatieschap.

Beheer exploitaties

Het beheer van exploitaties heeft betrekking op het aangaan van overeenkomsten met derden gericht op de exploitatie en/of het gebruik van schapsgronden en –opstallen (passend binnen de huidige ambities van het natuur- en recreatieschap), alsmede het actief administratief, financieel, juridisch en relationeel beheren van deze overeenkomsten. Het resultaat is het vastleggen en actief beheren van privaatrechtelijke afspraken, waarbij een optimale netto-opbrengst wordt nagestreefd.

Voor een deel van de schapslanden in de Johannapolder wordt naar een herbestemming gezocht (2 beheerderswoningen, jongerencentrum, binnenzwembad, buitenzwembad), zie ook paragraaf 3.2 onder kopje 'marktacquisitie Johannapolder'. Het vermarkten van opstallen en percelen zal een positief effect hebben op de schapsbegroting (daling eigenaarlasten, verhoging grondopbrengsten). Concrete bedragen zijn op dit moment niet te noemen omdat onderhandelingen met marktpartijen nog lopen of gestart moeten worden.

Behoudens genoemde marktacquisitie wordt in afwachting van de toekomstige ontwikkelingen met het schap niet actief ingezet op verdere toevoeging van commerciële functies in andere deelgebieden dan de Johannapolder. Wel zal constructief met verzoeken worden meegedacht evenals met uitbreidingswensen van gevestigde partijen en zal hieraan – waar haalbaar – in beginsel medewerking worden verleend. Uiteraard binnen de kaders van doelstellingen van het natuur- en recreatieschap en (gemeentelijk) planologisch beleid.

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting.

Ad.3 Regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

- Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen
- Toezicht en handhaving

Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

De natuur- en recreatiegebieden kunnen gebruikt worden voor het recreëren door individuen en door groepen. Voor beide vormen van gebruik geldt dat niet alles altijd mag en kan. Wanneer een gebruiker, organisatie of ondernemer een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het recreatieschap, vraagt hij hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming aan bij Staatsbosbeheer. Dit komt voort uit de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en vastgestelde verordening. Staatsbosbeheer verleent vergunningen en ontheffingen op basis van de vastgestelde verordening van het schap. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het schap zelf gegeven.

Toezicht en handhaving

Toezicht en Handhaving (T&H) bestaat uit de onderdelen gastheerschap, toezicht en daadwerkelijke handhaving. Tevens is de regierol bij samenwerking van belang. De invulling van deze onderdelen leidt tot een compleet palet van activiteiten op de

doelstelling “schoon, heel en veilig” in een gebied. Dit palet wordt ingevuld op basis van de aard, inrichting en het gebruik van het gebied.

Basisuitgangspunten voor de inzet van T&H zijn de veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen en de eigendommen van het schap schoon en heel te houden. Hiermee wordt prioriteit gegeven aan de veiligheid van de recreant en worden andere zaken alleen aangepakt als de beschikbare middelen niet volledig aan handhaving besteed moeten worden.

In 2019 zal o.a. aandacht worden besteed aan de volgende onderwerpen:

- Controle van uitgegeven vergunningen ontheffingen en toestemmingen
- Naleving Natura 2000 (Wet Natuurbescherming);
- Illegaal kamperen en achterlaten afval en overtredingen van de Algemene Verordening van het Natuur- en recreatieschap IJsselmonde;
- Hondenbeleid, o.a. loslopende honden op ligweides en strandjes;
- Overlast door hangjeugd, open vuren in een niet geëigend toestel;
- Houtdiefstal (essentaksterfte);

Ad.4 Communicatie

Het bestuur wordt ondersteund in het vertalen van haar ambities aan het publiek en de stakeholders. Dit wordt bereikt door de communicatie zoveel mogelijk af te stemmen op de recreatieve wensen van bewoners en recreanten, maar ook door samenwerking met ondernemers en gebiedspartijen.

Grote (ontwikkel)projecten worden vanuit communicatief perspectief geadviseerd en begeleid.

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden: Wat gaat het kosten?

Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Lasten			
Gebiedsbeheer	2.083.143	2.382.800	2.408.973
Economisch beheer	340.171	354.000	342.200
Regelgeving & handhaving	161.000	162.000	166.200
Communicatie	22.248	22.600	23.200
Totaal lasten	2.606.562	2.921.400	2.940.573
Baten			
Gebiedsbeheer	79.471	80.000	92.200
Economisch beheer	670.024	652.400	633.000
Regelgeving & handhaving	-	-	-
Communicatie	-	-	-
Totaal baten	749.495	732.400	725.200
Saldo gewone bedrijfsvoering	1.857.067-	2.189.000-	2.215.373-
Diverse lasten en baten			
Diverse lasten	4.035	-	-
Diverse baten	7.877	-	-
Saldo diverse lasten en baten	3.842	-	-
Kredieten			
Lasten kredieten	10.854	15.000	15.000
Baten kredieten (bijdragen derden)	4.719	-	-
Saldo kredieten	6.135-	15.000-	15.000-
Totaal saldo van baten en lasten	1.859.360-	2.204.000-	2.230.373-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging reserves	130.134	27.700	27.700
Onttrekking reserves	6.135	15.000	15.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	123.999-	12.700-	12.700-
Resultaat	1.983.359-	2.216.700-	2.243.073-

Het verschil in de lasten 2019 ten opzichte van 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door de toegepaste indexatie voor 2019, lagere afschrijvingslasten en verlaging van de post belastingen.

Baten gebiedsbeheer: Het bedrag is opnieuw bepaald op basis van de aanvraag SNL subsidie voor de komende 6 jaar.

Baten economisch beheer:

In dit bedrag zijn alleen daadwerkelijk gesloten contracten meegenomen, of concept-contracten die nog in 2018 leiden tot een ondertekening van een definitief contract (waaronder uitgifte parkeerplaats Happy Italy). Ontwikkelingen waarvan verwacht wordt dat deze in de komende jaren tot een contract en verhoging van inkomsten leiden, zijn niet meegenomen, zoals het nieuwe pachtcontract in Polder Buitenland van Zwijndrecht bij Heerjansdam, de uitgifte van de 1^e beheerderswoning aan Jachthaven Rhooon of de

geplande nieuwe erfpachten in de Johannapolder (binnenzwembad, jongerencentrum, buitenbad, toiletgebouw, duikpunt, pompgebouw, 2^e beheerderswoning, beheerloods). De doorbelasting van de post belastingen is gesaldeerd opgenomen aan de lastenkant waardoor de opbrengsten naar beneden zijn bijgesteld. De toevoeging aan de reserves betreft de dotatie aan de reserve Pendrechtse Molen.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Prognose 2019	Prognose t/m 2019	% lasten to.v. totaal krediet
Onderhoud Pendrechtse molen	2019	15.000	15.000	15.000	100%
- Dekking uit Reserve Pendrechtse molen		15.000	15.000	15.000	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)				-	

Groot onderhoud Pendrechtse molen

Onderhoud is nodig aan de lange en korte spruit. Deze kosten worden niet gedekt vanuit het Periodiek Instandhoudings Plan (PIP). De PIP is een onderhoudsplanning op basis waarvan subsidie over meerdere jaren wordt verkregen. De subsidie is onderdeel van de storting in de Reserve Pendrechtse Molen (ingesteld bij de jaarrekening 2016, ter vervanging van de voorziening).

In 2019 staat groot onderhoud gepland aan de Pendrechtse molen. Dit onderhoud wordt uitgevoerd conform het vastgestelde onderhoudsplan; SIM aanvraag 2019-2024. In 2019 is dit voor een relatief klein bedrag gepland ca. 10K.

Om de kosten van groot onderhoud inzichtelijk te houden is er voor gekozen om dit in de vorm van een krediet jaarlijks in de administratie op te nemen.

3.2 Programma 2: Ontwikkeling

Ambitie: Wat willen we bereiken?

Het bestuur wordt geadviseerd over de implementatie van mogelijke nieuwe ontwikkelingen die passen binnen de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling en die een recreatieve meerwaarde opleveren en/of de natuurwaarde versterken.

Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?

Het bestuur wordt geadviseerd over in te nemen standpunten ten aanzien van initiatieven die de doelstelling van het schap raken. Zo wordt inspraak geleverd op 'ruimtelijke plannen' en initiatieven van derden. Hiervoor worden de volgende producten geleverd:

- Planvorming & gebiedsontwikkeling

Planvorming & gebiedsontwikkeling

In overleg met de bij het schap betrokken gemeenten en andere partijen wordt een gemeenschappelijk kader geboden op de gewenste ontwikkeling in het werkingsgebied van het schap, aansluitend op de ambitie van het bestuur, de vraag van de recreant

(leefstijlen) en het aanbod (positionering van het specifieke gebied). Tevens worden alle voorbereidende en uitvoerende werkzaamheden gedaan die noodzakelijk zijn om (een deel van) het gebied te (her)ontwikkelen conform de ambitie van het bestuur. Hiermee wordt samen met de omgeving van het schap ingespeeld op actuele trends en ontwikkelingen.

Ontwikkeling: Wat gaat het kosten?

Programma 2. Ontwikkeling	Rekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Lasten			
Planvorming & gebiedsontwikkeling	113.600	113.700	116.700
Totaal lasten	113.600	113.700	116.700
Baten			
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	113.600-	113.700-	116.700-
Diverse lasten en baten			
Diverse lasten	-	-	-
Diverse baten	765	-	-
Saldo diverse lasten en baten	765	-	-
Kredieten			
Lasten kredieten	1.540.507	44.375	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	929.012	-	-
Saldo kredieten	611.495-	44.375-	-
Totaal saldo van baten en lasten	724.330-	158.075-	116.700-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging reserves	23.500	8.000	19.000
Onttrekking reserves	611.495	44.375	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	587.995	36.375	19.000-
Resultaat	136.335-	121.700-	135.700-

De verhoging van de toevoeging aan de reserves betreft de reserve Voorfinanciering Johannapolder.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2017	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose t/m 2019	% lasten t.o.v. totaal krediet
Voorfinanciering Johannapolder*	2023	1.211.750	989.145	222.605	0	1.211.750	100%
- Dekking uit reserve voorfinanciering Johannapolder I		238.875	222.714	16.161		238.875	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		972.875	766.431	206.444		972.875	
Marktacquisitie Johannapolder	2019	102.500	58.125	44.375	0	102.500	100%
- Dekking uit de investeringsreserve		102.500	58.125	44.375		102.500	
Inpassing Groene Loper*	2023	600.000	453.220	146.780	0	600.000	100%
- Dekking uit de investeringsreserve		300.000	226.610	73.390		300.000	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		300.000	226.610	73.390		300.000	
Ontwikkeling Buitenland van Zwijndrecht	2019	207.000	32.000	175.000	0	207.000	100%
- Dekking uit de investeringsreserve		32.000	32.000			32.000	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		175.000	0	175.000		175.000	
Investeren en omvormen	2019	130.000	69.397	0	0	69.397	53%
- Dekking uit de investeringsreserve		130.000	69.397			69.397	
Totaal programma 3		2.251.250	1.601.887	588.760	0	2.190.647	
- Dekking uit de investeringsreserve		564.500	386.132	117.765	0	503.897	
- Dekking uit reserve voorfinanciering Johannapolder I		238.875	222.714	16.161	0	238.875	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		1.447.875	993.041	454.834	0	1.447.875	

* toelichting krediet voorfinanciering Johannapolder

Dit krediet bestaat uit deelbudgetten;

deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2017	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose t/m 2019	% lasten t.o.v. totaal krediet
deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder I	2023	477.750	445.219	32.531	-	477.750	100%
- Dekking uit reserve voorfinanciering Johannapolder I		238.875	222.714	16.161		238.875	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		238.875	222.505	16.370		238.875	
deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder II	2023	734.000	543.926	190.074	-	734.000	100%
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		367.000	271.963	95.037		367.000	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		367.000	271.963	95.037		367.000	
deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder III	2023	600.000	453.220	146.780	-	600.000	100%
- Dekking uit krediet Groene Loper/investeringsreserve		300.000	226.610	73.390		300.000	
- Dekking uit bijdragen derden (subsidies)		300.000	226.610	73.390		300.000	
Totaal		1.811.750	1.442.365	369.385	-	1.811.750	

Totaal krediet

975.000

dekking uit reserve voorfinanciering Johannapolder I

238.875

restantkrediet voorfinanciering Johannapolder t/m 2016

736.125

Johannapolder

In 2017 en 2018 zijn de deelprojecten zoals opgenomen in de subsidieaanvragen voor de kwaliteitsimpuls Johannapolder gerealiseerd. De subsidieafwikkeling is in 2018 afgewikkeld. Dit krediet blijft staan in samenhang met het construct voorfinanciering Johannapolder totdat het voorgefinancierde bedrag van € 238.875 is teruggestort.

Voorfinanciering Johannapolder

De Reserve Voorfinanciering Johannapolder I is ingesteld met als doel toekomstige investeringen in de openbare ruimte voor het project ontwikkeling Johannapolder. Deze

reserve is gekoppeld aan het krediet Voorfinanciering Johannapolder voor een bedrag van € 975.000.

Dit krediet heeft samenhang met deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder I, deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder II en deelbudget Kwaliteitsimpuls III.

- Deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder I bestaat uit:

€ 238.875	subsidie kwaliteitsimpuls Provincie Zuid-Holland
<u>€ 238.875</u>	cofinanciering gedekt uit de Reserve Voorfinanciering Johannapolder I.
€ 477.750	Totaal

- Deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder II bestaat uit:

€ 367.000	subsidie kwaliteitsimpuls Provincie Zuid-Holland
<u>€ 367.000</u>	cofinanciering met de projectsubsidie restgelden project II Groene Verbinding van Stadsregio Rotterdam (toegekend)
€ 734.000	Totaal

- Deelbudget Kwaliteitsimpuls Johannapolder III, die bestaat uit:

€ 300.000	subsidie kwaliteitsimpuls Johannapolder (Provincie Zuid-Holland)
<u>€ 300.000</u>	cofinanciering met het krediet Inpassing Groene Loper
€ 600.000	Totaal

De claim op de reserve Voorfinanciering Johannapolder I is tot nu toe € 238.875, waardoor er nog € 975.000 - € 238.875 = € 736.125 resteert.

De lasten worden voorgefinancierd vanuit de reserve Voorfinanciering Johannapolder I. Als tegenhanger is de Reserve Voorfinanciering Johannapolder II ingesteld. Aan deze reserve worden de daadwerkelijk gerealiseerde grondopbrengsten in de Johannapolder toegevoegd. Deze reserve fungeert als “spaarpot” totdat het bedrag van € 238.875 is volgestort. Hierna kan de claim op de reserve worden opgeheven en een besluit worden genomen wat te doen met deze reserve.

Marktacquisitie Johannapolder

In lijn met het DB-besluit uit 2016 vordert het gefaseerd vermarkten van diverse schapopstallen in de Johannapolder gestaag. In 2018 worden onderstaande uitgiften geformaliseerd en notarieel afgewikkeld:

- Jongerencentrum: verkoop opstallen en kavel in erfpacht aan Gemeente Albrandswaard;
- Binnenzwembad: verkoop opstallen en kavel in erfpacht aan Gemeente Albrandswaard;
- 1^e beheerderswoning: verkoop opstallen en kavel in erfpacht aan Jachthaven Rhoon.

In 2018 vervolgen wij de verkennende gesprekken met gemeente Albrandswaard over verkoop opstallen en kavel in erfpacht voor buitenbad, duikput, toiletgebouw en pompgebouw. Parallel blijven wij in overleg met de gemeente Albrandswaard over duidelijkheid omtrent de planologische kaders voor verkoop opstallen en uitgifte in

erfpacht van de 2^e beheerderswoning, de beheerloods en 2 kavels voor nieuwe exploitanten.

Omdat het vermarkten van genoemde opstallen en kavels naar verwachting niet in 2018 afgerond kan worden is dit krediet verlengd tot 31 december 2019.

Ontwikkeling Buitenland van Zwijndrecht

De uitvoering van dit krediet vindt plaats via de gemeente Zwijndrecht. In 2018 zal een concrete uitwerking van de besteding van het krediet voor 2018 en 2019 plaatsvinden.

Investeren en omvormen

Dit krediet is bestemd voor kleinere activiteiten met de wens tot snelle doorlooptijd en zonder bestuurlijke impact (geringe aanpassing inrichting, verkennend marktonderzoek passend bij eerdere besluitvorming, plaatsen bebording passend bij inrichting e.d.). Aanwending wordt via de rapportages verantwoord.

Verkenning kansen voor de gebieden van NRIJ

In 2018 is een verkenning gedaan voor de gebieden van het schap, vooruitlopend op de visie die de Landschapstafel IJsselmonde voor het gehele eiland heeft laten uitwerken. Geïnterviewd is de huidige staat van de schapsgebieden, en welke no regret en regret (dit laatste te zien als waar je spijt van krijgt als niet alvast uitgevoerd) maatregelen via het reguliere beheer en reguliere budget uitgevoerd kunnen worden, op basis van opgaven, kansen en ambities.

3.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Lasten			
Algemene dekkingsmiddelen	-	500	500
Onvoorzien lasten		7.000	-
Totaal lasten	-	7.500	500
Baten			
Subsidiebijdrage		1.261.773	1.261.773
Deelnemersbijdrage	2.803.022	1.327.903	1.362.500
Totaal baten	2.803.022	2.589.676	2.624.273
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.803.022	2.582.176	2.623.773
Diverse lasten en baten			
Diverse lasten		-	-
Diverse baten		-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-
Kredieten			
Lasten kredieten		-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)		-	-
Saldo kredieten	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.803.022	2.582.176	2.623.773
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging reserves	233.843	-	-
Onttrekking reserves		-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	233.843	-	-
Resultaat	2.569.179	2.582.176	2.623.773

Subsidiebijdrage Provincie Zuid-Holland € 407.400

Subsidiebijdrage Gemeente Rotterdam € 854.373

Deelnemersbijdragen

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage	Inwoneraantallen per 1-1-2016
Gemeente Albrandswaard	178.948	13%	25.148
Gemeente Barendrecht	338.150	25%	47.521
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	207.469	15%	29.156
Gemeente Ridderkerk	321.272	24%	45.149
Gemeente Zwijndrecht	316.661	23%	44.501
	1.362.500	100%	191.475
Totaal	1.362.500		

De subsidie Provincie Zuid-Holland en de Gemeente Rotterdam is verantwoord onder de Algemene dekkingsmiddelen.

3.4 Overzicht Overheadkosten

Zoals in de bestuurlijke samenvatting is aangegeven zijn de verslaggevingsvoorschriften gewijzigd. De activiteiten die voorheen onder het programma bestuurlijke aangelegenheden werden opgenomen, zijn nu grotendeels opgenomen onder het overzicht Overheadkosten.

Ambitie: Wat willen we bereiken?

Gestreefd wordt naar kwalitatief hoogwaardige bestuurlijke en juridische advisering aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur, over ten minste de volgende aandachtsgebieden:

- lopende zaken, beleid, ontwikkelingen en toekomst van het schap;
- nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving die van invloed zijn op het schap

Daarbij wordt rekening gehouden met wat er speelt op de betreffende beleidsvelden en met het netwerk binnen en buiten het schap. Dit netwerk bestaat uit schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat, natuur- en milieuorganisaties en stakeholders in het schapsgebied.

Tevens het voorbereiden van bestuursvergaderingen inclusief een verslaglegging van bestuursvergaderingen en het zorgdragen voor het uitvoeren van de actiepunten.

Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?

De ondersteuning van het dagelijks en het algemeen Bestuur vindt plaats door het leveren van de volgende producten:

1. Bestuursproducten
2. Juridische ondersteuning en advisering
3. Financiën

Ad.1 Bestuursproducten

De bestuursproducten omvatten:

- Het voorbereiden en plannen van bestuursvergaderingen
- Het verslagleggen van bestuursvergaderingen en het (laten) uitvoeren wat afgesproken is
- Het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen
- Eerste aanspreekpunt zijn voor schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/ projecten die in schapsverband spelen
- Het vertegenwoordigen van de schapsbesturen in ambtelijke en bestuurlijke netwerken en gremia van de deelnemers

Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering

Dit product heeft betrekking op de (algemene) juridische advisering op het gebied van publiek- en privaatrecht en het implementeren, toepassen en evalueren van wet- en regelgeving relevant voor de gemeenschappelijke regeling (Wet gemeenschappelijke regelingen en Algemene wet bestuursrecht). Ook het behandelen van bezwaar- en beroepzaken en zaken op grond van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur) en Wet Bibop (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur), behoren tot de juridische ondersteuning en advisering.

Ad.3 Financiën

In het kader van de financiële ondersteuning worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

- verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- incasseren van gelden als gevolg van verkoop, heffing en/of in privaatrechtelijke overeenkomsten overeengekomen vergoedingen.
- toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- het voeren van periodieke budgetgesprekken met budgethouders en projectleiders
- opstellen van de planning & control producten, zoals begroting, najaarsrapportage en jaarstukken;
- begeleiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidie-controles, jaarrekeningcontrole).

Financiën: Wat gaat het kosten?

Overhead	Rekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Lasten			
Bestuursproducten	102.645	102.876	105.500
Juridische ondersteuning en advisering	59.900	63.200	64.900
Financiën	72.243	77.700	74.600
Totaal lasten	234.788	243.776	245.000
Baten			
Bestuursproducten	-	-	-
Juridische ondersteuning en advisering	-	-	-
Financiën	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	234.788-	243.776-	245.000-
Diverse lasten en baten			
Diverse lasten		-	-
Diverse baten		-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-
Kredieten			
Lasten kredieten	73.703	37.225	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-
Saldo kredieten	73.703-	37.225-	-
Totaal saldo van baten en lasten	308.491-	281.001-	245.000-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	73.703	37.225	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	73.703	37.225	-
Resultaat	234.788-	243.776-	245.000-

Het verschil in de lasten 2019 ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door de toegepaste indexatie voor 2018.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's die zich in de praktijk voordoen op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd / ingekrompen moet worden.

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.

Ratio weerstandsvermogen

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Risicoanalyse

Risicoanalyse

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden* H/M/L	Impact (uitgaande van vier jaar)
1. Invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen	Structureel	PM	Laag	PM
2. Pendrechtse Molen	Structureel	135.000	Hoog	108.000
3. Meerjarige dekking begroting na uittreding provincie Zuid-Holland	Meerjarige dekking begroting na uittreding	81.500	Hoog	65.200

* De financiële impact wordt berekend door bij een hoog risico 80%, bij een gemiddeld risico 50% en bij een laag risico 20% van het bedrag van de financiële omvang te nemen.

Risico 1: Invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen

Met ingang van 1 januari 2016 is de Vpb-plicht voor overheidslichamen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn inmiddels in beeld gebracht. Daarbij is uitgegaan van de begroting 2015 en de realisatie 2016. Per activiteit of cluster van activiteiten is beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

1. Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. Deelname aan het economisch verkeer;
3. Winstoogmerk en/of concurrentie.

Voor een aantal activiteiten, dat valt onder economisch beheer (huren en erfpacht) is waarschijnlijk geen sprake van een fiscale onderneming, omdat geen sprake is van deelname aan het economisch verkeer. Aan dit criterium is niet voldaan aangezien de activiteiten beperkt zijn tot 'normaal vermogensbeheer'. In dit geval kan worden gesteld dat sprake is van normaal vermogensbeheer, omdat er slechts beperkt arbeid wordt verricht en er geen causaal verband is tussen arbeid en rendement.

Voor de overige activiteiten is ook geen sprake van een fiscale onderneming omdat geen sprake is van structurele vermogenoverschotten of wordt het standpunt ingenomen dat een vrijstelling kan worden toegepast, zodat geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.

Aangezien het ingenomen standpunt van de Recreatieschappen (nog) niet is afgestemd met de Belastingdienst, blijft de vennootschapsbelasting een beperkt risico. Dit is echter niet te kwantificeren en wordt derhalve beschouwd als een PM-post.

Risico 2: Pendrechtse Molen (onverwachte gebreken)

Het is denkbaar dat een gebrek aan het object wordt geconstateerd, dat meer kost dan het gereserveerde budget. Via actualisering van de notitie 'Risico's m.b.t. de Pendrechtse Molen' is bovenstaand risico onderbouwd. In lijn met de huidige nota Grondbeleid zou verkoop van de molen aan de orde zijn. In het recente verleden is geprobeert de molen te vermarkten, maar dat is geen haalbare zaak gebleken. Mocht zich een koper voor € 1,- melden, die de molen en grond openbaar toegankelijk wil houden dan wordt daar onmiddellijk op ingesprongen.

Risico 3: Meerjarige financiering na uittreding provincie Zuid-Holland

Vanaf 2022 bedraagt de minimale bijdrage van de Provincie 80% van het in 2021 verstrekte bedrag. Vanaf 2022 moet het bestuur rekening houden met 20% kostenbesparing op de exploitatie.

Het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risico-inventarisatie is € 173.200. De beschikbare weerstandscapaciteit komt uit op € 554.000, hetgeen resulteert in een ratio van 3, een waarderingscijfer A en dat betekent dat het weerstandsvermogen uitstekend is.

Kengetallen

Voor het verhogen van de transparantie en om makkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en de baten en de lasten zijn met ingang van de begroting 2017 een aantal voorgeschreven kengetallen opgenomen. De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
netto schuldquote	-63%	-53%	-57%	-63%	-52%	-48%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
solvabiliteitsratio	65%	66%	65%	64%	71%	74%
structurele exploitatieruimte	n.b.					

Deze kengetallen geven enig inzicht in de financiële positie en de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de organisatie.

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Bij de “netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen” worden ook de verstrekte leningen meegenomen.

Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypes (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand of bos) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande uitgaven voor meerjarig duurzaam onderhoud.

De geplande uitgaven van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de Voorziening verantwoord.

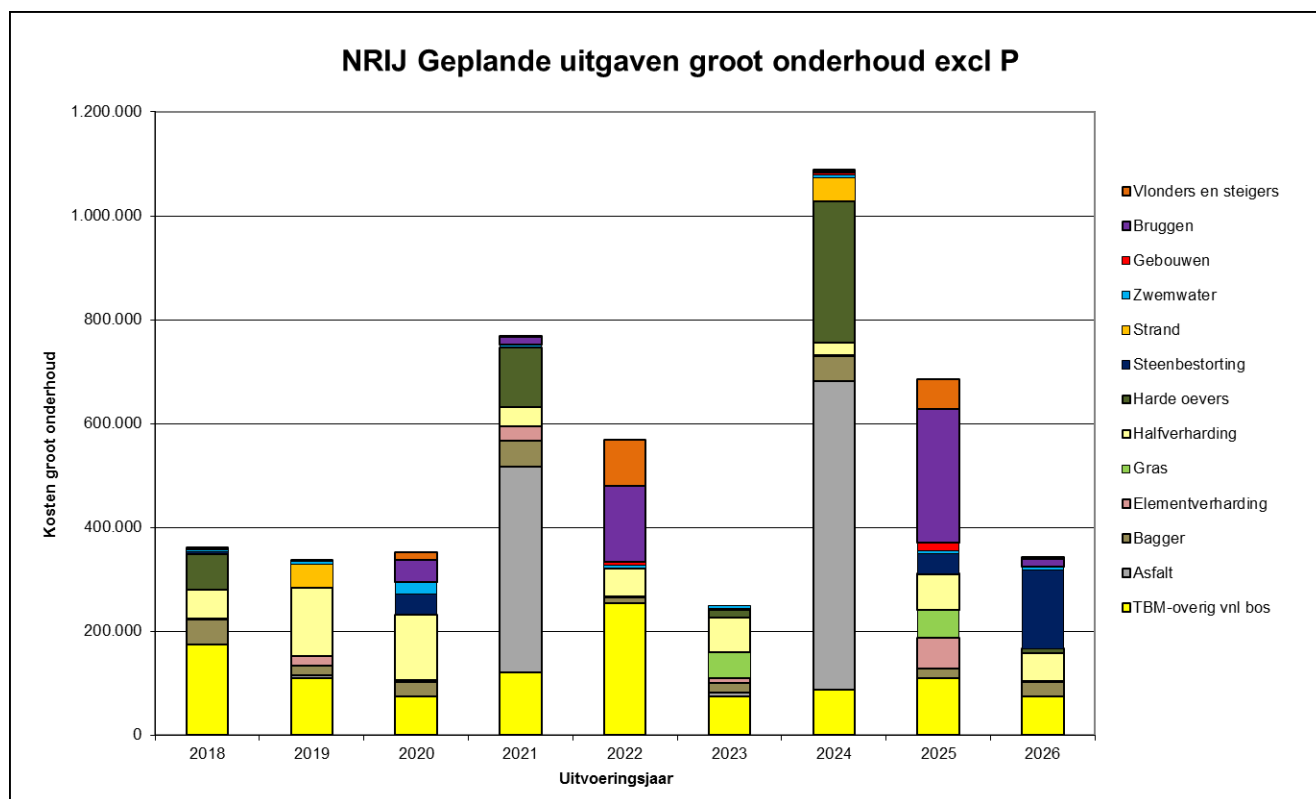
Jaarlijks worden de geplande uitgaven, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 is naar voren gekomen dat de voorziening vanaf 2024 bij de huidige meerjarenplanning een negatief saldo laat zien. In 2018/2019 vindt er weer een herijking van TBM plaats. Aan de hand van de uitkomsten van deze herijking wordt bekeken of dit tekort kan worden weggewerkt door een hogere dotatie aan de voorziening of door een herziene meerjarenplanning kan moet worden weggewerkt zodat de voorziening over een periode van 20 jaar weer een positief beeld laat zien.

Vervangingsinvesteringen voor kunstwerken (>€ 50.000) en gebouwen worden apart aan het bestuur ter besluitvorming aangeboden.

Onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud weer voor de komende jaren.

STAND VOORZIENING	2019	2020	2021	2022	2023
Stand voorziening per 1/1	619.290	744.181	851.695	449.571	290.879
Dotatie	535.900	535.900	535.900	535.900	535.900
Onttrekking	411.009	428.386	938.023	694.592	304.806
Stand voorziening per 31/12	744.181	851.695	449.571	290.879	521.973

Het meerjarenonderhoudsplan is gerelateerd aan het Terrein Beheer Model en de daarin opgenomen doeltypes. Sommige doeltypes kennen fluctuaties in de uitgaven en vragen een planning met een meerjarenperspectief. Deze doeltypes zijn ondergebracht in specifieke categorieën, zoals baggeren of asfalt. In onderstaand staafdiagram zijn de geplande uitgaven (alleen de materiële lasten) op de verschillende categorieën weergegeven.



In 2019 zijn de volgende werkzaamheden gepland (excl. P):

Categorie	2019
TBM-overig vnl bos	110.325
Asfalt	4.900
Bagger	18.200
Elementverharding	19.500
Gras	0
Halfverharding	130.000
Harde oevers	1.393
Steenbestorting	0
Strand	45.100
Zwemwater	5.600
Gebouwen	0
Bruggen	1.875
Vlonders en steigers	0
Totaal geplande uitgaven GO excl P	336.893

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden / schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Er is voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's. Er zijn meerdere uitstaande geldleningen zonder renteherziening gedurende de looptijd. Er is geen sprake van herfinanciering. Derhalve is er geen renterisico.

Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren is gebaseerd op het principe van zero-balancing. Zero-balancing betekent het dagelijks overboeken van het saldo boven een vastgesteld drempelbedrag van minimaal € 250.000 en maximaal € 2,5 miljoen op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist dan wel het aanvullen van een bankrekening ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor het schap zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten. Dagelijks worden de rekeningen bij een vooraf vastgesteld bedrag automatisch overgeboekt (afgeroomd) naar de rekening courant die het schap heeft bij 's Rijks schatkist.

4.4 Grondbeleid

Algemeen

Het dagelijks bestuur heeft in 2017 de nota grondbeleid vastgesteld. Binnen dit grondbeleid staan enkele uitgangspunten centraal.

- Grond is een middel en geen doel. Voorop staat dat grond en vastgoed middelen zijn om schapsdoelen te bereiken; grondbeleid beantwoordt niet de vraag welke beleidsdoelen bereikt dienen te worden. Die vraag wordt beantwoord in bijvoorbeeld schapsvisies, gebiedsplannen en specifieke projecten. Grondbeleid faciliteert, is op uitvoering gericht en geeft handvatten voor het realiseren van doelstellingen op het vlak van natuur en (openlucht)recreatie, binnen de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
- Bij en met de inzet van grond en vastgoed wordt financiële optimalisatie (van zowel kosten als opbrengsten) nagestreefd. Hiermee wordt bijgedragen aan het resultaat van de schapsbegroting.
- Bij en met de inzet van grond en vastgoed wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht. Samenwerking en verbinding met andere publieke en private actoren biedt verbeterde kansen om de ambities voor natuur en recreatie te realiseren. Daarbij is het schap zich steeds bewust van haar rol ten opzichte van andere partijen (waaronder gemeenten, ook gelet op hun planologisch primaat). Het schap handelt in beginsel alleen binnen de begrenzing van taken en doelstellingen zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.
- Hoewel het schap zelf geen grond- of opstalexploitaties voert, heeft zij in haar aanpak een actieve houding. Hierbij stuurt zij – in samenwerking met de andere gebiedspartijen - actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie. Het schap werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden tussen enerzijds grond en vastgoed en anderzijds maatschappelijke of commerciële (verdien)modellen van derden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.
- Het schap zet in op risicomanagement dat past bij het specifieke risicoprofiel. Daarbij geldt dat het schap in beginsel niet risicodragend deelneemt in gebieds- en vastgoed)ontwikkelingen en niet zelf grond-of opstalexploitaties voert..
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Voor het te voeren grondprijnsbeleid zijn kaders vastgelegd in de periodiek vast te stellen Grondprijnsbrief.

Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting. Ondanks het

economisch herstel en de toegenomen investeringsbereidheid van ontwikkelende partijen staat de financiële positie van gevestigde ondernemingen in het schapsgebied nog steeds onder druk.

Schapsspecifiek

In programma 1 van de begroting wordt ingegaan op de specifieke grond- en vastgoedontwikkelingen en de daarbij geldende financiële prognoses, kansen en risico's. Daarnaast wordt verwezen.

4.5 Bedrijfsvoering

De ondersteuning van het schap vindt plaats op basis van een samenwerkingsovereenkomst voor de jaren 2017 en 2018 tussen Staatsbosbeheer, Provincie Zuid-Holland en het schap. In deze begroting is conform de samenwerkingsovereenkomst de lijn van de afgelopen jaren doorgetrokken.

Productomschrijving	1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2. Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	686.100				686.100
Economisch beheer	50.900				50.900
Regelgeving & handhaving	165.400				165.400
Communicatie	11.600				11.600
Planvorming & gebiedsontwikkeling		116.700			116.700
Bestuursproducten				103.000	103.000
Juridische ondersteuning & advisering				61.600	61.600
Financiën				63.600	63.600
Subtotaal	914.000	116.700	-	228.200	1.258.900
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud	74.100				74.100
Totaal					1.333.000

5 Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten 2019

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
<i>Gewone bedrijfsvoering</i>			
LASTEN			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.606.562	2.921.400	2.940.573
Programma 2. Ontwikkeling	113.600	113.700	116.700
Algemene dekkingsmiddelen	-	500	500
Onvoorziene lasten	-	7.000	-
Overhead	234.788	243.776	245.000
Totaal lasten	2.954.950	3.286.376	3.302.773
BATEN			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	749.495	732.400	725.200
Programma 2. Ontwikkeling	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.803.022	2.589.676	2.624.273
Overhead	-	-	-
Totaal baten	3.552.517	3.322.076	3.349.473
SALDO			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	1.857.067	2.189.000	2.215.373
Programma 2. Ontwikkeling	113.600	113.700	116.700
Algemene dekkingsmiddelen	2.803.022	2.589.176	2.623.773
Overhead	234.788	243.776	245.000
Saldo gewone bedrijfsvoering	597.567	35.700	46.700
Diverse lasten en baten			
<i>Diverse lasten</i>	<i>4.035</i>	-	-
- Programma 1	4.035	-	-
<i>Diverse baten</i>	<i>8.642</i>	-	-
- Programma 1	7.877	-	-
- Programma 2	765	-	-
Saldo diverse lasten en baten	4.607	-	-
Kredieten			
<i>Lasten kredieten</i>	<i>1.625.064</i>	<i>96.600</i>	<i>15.000</i>
- Programma 1	10.854	15.000	15.000
- Programma 2	1.540.507	44.375	-
- Overhead	73.703	37.225	-
<i>Baten kredieten (bijdragen derden)</i>	<i>933.731</i>	-	-
- Programma 1	4.719	-	-
- Programma 2	929.012	-	-
Saldo kredieten	691.333	96.600	15.000
Totaal saldo van baten en lasten	89.159	60.900	31.700
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
<i>Toevoeging reserves</i>	<i>387.477</i>	<i>35.700</i>	<i>46.700</i>
- Programma 1	130.134	27.700	27.700
- Programma 2	23.500	8.000	19.000
- Algemene dekkingsmiddelen	233.843	-	-
<i>Onttrekking reserves</i>	<i>691.333</i>	<i>96.600</i>	<i>15.000</i>
- Programma 1	6.135	15.000	15.000
- Programma 2	611.495	44.375	-
- Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
- Overhead	73.703	37.225	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	303.856	60.900	31.700
Resultaat	214.697	-	-

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering

Dit onderdeel betreft de exploitatielasten en –baten van de structurele activiteiten. Dit zijn de jaarlijks min of meer in dezelfde vorm terugkerende activiteiten. Op basis van deze informatie kunnen meerjarige trends en ontwikkelingen worden geschetst.

Diverse lasten en baten bedrijfsvoering

In tegenstelling tot de reguliere lasten en baten komen deze exploitatielasten en – baten slechts incidenteel voor door de aard hiervan en/of de oorzaak. Het gaat hierbij om o.a. de effecten van periodieke herzieningen van voorzieningen, de financiële consequenties van uitspraken op beroeps- en bezwaarschriften die niet voorzien kunnen worden en terugontvangen bedragen. Deze zaken, welke niet zijn begroot, worden separaat gepresenteerd om de vergelijkbaarheid over de jaren heen eenvoudiger te maken.

Kredieten

De kredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves. Investerings in maatschappelijk nut boven de € 25.000 worden geactiveerd, het gedeelte van het toegezegde krediet wordt bij gereedkomen van de investering overgeheveld naar de nog in te stellen reserve afschrijvingen maatschappelijk nut investeringen.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Dit onderdeel omvat alle mutaties (stortingen en onttrekkingen) in de reserves.

Structureel evenwicht

In verband met de aanscherping van het financieel toezicht is in de begroting en de meerjarenraming het structureel en reëel evenwicht geïntroduceerd. Het BBV is aangepast, zodat Algemeen Bestuur en financieel toezichthouder kunnen vaststellen of sprake is van een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming. Algemeen uitgangspunt is dat structurele lasten en baten die lasten en baten zijn die betrekking hebben op posten of beleid met een looptijd van meer dan drie jaar. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. Het structureel en reëel begrotingsevenwicht wordt berekend door de totale lasten en baten te verminderen met de incidentele lasten en baten. Het saldo dat overblijft moet positief zijn (de structurele baten zijn dan groter dan de structurele lasten).

Het overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen is opgenomen in de toelichting op de meerjarenraming.

Uiteenzetting van de financiële positie (geprognosticeerde balans)

De financiële positie in meerjarenperspectief blijkt uit de geprognosticeerde balanscijfers voor de jaren 2019 tot en met 2022. Ter vergelijking zijn de balanscijfers van de jaarrekening 2017 vermeld.

Bedragen x € 1.000

Totaaloverzicht	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA						
Materiële vaste activa	2.163	2.124	2.085	2.048	2.015	1.982
Financiële vaste activa		-	-	-	-	-
Vlottende activa	3.476	2.763	2.917	3.059	2.677	2.537
Totaal activa	5.639	4.887	5.002	5.107	4.692	4.519
PASSIVA						
Reserves	3.667	3.212	3.248	3.290	3.322	3.354
(Geraamd) resultaat		-	-	-	-	-
Voorzieningen	746	619	744	852	450	291
Langlopende schulden	624	454	408	363	318	272
Vlottende passiva	602	602	602	602	602	602
Totaal passiva	5.639	4.887	5.002	5.107	4.692	4.519

Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie

De uitgangspunten, die bij het samenstellen van deze begroting zijn gehanteerd, zijn vermeld in hoofdstuk 2 van deze begroting.

Materiële vaste activa

De afname in de materiële vaste activa betreft de jaarlijkse afschrijvingen.

Financiële vaste activa

Niet van toepassing.

Vlottende activa

De vlottende activa is bepaald door het verschil te nemen tussen het “totaal passiva per jaar” minus het totaal van de materiële vaste activa.

Reserves

Bedragen x € 1.000

Staat van reserves	Saldo 1-1-2018	Resultaat bestemming	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2019	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2020
Algemene Reserve	617	215		278	554			554
BESTEMMINGSRESERVES								
Investeringsreserve	1.593			397	1.196	4		1.200
Reserve herinrichting Zuidelijk Randpark	460				460			460
Reserve Voorfinanciering Johannapolder I	742			16	726			726
Reserve Voorfinanciering Johannapolder II	81		8		89	19		108
Reserve Vervangingsinvesteringen	50				50			50
Reserve Pendrechtse Molen	124		28	15	137	28	15	150
Subtotaal bestemmingsreserves	3.050		36	428	2.658	51	15	2.694
Totaal	3.667	215	36	706	3.212	51	15	3.248

Bedragen x € 1.000

Meerjarig perspectief staat van reserves	Saldo 1-1-2020	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	554			554			554			554
BESTEMMINGSRESERVES										
Investeringsreserve	1.200	10		1.210			1.210			1.210
Reserve herinrichting Zuidelijk Randpark	460			460			460			460
Reserve Voorfinanciering Johannapolder I	726			726			726			726
Reserve Voorfinanciering Johannapolder II	108	19		127	19		146	19		165
Reserve Vervangingsinvesteringen	50			50			50			50
Reserve Pendrechtse Molen	150	28	15	163	28	15	176	28	15	189
Subtotaal bestemmingsreserves	2.694	57	15	2.736	47	15	2.768	47	15	2.800
Totaal	3.248	57	15	3.290	47	15	3.322	47	15	3.354

ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.

BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

Het doel van de Investeringsreserve is het dekken van investeringskosten van de (land)inrichting van diverse nieuwe gebieden.

b) Bestemmingsreserve herinrichting Zuidelijk Randpark

De Reserve Herinrichting Zuidelijk Randpark is bestemd voor het gelijknamige recreatiegebied op de grens van de gemeenten Barendrecht en Rotterdam. Het park ligt pal ten noorden van de A15/Betuwespoorlijn en bestaat uit verschillende deelgebieden. Met deze reserve worden de kosten gedekt die nodig zijn om het Zuidelijk Randpark opnieuw in te richten als recreatiegebied. Deze herinrichting is het gevolg van de aanleg van de Betuwelijn en Tramplus. Het Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde heeft geld ontvangen voor de verkoop van gronden aan de Nederlandse Spoorwegen voor de aanleg van de Betuweroute. Met deze middelen is geherinvesteerd in het park om de gevolgen van de aanleg van de Betuweroute te compenseren (kwaliteitsimpuls). Met het overgebleven geld is deze reserve gevormd. De schapskosten voor de aanleg van de Blauwe Verbinding deeltracé Zuidelijk Randpark zijn ten laste van deze reserve gebracht.

c) Reserve voorfinanciering Johannapolder I

De Reserve Voorfinanciering Johannapolder I is ingesteld met als doel toekomstige investeringen in de openbare ruimte voor het project ontwikkeling Johannapolder. Deze reserve is gekoppeld aan het krediet Voorfinanciering Johannapolder voor een bedrag van € 975.000.

d) Reserve voorfinanciering Johannapolder II

De dekkingen vanuit de reserve Voorfinanciering Johannapolder I zijn veiliggesteld door het instellen van de Reserve Voorfinanciering Johannapolder II. Aan deze reserve worden de gerealiseerde grondopbrengsten in de Johannapolder toegevoegd. Deze reserve fungeert als “sparingpot” totdat het bedrag van € 238.875 is volgestort.

e) Reserve vervangingsinvesteringen.

Deze reserve is ingevoerd in 2015. In de meerjarenraming zijn voor 2019 geen onttrekkingen gepland.

f) Reserve Pendrechtse Molen

Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2015 ter vervanging van de voorziening Pendrechtse Molen. De voorziening voldeed niet aan de financieel-technische eisen die hier wettelijk aan gesteld worden.

Voorzieningen

Staat van voorzieningen	Saldo 1-1-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 1-1-2020
Voorziening Groot Onderhoud	746	536	663	619	536	411	744
Totaal	746	536	663	619	536	411	744

Meerjarig perspectief verloop voorzieningen

Meerjarig perspectief verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2022
Voorziening Groot Onderhoud	744	536	428	852	536	938	450	536	695	291
Totaal	744	536	428	852	536	938	450	536	695	291

Voorziening groot onderhoud

Groot Onderhoud is noodzakelijk ten einde de duurzame instandhouding van de gebieden te garanderen. Regulier onderhoud kent een jaarlijkse cyclus. Groot Onderhoud heeft een cyclus groter dan één jaar. Voor het verrichten van groot onderhoud is een voorziening Groot Onderhoud beschikbaar. Het doel van deze voorziening is de lasten van groot onderhoud gelijkmatig over de jaren te verdelen.

Langlopende schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De stand van de langlopende schulden is bepaald door per lening rekening te houden met het betreffende verloopschema.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn in de meerjarenraming constant gehouden.

Meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten in meerjarig perspectief	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten en baten gewone bedrijfsvoering				
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.940.573	2.940.573	2.940.573	2.940.573
Programma 2. Ontwikkeling	116.700	116.700	116.700	116.700
Algemene Dekkingsmiddelen	500	500	500	500
Overhead	245.000	245.000	245.000	245.000
Baten gewone bedrijfsvoering				
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	725.200	725.200	725.200	725.200
Programma 2. Ontwikkeling	-	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen	2.624.273	2.624.273	2.624.273	2.542.773
Overhead	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	46.700	46.700	46.700	34.800-
Diverse lasten en baten				
Diverse lasten	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	-
Kredieten				
Lasten kredieten	15.000	15.000	15.000	15.000
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-
Saldo kredieten	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-
Totaal saldo van baten en lasten	31.700	31.700	31.700	49.800-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				
Toevoeging reserves	46.700	46.700	46.700	46.700
Onttrekking reserves	15.000	15.000	15.000	15.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	31.700-	31.700-	31.700-	31.700-
Resultaat	-	-	-	81.500-

Er is sprake van een tekort € 81.500, vanaf 2022 door verwerking van de minimale bijdrage van PZH die 20 % lager is dan in jaar 21. De komende periode moet worden bekeken welke maatregelen er nodig zijn om deze verminderde bijdrage op te vangen.

Grondslagen voor de meerjarenbegroting

De grondslagen voor de ramingen in de meerjarenbegroting zijn vermeld in hoofdstuk 2 "Uitgangspunten".

Structureel evenwicht

Voor een toelichting op het begrip "structureel evenwicht" wordt verwezen naar de toelichting bij het overzicht van baten en lasten (zie het begin van dit hoofdstuk).

De berekening van het structurele begrotingsaldo voor de jaren 2019 tot en met 2022 blijkt uit het volgende overzicht.

Bedragen x 1.000

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Geraamd resultaat	-	-	-	-
Geraamde incidentele lasten en baten per programma	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Incidentele lasten				
Programma 1				
Groot onderhoud Pendrechtse Molen	15.000	15.000	15.000	15.000
Programma 2				
Totaal	15.000	15.000	15.000	15.000
Incidentele baten				
Programma 1				
Onttrekking reserve onderhoud Pendrechtse Molen	15.000	15.000	15.000	15.000
Programma 2				
Totaal	15.000	15.000	15.000	15.000
Structureel saldo van de begroting	-	-	-	-

Uit het hiervoor opgenomen overzicht blijkt dat de incidentele lasten gedekt worden door incidentele baten.

In het structureel saldo van de begroting zijn de volgende structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves begrepen.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Structurele toevoegingen				
- Investeringsreserve	4	10	-	-
- Reserve voorfinanciering Johannapolder II	19	19	19	19
- Reserve Pendrechtse Molen	28	28	28	28
Totaal	51	57	47	47
Structurele onttrekkingen				
- Reserve Pendrechtse Molen	15	15	15	15
Totaal	15	15	15	15

6 Bijlagen

Bijlage “Programma’s, producten en taakvelden”.

TAAKVELDEN BEGROTING 2019			
Verdeling taakvelden	lasten 2019	baten 2019	saldo 2019
Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Gebiedsbeheer</i>	2.408.973	92.200	2.316.773-
	2.408.973	92.200	2.316.773-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Economisch beheer</i>	342.200	633.000	290.800
	342.200	633.000	290.800
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Regelgeving & Handhaving</i>	166.200	-	166.200-
	166.200	-	166.200-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Communicatie</i>	23.200	-	23.200-
	23.200	-	23.200-
Totaal Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.940.573	725.200	2.215.373-
Ontwikkeling			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Planvorming & gebiedsontwikkeling</i>	116.700	-	116.700-
	116.700	-	116.700-
Totaal ontwikkeling	116.700	-	116.700-
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 - Treasury	500	-	500-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	-	-	-
	500	-	500-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	500	1.261.773	1.261.273
Overhead			
0.4 - Overhead <i>Bestuursproducten</i>	105.500	-	105.500-
	105.500	-	105.500-
0.4 - Overhead <i>Juridische ondersteuning en advisering</i>	64.900	-	64.900-
	64.900	-	64.900-
0.4 - Overhead <i>Financiën</i>	74.600	-	74.600-
	74.600	-	74.600-
Totaal Overhead	245.000	-	245.000-
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.302.773	1.986.973	1.315.800-
Kredieten			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie Totaal programma 1	15.000	-	15.000-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal Overhead	-	-	-
Saldo kredieten	15.000	-	15.000-
Totaal saldo van baten en lasten	3.317.773	1.986.973	1.330.800-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
0.10 - Mutaties reserves Totaal programma 1	27.700	15.000	12.700-
Totaal programma 2	19.000	-	19.000-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal Overhead	-	-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	46.700	15.000	31.700-
Resultaat	3.364.473	2.001.973	1.362.500-
Algemene Dekkingsmiddelen			
0.11 Deelnemersbijdrage	36	1.362.500	
Totaaltelling lasten en baten	3.364.473	3.364.473	

Bijlage “Samenvatting bedragen per taakveld”

Verdeling taakvelden	lasten 2019	baten 2019	saldo 2019
0.4 - Overhead	245.000	-	245.000-
0.5 - Treasury	500	-	500-
0.10 - Mutaties reserves	46.700	15.000	31.700-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.072.273	1.986.973	1.085.300-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.362.500	1.362.500
Totaaltelling lasten en bat	3.364.473	3.364.473	-

Bijlage "Conversiestaat"

Productomschrijving	BEGROTING 2019			Taakveld
	lasten 2019	baten 2019	saldo 2019	
Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden				
Dienstverlening SBB	686.100		686.100-	5.7
Dienstverlening SBB	50.900		50.900-	5.7
Materiële lasten	291.300	633.000	341.700	
<i>Economisch beheer</i>	342.200	633.000	290.800	
Dienstverlening SBB	165.400		165.400-	5.7
Materiële lasten	800	-	800-	
<i>Regelgeving & Handhaving</i>	166.200	-	166.200-	
Dienstverlening SBB	11.600		11.600-	5.7
Materiële lasten	11.600	-	11.600-	
<i>Communicatie</i>	23.200	-	23.200-	
Totaal Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.940.573	725.200	2.215.373-	
Ontwikkeling				
Dienstverlening SBB	116.700		116.700-	5.7
Materiële lasten	-	-	-	
<i>Planvorming & gebiedsontwikkeling</i>	116.700	-	116.700-	
Totaal ontwikkeling	116.700	-	116.700-	
Algemene dekkingsmiddelen				
Bank- en treasurykosten	500		500-	0.5
Onvoorziene lasten			-	5.7
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	500	-	500-	
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	500	1.261.773	1.261.273	
Overhead				
Dienstverlening SBB	103.000		103.000-	0.4
Materiële lasten	2.500	-	2.500-	
<i>Bestuursproducten</i>	105.500	-	105.500-	
Dienstverlening SBB	61.600		61.600-	0.4
Materiële lasten	3.300	-	3.300-	
<i>Juridische ondersteuning en advisering</i>	64.900	-	64.900-	
Dienstverlening SBB	63.600		63.600-	0.4
Materiële lasten	11.000	-	11.000-	
<i>Financiën</i>	74.600	-	74.600-	
Totaal Overhead	245.000	-	245.000-	
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.302.773	1.986.973	1.315.800-	
Kredieten				
Totaal programma 1	15.000	-	15.000-	
Totaal programma 2	-	-	-	
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	
Totaal Overhead	-	-	-	
Saldo kredieten	15.000	-	15.000-	
Totaal saldo van baten en lasten	3.317.773	1.986.973	1.330.800-	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				
Totaal programma 1	27.700	15.000	12.700-	
Totaal programma 2	19.000	-	19.000-	
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	
Totaal Overhead	-	-	-	
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	46.700	15.000	31.700-	
Resultaat	3.364.473	2.001.973	1.362.500-	
Algemene Dekkingsmiddelen				
Deelnemersbijdrage		1.362.500		0.11
Totaaltelling lasten en baten	3.364.473	3.364.473		