

Jaarstukken 2020

Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde



Maart 2021

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2020	3
1. Bestuurlijke samenvatting	4
2. Leeswijzer	7
3. Programmaverantwoording	8
3.1 Programma: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden –	8
3.2 Programma : Ontwikkeling	18
3.3 Algemene dekkingsmiddelen	23
3.4 Overhead	24
4. Paragrafen	28
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	32
4.3 Financiering	34
4.4 Grondbeleid	36
4.5 Bedrijfsvoering	37
JAARREKENING 2020	38
5.1 Balans per 31 december 2020	39
5.2 Overzicht van baten en lasten 2020	40
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	42
5.4 Toelichting op de balans	44
5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020	56
5.6 Overige gegevens	65
5.7 Bijlage taakvelden	66

JAARVERSLAG 2020

1. Bestuurlijke samenvatting

In deze bestuurlijke samenvatting zijn de gerealiseerde speerpunten per programma benoemd. Deze punten zijn verder uitgewerkt in hoofdstuk 3: Programmaverantwoording.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 27.940.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door een voordeel op de gebiedsbeheer (130.000 euro), een nadeel als gevolg van COVID19 op de debiteuren (treffen van een voorziening dubieuze debiteuren 95.000 euro) en een hogere baat door herziening contracten en een eerder oninbaar geachte vordering die toch voldaan is (45.000 euro). Daarnaast was er een te hoge vordering opgenomen voor Hoge Nesse (55.000 negatief).

Bestuurlijke aangelegenheden

Bestuurlijke context

Het Natuur- en recreatieschap IJsselmonde (NRIJ) is een gemeenschappelijke regeling waarin vijf overheden deelnemen. Het NRIJ heeft tot taak om in onderlinge samenhang het gemeenschappelijk belang van de deelnemers te behartigen voor wat betreft de ontsluiting, de ontwikkeling, aanleg en het beheer in het kader van de openlucht recreatie en het toerisme en waar mogelijk van natuur en landschap in het werkgebied. Het NRIJ heeft een beheerareaal van ongeveer 729 hectare. De uitvoering van de werkzaamheden van het Recreatieschap wordt verzorgd door Staatsbosbeheer (SBB). Het NRIJ heeft hiertoe een samenwerkingsovereenkomst gesloten met SBB eind 2016. De samenwerkingsovereenkomst is afgesloten voor de jaren 2017 en 2018 en is verlengd tot 31 december 2020. Met de provincie Zuid Holland en de gemeente Rotterdam bestaat een langjarige subsidierelatie.

De deelnemende gemeenten hebben eind 2020 gekozen voor een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met SBB voor het beheer van de NRIJ-gebieden op basis van een langjarig contract van tweemaal 4 jaren. Daarbij is sprake van (tenminste) één tussentijdse evaluatie (en in potentie doorgaan of exit-) moment. Op deze wijze wordt recht gedaan aan enerzijds het belang van continuïteit voor alle betrokkenen en anderzijds het kader van (publieke) besteding en verantwoording van middelen. Rekening gehouden wordt met een financiële opgave oplopende tot 20% in 2025 (5% per jaar vanaf begroting 2022). Partijen conformeren zich hieraan en zullen gezamenlijk werken aan een zo zorgvuldig mogelijke benadering hiervan, waarbij de doelstellingen van het Recreatieschap zo veel als mogelijk kunnen blijven worden uitgevoerd. Partijen streven er naar om door middel van deze samenwerking de hun toevertrouwde openbare diensten, beter, efficiënter en goedkoper uit te voeren. Daarnaast is per april 2020 een bestuurssecretaris in directe dienst van het NRIJ aangesteld, als rechterhand van het bestuur en ter ondersteuning aan de realisatie van de missie en doelstellingen van het schap.

De natuur- en recreatiegebieden werden in 2020 zeer druk bezocht (o.a. vanwege Covid-19). Dit is een positieve ontwikkeling, dat recreanten de gebieden weten te vinden en de natuur beleven. Tegelijkertijd brengt het ook uitdagingen met zich mee onder andere gerelateerd aan veiligheid, vervuiling en een toename aan beheerkosten.

Besluitvorming in de eerste helft van 2020 vond onder andere plaats over intentie uitbreiding ARA-hotel, Jaarstukken 2019, Programmabegroting 2021 en intentieovereenkomst samenwerking NRIJ en SBB. Voorts is kennis genomen van verzoeken van uitstel van betaling vanwege de gevolgen van het virus COVID-19, de evaluatie recreatieschappen door de Provincie Zuid-Holland, stand van zaken Kwaliteitsimpuls Wevershoek, verzoek tot breder gebruik van beheerschuur Kopstroof te Rhoon, overdracht en verruiming erfpacht Hooge Nesse en stand van zaken Sauna- en beautycenter Barendrecht.

De tweede helft van 2020 stond in het teken van de uitwerking van de samenwerkingsovereenkomst tussen NRIJ en SBB, de uitgifte van erfpacht binnenzwembad Albrandswaard aan MaiDiving B.V. en de indexering van de recreatieve veren aan NRIJ. In het hele jaar heeft de afronding van de herplant naar aanleiding van de essentaksterfte de nodige zorg en aandacht gekregen. Tevens is besloten tot aanpak van het Spuiveld langs de Oude Maas. In 2021 zullen hier barbecue afvalbakken en borden met gebiedsregels worden geplaatst.

Financiële samenvatting

De jaarrekening 2020 sluit met een voordelig resultaat van € 27.940.

Exploitatie

De resultaten per programma zijn als volgt:

<i>Progr</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Resultaat</i>	<i>V/N</i>
1	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	97.882	V
2	Ontwikkeling	55.202	N
	Algemene dekkingsmiddelen	350	V
	Overhead	90	N
	Kredieten en reserves	15.000	N
	Jaarresultaat 2019	27.940	V

V = voordelig; N = nadelig

Voorgesteld wordt het jaarresultaat van € 27.940 over 2020 toe te voegen aan de reserve besparingen.

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 weergegeven.

Baten/lasten	Begroting vlg.		Voordeel/		Verklaring
	Najaarsrapportage 2020	Werkelijke uitgaven 2020	Resultaat 2020	Nadeel	
B					
Deelnemersbijdrage	-1.408.825	-1.408.825	0		
Economisch Beheer	-659.200	-705.046	45.846	V	Een vordering die als oninbaar werd geacht is alsnog betaald 19.000 euro , door herziening contracten en verkoop zwembad is een voordeel behaald ten opzichte van de begroting van 27.000 euro.
Kredieten	-23.250	-12.412	-10.838	N	
Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	-116.325	55.202	-171.527	N	De investeringen voor de Hooge Nesse zijn geactiveerd op de balans en lopen derhalve niet via de baten en lasten. Zie ook het resultaat bij de lasten. Naar aanleiding van de accountantcontrole is de verwerking van de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud gewijzigd. Zie daarvoor paragraaf kapitaalgoederen.
Onttrekking reserves	-1.598.213	-1.859.415	261.202		
Overige structurele baten	-1.261.773	-1.261.774	1		
Terreinbeheer	-92.200	-95.298	3.098	V	
L					
Bestuursproducten	140.100	140.129	-29	N	
Communicatie	24.000	12.000	12.000	V	Communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen. Daarnaast is er gebruik gemaakt van gratis communicatie via de streekbladen en social media. Hierdoor zijn er geen materiële kosten op het reguliere budget geboekt. Dotatie dubieuze debiteuren i.v.m. oninbaarheid agv COVID19
Economisch Beheer	371.300	466.259	-94.959	N	
Financien	85.900	85.908	-8	N	
Juridische zaken	67.100	67.152	-52	N	
Kredieten	16.930	21.092	-4.162	N	
Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	116.325	0	116.325	V	zie kwaliteitsimpuls Hooge Nesse onder baten
Overige structurele Lasten	500	151	349	V	
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	120.700	120.700	0		
Regelgeving en Handhaving	171.800	171.000	800	V	
Storting reserves	231.498	231.498	0		
Terreinbeheer	3.822.313	2.385.204	1.437.109	V	- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben weliswaar tot extra kosten geleid, maar zijn gecompenseerd door beperkte maatregelen in de eerste fase van de Lock down. Daarnaast was er sprake van aanbestedingsvoordelen en is er weinig gebruik gemaakt van TBS (ter beschikking stelling) uren. - Door een aantal kwaliteitsimpulsen, zijn er geen inspecties uitgevoerd, deze zijn meegenomen binnen de kwaliteitsimpulsen. - Waar normaal gesproken stormschades een grote kostenpost zijn, konden de schades dit jaar konden meegenomen worden binnen in onderhoud van de essentaksterfte. - Door late openstelling van de spartelbadjes door Covid-19 zijn minder kosten gemaakt voor meten waterkwaliteit.
Storting reserves	0,00	1.567.213,00	-1.567.213,00		Naar aanleiding van de accountantcontrole is de verwerking van de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud gewijzigd. Zie daarvoor paragraaf kapitaalgoederen.
Eindtotaal	8.680	-19.260	27.940	V	

V = voordelig; N = nadelig

Vermogenspositie

Het eigen vermogen is ultimo 2020 ca. € 4,3 miljoen.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2020 en de najaarsrapportage 2020. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2020 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's. In de kolom resultaat worden voordelen voor het schap weergegeven met een "V" en nadelen met een "N". Zover niet anders vermeld zijn alle resultaten incidenteel.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2020. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hoofdstuk 4 zal daarna ingaan op de volgens het BBV verplichte en voor het schap relevante paragrafen, te weten:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Grondbeleid
- Bedrijfsvoering

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2020 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2020 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting.

Tevens is in hoofdstuk 5 de aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- *Programma 1 Bestuurlijke aangelegenheden*
- *Programma 2 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden*
- *Programma 3 Ontwikkeling*
- *Algemene dekkingsmiddelen*

In dit hoofdstuk wordt per programma een toelichting gegeven op de gerealiseerde doelen, de gevolgde aanpak en de kosten hiervan.

3.1 Programma: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden –

Wat hebben we bereikt?

De natuur- en recreatiegebieden vallend binnen de gemeenschappelijke regeling zijn 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.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het beheer, onderhoud en de exploitatie van de gebieden is 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 doeltypen. 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. Bij grote afwijkingen kan deze evaluatie leiden tot een voorstel tot begrotingsaanpassing.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanning. Op basis hiervan wordt ter egalisatie van kosten een voorziening getroffen. 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. Jaarlijks worden de geplande uitgaven, de dotatie aan de voorziening groot onderhoud 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.

Het product gebiedsbeheer wordt verder aangevuld door:

Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur- en recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). Zo wordt in het aanbestedingsproces succesvol aandacht besteed aan mogelijke SROI-trajecten (*social return on investment*). Landelijk wordt 5% aangehouden, maar het recreatieschap realiseert in haar bestekken aanzienlijk meer;

Het maken van afspraken met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d. eveneens met betrekking tot beheer en onderhoud van (delen van) het natuur- en recreatieschap.

In 2020:

Regulier Onderhoud

Per saldo zijn de geplande werkzaamheden voor regulier onderhoud binnen het beschikbare budget uitgevoerd.

Het resultaat op regulier onderhoud wordt grotendeels verklaard door het grootschalig bosonderhoud, waardoor onderdelen van regulier onderhoud niet uitgevoerd zijn. Daarnaast zijn aanbestedingsvoordelen behaald en wordt binnen de begroting rekening gehouden met budget voor beheer van gebieden die nog niet overgedragen zijn. Inmiddels is dat wel het geval voor enkele gebieden, maar deze hebben in 2019 weinig beheer gekost.

Naast het werk uit de uit de reguliere onderhoudsbestekken waren op IJsselmonde waren in 2020 onder meer de volgende specifieke onderwerpen aan de orde:

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben tot extra kosten geleid, die weer ten dele gecompenseerd werden door beperkte maatregelen in de eerste fase van de Lock down. Per saldo is er minder uitgegeven.
- Illegale stortingen: met het aanscherpen van het afvalbeleid van gemeenten is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. De analyse van de gedumpte stortingen en het opruimen van gekwalificeerde stoffen, brengen extra kosten in het regulier onderhoud met zich mee.
- Onderhoud spartelbadjes; late openstelling door Covid-19 minder kosten gemaakt voor meten waterkwaliteit.

Uitbreiding areaal

In 2019 werd een nieuw deel van de Zuidpolder in beheer genomen. Het betreft het gebied 'fase 1.4'. Het onderhoud wordt uitgevoerd conform de afspraken zoals bij de ontwikkeling van het gebied is afgesproken. Tevens is de natuurspeeltuin 'Heerjanneke' fase 1 van de ontwikkeling Polder Buitenland te Zwijndrecht, aan het einde van het jaar in beheer genomen

Voor wat betreft het beheer van een deel van de Zuidpolder is nog steeds sprake van beheer zonder onderliggende overeenkomst, de overdracht in erfpacht dient nog plaats te vinden. In de praktijk kan dit tot onduidelijke situaties leiden. Naar huidige inzichten is de verwachting dat de totale beheerkosten waarschijnlijk binnen afgesproken normprijs van 2.450 euro per hectare zullen blijven.

Groot Onderhoud

De onttrekking aan de Voorziening groot onderhoud wordt toegelicht in de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	2.279.892	2.428.198	3.822.313	2.385.204	1.437.109 V
	Baten	116.703	92.200	92.200	95.298	3.098 V
Saldo		(2.163.189)	(2.335.998)	(3.730.113)	(2.289.906)	1.440.207 V

Toelichting

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben weliswaar tot extra kosten geleid, maar zijn gecompenseerd door beperkte maatregelen in de eerste fase van de Lock down. Daarnaast was er sprake van aanbestedingsvoordelen en is er weinig gebruik gemaakt van TBS (ter beschikking stelling) uren.
- Door een aantal kwaliteitsimpulsen, zijn er geen inspecties uitgevoerd, deze zijn meegenomen binnen de kwaliteitsimpulsen.
- Waar normaal gesproken stormschades een grote kostenpost zijn, konden de schades dit jaar konden meegenomen worden binnen in onderhoud van de essentaksterfte.
- Door late openstelling van de spartelbadjes door Covid-19 zijn minder kosten gemaakt voor meten waterkwaliteit.

Verder is de voorgestelde dotatie aan de voorziening groot onderhoud zoals bij de najaarsrapportage voorgesteld door de accountant als niet cf BBV regelgeving aangemerkt. Zie daarvoor ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

Ad.2 Economisch beheer

De taken die binnen economisch beheer worden uitgevoerd zijn:

- Het beheer van grondposities op basis van het vastgestelde grondbeleid en grondprijzenbrief 2018 ev;
- Het beheer van 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 78 privaatrechtelijke contracten (34 erfpachtaktes*, 20 huurcontracten, 5 opstalrechten, 2 overige, 10 bruikleenovereenkomsten, 5 jacht- en visrechten en 1 pacht).

** Excl. verwachte erfpacht Zuidpolder*

Van de bestaande contracten is voortdurend gemonitord of het gebruik nog in overeenstemming was met de vastgelegde afspraken. Eventuele wijzigingen daarin (al dan niet op verzoek) zijn actief verwerkt. De contractueel afgesproken financiële tegenprestatie is geactualiseerd en er is zorg gedragen voor de inning hiervan.

Johannapolder - Abel

Met Abel Beheer BV is een overeenkomst gesloten waarin afspraken zijn opgenomen omtrent de herbouw en vergroting van zijn oudste restaurantbedrijf en over de integrale uitgifte in erfpacht van al zijn bestaande horecabedrijven en pitch- en puttbaan. De vastlegging in een akte, zo mogelijk één integrale erfpachtakte, heeft in 2020 echter nog niet plaatsgevonden. Inmiddels lijkt daar begin januari 2021 beweging in te komen.

In 2020 hebben meerdere gesprekken en locatiebezoeken over nieuwe contracten en wijzigingen plaats gevonden, die in 2021 vermoedelijk tot een ondertekend contract zullen leiden.

Zuidpolder Barendrecht

De gemeente Barendrecht heeft aangaande Zuidpolder het passeren bij de notaris van de reeds overeengekomen erfpachtovereenkomst met NRIJ medio 2016 aangehouden vanwege bedenkingen in relatie tot de toekomstbesprekingen van NRIJ. Begin 2019 is met een vertegenwoordiger van de gemeente Barendrecht afgesproken dat gemeente Barendrecht helder aangeeft welke invloed zij in de toekomst op de Zuidpolder wenst te blijven uitvoeren. Vervolgens kan bekeken worden of de in het verleden overeengekomen overeenkomst betreffende erfpacht ontbonden moet worden en welke gevolgen dat met zich meebrengt.

In dit grondzakendossier is in 2020 geen beweging gekomen. De gemeente kiest er voor om eerst de inrichting en het beheer helder te hebben alvorens zij dit dossier verder oppakt.

Uitbreiding hotel ARA

Gezien de gevolgen van de overheidsmaatregelen in verband met COVID-19 heeft de ondernemer halverwege 2020 besloten deze plannen in de ijskast te plaatsen.

Autarkisch gebouw Hooge Nesse

Zoals elders in de jaarrekening te lezen is in 2020 hard gewerkt aan de realisering van het autarkisch gebouw in Hooge Nesse. Op verzoek van de gemeente kijkt Staatsbosbeheer mee naar een goede exploitatie van het pand en de natuuractiviteiten. Mogelijk leidt dat in 2021 tot veranderingen in eigendom en exploitatie van het autarkisch gebouw.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	360.497	367.900	371.300	466.259	94.959 N
	Baten	780.597	635.700	659.200	705.046	45.846 V
Saldo		420.100	267.800	287.900	238.786	49.114 N

Toelichting

Lasten:

Er is een voorziening getroffen voor oninbaar geachte vorderingen als gevolg van COVID19.

Baten:

Een eerder oninbaar geachte vordering is toch nog voldaan. Verder zijn er contracten herzien.

Ad.3 Regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

- Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen
- Toezicht en handhaving

Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

De gebieden van het Natuur- en recreatieschap IJsselmonde 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 of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het natuur- en recreatieschap, vraagt hij hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming aan bij Staatsbosbeheer. Dit komt voort uit het oogpunt van de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en de openbare orde en veiligheid. Staatsbosbeheer verleent vergunningen en ontheffingen op basis van de vastgestelde verordening voor het schap. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het schap zelf gegeven.

Toezicht en handhaving

Toezicht en handhaving

Toezicht en Handhaving (T&H) bestaat uit de onderdelen gastheerschap, daadwerkelijke handhaving en de regierol bij samenwerking. De invulling van de 3 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 en het gebruik van het gebied.

Basisuitgangspunten voor de inzet van Boswachters publiek / BOA zijn de veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen en de eigendommen van het schap heel houden. Indien de keuze wordt gemaakt om geen financiering beschikbaar te stellen voor het gehele palet vindt primair inzet op daadwerkelijke handhaving plaats. 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.

Inzet 2020.

Hieronder een aantal werkzaamheden die uitgevoerd zijn:

- Aanwijzing van de boa in APV gemeente (gemeenschappelijke regeling);
- Overlast door hangjeugd en bezoekers COVID-19;
- Dumpingen van allerlei soorten te weten, chemisch afval, hennepafval, wit en bruingoed en aanhangers en asbest;
- Controle ter voorkoming van onzedelijke handelingen;
- Controleren van uitgegeven vergunningen en toestemmingen;
- Klachten afhandeling van gebruikers en exploitanten;
- Diefstal openhaard hout;
- Extra inzet Groene loper, begeleiding herbouw Abel;
- Extra inzet ketenpartners COVID-19;

WBE IJsselmonde

Samewerking en overleg hebben dit op beperkte wijze plaats gevonden met WBE IJSSELMONDE.

Wijzigen van de Algemene Verordening voor het Recreatieschap

Dit jaar hebben we met juridische zaken de artikelen van de Algemene verordening voor het recreatieschap die gewijzigd moesten worden juridisch getoetst en voorbereid voor goedkeuring.

Samenwerking netwerk partners

Ook dit jaar hebben wij met netwerkpartners samen gewerkt vooral op het vlak van de COVID-19 pandemie, het gehele jaar hebben wij moeten inspelen op de verandering van spelregels ten aanzien van de COVID-19 pandemie, maandelijks werden de regels versoepeld of aan gescherpt en niet iedere recreant was hiervan op hoogte of was het er mee eens, verder was er een intensief contact met de crisismanagers van de gemeentes waar elke week een sfeerrapportage ingeleverd moest worden voor het regionaal overleg alwaar de burgemeesters aan tafelzaten.

Om een goede invulling te geven aan de handhaving tijdens de COVID-19 pandemie in de recreatiegebieden is - naast de inzet tijdens reguliere uren – geregeld gewerkt in de avonduren en weekenden.

Dit jaar hebben wij een toename gezien van het aantal gebruikers van de recreatiegebieden en zagen wij tevens een toename van jongeren op de parkeerplaatsen in de avond uren.

Zoals hiervoor al beschreven zijn er veel uren toezicht gaan zitten in het voorlichten en begeleiden van bezoekers vanwege de steeds maar weer gewijzigde noodverordening COVID-19

Opvallend tijdens deze COVID-19 pandemie is de toename van het aantal vissers in de recreatie gebieden veelal gegroepeerd met meerdere personen, hier is ook voorlichtend tegen opgetreden.

De aandacht van de handhavers was in dit jaar periode vooral gericht op heel houden van de gebieden en het voorlichten en begeleiden van het publiek door de COVID-19 pandemie.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	165.428	171.800	171.800	171.000	800 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(165.428)	(171.800)	(171.800)	(171.000)	800 V

Toelichting lasten:

Geen bijzonderheden

Ad.4 Communicatie

De recreatiegebieden op IJsselmonde zijn op diverse manieren onder de aandacht van het publiek gebracht in 2020. Dit is gecommuniceerd via de website van Staatsbosbeheer en de sociale media kanalen en tevens door de boswachter publiek van het gebied.

De communicatie-inzet is in 2020 voor een klein deel gericht op de aanpak van de essentaksterfte en de daaruit volgende kapwerkzaamheden in 2021. Het voorkomen van de ziekte van Weil in die gebieden met stilstaand water, vervuiling en het voorkomen van ratten.

Persberichten, de voortgang van projecten en gebiedswijzigingen zijn op de kanalen van Staatsbosbeheer bekend gemaakt en geactualiseerd.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Communicatie	Lasten	17.183	24.000	24.000	12.000	12.000 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(17.183)	(24.000)	(24.000)	(12.000)	12.000 V

Toelichting:

Communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen. Daarnaast is er gebruik gemaakt van gratis communicatie via de streekbladen en social media. Hierdoor zijn er geen materiële kosten op het reguliere budget geboekt.

Kredieten

Molen renovatie metselwerk

Dit project is eind 2019 afgerond. Begin 2020 is de subsidie vastgesteld en afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Molen - renovatie metselwerk	2020	135.000	61.224	1.600	62.824	72.176	47%
- Dekking uit Algemene Reserve		135.000	2.169	0	2.169	132.831	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	59.055	1.600	60.655	-60.655	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	0	0	0	0	

Groot onderhoud Pendrechtse molen

Groot onderhoud is conform planning in 2020 afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Groot onderhoud Pendrechtse molen	2020	60.000	64.235	-49.235	15.000	45.000	25%
- Dekking uit Reserve Pendrechtse molen		60.000	0	0	0	60.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	64.235	-60.118	4.117	-4.117	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	0	10.883	10.883	-10.883	

Essentaksterfte

Een deel van de werkzaamheden en de kosten zijn in het voorjaar gerealiseerd, najaar 2020 en winter 2021 zullen de werkzaamheden worden voortgezet. In najaar 2020 zijn de werkblokken voor 2021 geblest en aangeboden aan de afdeling hout van Staatsbosbeheer

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Essentaksterfte	2021	100.000	0	46.868	46.868	53.132	47%
- Dekking uit Algemene Reserve		100.000	0	0	0	100.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	46.868	46.868	-46.868	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	0	0	0	0	

Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH

In 2020 is gestart met het project Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH. Dit project is 100% gefinancierd vanuit de Provincie Zuid-Holland, hierbij is financiering beschikbaar voor het herstellen van achterstallig onderhoud. In 2020 is nog niet gestart met de gebieden in IJsselmonde, deze staan voor het eerste kwartaal 2021 op het programma.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH	2021	18.194	0	4.627	4.627	13.568	25%
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		18.194	0	4.627	4.627	13.568	

Mutaties in reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Toevoeging reserves		27.700	27.700	212.498	1.779.711	1.567.213 N
Onttrekking reserves		-	15.000	15.000	261.202	246.202 V
Saldo		(27.700)	(12.700)	(197.498)	(1.518.509)	1.321.011 N

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Algemene reserve					
Reserve Pendrechtse Molen	0	27.700	27.700	27.700	0
Egalisatiereserve groot onderhoud	0	0	0	1.567.213	-1.567.213
Reserve Besparingen	0	0	184.798	184.798	0
Totaal	0	27.700	212.498	1.779.711	-1.567.213

Voor de afwijking op de dotatie aan de egalisatiereserve wordt verwezen naar de paragraaf kapitaalgoederen.

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Dekking reserve Pendrechtse Molen					
Onderhoud Pendrechtse Molen	0	15.000	15.000	0	15.000
Egalisatiereserve groot onderhoud	0	0	0	261.202	-261.202
Totaal	0	15.000	15.000	261.202	-246.202

Toelichting:

De afwijking is het gevolg van de boeking ter dekking van de kredieten. Voor de afwijking op de onttrekking aan de egalisatiereserve wordt verwezen naar de paragraaf kapitaalgoederen.

3.2 Programma : Ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Het bestuur is 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.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

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

Planvorming & gebiedsontwikkeling

De ambities van het recreatieschap worden door middel van het product Planvorming & gebiedsontwikkeling vertaald naar de gewenste ontwikkeling van de gebieden die het schap beheert. Daarbij wordt aansluiting gezocht op de vraag van de recreant (leefstijlen) en het aanbod (positionering van het specifieke gebied). Voorts wordt samen met de omgeving van het schap ingespeeld op actuele trends en ontwikkelingen. Ook voorbereidende en uitvoerende werkzaamheden die nodig zijn om (een deel) van het gebied te (her)ontwikkelen conform de ambitie van het bestuur vallen onder dit product.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	116.700	120.700	120.700	120.700	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(116.700)	(120.700)	(120.700)	(120.700)	-

Toelichting

Geen bijzonderheden

Kredieten

Marktacquisitie Johannapolder

In 2020 is op verzoek meegewerkt aan het mogelijk maken van de uitgifte van een deel van het binnenzwembadpand aan een duikorganisatie en de verbreding van de zwembadfunctie met een duikwinkel. Tevens wordt medewerking verleend aan het opknappen van het zwembadentree, waardoor het aanzicht vanaf de groene loper aanzienlijk veranderd en voldoet aan het beeldkwaliteitsplan. Deze plannen zullen in 2021 geëffectueerd worden.

Het budget is nagenoeg volledig gebruikt. De onderdelen van dit project die uitgevoerd konden worden zijn uitgevoerd. Nieuwe ontwikkelingen op het voormalige zwembadterrein passen niet in het vigerende bestemmingsplan. Ondernemers die hier iets willen zullen zelf initiatief moeten nemen om dit mogelijk te maken en dus een bestemmingsplanwijzigingsprocedure moeten doorlopen.

Het budget is eind 2020 afgesloten.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Marktacquisitie Johannapolder	2020	102.500	94.820	7.785	102.605	-105	100%
- Dekking uit de Investeringsreserve		102.500	94.820	7.785	102.605	-105	

Omvorming Westelijk deel Johannapolder tot struinnatuur

Het project is afgerond. Het krediet kan worden afgesloten.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Omvorming Westelijk deel Johannapolder tot struinnatuur	2020	80.250	38.577	0	38.577	41.673	48%
- Dekking uit de Investeringsreserve		80.250	7.353	0	7.353	72.897	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	31.224	0	31.224	-31.224	

Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse

Project is afgerond. Accountantsverklaring is afgegeven, waarnaar het eindverslag met verzoek om subsidievaststelling naar de provincie Zuid-Holland is gestuurd. De provincie heeft op 9 oktober 2020 de subsidie middels een beschikking vast gesteld.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	2020	998.400	997.631	46.865	1.044.496	-46.096	105%
- Dekking uit de Investeringsreserve		499.200	620.301	-116.388	503.913	-4.713	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		499.200	341.519	116.388	457.907	41.293	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	17.906	23.433	41.338	-41.338	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	17.906	23.433	41.338	-41.338	

Medio 2020 is de eindverantwoording van het project voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. In de eindverantwoording is toegelicht dat bij de indiening van de subsidieaanvraag in 2014 de begroting was gebaseerd op te globale schattingen en dat er op dat moment nog geen ontwerp was gemaakt. Dit verklaart de grote verschillen tussen de oorspronkelijke begroting en hetgeen uiteindelijk is gerealiseerd.

Het landschapsontwerp heeft veel tijd gekost door de combinatie van natuurontwikkeling en een speelbos. Omdat het gehele project veel langer heeft geduurd en omdat het project is uitgevoerd in samenwerking met vrijwilligers (St. Hooge Nesse/Veerplaat) heeft het project veel meer proceskosten gevraagd dan wanneer het project traditioneel was uitgevoerd. De samenwerking tussen overheid en diverse vrijwilligers is echter een goede ontwikkeling en draagt tezamen met de investeringen bij aan het verbeteren van het gebruik van en de betrokkenheid bij het recreatiegebied.

De overschrijding is in de Najaarsrapportage van 2016 reeds aan het Algemeen bestuur voorgelegd; het algemeen bestuur heeft besloten de meerkosten te dekken uit de reguliere begroting.

Ontwikkeling buitenland van Zwijndrecht

In 2020 is gestart met de werkzaamheden van Polder Buitenland Fase 2. Het werk is voor 80% gereed. Vanwege onvolkomenheden in de vergunningaanvraag en de hierdoor ontstane vertraging in de vergunningverlening van het waterschap, worden de resterende werkzaamheden in 2021 afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Ontwikkeling buitenland van Zwijndrecht	2021	333.440	41.802	139.079	180.881	152.559	54%
- Dekking uit de Investeringsreserve		32.000	32.175	0	32.175	-175	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	8.670	0	8.670	-8.670	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		301.440	957	139.079	140.036	161.404	

Kwaliteitsimpuls Wevershoek

De focus van het project ligt vooral op de verbetering van het zwemstrand en de verbetering van de waterkwaliteit bij het zwemstrand. Het zwemstrand kampt met blauwalg.

Met het Waterschap Hollandse Delta is de locatie diverse malen bezocht om te onderzoeken welke maatregelen getroffen kunnen worden om de doorstroming van het water nabij het zwemstrand te verbeteren. De windmolen die in het gebied aanwezig is, functioneert niet optimaal omdat hij tussen de hoge bomen staat. Aan de leverancier van de windmolens is in overleg met het Waterschap gevraagd offerte uit te brengen voor het verplaatsen van de windmolen en het treffen van maatregelen om het water langs het strand beter te laten doorstromen. De kosten van deze maatregelen waren dermate hoog dat in overleg met het projectteam is besloten, dat dit een te grote aanslag op het projectbudget zou zijn in verhouding tot het te verwachten resultaat. Geconcludeerd is, dat er meer onderzoek nodig is om dit probleem op te lossen.

Er is na consultatie met de omgeving een ontwerpnotitie opgesteld. In deze notitie is een aantal maatregelen beschreven die bijdrage aan het verbeteren van de belevingswaarde van het gebied. Tevens worden maatregelen t.b.v. verbetering van de kwaliteit van het zwemwater voorgesteld passend binnen het projectbudget. Het betreft voornamelijk het verbreden van de bestaande watergang, het verwijderen van overtollige beplanting en het verwijderen van bagger uit de zwemlocatie.

Met de gemeente Ridderkerk is overleg gevoerd over het inzetten van eventueel extra budget voor het plaatsen van speeltoestellen voor hele jonge kinderen, nabij het zwemstrand. Dit voornemen wordt nog nader uitgewerkt.

De gemeente Barendrecht buigt zich over de wens om het voormalige kassenterrein te verbinden met de Wevershoek. Het heeft de voorkeur om deze verbinding gelijktijdig te realiseren met de kwaliteitsimpuls. De gemeente geeft hier in januari 2020 uitsluitsel over.

In december is gestart met de aanbesteding van de kwaliteitsimpuls. Er is aan drie partijen gevraagd om hier offerte voor uit te brengen. De offertes worden uiterlijk 1 februari 2021 verwacht.

Vanuit het beheerteam is het verzoek gekomen om te onderzoeken of het groot onderhoud aan de beplanting gelijktijdig uitgevoerd kan worden met de kwaliteitsimpuls. Op dit moment wordt onderzocht om welke werkzaamheden het gaat en worden de hoeveelheden bepaald. Getracht wordt om deze uitbreiding van werkzaamheden via de nota van inlichtingen aan de offerte aanvraag toe te voegen.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Wevershoek	2021	224.000	0	21.708	21.708	202.293	10%
- Dekking uit de Investeringsreserve		28.000	0	0	0	28.000	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	2.713	2.713	-2.713	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		196.000	0	18.994	18.994	177.006	

Actualisatie Grondprijsbrief

De actualisatie van de Grondprijsbrief, die schappen breed wordt opgepakt, is in gang gezet, maar heeft op moment van schrijven nog niet tot een eindresultaat geleid.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Actualisatie Grondprijsbrief	2021	6.300	0	0	0	6.300	0%
- Dekking uit Algemene reserve		6.300	0	0	0	6.300	
						0	

Uitbreiding hotel ARA Zwijndrecht

Gezien de gevolgen van de overheidsmaatregelen in verband met COVID-19 heeft de ondernemer halverwege 2020 besloten deze plannen in de ijskast te plaatsen.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Uitbreiding hotel ARA Zwijndrecht	2022	30.000	0	0	0	30.000	0%
- Dekking uit de Investeringsreserve		30.000	0	0	0	30.000	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut			0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut			0	0	0	0	

Mutaties in reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Toevoeging reserves	19.000	19.000	135.325	19.000	116.325 V
Onttrekking reserves	26.212	-	860.665	743.812	116.853 N
Saldo	7.212	(19.000)	725.340	724.812	528 N

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Kwaliteitsimpuls Johannapolder	0	19.000	19.000	19.000	0
Investeringsreserve - Krediet subsidie Hooge Nesse	0	0	116.325	0	116.325
Totaal	0	19.000	135.325	19.000	116.325

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Dekking uit Investeringsreserve - Krediet Marktacquisitie Johannapolder	0	0	7.650	7.785	-135
- Krediet subsidie Hooge Nesse	0	0	0	-116.388	116.388
Algemene Reserve - Actualisatie grondprijsbrief	0	0	600	0	600
Reserve voorfinanciering Johannapolder	0	0	725.610	725.610	0
Kwaliteitsimpuls Johannapolder	0	0	126.805	126.805	0
Totaal	0	0	860.665	743.812	116.853

Toelichting:

De afwijking is het gevolg van de boeking ter dekking van de kredieten.

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	497	500	500	151	349 V
Totaal lasten	497	500	500	151	349 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.362.500	1.408.825	1.408.825	1.408.825	-
Overige structurele baten	1.272.365	1.261.773	1.261.773	1.261.774	1 V
Totaal baten	2.634.865	2.670.598	2.670.598	2.670.599	1 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.634.368	2.670.098	2.670.098	2.670.448	350 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.634.368	2.670.098	2.670.098	2.670.448	350 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	714.798	714.798	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	714.798	714.798	-
Gerealiseerd resultaat	2.634.368	2.670.098	3.384.896	3.385.246	350 V

Toelichting:

Geen bijzonderheden

Deelnemersbijdragen

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Albrandswaard	185.033	13%
Gemeente Barendrecht	349.648	25%
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	214.523	15%
Gemeente Ridderkerk	332.195	24%
Gemeente Zwijndrecht	327.427	23%
	1.408.825	100%
Totaal	1.408.825	

3.4 Overhead

Wat hebben we bereikt?

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;
- financieel beleid, begroting en verantwoording.

Daarbij is 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.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

De ondersteuning van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur vond 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;
- De eindtoets op bestuursvoorstellen.

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2020 vijf keer vergaderd en het Algemeen Bestuur drie keer.

In een groot deel van de vergaderingen is het aangaan van een nieuwe samenwerking met een beherende partij onderwerp van gesprek geweest. De deelnemende gemeenten hebben eind 2020 gekozen voor een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met SBB voor het beheer van de NRIJ-gebieden op basis van een langjarig contract van tweemaal 4 jaren. Daarbij is sprake van (tenminste) één tussentijdse evaluatie (en in potentie doorgaan of exit-) moment. Op deze wijze wordt recht gedaan aan enerzijds het belang van continuïteit voor alle betrokkenen en anderzijds het kader van (publieke) besteding en verantwoording van middelen.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	103.294	109.100	140.100	140.129	29 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(103.294)	(109.100)	(140.100)	(140.129)	29 N

Toelichting

Geen bijzonderheden.

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.

Specifiek is er geadviseerd in een erfpachtzaak en een aandelenoverdracht van een BV. Daarnaast is er geadviseerd over een meerwaardeclausule in een akte opstalrecht. Verder is er één aansprakelijkheidsstelling behandeld in overleg met de verzekeraar van het schap.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	61.600	67.100	67.100	67.152	52 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(61.600)	(67.100)	(67.100)	(67.152)	52 N

Toelichting

Geen bijzonderheden.

Ad.3 Financiën

In het kader van de financiële ondersteuning zijn 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;
- uitvoeren van de interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid op financieel gebied, waarbij de nadruk ligt op 'inkoop en aanbestedingen', het betalingsverkeer en de volledigheid van huur- en erfpachtopbrengsten;
- 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);
- Werkzaamheden in het kader van de vennootschapsbelastingplicht.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Financiën	Lasten	85.247	77.500	85.900	85.908	8 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(85.247)	(77.500)	(85.900)	(85.908)	8 N

Toelichting

Geen bijzonderheden.

Kredieten

Bestuurlijke opdracht (rol Recreatieschap)

Eind 2018 heeft het AB van NRIJ de bestuursopdracht 'naar een toekomstbestendig NRIJ' vastgesteld. Hierin werd gevraagd om een extern advies over de financiële en organisatorische effectiviteit van het huidige beheer en onderhoud en verbetermogelijkheden hierin. Na een selectieprocedure is dhr. J.M. Manschot (kwartiermaker) bereid gevonden deze opdracht uit te voeren. Voor de uitvoering van de bestuurlijke opdracht heeft het AB een budget ter beschikking gesteld van 100.000 euro ten laste van de Investeringsreserve en beschikbaar gesteld tot en met 31 december 2020. In het DB van 29 juni 2020 heeft de kwartiermaker de einde van zijn opdracht per 30 april 2020, schriftelijk aan het bestuur medegedeeld.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Bestuurlijke opdracht (rol Recreatieschap)	2020	100.000	57.320	8.680	66.000	34.000	66%
- Dekking uit de Investeringsreserve		100.000	57.320	8.680	66.000	34.000	

Mutaties in reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	57.320	-	39.680	39.680	-
Saldo	57.320	-	39.680	39.680	-

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Dekking uit Algemene reserve			31.000	31.000	0
Dekking uit Investeringsreserve - Krediet Bestuurlijke opdracht			8.680	8.680	0
Totaal	0	0	39.680	39.680	0

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 het toereikend zijn 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

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	Gemiddeld	PM
2. Pendrechtse Molen	Structureel	135.000	Hoog	108.000
3. Economische grondzaken	Incidenteel en structureel	PM	Gemiddeld	PM

* 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 vermogensoverschotten dan wel 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 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 geprobeerd 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: Economische grondzaken

Bodemverontreiniging. In een gebied als IJsselmonde kunnen milieuverontreinigingen aanwezig zijn die momenteel niet bij het schap bekend zijn en waarvan de veroorzaker na ontdekking niet kan worden aangesproken. In een aantal gevallen kan het schap echter wel verantwoordelijk gehouden worden voor de kosten van sanering. De kosten hiervoor zullen pas bekend worden wanneer een dergelijke milieuverontreiniging wordt aangetroffen.

In een groot aantal gebieden binnen IJsselmonde bevindt zich vervuild havenslib, vooral langs de Oude Maas is veel vervuild havenslib gebruikt. Het schap heeft hier een plicht om de aanwezige leef lagen op voldoende dikte te houden. Om de kosten goed in te schatten moet een inventarisatie worden gehouden

Wanneer er nieuwe ontwikkelingen komen voor bestaande gebieden, zal nagegaan moeten worden of er vervuiling is. Indien er sprake is van vervuiling zal eerst een saneringsplan moeten worden opgesteld.

Groot onderhoud (verhuurde) panden (bijzonder risico): Het schap is verantwoordelijk voor uitvoering van het groot onderhoud van al haar in eigendom zijnde panden, ook degene die zij heeft verhuurd. Dit is niet in TBM opgenomen. Tevens is zij verantwoordelijk voor de risico's aan de opstal (waarvoor een opstalverzekering is afgesloten). Twee voorbeelden: één van de twee brugwachtershuisjes in Vredepolder wordt voorsnog verhuurd aan de Staat en de beheerderswoning in de Johannapolder wordt tijdelijk aan Abel verhuurd.

Groot onderhoud (verhuurde) gronden (Incidenteel risico): In beginsel is NRIJ verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de gronden en daarop aanwezige beplanting (denk aan essentakziekte), oevers e.d., mits de huurder het dagelijks onderhoud naar behoren heeft uitgevoerd.

Calamiteiten oever Oude Maas (bijzondere contractrisico): het schap huurt/pacht langs de Oude Maas diverse grondpercelen van de Staat. Conform enkele contracten is het schap verantwoordelijk voor het onderhoud van de oevers van de Oude Maas. De staat heeft bij de herziening van het erfpacht Johannapolder van deze contractvoorwaarde niet willen afwijken. In de praktijk hebben de afgelopen tientallen jaren enkele aanvaringen van schepen in de oever plaatsgevonden, waarbij de Staat de schadeherstelwerkzaamheden op zich heeft genomen.

Economische crisis / COVID-19 (bijzondere contractrisico): als gevolg van de economische crisis en van de overheidsmaatregelen die getroffen zijn om COVID-19 in te dammen, is het niet uitgesloten dat dit tot betalingsproblemen bij uw relaties leidt. Vele gesprekken over onder andere betalingsregelingen zullen volgen, met als mogelijk meest ingrijpende stap opzegging van de overeenkomst.

COVID-19 (Corona)

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Ratio Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven 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.

Na aftrek van de lopende claims op de reserves van 106.000 euro is de stand van de Algemene Reserve per eind 2020 ca € 406.000.

De gekwantificeerde risico's bedragen ca. € 108.000. De berekening van het weerstandsvermogen komt dan uit op een ratio van >2 met een bijbehorend waarderingscijfer A. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen uitstekend te noemen.

Kengetallen BBV

In het BBV (=financiële regelgeving voor gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen) staat dat er in de jaarstukken enkele kengetallen moeten worden opgenomen.

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2020
netto schuldquote	-97%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-97%
solvabiliteitsratio	51%
structurele exploitatieruimte	1%

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

Programma groot onderhoud

Essentaksterfte:

In het Zuidelijk Randpark, Sandelingen Ambacht en de Vredepolder heeft een grootschalige essenkap plaatsgevonden. Aansluitend aan de kapwerkzaamheden zijn jonge bomen geplant. Voorlopig worden er geen essen aangeplant. Ingezet wordt op duurzaam loofhoutsoorten die passend zijn in onze gebieden; zoals: esdoorn, iep, eik, populier en berk.

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 2020 zijn conform meerjaren onderhoudsplan een viertal bruggen hersteld en is het halfverhardings bestek uitgevoerd.

Bestekken voor 2021 voor baggeren en asfalt in voorbereiding genomen.

Tijdens het onderhoud van de Rhoonse grienden is geconstateerd dat de aanwezige bever familie, de wandelpaden net oversteekt maar daar onder door gaat. Hierdoor ontstaan spoelgaten waardoor het wandelpad opnieuw geconstrueerd moet worden.

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud te zien voor de komende jaren.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand voorziening Groot onderhoud per 01-01	1.071.562	1.616.658	1.462.420	1.413.075	1.679.784	1.664.308
Dotatie	549.800	555.400	561.000	561.000	561.000	561.000
Extra dotatie	261.202	261.202	261.202	261.202	261.202	261.202
planning materiële uitgaven	265.906	592.884	714.384	455.322	686.621	1.277.397
planning personele uitgaven		130.434	157.164	100.171	151.057	281.027
materiële uitgaven op werken uit jaarschijf 2020		202.887				
personele uitgaven op werken uit jaarschijf 2020		44.635				
Stand voorziening groot onderhoud per 31-12	1.616.658	1.462.420	1.413.075	1.679.784	1.664.308	928.086

Bij de najaarsrapportage is er een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud gedaan om de tekorten op de (middel)lange termijn te voorkomen. Naar aanleiding van de accountantscontrole is gebleken dat dit niet conform BBV-regelgeving is. Een eenmalige ophoging van de dotatie is niet toegestaan, omdat dit niet recht doet aan het egalisatieprincipe van de voorziening groot onderhoud. Samen met de accountant is er voor de volgende oplossing cf BVV-regelgeving gekozen:

De ophoging vindt nu plaats door vanaf 2020 tot en met 2025 ieder jaar 261.202 euro toe te voegen aan de voorziening groot onderhoud. De dekking vindt plaats uit een nieuw ingestelde egalisatiereserve groot onderhoud die gevoed is door het totaal van de eenmalige dotatie te storten in deze reserve ad. 1.567.213 euro.

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 8,2% 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. In 2020 zijn geen vaste geldleningen aangegaan. Er zijn op balansdatum 2020 meerdere uitstaande geldleningen zonder renteherziening gedurende de looptijd. Er is geen sprake van herfinanciering. Derhalve is er geen renterisico.

Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld 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. De drempel van € 250.000 is in 2020 niet overschreden. Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

EMU-saldo

Berekening EMU-saldo 2020 (x 1.000)		
Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	67
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	37
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	546
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	25
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht op investeringen in (im)materiële vaste activa	+/+	0
Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken	-/-	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-/-	0
Aandeel in EMU-saldo		625

4.4 Grondbeleid

Algemeen

In 2016 is door het toenmalig schapsbestuur het grondbeleid vastgesteld, waarin de volgende uitgangspunten centraal staan:

- Grond is een middel en geen doel.
- Bij en met de inzet van grond en vastgoed wordt financiële optimalisatie nagestreefd.
- Met de inzet van grond en vastgoed wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- 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 neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoedontwikkelingen.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

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, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten. Door het aanhoudende herstel van de economie zal de investeringsbereidheid bij ontwikkelende partijen toenemen, maar concrete investeringsvoorbeelden zijn nog niet voor handen.

Schapsspecifiek

In programma 'Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden' en 'ontwikkelingen' van de begroting wordt ingegaan op de specifieke grond- en vastgoedontwikkelingen en de daarbij geldende financiële prognoses, kansen en risico's.

Grondpositie per 31 december 2020:

Deze tabel betreft de grondpositie. Hierin zijn niet meegenomen de gronden die het schap op basis van persoonlijke overeenkomsten (o.a. huur) in gebruik en onderhoud heeft. Peildatum voor deze tabel is de kadastrale registratie per 31 december 2020.

Oppervlakte:	01-01-2020	31-12-2020	Toelichting mutatie:
	532,6	532,6	Geen
Totaal	532,6 ha	532,6 ha**	

* Oppervlakte in hectares, afgerond op halve hectares

4.5 Bedrijfsvoering

De afspraken over de dienstverlening door Staatsbosbeheer aan het natuur- en recreatieschap zijn vastgelegd in de Samenwerkingsovereenkomst (SOK).

De personele component van de dienstverlening door SBB blijkt uit de volgende tabel.

Productomschrijving	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	709.400				709.400
Economisch beheer	52.600				52.600
Regelgeving & handhaving	171.000				171.000
Communicatie	12.000				12.000
Planvorming & gebiedsontwikkeling		120.700			120.700
Bestuursproducten				75.219	75.219
Juridische ondersteuning & advisering				63.700	63.700
Financiën				65.800	65.800
Subtotaal	945.000	120.700	-	204.719	1.270.419
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud	112.901				112.901
Dienstverlening kredieten	53.127				53.127
Totaal					1.436.447

JAARREKENING 2020

5.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.524.366	2.535.653
Investerings met een economisch nut	163.033	171.966
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.361.333	2.363.687
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.965.309	3.268.311
Vorderingen op openbare lichamen	170.872	184.802
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	3.625.328	2.953.637
Overige vorderingen	169.109	129.872
Liquide middelen	184.065	52.642
Banksaldi	184.065	52.642
Overlopende activa	292.007	130.613
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	225.130	108.386
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	66.877	22.227
Totaal	6.965.747	5.987.219

PASSIVA	31 december 2020	31 december 2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.330.503	4.263.344
Algemene reserve	451.077	945.040
Bestemmingsreserves	3.851.486	3.005.814
Gerealiseerde resultaat	27.940	312.490
Voorzieningen	1.616.658	1.071.562
Onderhoudsregulatievoorzieningen	1.616.658	1.071.562
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	363.524	409.402
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	363.024	408.402
Waarborgsommen	500	1.000
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	204.721	114.493
Overige schulden	204.721	114.493
Overlopende passiva	450.341	128.418
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	26.183	72.260
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	422.446	46.531
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.712	9.627
Totaal	6.965.747	5.987.219

5.2 Overzicht van baten en lasten 2020

Programma	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	2.823.000	2.991.898	4.389.413	3.034.463	1.354.950 V
Programma Ontwikkelingen	116.700	120.700	120.700	120.700	-
Algemene dekkingsmiddelen	497	500	500	151	349 V
Overhead	250.141	253.700	293.100	293.190	90 N
Totaal lasten	3.190.338	3.366.798	4.803.713	3.448.504	1.355.209 V
Baten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	897.299	727.900	751.400	800.344	48.944 V
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.634.865	2.670.598	2.670.598	2.670.599	1 V
Overhead	-	-	-	-	-
Totaal baten	3.532.164	3.398.498	3.421.998	3.470.943	48.945 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	341.826	31.700	(1.381.715)	22.438	1.404.153 V
Kredieten					
Lasten kredieten	90.579	-	16.930	21.092	4.162 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	24.411	-	116.325	65.813	50.513 N
Saldo kredieten	(66.168)	-	99.395	44.721	54.674 N
Totaal saldo van baten en lasten	275.658	31.700	(1.282.320)	67.159	1.349.479 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	46.700	46.700	347.823	1.798.711	1.450.888 N
Onttrekking reserves	83.532	15.000	1.630.143	1.759.492	129.349 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	36.832	(31.700)	1.282.320	(39.219)	1.321.539 N
Gerealiseerd resultaat	312.490	-	-	27.940	27.940 V

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.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) daarvoor geeft. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gepresenteerd in afgeronde bedragen van € 1.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het bestuur heeft een onderzoek laten uitvoeren naar mogelijke toekomstscenario's voor het recreatieschap. Een nadere uitwerking van een voorkeursscenario('s) moet nog plaatsvinden en de uitkomst daarvan is mede bepalend voor de toekomst van het schap.

De huidige waarderingsgrondslagen zijn voor 2020 gehandhaafd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de daarop verrichte lineaire afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De afschrijvingen geschieden op basis van de verkrijgings- of aanschaffingsprijs en de geschatte economische levensduur.

De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

- gronden en terreinen	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	10-35 jaar
- grond- weg- en waterbouwkundige werken	20-45 jaar
- machines, apparaten en installaties	10 jaar
- overige materiële vaste activa	5-35 jaar

Het BBV onderscheidt de navolgende investeringen:

1. Investeringen met economisch nut
2. Investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investeringen met economisch nut

Investeringen met economisch nut worden geactiveerd.

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa (nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen) worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Dit betreft de Algemene Reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

Voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva

Deze posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings in de openbare ruimte met een economisch nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een economisch nut had het volgende verloop:

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Activeringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	171.966	0	0	8.933	0	0	0	163.033
	171.966	0	0	8.933	0	0	0	163.033

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven in 10-35 jaar, i.c. is dat € 8.933 per jaar.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Activeringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en Terreinen	1.916.993	0	0	0	0	0	0	1.916.993
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	273.565	0	0	27.595	0	0	0	245.971
Overige materiële activa	709	0	0	138	0	0	0	571
Ten laste van Reserve Afschrijvingen:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	0	0	0	0	0	0	72.562	72.562
Overige materiële activa	0	0	0	0	0	0	60.655	60.655
activa in bewerking:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	172.420	267.002	0	0	241.624	0	-133.217	64.581
	2.363.687	267.002	0	27.732	241.624	0	0	2.361.333

Activa in bewerking waarvan de bewerking is afgerond en welke in gebruik wordt genomen wordt gepresenteerd naar de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. Deze presentatie is te zien in kolom "afgeronde activa". Vanaf het moment van afronding bewerking en ingebruikname vindt afschrijving plaats.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

 Vorderingen op openbare lichamen

	2020	2019
Debiteuren	170.872	184.802
Totaal	170.872	184.802

 Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	2020	2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	3.625.328	2.953.637
	3.625.328	2.953.637

Sinds 2014 is het schatkistbankieren van toepassing. Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing was. De drempel is in 2020 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	161	161	140
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	156	89	89	110
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.413			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.413			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	8.541	14.667	14.778	12.858
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	161	161	140

Overige vorderingen

	2020	2019
Debiteuren	275.985	145.686
Voorziening dubieuze debiteuren	106.876	15.814
Per saldo	169.109	129.872

De stijging in de voorziening dubieuze debiteuren is het gevolg van de COVID19 pandemie.

Liquide middelen

 Banksaldi

	2020	2019
Rekening-courant bank	184.065	52.642
	184.065	52.642

Overlopende activa

- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel

Project	Saldo 1-1-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijksbijdrage				
SNL Natuurbeheer subsidie	92.208	92.208	92.208	92.208
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	15.221	0	15.221	0
Polder Buiten van Zwijndrecht	957	94.347	957	94.347
Pendrechtse Molen	0	33.948	0	33.948
Kwaliteitsverbetering ruiterspaden	0	4.627	0	4.627
	16.178	132.922	16.178	132.922
Totaal	108.386	225.130	108.386	225.130

- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde
bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen	25.224	0
Compensabele BTW	38.168	19.098
Vooruitontvangen facturen	3.485	3.129
	66.877	22.227

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2020	Bestemming Resultaat 2019	Toevoegingen in 2020	Onttrekkingen in 2020	Stand per 31-12-2020	Claims na 2020
Algemene Reserve	945.040	207.316	0	701.279	451.077	106.300
Totaal Algemene Reserve	945.040	207.316	0	701.279	451.077	106.300
Bestemmingsreserves						
Investeringsreserve	1.488.079	0	116.388	89.027	1.515.440	62.000
Reserve herinrichting Zuidelijk Randpark	460.306	0	0	0	460.306	0
Reserve voorfinanciering Johannapolder I	725.610	0	0	725.610	0	0
Reserve voorfinanciering Johannapolder II	107.805	0	19.000	126.805	0	0
Reserve vervangingsinvesteringen	50.020	0	0	0	50.020	0
Reserve Pendrechtse Molen	173.994	0	27.700	0	201.694	201.694
Afschrijvingsreserve	0	0	133.217	0	133.217	133.217
Reserve besparingen	0	0	184.798	0	184.798	0
Egalisatiereserve Groot Onderhoud	0	0	1.567.213	261.202	1.306.011	1.306.011
Provinciale reserves	0	105.174	0	105.174	0	0
Totaal bestemmingsreserves	3.005.814	105.174	2.048.316	1.307.818	3.851.486	1.702.922
Totaal	3.950.854	312.490	2.048.316	2.009.097	4.302.563	1.809.222

De beslagen op de Algemene Reserve betreft twee investeringsprojecten waarvan in de bestuursbesluiten is vastgelegd dat de dekking uit de Algemene Reserve plaatsvindt. Het zijn essentakssterfte (100K) en grondprijsbrief (6K). Het beslag op de investeringsreserve betreft het restant krediet voor de bestuurlijke opdracht (34K) en de kwaliteitsimpuls Wevershoek (28K).

ALGEMENE RESERVE

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

	2020	2019
Saldo 1 januari	945.040	743.026
Bij: resultaatbestemming	207.316	202.014
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	701.279	0
Saldo 31 december	<u>451.077</u>	<u>945.040</u>

Specificatie onttrekkingen:

- egaliseringsreserve groot onderhoud	609.624
- dekking bestuurskosten	31.000
- toevoeging afschrijvingsreserve Pendrechtse molen	60.655
Totaal onttrekkingen	<u>701.279</u>

 BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van nieuwe investeringen.

	2020	2019
Saldo 1 januari	1.488.079	1.571.611
Bij: bestemming resultaat	0	0
Bij: toevoegingen	116.388	0
Af: Onttrekkingen	89.027	83.532
Saldo 31 december	<u>1.515.440</u>	<u>1.488.079</u>

Specificatie toevoegingen:

- Correctie Hooge Nesse voorgaande jaren	116.388
Totaal toevoegingen	<u>116.388</u>

Specificatie onttrekkingen:

- marktacquisitie Johannapolder	7.785
- bestuurlijke opdracht	8.680
- toevoeging afschrijvingsreserve Hooge Nesse	41.338
- toevoeging afschrijvingsreserve Struinnatuur	31.224
Totaal onttrekkingen	<u>89.027</u>

b) Reserve 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 kosten voor de aanleg van de Blauwe Verbinding deeltracé Zuidelijk Randpark worden deels ten laste van deze reserve gebracht.

	2020	2019
Saldo 1 januari	460.306	460.306
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>460.306</u>	<u>460.306</u>

c) Reserve voorfinanciering Johannapolder

Het doel van de Reserve voorfinanciering Johannapolder is het dekken van investeringen in de openbare ruimte voor het project ontwikkeling Johannapolder.

	2020	2019
Saldo 1 januari	725.610	725.610
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	725.610	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>725.610</u>

Kredieten:

- egaliseringsreserve groot onderhoud	<u>725.610</u>
Totaal onttrekkingen	<u>725.610</u>

d) Reserve voorfinanciering Johannapolder II

Aan de reserve voorfinanciering Johannapolder II worden de gerealiseerde grondopbrengsten in de Johannapolder toegevoegd teneinde deze te gebruiken voor de ontwikkeling (kwaliteitsimpuls) van de Johannapolder.

	2020	2019
Saldo 1 januari	107.805	88.805
Bij: toevoegingen	19.000	19.000
Af: Onttrekkingen	126.805	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>107.805</u>

Specificatie toevoeging

- toevoeging conform begroting 2020	<u>19.000</u>
Totaal toevoegingen	<u>19.000</u>

Specificatie onttrekkingen:

Kredieten:	
- egaliseringsreserve groot onderhoud	<u>126.805</u>
Totaal onttrekkingen	<u>126.805</u>

e) Reserve vervangingsinvesteringen

Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van vervangingsinvesteringen.

	2020	2019
Saldo 1 januari	50.020	50.020
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	50.020	50.020

f) Reserve Pendrechtse Molen

Het doel van deze reserve is het dekken van de onderhoudskosten van de Pendrechtse Molen.

	2020	2019
Saldo 1 januari	173.994	136.294
Bij: resultaatbestemming	0	10.000
Bij: toevoegingen	27.700	27.700
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	201.694	173.994

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging conform begroting 2020	27.700
Totaal toevoegingen	27.700

g) Reserve afschrijvingen

Het doel van deze reserve is het dekken van de afschrijvingslasten van projecten die geactiveerd zijn conform nieuwe BBV regelgeving.

	2020	2019
Saldo 1 januari	0	0
Bij: toevoegingen	133.217	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	133.217	0

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging van investeringsreserve t.b.v. Struinnatuur	31.224
- toevoeging van investeringsreserve t.b.v. Hooge Nesse	41.338
- toevoeging van algemene reserve t.b.v. Pendrechtse molen	60.655
Totaal toevoegingen	133.217

h) Reserve besparingen

De reserve besparingen heeft als doel het financieren van investeringen die leiden tot een afname in de onderhoudskosten.

	2020	2019
Saldo 1 januari	0	0
Bij: toevoegingen	184.798	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>184.798</u>	<u>0</u>

Specificatie toevoegingen:

- resultaat najaarsrapportage 2020

184.798

Totaal toevoegingen

184.798

i) Egalisatiereserve groot onderhoud

De reserve heeft ten doel om tot en met 2025 het tekort op de voorziening groot onderhoud te egaliseren door middel van een jaarlijkse extra dotatie van €261.202

	2020	2019
Saldo 1 januari	0	0
Bij: toevoegingen	1.567.213	0
Af: Onttrekkingen	261.202	0
Saldo 31 december	<u>1.306.011</u>	<u>0</u>

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging vanuit najaarsrapportage (afronding projecten)

1.567.213

Totaal toevoegingen

1.567.213*Specificatie onttrekkingen:*

- dotatie voorziening groot onderhoud

261.202

Totaal onttrekkingen

261.202

j) Provinciale reserve

Vanuit de boekjaarsubsidie is vanuit PZH vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar de reserve Provinciale gelden gaat.

	2020	2019
Saldo 1 januari	0	0
Bij: resultaatbestemming	105.174	0
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	105.174	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie toevoegingen:

- Bestemming resultaat

105.174

Totaal toevoegingen

105.174*Specificatie onttrekkingen:*

- egalisatiereserve groot onderhoud

105.174

Totaal onttrekkingen

105.174

GEREALISEERD RESULTAAT

	2020	2019
Gerealiseerd resultaat	27.940	312.490
	<u>27.940</u>	<u>312.490</u>

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2020	Toevoegingen in 2020	Onttrekkingen in 2020	Stand per 31-12-2020
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.071.562	811.002	265.906	1.616.658
Totaal	<u>1.071.562</u>	<u>811.002</u>	<u>265.906</u>	<u>1.616.658</u>

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

a) Voorziening groot onderhoud

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de lasten van groot onderhoud over de jaren. Hiertoe wordt jaarlijks een gelijkblijvende dotatie ten laste van de exploitatie gebracht. De werkelijke kosten groot onderhoud worden direct ten laste van de voorziening verantwoord.

	2020	2019
Saldo 1 januari	1.071.562	861.325
Bij: toevoegingen	811.002	635.800
Af: Aanwendungen	265.906	425.563
Saldo 31 december	<u>1.616.658</u>	<u>1.071.562</u>

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging conform begroting	549.800
- toevoeging vanuit egalisatie reserve groot onderhoud	<u>261.202</u>
Totaal toevoegingen	<u>811.002</u>

Specificatie aanwendungen:

- uitgevoerde werkzaamheden groot onderhoud	<u>265.906</u>
Totaal aanwendungen	<u>265.906</u>

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken

en overige financiële instellingen

	2020	2019
Saldo 1 januari	408.402	453.780
Af: aflossing	45.378	45.378
Saldo per 31 december	363.024	408.402

De rentelasten voor het boekjaar bedragen € 17.833.

Waarborgsommen

	2020	2019
Boekwaarde 1 januari	1.000	0
Vermeerderingen		1.000
Aflossingen	500	0
Saldo per 31 december	500	1.000

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

	2020	2019
Crediteuren	204.721	114.493
Totaal	204.721	114.493

De stijging ten opzichte van het eindsaldo 2019 wordt verklaard door de factuur betreffende de dienstverlening voor bestuursproducten ad. 91.015 euro. Deze is in tegenstelling tot voorgaand jaar pas eind december ontvangen.

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

	2020	2019
Nog te betalen rente	1.423	1.601
Nog te ontvangen facturen	24.760	70.659
Totaal	26.183	72.260

De nog te betalen lasten betreffen lasten die in 2020 zijn geboekt maar waarvan nog geen facturen zijn ontvangen.

- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

De specificatie van deze balanspost is als volgt:

Project	Saldo 1-1-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2020
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Wevershoek	0	121.006	0	121.006
Pendrechtse molen	45.531	0	45.531	0
Gemeente Rotterdam deelnemersbijdr. 2019	1.000	0	1.000	0
Uitvoering Polder Buiteland fase 2	0	301.440	0	301.440
Totaal	46.531	422.446	46.531	422.446

- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2020	2019
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen/Gem.Zwijndrecht	1.712	9.627
Totaal	1.712	9.627

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïventariseerd.

De belangrijkste resterende verplichting (> € 100.000) per eind 2020 voor dit schap is:

- * Bestek Grienden 136.900 euro
- * Bestek RO gras en water 316.000 euro
- * Exploitatie Veerdienst Rhoon 132.957 euro
- * Hygiëne bestek 199.542 euro
- * Samenwerkingsovereenkomst Recreatieschap en Staatsbosbeheer € 1.319.900

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

Programma – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.640.389	2.796.098	4.193.613	2.851.463	1.342.150 V
Communicatie	17.183	24.000	24.000	12.000	12.000 V
Regelgeving en Handhaving	165.428	171.800	171.800	171.000	800 V
Totaal lasten	2.823.000	2.991.898	4.389.413	3.034.463	1.354.950 V
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	897.299	727.900	751.400	800.344	48.944 V
Communicatie	-	-	-	-	-
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
Totaal baten	897.299	727.900	751.400	800.344	48.944 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(1.925.700)	(2.263.998)	(3.638.013)	(2.234.119)	1.403.894 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	(1.925.700)	(2.263.998)	(3.638.013)	(2.234.119)	1.403.894 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	27.700	27.700	212.498	1.779.711	1.567.213 N
Onttrekking reserves	-	15.000	15.000	261.202	246.202 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(27.700)	(12.700)	(197.498)	(1.518.509)	1.321.011 N
Gerealiseerd resultaat	(1.953.400)	(2.276.698)	(3.835.511)	(3.752.628)	82.883 V

Lasten

Gebiedsbeheer

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben weliswaar tot extra kosten geleid, maar zijn gecompenseerd door beperkte maatregelen in de eerste fase van de Lock down. Daarnaast was er sprake van aanbestedingsvoordelen en is er weinig gebruik gemaakt van TBS (ter beschikking stelling) uren.
- Door een aantal kwaliteitsimpulsen, zijn er geen inspecties uitgevoerd, deze zijn meegenomen binnen de kwaliteitsimpulsen.
- Waar normaal gesproken stormschades een grote kostenpost zijn, konden de schades dit jaar konden meegenomen worden binnen in onderhoud van de essentaksterfte.
- Door late openstelling van de spartelbadjes door Covid-19 zijn minder kosten gemaakt voor meten waterkwaliteit.

Economisch beheer

Een vordering die als oninbaar werd geacht is alsnog betaald 19.000 euro , door herziening contracten en verkoop zwembad is een voordeel behaald ten opzichte van de begroting van 27.000 euro.

Daarnaast is er voor de huren en pachten over het boekjaar 2020 wegens COVID19 een voorziening getroffen voor een aantal vorderingen.

Communicatie

Communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen. Daarnaast is er gebruik gemaakt van gratis communicatie via de streekbladen en social media. Hierdoor zijn er geen materiële kosten op het reguliere budget geboekt.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
afb.vz.dub.deb	15.527				
Boeterente juli 2017 t/m okt 2020	2.862				
Overige	484				
<i>Kredieten</i>			<i>Kredieten</i>		
-			-		
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
- Reserve Pendrechtse Molen	0	15.000	- Reserve Pendrechtse Molen	27.700	27.700
- Egalisatiereserve groot onderhoud	261.202		- Egalisatiereserve groot onderhoud	1.567.213	0
			- Reserve Besparingen	184.798	184.798
Totaal	280.075	15.000	Totaal	1.779.711	212.498
Saldo				1.499.636	197.498

Programma – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	116.700	120.700	120.700	120.700	-
Totaal lasten	116.700	120.700	120.700	120.700	-
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(116.700)	(120.700)	(120.700)	(120.700)	-
Kredieten					
Lasten kredieten	33.259	-	8.250	12.412	4.162 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	24.411	-	116.325	65.813	50.513 N
Saldo kredieten	(8.848)	-	108.075	53.401	54.674 N
Totaal saldo van baten en lasten	(125.548)	(120.700)	(12.625)	(67.299)	54.674 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	19.000	(19.000)	(135.325)	(19.000)	116.325 V
Onttrekking reserves	26.212	-	860.665	743.812	116.853 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	7.212	(19.000)	725.340	724.812	528 N
Gerealiseerd resultaat	(118.336)	(139.700)	712.715	657.513	55.202 N

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording			- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording		
- Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	61.186	116.325	- Marktacquisitie Johannapolder	7.785	7.650
- Kwaliteitsverbetering ruiterspaden ZH	4.627		- Kwaliteitsverbetering ruiterspaden ZH	4.627	0
			- Actualisatie Grondprijsbrief	0	600
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Investeringsreserve, dekking kredieten	-108.603	7.650	- Kwaliteitsimpuls Johannapolder	19.000	19.000
- Algemene reserve, dekking kredieten	0	600	- Investeringsreserve	0	116.325
- Reserve voorfinanciering	725.610	725.610			
- Kwaliteitsimpuls Johannapolder	126.805	126.805			
Totaal	809.625	976.990	Totaal	31.412	143.575
Saldo	778.213	833.415			

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	497	500	500	151	349 V
Totaal lasten	497	500	500	151	349 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.362.500	1.408.825	1.408.825	1.408.825	-
Overige structurele baten	1.272.365	1.261.773	1.261.773	1.261.774	1 V
Totaal baten	2.634.865	2.670.598	2.670.598	2.670.599	1 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.634.368	2.670.098	2.670.098	2.670.448	350 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.634.368	2.670.098	2.670.098	2.670.448	350 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	714.798	714.798	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	714.798	714.798	-
Gerealiseerd resultaat	2.634.368	2.670.098	3.384.896	3.385.246	350 V

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
- Algemene reserve	714.798	714.798	- Algemene reserve		
Totaal	714.798	714.798	Totaal	0	0
Saldo	714.798	714.798			

Overhead

Overhead	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	250.141	253.700	293.100	293.190	90 N
Totaal lasten	250.141	253.700	293.100	293.190	90 N
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(250.141)	(253.700)	(293.100)	(293.190)	90 N
Kredieten					
Lasten kredieten	57.320	-	8.680	8.680	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(57.320)	-	(8.680)	(8.680)	-
Totaal saldo van baten en lasten	(307.461)	(253.700)	(301.780)	(301.870)	90 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	57.320	-	39.680	39.680	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	57.320	-	39.680	39.680	-
Gerealiseerd resultaat	(250.141)	(253.700)	(262.100)	(262.190)	90 N

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
-			- Bestuurlijke opdracht	8.680	8.680
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Algemene reserve	31.000	31.000	-		
- Investeringsreserve, dekking kredieten	8.680	8.680			
Totaal	39.680	39.680	Totaal	8.680	8.680
Saldo	31.000	31.000			

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	212.498	27.700	1.779.711	27.700
Programma Ontwikkeling	135.325	8.000	19.000	8.000
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Overhead	0		0	
Totaal	347.823	35.700	1.798.711	35.700

Onttrekkingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	15.000		261.202	
Programma Ontwikkeling	860.665		743.812	
Algemene dekkingsmiddelen	714.798		714.798	
Overhead	39.680		39.680	
Totaal	1.630.143	0	1.759.492	0

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Staatsbosbeheer van toepassing zijnde regelgeving.

In 2020 is op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten en mandaatregeling, dhr. Thijsen, directeur Staatsbosbeheer, topfunctionaris volgens de WNT. Hij is in loondienst bij Staatsbosbeheer.

De in onderstaande tabellen opgenomen bezoldigingen (kosten) zijn niet als zodanig in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap. De inzet (dienstverlening) valt namelijk onder de samenwerkingsovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2020 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap (fixed-price).

Het bezoldigingsmaximum in 2020 is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	
S. Thijsen	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.240
Beloningen betaalbaar op termijn	22.747
<i>Subtotaal</i>	<i>215.987</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	215.987
Het bedrag van de overschrijding, en	14.987
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht / nabetaling eerder jaar
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
S. Thijsen	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	190.010
Beloningen betaalbaar op termijn	22.044
<i>Subtotaal</i>	<i>212.054</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	212.054

Op de bezoldiging van de heer S. Thijsen is het overgangsrecht op basis van artikel 7.3 WNT van toepassing. Daarin is opgenomen dat vanaf 01 januari 2019 een stapsgewijze afbouw zal plaatsvinden tot maximaal 100 % van het bezoldigingsmaximum op 1 januari 2022.

Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Bestuurslid	functie(s)	duur van het dienstverband in het boekjaar (hele jaar = 1)
dhr. P.J.W. Luijendijk	voorzitter	1
mw. J.E.T.M. van Dongen	plaatsvervangend voorzitter	1
dhr. P.W.J. Meij	Lid DB	1
dhr. L.M. Heezen	Lid DB	1
dhr. R. Lafleur	Lid DB	1
dhr. A. Kooijman	Lid AB	1
mw. J. Oelfke- ten Seldam	Lid AB	1
dhr. J. Scharink	Lid AB	0,5
mw. P.J. van Nes-de Man	Lid AB	1
mw. H.E. Berg	Lid AB	1
dhr. S. van der Kaaij	Lid AB	0,5

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld.

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. De genoemde vergoedingen zijn over 2020 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 201.000.

Halverwege 2020 (juli 2020) heeft er een beëindiging en nieuwe aanstelling van Algemeen Bestuurslid voor de gemeente Albrandswaard plaatsgevonden. Het lidmaatschap van dhr. J. Scharink is beëindigd per juli 2020 en dhr. S. van der Kaaij is per juli 2020 aangesteld als Algemeen Bestuurslid.

5.6 Overige gegevens

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Onderstaande tabellen geven inzicht in de leden van het Dagelijks Bestuur en de leden van het Algemeen bestuur van het natuur- en recreatieschap IJsselmonde op 31 december 2020.

Leden Dagelijks Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Barendrecht	Dhr. P.J.W. Lujendijk	https://www.barendrecht.nl/wethouder-peter-lujendijk-cda
Albrandswaard	Dhr. L.M. Heezen	https://www.albrandswaard.nl/wethouder-martijn-heezen-stem-lokaal
Ridderkerk	Dhr. P.W.J. Meij	https://www.ridderkerk.nl/wethouder-peter-meij-cda
Hendrik-Ido-Ambacht	Dhr. R.J. Lafleur	https://www.hi-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuur/College_van_Burgemeester_en_wethouders
Zwijndrecht	Mw. J.E.T.M. van Dongen	https://www.zwijndrecht.nl/Bestuur/College_van_BW/Samenstelling_portefeuilleverdeling/Jaqueline_van_Dongen

Leden Algemeen Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Barendrecht	Dhr. A. Kooijman	https://barendrecht.raadsinformatie.nl/leden/lid/117673/A_%20Kooijman
Albrandswaard	Dhr. S. van der Kaaij	https://raad.albrandswaard.nl/Wie-is-wie/sander-van-der-kaaij/algemeen
Ridderkerk	Mw. P.J. van Nes-de Man	https://raad.ridderkerk.nl/Oraniasatie/mevrouw-p.j.-petra-van-nes--de-man/algemeen
Hendrik-Ido-Ambacht	Mw. J. Oelke-ten Seldam	https://www.hi-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuur/Gemeenteraad/Raadsfracties
Zwijndrecht	Mw. H.E. Berg	https://zwijndrecht.notubiz.nl/leden/lid/80530/leke%20Berg

5.7 Bijlage taakvelden

Verdeling taakvelden	lasten 2020	baten 2020	saldo 2020
0.4 - Overhead	293.190	-	293.190-
0.5 - Treasury	151	-	151-
0.8 - Overige baten en lasten	1.798.711	1.759.492	39.219-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.176.255	2.127.930	1.048.325-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.408.825	1.408.825
Totaaltelling lasten en baten	5.268.307	5.296.247	27.940

Aan het algemeen bestuur van
Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda

T: +31 (0)76 525 00 00
F: +31 (0)76 525 00 50

breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling zelf, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020;
3. grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
4. toelichting op de balans;
5. toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020;
6. bijlage taakvelden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 november 2019 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Natuur- en Recreatieschap Ijsselmonde zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 52.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoel in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 5.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de bestuurlijke samenvatting, leeswijzer, programmaverantwoording en de paragrafen;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen en dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten

transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 21 juni 2021
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. R. Opendorp RA