

# Jaarstukken 2021

---

Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde



April 2022

## Inhoudsopgave

<b>JAARVERSLAG 2021</b>	<b><u>11</u></b>
1. Bestuurlijke samenvatting	2
2. Leeswijzer	<u>66</u>
3. Programmaverantwoording	<u>77</u>
3.1 Programma: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden –	<u>77</u>
3.2 Programma : Ontwikkeling	<u>1313</u>
3.3 Algemene dekkingsmiddelen	<u>1616</u>
3.4 Overhead	<u>1717</u>
4. Paragrafen	<u>2020</u>
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	<u>2020</u>
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	<u>2424</u>
4.3 Financiering	<u>2626</u>
4.4 Grondbeleid	<u>2828</u>
4.5 Bedrijfsvoering	<u>2929</u>
<b>JAARREKENING 2021</b>	<b><u>3030</u></b>
5.1 Balans per 31 december 2021	<u>3131</u>
5.2 Overzicht van baten en lasten 2021	<u>3232</u>
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	<u>3434</u>
5.4 Toelichting op de balans	<u>3636</u>
5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021	<u>4747</u>
5.6 Overige gegevens	<u>5757</u>
5.7 Bijlage taakvelden	<u>5858</u>

# **JAARVERSLAG 2021**

## 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 2021 sluit met een positief resultaat van € 235.334.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door een voordeel op economisch beheer (167.500 euro). Verder zijn er minder kosten gemaakt (64.000) door uitstel van werkzaamheden als gevolg van de COVID19 pandemie. Hogere kosten zijn gemaakt (44.000) door extra schoonmaakwerkzaamheden als gevolg van de COVID19 pandemie. Verder is er subsidie ontvangen op de onderhoudskosten van de Pendrechtse Molen en is een trekker verkocht welke niet langer in gebruik was (totaal 27.000).

### 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 openluchtrecreatie 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 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. Met de provincie Zuid Holland en de gemeente Rotterdam bestaat een langjarige subsidierelatie. De continuïteit van bijdragen daarna is onzeker, maar het gezamenlijk belang is evident. De NRIJ-gebieden liggen op IJsselmonde als groene longen in een stedelijke omgeving. Alle partijen, inclusief de uitgetreden partijen, vinden het resterende groen steeds belangrijker voor de gezondheid van hun bevolking. Om dit belang ook in de praktijk te brengen blijft een goede samenwerking nodig. Het NRIJ erkent dat in de komende jaren substantieel minder geld beschikbaar kan komen van verschillende overheden. Rekening gehouden wordt met een financiële opgave oplopende tot 20% in 2025 (5% per jaar vanaf begroting 2022). Om deze reden heeft het bestuur van het Schap besloten tot een verkenning naar optimalisaties om de toekomstige beheerlast te verlagen. Dit wordt tot 2026 budgetneutraal uitgevoerd; eventuele gerealiseerde besparingen worden geïnvesteerd in pilotprojecten voor de nieuwe vorm van beheer, gebaseerd op de toekomstthema's.

De natuur- en recreatiegebieden werden in 2021 voor het tweede jaar op rij 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 2021 vond onder andere plaats over het Uitvoeringsprogramma SBB en NRIJ 2022 t/m 2025, Jaarstukken 2020, Programmabegroting 2022 en het starten van de voorbereidende werkzaamheden en de tenderprocedure voor het Windpark Vaanplein. Het bestuur heeft daarnaast ingestemd met de Herinrichting van het Oosterpark en de het Inrichtingsplan voor de Rhoonse Stort. Verder heeft het bestuur besloten een verkenning uit te voeren naar optimalisatierichtingen ten behoeve van een toekomstbestendig NRIJ en is ingestemd met de aanwijzing en benoeming van de controlerend accountant, Baker Tilly Accountants. Voorts is kennis genomen van geplande boswerkzaamheden op IJsselmonde, de actualisatie grondprijsbrief en de stand van zaken Kwaliteitsimpuls Wevershoek. Daarnaast is gestart met de aanpak van het Spuiveld langs de Oude Maas. In 2021 zijn hier barbecue afvalbakken en borden met gebiedsregels geplaatst.

De tweede helft van 2021 stond in het teken van verkenning naar optimalisatierichtingen. Uiteindelijk is besloten tot uitwerking en doorvoering van de eerste serie optimaliseringsvoorstellen (jaarschijf 1). In de maximale variant en indien alle voorstellen gerealiseerd kunnen worden, kan dit in 2022 leiden tot een daling van de beheeruitgaven met ruim 5%. Verder is besloten tot een nadere verkenning van de haalbaarheid en uitwerking van de tranches voor de jaren 2023 tot en met 2025. Tevens is besloten tot voorlopige gunning voor de ontwikkeling van het Windpark Vaanplein aan Statkraft/ Pondera Consult. Verder heeft het bestuur kennis genomen van de implementatie van de GIS Viewer (webapplicatie) voor het geven van inzicht door SBB met betrekking tot het beheer van recreatiegebieden en kennisgenomen van de overdracht en de verruiming van de erfpacht Hooge Nesse.

### **Financiële context**

In de begroting van het NRIJ zijn twee belangrijke reserves opgenomen, de algemene reserve en de investeringsreserve. De algemene reserve heeft als doel als buffer te dienen voor financiële tegenvallers/risico's. De investeringsreserve heeft als doel te dienen voor toekomstige investeringen in het gebied. In de regel liggen hier investeringsplannen aan ten grondslag. 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. Het weerstandsvermogen is momenteel goed. In de begroting en jaarrekening worden de bekende risico's benoemd, zoals het VPB-risico en het risico van milieuverontreiniging in het gebied. De mate van onzekerheid van de risico's is dusdanig groot dat het onvoldoende mogelijk is deze te kwantificeren.

Daarnaast kunnen we tevens concluderen dat er zich in afgelopen periode meerdere gebeurtenissen hebben voorgedaan die een grote onvoorspelbaarheid hebben gehad. Hierbij kunnen we denken aan de Essentaksterfte en de huidige Covid-19 crisis die heeft geleid tot grote druk op de recreatiegebieden en een toename aan beheerlasten vanwege extra inzet van toezicht en handhaving, meer afvalrondes en reparatiewerkzaamheden na vernielingen. Daarnaast kunnen noodzakelijke maatregelen in het kader van klimaat en duurzaamheidsmaatregelen leiden tot mogelijke voorstellen tot verbetering of aanpassingen binnen het gebied.

Gelet op het feit dat toekomstige financiële bronnen wegvallen of vooralsnog onzeker blijven en de benoemde risico's gaat het NRIJ behoedzaam met de reserves. Teruggave van de reserves aan de deelnemende gemeenten betekent daarnaast een verplichte teruggave van een evenredig deel van de provinciale bijdrage aan de provincie Zuid-Holland en de bijdrage van de gemeente Rotterdam. In het kader van de continuïteit van de natuur- en recreatiegebieden op IJsselmonde is het daarom belangrijk om de reserves in het schap te behouden. Inzet van de reserves worden steeds afgewogen in het kader van de risico's en onzekerheden. Het behouden van de reserves is gelet op de onzekerheden goed uitlegbaar en verstandig. Evenwel zullen investeringen nodig zijn om op termijn de gebieden meer extensief te kunnen beheren en toekomstige beheerlasten te verlagen.

### Financiële samenvatting

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 235.334.

### 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	165.567	V
2	Ontwikkeling	19.000	V
	Algemene dekkingsmiddelen	240	V
	Overhead	50.527	V
	<b>Jaarresultaat 2021</b>	<b>235.334</b>	<b>V</b>

V = voordelig; N = nadelig

Voorgesteld wordt het jaarresultaat van € 235.334 over 2021:

- voor 64.000 euro toe te voegen aan het regulier onderhoudsbudget van 2022 en
- voor 171.334 toe te voegen aan de reserve besparingen.

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 weergegeven.

Omschrijving	Budget najaarsrapportage	Werkelijke uitgaven	Jaarresultaat	
Algemene dekkingsmiddelen	-2.701.414	-2.701.654	240	
Deelnemersbijdrage	-1.428.549	-1.428.549	0	
Onttrekking reserves	0	0	0	
Overige structurele baten	-1.273.365	-1.273.365	0	
Overige structurele Lasten	500	260	240	
Storting reserves	0	0	0	
Overhead	313.075	262.548	50.527	
Bestuursproducten	110.600	108.000	2.600	
Financien	91.900	82.000	9.900	Er was geen behoefte om gebruik te maken van externe adviseurs.
Juridische zaken	72.600	72.548	52	
Storting reserves	37.975	0	37.975	Zie storting reserves onder Programma beheer, Onderhoud en Exploitaties
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	2.246.939	2.081.372	165.567	
Communicatie	19.300	23.443	-4.143	
Economisch Beheer	-256.800	-424.313	167.513	Op voorheen oninbaar geachte vorderingen hebben toch ontvangsten plaatsgevonden.
Kredieten	-15.000	0	-15.000	
Onttrekking reserves	-265.702	-261.202	-4.500	
Regelgeving en Handhaving	173.400	173.400	0	
Storting reserves	128.114	166.089	-37.975	Minder kosten gemaakt door uitstel van werkzaamheden a.g.v. COVID19 werkzaamheden (64K). Meer schoonmaakkosten a.g.v. COVID19 (44K). Meer baten door subsidie ontvangst op de kosten voor de Pendrechtse Molen en een verkoop van een trekker welke niet meer in gebruik was.
Terreinbeheer	2.463.627	2.403.955	59.672	
Programma Ontwikkelingen	141.400	122.400	19.000	
Kredieten	0	0	0	
Onttrekking reserves	0	-4.499	4.499	
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	122.400	126.899	-4.499	
Storting reserves	19.000	0	19.000	
Eindtotaal	0	-235.334	235.334	

Positief = voordelig; Negatief = nadelig

### Vermogenspositie

Het eigen vermogen is ultimo 2021 ca. € 4,4 miljoen.

## 2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2021 en de najaarsrapportage 2021. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2021 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 2021. 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 2021 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2021 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 gevolge 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 doeltipe. 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 aanpassing van de begroting.

Het regulier (jaarlijks) onderhoud is gerealiseerd door uitvoering van het gras/waterbestek, het hygiënebestek en losse opdrachten aan aannemers en door een beperkt aantal werkzaamheden in eigen beheer uit te voeren. Daarnaast wordt in toenemende mate samenwerking gezocht met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarige onderhoudsplanning. 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.

De toelichting over het in 2021 uitgevoerde programma groot onderhoud is opgenomen in paragraaf 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen.

In 2021 waren de volgende bijzonderheden aan de orde bij de uitvoering van het product gebiedsbeheer:

- Net als in 2020 was het in 2021 als gevolg van de coronacrisis aanzienlijk drukker in de gebieden. Hierdoor was het afvalaanbod groter. Daarnaast zijn de toiletvoorzieningen gedurende het recreatieseizoen dagelijks gereinigd. De spartelbadjes zijn als gevolg van COVID-19 pas medio juni geopend.
- In het recreatieseizoen is diverse keren noodherstel uitgevoerd aan de bestrating rond het Spartelbad Veerplaat. Door lekkage van een leiding traden verzakkingen op hetgeen onveilige situaties opleverde. In het winterseizoen wordt nader onderzoek verricht en zo nodig een structurele oplossing gerealiseerd.
- Er is sprake van een toenemend aantal afvalstortingen in de recreatiegebieden, zowel van particuliere aard als bedrijfsmatig (druggerelateerd).

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	2.385.204	2.329.300	2.555.827	2.533.229	22.598 V
	Baten	95.298	92.200	92.200	129.273	37.073 V
Saldo		(2.289.906)	(2.237.100)	(2.463.627)	(2.403.955)	59.672 V

Toelichting

Minder kosten:

- In 2021 is veel aandacht uitgegaan naar het op orde en schoon houden van de gebieden in verband met COVID-19. Hierdoor kon een aantal geplande werkzaamheden die een lagere urgentie hadden niet uitgevoerd. Het betreft in hoofdzaak herstel- en reparatiewerkzaamheden aan elementenverhardingen en bitumineuze verhardingen. Dit veroorzaakt een overschrijding van € 64.000

Meer kosten

- In verband met COVID-19 zijn de toiletvoorzieningen extra schoongemaakt. Dit veroorzaakt een overschrijding van € 44.000

Meer baten:

- Subsidie ontvangsten op de kosten voor de Pendrechtse Molen (12.000) en een verkoop van een trekker (15.000) welke niet meer in gebruik was.

## *Ad.2 Economisch beheer*

De taken die binnen economisch beheer worden uitgevoerd zijn:

- Het beheer van grondposities op basis van het vastgestelde grondbeleid;
- 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 privaatrechtelijke afspraken, waarbij een optimale netto-opbrengst wordt nagestreefd

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.

In 2021 waren de volgende bijzonderheden aan de orde:

- Het laatste deel van de Zuidpolder is sinds 2019 in beheer genomen door het schap. Het onderhoud wordt uitgevoerd conform de afspraken zoals bij de ontwikkeling van het gebied net de gemeente zijn gemaakt. In de praktijk kan dit tot onduidelijke situaties leiden.
- Eind oktober 2021 heeft een grondruil tussen o.a. Staatsbosbeheer en NRIJ plaatsgevonden ten behoeve van de inrichting van polder Buitenland van Zwijndrecht. De natuurspeeltuin 'Heerjanneke' is als fase 1 van dit project reeds in 2020 in beheer genomen. De rest van het gebied is na eigendomsverkrijging aan het beheerareaal toegevoegd.
- NRIJ en Staatsbosbeheer hebben in 2021 een samenwerkingsovereenkomst getekend ten behoeve van het verlenen van medewerking aan het windpark Vaanplein. Eind december is de tenderprocedure afgerond die moet leiden tot een contract met een ontwikkelaar die het windpark mag gaan bouwen. Tegen de voorlopige gunning is echter door twee partijen die deelgenomen hebben aan de tenderprocedure bezwaar gemaakt. In 2022 worden deze bezwaren behandeld.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	466.259	371.700	471.700	432.859	38.841 V
	Baten	705.046	643.000	728.500	857.173	128.673 V
Saldo		238.786	271.300	256.800	424.313	167.513 V

#### Toelichting

Baten:

Op eerder oninbaar geachte vorderingen zijn toch ontvangsten binnengekomen.

#### 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.

In 2021 waren door de Covid-19 richtlijnen activiteiten in de terreinen beperkt toegestaan.

#### 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.

De inzet in 2021 werd beheerst door de toegenomen drukte in de gebieden als gevolg van de coronacrisis. Er is veel aandacht besteed aan preventieve handhaving in de vorm van extra surveillance. Daarbij is o.a. opgevallen dat hondenbezitters in toenemende mate de recreatiegebieden bezoeken en dat daarbij regelmatig overlastsituaties met andere bezoekers optreden. Ook is een toename zichtbaar van met name jongeren die in de avonduren de parkeerterreinen opzoeken en daar overlast veroorzaken. Dit heeft in het Zuidelijk Randpark geleid tot gezamenlijk met de hulpdiensten ingrijpen en afzetten van (delen van) parkeerterreinen.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	171.000	174.200	173.400	173.400	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(171.000)	(174.200)	(173.400)	(173.400)	-

Toelichting lasten:

Geen bijzonderheden

#### Ad.4 Communicatie

De recreatiegebieden op IJsselmonde zijn in 2021 onder de aandacht van het publiek gebracht, o.a. via het boswachtersblog van Staatsbosbeheer en via andere social media kanalen. Daarbij is veel aandacht besteed aan zwerfvuilproblematiek, o.a. door een het plaatsen van een advertentie in de gemeentelijk rubriek van de plaatselijke weekbladen. Verder is de communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Communicatie	Lasten	12.000	24.400	19.300	23.443	4.143 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(12.000)	(24.400)	(19.300)	(23.443)	4.143 N

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

#### Projecten

In 2021 is de scope van het project kwaliteitsverbetering Ruiterspade uitgevoerd en afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH	2021	18.194	4.627	13.568	4.591	9.218	8.977	51%

## 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.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	120.700	122.400	122.400	126.899	4.499 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(120.700)	(122.400)	(122.400)	(126.899)	4.499 N

### Toelichting

Geen bijzonderheden

### Projecten

#### Ontwikkeling Buitenland van Zwijndrecht

In 2021 is de realisatie afgerond en overgedragen. In 2022 vindt nog een nazorgronde plaats en de realisatie van een natuurvriendelijke oever ter plaatse van Lage Nesse waar pas laat overeenstemming met het Hoogheemraadschap en de betreffende agrariër was afgesloten.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)	(A-B-C)	
Ontwikkeling buitenland van Zwijndrecht	2022	364.030	180.706	152.558	183.324	364.030	-0	100%

#### Kwaliteitsimpuls Wevershoek

Gemeente Ridderkerk heeft € 50.000 extra geïnvesteerd in de aanleg van de speelvoorzieningen. Hiermee is ruimte ontstaan om extra maatregelen uit te voeren en is een verbinding met locatie Gravestein gerealiseerd.

In 2021 is het overgrote deel van de werkzaamheden uitgevoerd overeenkomstig de uitgangspunten van de Ontwerpnoot. Op diverse locaties in het gebied is de onderbeplanting weggehaald zodat meer openheid in het gebied ontstaat en er meer is zicht op het strand, het speeleiland en de Waal. Door de extra financiële middelen vanuit de gemeente Ridderkerk voor de speeltoestellen ontstond ruimte om locatie Gravestein te verbinden met het recreatiegebied. Tezamen met de aanleg van een nieuwe voetgangersbrug is een extra wandelrondje ontstaan. In het gebied zijn diverse voorzieningen aangebracht zoals picknick banken en fietsenrekken. De beide entrees van het gebied zijn voorzien van een entreebord en frisse nieuwe informatieborden.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)	(A-B-C)	
Kwaliteitsimpuls Wevershoek	2022	274.000	21.708	202.293	166.085	187.793	86.208	69%





### Grondprijsbrief

De van bureau Kendes verkregen adviesnota is de grondprijsbrief 2021 verwerkt. Het schapsbestuur heeft ingestemd met de grondprijsbrief 2021. Het beschikbare budget is niet volledig gebruikt, het restant van de claim is vrijgevallen.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)		
Actualisatie Grondprijsbrief	2021	6.300	0	2.483	2.483	2.483	3.817	39%

### BBQ afvalbakken en bebording

Voor aanvang van her zomerseizoen zijn BBQ-bakken en de bijbehorende bebording geplaatst in het deelgebied in het gebied Spuiveld/Ziedewijdseland aan de Oude Maas. Het krediet loopt door t/m 2024 ter dekking van de beheerlast. Het gebruik van de bakken wordt gemonitord. Te zijner tijd zal - na evaluatie - een nader voorstel voor het al dan niet continueren van deze vorm van afvalinzameling worden voorgelegd.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)		
BBQ afvalbakken en bebording Spuiveld en	2024	13.500	0	10.100	5.944	5.944	7.556	44%

### Onderhandelingen uitbreiding Hotel ARA

Dit project heeft ARA hotel voorlopig on hold gezet, mede in gegeven door corona perikelen.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)		
Uitbreiding hotel ARA Zwijndrecht	2022	30.000	0	0	0	0	30.000	0%

### Optimaliseringsrichting NRIJ

Het Algemeen Bestuur heeft eind 2021 ingestemd met het uitwerken en doorvoeren van de eerste serie optimaliseringsvoorstellen (jaarschijf 1). In de maximale variant en indien alle voorstellen gerealiseerd kunnen worden, kan dit in 2022 leiden tot een daling van de beheeruitgaven met € 129.679. Dit project wordt in 2022 verder opgepakt.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2020	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Realisatie t/m 2021	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(C)	(B+C)		
Optimaliseringrichtingen NRIJ omvormingskosten jaarschijf 1	2022	75.000	0	0	0	0	75.000	0%

### Haalbaarheidsonderzoek

Het Algemeen Bestuur heeft eind 2021 ingestemd met het uitvoeren van een nadere verkenning naar de haalbaarheid en uitwerking van optimaliseringsvoorstellen voor de jaren 2023 tot en met 2025 (jaarschijf 2/3 en 4). Dit project wordt in 2022 verder opgepakt.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Haalbaarheidsonderzoek schijf 2/3 en 4 uitv 2023-2025	2022	80.000	0	0	0	0	80.000	0%

### 3.3 Algemene dekkingsmiddelen

#### Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	151	-	500	260	240 V
<b>Totaal lasten</b>	<b>151</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>260</b>	<b>240 V</b>
<b>Baten</b>					
Deelnemersbijdrage	1.408.825	1.428.549	1.428.549	1.428.549	-
Overige structurele baten	1.261.774	1.273.365	1.273.365	1.273.365	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.670.599</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.914</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>2.670.448</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>2.670.448</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	714.798	-	-	-	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>714.798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.385.246</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>

Toelichting:  
Geen bijzonderheden

#### Deelnemersbijdragen

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Albrandswaard	184.386	13%
Gemeente Barendrecht	355.134	25%
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	225.938	16%
Gemeente Ridderkerk	337.390	24%
Gemeente Zwijndrecht	325.701	23%
	<b>1.428.549</b>	<b>100%</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.428.549</b>	

## 3.4 Overhead

### Wat hebben we bereikt?

Gewerkt wordt aan 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;
- Het aanvragen van en verantwoording afleggen over de subsidiebijdragen 2021 van Provincie Zuid-Holland en gemeente Rotterdam.

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2021 zeven keer vergaderd en het Algemeen Bestuur vier keer.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	140.129	110.600	110.600	108.000	2.600 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(140.129)	(110.600)	(110.600)	(108.000)	2.600 V

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 Bibob (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur), behoren tot de juridische ondersteuning en advisering.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	67.152	68.000	72.600	72.548	52 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(67.152)	(68.000)	(72.600)	(72.548)	52 V

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 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Financiën	Lasten	85.908	104.400	91.900	82.000	9.900 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(85.908)	(104.400)	(91.900)	(82.000)	9.900 V

Toelichting

Geen bijzonderheden.

## 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 vermogenoverschotten 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-

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).

**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.

**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 2021. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2021. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2022 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 € 108.000 euro is de stand van de Algemene Reserve per eind 2021 ca € 432.000.

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 2021
netto schuldquote	-107%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-107%
solvabiliteitsratio	63%
structurele exploitatieruimte	197%

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

De Provincie Zuid-Holland gebruikt de volgende signaleringswaarden:

Kengetal	gezond	neutraal	risicovol
netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

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 doeltypen (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*

In 2021 was het uitvoeren van groot onderhoud aan de beplantingen in de Johannapolder gepland. Gelet op de impact van de uit te voeren werkzaamheden, mede door de grootschalige aantasting door essentaksterfte, is besloten de werkzaamheden een jaar uit te stellen. In de tussenliggende periode wordt een proces met de omgeving doorlopen om te komen tot een gedragen plan. Gelet op het voorgaande zijn er zijn er (behoudens enkele individuele bomen die uit veiligheidsoverwegingen verwijderd zijn) geen bomen gerooid en heeft er geen herplant plaatsgevonden.

Het in 2021 geplande groot onderhoud aan asfaltverhardingen is een jaar uitgesteld. Reden hiervoor is dat in 2021 is veel aandacht nodig was voor het op orde en schoon houden van de gebieden in verband met COVID-19. Waar mogelijk zijn werkzaamheden die een lagere urgentie hadden uitgesteld. Ook de in 2021 geplande baggerwerkzaamheden zijn een jaar uitgesteld. Om eventuele bestuursrechtelijke maatregelen te voorkomen zijn afspraken gemaakt met waterschap Hollandse Delta.

Verder is het programma groot onderhoud 2021 zonder vermeldenswaardige afwijkingen uitgevoerd. Er is groot en vervangingsonderhoud uitgevoerd aan o.a. elementen- en aan halfverhardingen. Ook zijn de ballenlijnen van de zwemlocaties geïnspecteerd en waar nodig gerepareerd en vervangen. Tenslotte heeft een extern bureau de bruggen en aanlegvoorzieningen geïnspecteerd. Met de resultaten van deze inspectie is de meerjarenplanning groot onderhoud geactualiseerd.

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

	2021	2022	2023	2024	2025
Stand voorziening Groot onderhoud per 01-01	1.616.658	1.992.696	1.573.029	1.875.959	1.772.683
Dotatie	549.800	616.600	616.600	616.600	616.600
Extra dotatie	261.202	261.202	261.202	261.202	261.202
Werkelijke uitgaven 2021 M	310.512				
Werkelijke uitgaven 2021 P	124.452				
planning materiële uitgaven		603.467	442.210	754.675	1.083.887
planning personele uitgaven		181.040	132.663	226.403	325.166
materiële uitgaven op werken uit jaarschijf 2021		394.586			
personele uitgaven op werken uit jaarschijf 2021		118.376			
Stand voorziening groot onderhoud per 31-12	1.992.696	1.573.029	1.875.959	1.772.683	1.241.432

## 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 2021 zijn geen vaste geldleningen aangegaan. Er zijn op balansdatum 2021 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 € 1.000.000 is in 2021 niet overschreden. Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

## EMU-saldo

Berekening EMU-saldo 2021 (x 1.000)		
Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	216
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	34
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	376
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	-37
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
<b>Aandeel in EMU-saldo</b>		<b>663</b>

## 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:		Toelichting mutatie:
01-01-2021	532,6 ha	
mutatie	15,6 ha	27 oktober 2021: grondverkrijging Polder Buitenland
31-12-2021	548,2 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 Staatsbosbeheer blijkt uit de volgende tabel.

Productomschrijving	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	713.900				713.900
Economisch beheer	53.300				53.300
Regelgeving & handhaving	173.400				173.400
Communicatie	12.200				12.200
Planvorming & gebiedsontwikkeling		122.400			122.400
Bestuursproducten				35.614	35.614
Juridische ondersteuning & advisering				64.600	64.600
Financiën				66.700	66.700
<b>Subtotaal</b>	<b>952.800</b>	<b>122.400</b>	<b>-</b>	<b>166.914</b>	<b>1.242.114</b>
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud	124.452				124.452
<b>Totaal</b>					<b>1.366.566</b>

# **JAARREKENING 2021**



## 5.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31 december 2021	31 december 2020
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>2.453.520</b>	<b>2.524.366</b>
Investerings met een economisch nut	154.099	163.033
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.299.421	2.361.333
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>4.314.729</b>	<b>3.965.309</b>
Vorderingen op openbare lichamen	212.139	170.872
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	3.998.373	3.625.328
Overige vorderingen	104.217	169.109
<b>Liquide middelen</b>	<b>10.053</b>	<b>184.065</b>
Banksaldi	10.053	184.065
<b>Overlopende activa</b>	<b>181.287</b>	<b>292.007</b>
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	114.165	225.130
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	67.122	66.877
<b>Totaal</b>	<b>6.959.589</b>	<b>6.965.747</b>

PASSIVA	31 december 2021	31 december 2020
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>4.398.368</b>	<b>4.330.503</b>
Algemene reserve	432.104	451.077
Bestemmingsreserves	3.730.930	3.851.486
Gerealiseerde resultaat	235.334	27.940
<b>Vorzieningen</b>	<b>1.992.696</b>	<b>1.616.658</b>
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.992.696	1.616.658
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>318.796</b>	<b>363.524</b>
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	317.646	363.024
Waarborgsommen	1.150	500
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>51.784</b>	<b>204.721</b>
Overige schulden	51.784	204.721
<b>Overlopende passiva</b>	<b>197.945</b>	<b>450.341</b>
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	108.002	26.183
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	89.943	422.446
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	1.712
<b>Totaal</b>	<b>6.959.589</b>	<b>6.965.747</b>

## 5.2 Overzicht van baten en lasten 2021

Programma	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	3.034.463	2.899.600	3.220.227	3.162.931	57.296 V
Programma Ontwikkelingen	120.700	122.400	122.400	126.899	4.499 N
Algemene dekkingsmiddelen	151	-	500	260	240 V
Overhead	293.190	283.000	275.100	262.548	12.552 V
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.448.504</b>	<b>3.305.000</b>	<b>3.618.227</b>	<b>3.552.639</b>	<b>65.588 V</b>
<b>Baten</b>					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	800.344	735.200	820.700	986.446	165.746 V
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.670.599	2.701.914	2.701.914	2.701.914	-
Overhead	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>3.470.943</b>	<b>3.437.114</b>	<b>3.522.614</b>	<b>3.688.360</b>	<b>165.746 V</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>22.438</b>	<b>132.114</b>	<b>(95.613)</b>	<b>135.721</b>	<b>231.334 V</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	21.092	-	396.002	72.448	323.554 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	65.813	-	343.132	4.591	338.541 N
<b>Saldo kredieten</b>	<b>44.721</b>	<b>-</b>	<b>(52.870)</b>	<b>(67.857)</b>	<b>14.987 N</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>67.159</b>	<b>132.114</b>	<b>(148.483)</b>	<b>67.865</b>	<b>216.348 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	1.798.711	147.114	185.089	166.089	19.000 V
Onttrekking reserves	1.759.492	15.000	333.572	333.558	14 N
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>(39.219)</b>	<b>(132.114)</b>	<b>148.483</b>	<b>167.469</b>	<b>18.986 V</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>27.940</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>235.334</b>	<b>235.334 V</b>

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 2021 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. Investerings met economisch nut
2. Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

#### *Investerings met economisch nut*

Investerings 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 1-1-2021	Investerings	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	163.033	0	8.933	0	0	154.099
	163.033	0	8.933	0	0	154.099

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 1-1-2021	Investerings	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en Terreinen	1.916.993	0	0	0	0	1.916.993
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	245.971	0	24.430	0	0	221.541
Overige materiële activa	571	0	138	0	0	434
<b>Ten laste van Reserve Afschrijvingen:</b>						
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	72.562	0	2.073	0	0	70.489
Overige materiële activa	60.655	0	2.426	0	0	58.229
<b>activa in bewerking:</b>						
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	64.581	289.291	0	260.268	61.868	31.736
	2.361.333	289.291	29.067	260.268	61.868	2.299.421

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

	2021	2020
Debiteuren	212.139	170.872
Totaal	212.139	170.872

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

	2021	2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	3.998.373	3.625.328
	3.998.373	3.625.328

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 2021 niet overschreden. (NB de drempel is per 1 juli 2021 aangepast naar 1.000.000, ook de oude drempel van 250.000 euro is niet overschreden.)

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
Verslagjaar						
(1)	Drempelbedrag	1000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	89	160	130	143	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	911	840	870	857	
(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 €1.000.000	Drempelbedrag	1000				
(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)	8.039	14.515	11.987	13.142	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	89	160	130	143	

Overige vorderingen

	2021	2020
Debiteuren	164.876	275.985
Vooziening dubieuze debiteuren	60.659	106.876
Per saldo	104.217	169.109

Liquide middelen

Banksaldi

	2021	2020
Rekening-courant bank	10.053	184.065
	10.053	184.065

Overlopende activa

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

Project	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
<b>Rijksbijdrage</b>				
SNL Natuurbeheer subsidie	92.208	92.208	92.208	92.208
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>				
Kwaliteitsimpuls Hooge Nesse	0	0		0
Polder Buiten van Zwijndrecht	94.347	12.740	94.347	12.740
Pendrechtse Molen	33.948		33.948	0
Kwaliteitsverbetering ruiterspaden	4.627	4.590	0	9.217
	132.922	17.330	128.295	21.957
<b>Totaal</b>	<b>225.130</b>	<b>109.538</b>	<b>220.503</b>	<b>114.165</b>



Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde

bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2021	2020
Nog te ontvangen bedragen	30.869	25.224
Nog te ontvangen bedragen - energie	4.132	0
Compensabele BTW	3.805	38.168
Vooruitontvangen facturen - huren	24.783	0
Vooruitontvangen facturen - verzekering	3.533	3.485
	<b>67.122</b>	<b>66.877</b>

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

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

	Stand per 01-01-2021	Bestemming Resultaat 2020	Toevoegingen in 2021	Onttrekkingen in 2021	Stand per 31-12-2021	Claims na 2021
Algemene Reserve	451.077	27.940	0	46.913	432.104	0
Totaal Algemene Reserve	451.077	27.940	0	46.913	432.104	0
<b>Bestemmingsreserves</b>						
Investeringsreserve	1.515.440	0	0	5.944	1.509.496	65.556
Reserve herinrichting Zuidelijk Randpark	460.306	0	0	0	460.306	0
Reserve vervangingsinvesteringen	50.020	0	100.414	0	150.434	0
Reserve Pendrechtse Molen	201.694	0	27.700	15.000	214.394	199.394
Afschrijvingsreserve	133.217	0	0	4.499	128.718	128.717
Reserve besparingen	184.798	0	37.975	0	222.773	241.773
Egalisatiereserve Groot Onderhoud	1.306.011	0	0	261.202	1.044.809	1.044.809
Provinciale reserves	0	0	0	0	0	
Totaal bestemmingsreserves	3.851.486	-	166.089	286.645	3.730.930	1.680.249
<b>Totaal</b>	<b>4.302.563</b>	<b>27.940</b>	<b>166.089</b>	<b>333.558</b>	<b>4.163.034</b>	<b>1.680.249</b>

Het beslag op de investeringsreserve betreft het restant krediet voor de kwaliteitsimpuls Wevershoek (28K), het restant voor het krediet BBQ Bakken (8K) en het krediet voor de uitbreiding hotel ARA (30K).

ALGEMENE RESERVE

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	451.077	945.040
Bij: resultaatbestemming	27.940	312.490
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	46.913	806.453
Saldo 31 december	<u>432.104</u>	<u>451.077</u>

*Specificatie onttrekkingen:*

- voorziening groot onderhoud	
- dekking Essentaksterfte	44.430
- Actualisatie Grondprijnsbrief	<u>2.483</u>
Totaal onttrekkingen	<u>46.913</u>

BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.515.440	1.488.079
Bij: bestemming resultaat	0	0
Bij: toevoegingen	0	116.388
Af: Onttrekkingen	5.944	89.027
Saldo 31 december	<u>1.509.496</u>	<u>1.515.440</u>

*Specificatie onttrekkingen:*

Kredieten	
- BBQ Bakken Spuiveld/Ziedewijdseland	5.944
Totaal onttrekkingen	<u>5.944</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.

	2021	2020
Saldo 1 januari	460.306	460.306
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	460.306	460.306

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.

	2021	2020
Saldo 1 januari	0	725.610
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	725.610
Saldo 31 december	0	0

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.

	2021	2020
Saldo 1 januari	0	107.805
Bij: toevoegingen	0	19.000
Af: Onttrekkingen	0	126.805
Saldo 31 december	0	0

e) Reserve vervangingsinvesteringen

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	50.020	50.020
Bij: toevoegingen	100.414	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	150.434	50.020

*Specificatie toevoegingen:*

a conform begrotingswijziging	100.414
Totaal toevoegingen	100.414

f) Reserve Pendrechtse Molen

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	201.694	173.994
Bij: resultaatbestemming	0	0
Bij: toevoegingen	27.700	27.700
Af: Onttrekkingen	15.000	0
Saldo 31 december	<u>214.394</u>	<u>201.694</u>

*Specificatie toevoegingen:*

- conform programma begroting

27.700

Totaal toevoegingen

27.700

*Specificatie onttrekkingen:*

- Afronding Pendrechtse Molen

15.000

Totaal onttrekkingen

15.000

g) Reserve afschrijvingen

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	133.217	0
Bij: toevoegingen	0	133.217
Af: Onttrekkingen	4.499	0
Saldo 31 december	<u>128.718</u>	<u>133.217</u>

*Specificatie onttrekkingen:*

a conform afschrijvingstaat

4.499

Totaal onttrekkingen

4.499

h) Reserve besparingen

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	184.798	0
Bij: toevoegingen	37.975	184.798
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>222.773</u>	<u>184.798</u>

*Specificatie toevoegingen:*

- resultaat najaarsrapportage 2021

37.975

Totaal toevoegingen

37.975

Note: van het eindsaldo per 31-12-2021 vertegenwoordigd 9.634 euro het deel van de provincie.

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.306.011	0
Bij: toevoegingen	0	1.567.213
Af: Onttrekkingen	261.202	261.202
Saldo 31 december	1.044.809	1.306.011

*Specificatie onttrekkingen:*

- extra dotatie voorziening groot onderhoud

261.202

Totaal onttrekkingen

261.202

Note: van het eindsaldo per 31-12-2021 vertegenwoordigd 102.100 euro het deel van de provincie.

j) Provinciale reserve

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	0	0
Bij: toevoegingen	0	105.174
Af: Onttrekkingen	0	105.174
Saldo 31 december	0	0

GEREALISEERD RESULTAAT

	2021	2020
Gerealiseerd resultaat	235.334	27.940
	235.334	27.940

Voorzieningen

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

	Stand per 01-01-2021	Toevoegingen in 2021	Onttrekkingen in 2021	Stand per 31-12-2021
<b>Onderhoudsegalisatievoorziening</b>	1.616.658	811.002	434.964	1.992.696
<b>Totaal</b>	<b>1.616.658</b>	<b>811.002</b>	<b>434.964</b>	<b>1.992.696</b>

ONDERHOUDSEGLISATIEVOORZIENINGEN

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 grootonderhoudskosten worden direct ten laste van de voorziening verantwoord.

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.616.658	1.071.562
Bij: toevoegingen	811.002	811.002
Af: Aanwendingen	434.964	265.906
Saldo 31 december	<u>1.992.696</u>	<u>1.616.658</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 aanwendingen:*

- uitgevoerde werkzaamheden groot onderhoud	<u>434.964</u>
Totaal aanwendingen	<u>434.964</u>

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken

en overige financiële instellingen

	2021	2020
Saldo 1 januari	363.024	408.402
Af: aflossing	45.378	45.378
Saldo per 31 december	<u>317.646</u>	<u>363.024</u>

De rentelasten voor het boekjaar bedragen € 15.831.

Waarborgsommen

	2021	2020
Boekwaarde 1 januari	500	1.000
Vermeerderingen	650	0
Aflossingen	0	500
Saldo per 31 december	1.150	500

*Flottende passiva*

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

Overige schulden

	2021	2020
Crediteuren	51.784	204.721
Totaal	51.784	204.721

De daling ten opzichte van het eindsaldo 2020 wordt verklaard door de factuur betreffende de dienstverlening voor bestuursproducten. In 2021 is deze factuur 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

	2021	2020
Nog te betalen rente	1.245	1.423
Nog te ontvangen facturen	106.757	24.760
Totaal	108.002	26.183

De nog te betalen lasten betreffen lasten die in 2021 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 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>				
Wevershoek	121.006	106.000	137.063	89.943
Uitvoering Polder Buiteland fase 2	301.440		301.440	0
<b>Totaal</b>	<b>422.446</b>	<b>106.000</b>	<b>438.503</b>	<b>89.943</b>

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2021	2020
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen/Gem.Zwijndrecht	0	1.712
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.712</b>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïncasseerd.

De belangrijkste resterende verplichting (> € 100.000) per eind 2021 voor dit schap is:

\* Samenwerkingsovereenkomst Recreatieschap en Staatsbosbeheer € 1.037.200

##### Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2021. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2021. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2022 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 2021

### Programma – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

<b>Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.851.463	2.701.000	3.027.527	2.966.088	61.439 V
Communicatie	12.000	24.400	19.300	23.443	4.143 N
Regelgeving en Handhaving	171.000	174.200	173.400	173.400	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.034.463</b>	<b>2.899.600</b>	<b>3.220.227</b>	<b>3.162.931</b>	<b>57.296 V</b>
<b>Baten</b>					
Inrichting, beheer en exploitatie	800.344	735.200	820.700	986.446	165.746 V
Communicatie	-	-	-	-	-
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>800.344</b>	<b>735.200</b>	<b>820.700</b>	<b>986.446</b>	<b>165.746 V</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>(2.234.119)</b>	<b>(2.164.400)</b>	<b>(2.399.527)</b>	<b>(2.176.485)</b>	<b>223.042 V</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	-	-	28.568	64.021	35.453 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	13.568	4.591	8.977 N
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(15.000)</b>	<b>(59.430)</b>	<b>44.430 N</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>(2.234.119)</b>	<b>(2.164.400)</b>	<b>(2.414.527)</b>	<b>(2.235.915)</b>	<b>178.612 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	1.779.711	128.114	128.114	166.089	37.975 N
Onttrekking reserves	261.202	15.000	295.702	320.632	24.930 V
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>(1.518.509)</b>	<b>(113.114)</b>	<b>167.588</b>	<b>154.543</b>	<b>13.045 N</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>(3.752.628)</b>	<b>(2.277.514)</b>	<b>(2.246.939)</b>	<b>(2.081.372)</b>	<b>165.567 V</b>

#### Minder kosten:

- In 2021 is veel aandacht uitgegaan naar het op orde en schoon houden van de gebieden in verband met COVID-19. Hierdoor kon een aantal geplande werkzaamheden die een lagere urgentie hadden niet uitgevoerd. Het betreft in hoofdzaak herstel- en reparatiewerkzaamheden aan elementenverhardingen en bitumineuze verhardingen. Dit veroorzaakt een onderschrijding van € 64.000

#### Meer kosten

- In verband met COVID-19 zijn de toiletvoorzieningen extra schoongemaakt. Dit veroorzaakt een overschrijding van € 44.000

#### Meer baten:

- Subsidie ontvangsten op de kosten voor de Pendrechtse Molen (12.000) en een verkoop van een trekker (15.000) welke niet meer in gebruik was.
- Op eerder oninbaar geachte vorderingen zijn toch ontvangsten binnengekomen (167.000).

#### Toevoeging reserves

De toevoeging aan de reserves is budgettair in programma Overhead verantwoord. (-38.000)

## Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
afb. vz. dub. debiteuren	145.654		- Dot voorz Dub.Deb.	99.437	100.000
doorbelasting OZB 2019, 2020	10.573		- Afschr. tlv reserve	0	4.500
<i><b>Kredieten</b></i>			<i><b>Kredieten</b></i>		
- Kwaliteitsverbetering ruiterspaden ZH	4.591	13.568	- Kwaliteitsverbetering ruiterspaden ZH	4.591	13.568
			- Onderhoud Pendrechtse molen	15.000	15.000
			- Essentaksterfte	44.430	0
<i><b>Onttrekkingen aan reserves</b></i>			<i><b>Toevoegingen aan reserves</b></i>		
- Reserve Pendrechtse Molen	15.000	30.000	- Reserve Pendrechtse Molen	27.700	27.700
- Algemene Reserve	44.430	0	- Reserve Besparingen	37.975	0
- Egalisatiereserve GO	261.202	261.252	- Reserve vervangingsinvesteringen	100.414	100.414
- Afschrijvingsreserve	0	4.500			
<b>Totaal</b>	<b>481.450</b>	<b>309.320</b>	<b>Totaal</b>	<b>329.547</b>	<b>261.182</b>
<b>Saldo</b>	<b>151.903</b>	<b>48.138</b>			

## Programma – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	120.700	122.400	122.400	126.899	4.499 N
<b>Totaal lasten</b>	<b>120.700</b>	<b>122.400</b>	<b>122.400</b>	<b>126.899</b>	<b>4.499 N</b>
<b>Baten</b>					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>(120.700)</b>	<b>(122.400)</b>	<b>(122.400)</b>	<b>(126.899)</b>	<b>4.499 N</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	12.412	-	367.434	8.427	359.007 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	65.813	-	329.564	-	329.564 N
<b>Saldo kredieten</b>	<b>53.401</b>	<b>-</b>	<b>(37.870)</b>	<b>(8.427)</b>	<b>29.443 V</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>(67.299)</b>	<b>(122.400)</b>	<b>(160.270)</b>	<b>(135.326)</b>	<b>24.944 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	19.000	19.000	19.000	-	19.000 V
Onttrekking reserves	743.812	-	37.870	12.926	24.944 N
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>724.812</b>	<b>(19.000)</b>	<b>18.870</b>	<b>12.926</b>	<b>5.944 N</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>657.513</b>	<b>(141.400)</b>	<b>(141.400)</b>	<b>(122.400)</b>	<b>19.000 V</b>

## Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
-			- Afschr. tlv reserve	4.499	0
<b>Kredieten</b>			<b>Kredieten</b>		
- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording			- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording		
- Polder Buiten van Zwijndrecht	0	152.558	- Polder Buiten van Zwijndrecht	0	152.558
- Kwaliteitsimpuls Wevershoek	0	177.006	- Kwaliteitsimpuls Wevershoek	0	202.293
			- Actualisatie Grondprijsbrief	2.483	2.483
			- BBQ Bakken Spuiveld/Ziedewijdseland	5.944	10.100
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>			<b>Toevoegingen aan reserves</b>		
- Investeringsreserve, dekking kredieten	8.242	35.387	- Reserve Besparingen	0	19.000
- Algemene reserve, dekking kredieten		2.483			
- Afschrijvingsreserve	4.499	0			
<b>Totaal</b>	<b>12.741</b>	<b>367.434</b>	<b>Totaal</b>	<b>12.926</b>	<b>386.434</b>
<b>Saldo</b>				<b>185</b>	<b>19.000</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	151	-	500	260	240 V
<b>Totaal lasten</b>	<b>151</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>260</b>	<b>240 V</b>
<b>Baten</b>					
Deelnemersbijdrage	1.408.825	1.428.549	1.428.549	1.428.549	-
Overige structurele baten	1.261.774	1.273.365	1.273.365	1.273.365	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.670.599</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.914</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>2.670.448</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>2.670.448</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	714.798	-	-	-	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>714.798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.385.246</b>	<b>2.701.914</b>	<b>2.701.414</b>	<b>2.701.654</b>	<b>240 V</b>

## Overzicht van de incidentele baten en lasten

nvt

Overhead

Overhead	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
<b>Lasten</b>					
Bestuurlijke aangelegenheden	293.190	283.000	275.100	262.548	12.552 V
<b>Totaal lasten</b>	<b>293.190</b>	<b>283.000</b>	<b>275.100</b>	<b>262.548</b>	<b>12.552 V</b>
<b>Baten</b>					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>(293.190)</b>	<b>(283.000)</b>	<b>(275.100)</b>	<b>(262.548)</b>	<b>12.552 V</b>
<b>Kredieten</b>					
Lasten kredieten	8.680	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>(8.680)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>(301.870)</b>	<b>(283.000)</b>	<b>(275.100)</b>	<b>(262.548)</b>	<b>12.552 V</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>					
Toevoeging reserves	-	-	37.975	-	37.975 V
Onttrekking reserves	39.680	-	-	-	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>39.680</b>	<b>-</b>	<b>(37.975)</b>	<b>-</b>	<b>37.975 V</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>(262.190)</b>	<b>(283.000)</b>	<b>(313.075)</b>	<b>(262.548)</b>	<b>50.527 V</b>

Toevoeging reserves

De werkelijke toevoeging is in programma beheer, inrichting en exploitatie geboekt (38.000).

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
<b>Kredieten</b>			<b>Kredieten</b>		
-			- Bestuurlijke opdracht		
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>			<b>Toevoegingen aan reserves</b>		
- Algemene reserve			- Reserve Besparingen	0	37.975
- Investeringsreserve, dekking kredieten					
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>37.975</b>
<b>Saldo</b>					<b>37.975</b>

## 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	128.114	27.700	27.700	27.700
Programma Ontwikkeling	19.000	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Overhead	37.975		0	
<b>Totaal</b>	<b>185.089</b>	<b>27.700</b>	<b>27.700</b>	<b>27.700</b>

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	295.702		320.632	
Programma Ontwikkeling	37.870		26.212	
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Overhead	0		0	
<b>Totaal</b>	<b>333.572</b>	<b>0</b>	<b>346.844</b>	<b>0</b>

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

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

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De individuele bezoldiging van de directie en Toezichthouders, die ook dient als verantwoording in het kader van de WNT zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

## 1a. Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:

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

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De individuele bezoldiging van de directie en Toezichthouders, die ook dient als verantwoording in het kader van de WNT zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S. Thijsen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	.ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.971
Beloningen betaalbaar op termijn	23.638
<i>Subtotaal</i>	<i>208.609</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	208.609
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S. Thijsen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2020	<b>01-01/ 31-12</b>
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	.ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.240
Beloningen betaalbaar op termijn	22.747
<i>Subtotaal</i>	<i>215.987</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
<b>Bezoldiging</b>	215.987



Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2021 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

In 2021 zijn geen ontslaguitkeringen 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.

Tabel 'Toezichthoudende topfunctionarissen'

<b>Gegevens 2021</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Insinger</b>	<b>W. Draijer</b>	<b>M. Doorewaard</b>	<b>G. Jansen</b>	<b>J. Stokkers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	20.000	0	15.000	15.000	11.524
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
<b>Bezoldiging</b>	20.000	0	15.000	15.000	11.524
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
<b>Gegevens 2020</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Insinger</b>	<b>W. Draijer</b>	<b>M. Doorewaard</b>	<b>G. Jansen</b>	<b>J. Stokkers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	20.000	0	15.000	15.000	11.524
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100

De heer Draijer heeft in de vergadering van de Raad van Toezicht van 18 december 2015 medegedeeld af te zien van de vergoeding voor zijn werkzaamheden voor de Raad.

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
mw. P.J. van Nes-de Man	Lid AB	1
mw. H.E. Berg	Lid AB	1
dhr. S. van der Kaaij	Lid AB	1

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 2021 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 209.000.

## 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 2021.

#### Leden Dagelijks Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Barendrecht	Dhr. P.J.W. Luijendijk	<a href="https://www.barendrecht.nl/wethouder-peter-luijendijk-cda">https://www.barendrecht.nl/wethouder-peter-luijendijk-cda</a>
Albrandswaard	Dhr. L.M. Heezen	<a href="https://www.albrandswaard.nl/wethouder-martijn-heezen-stem-lokaal">https://www.albrandswaard.nl/wethouder-martijn-heezen-stem-lokaal</a>
Ridderkerk	Dhr. P.W.J. Meij	<a href="https://www.ridderkerk.nl/wethouder-peter-meij-cda">https://www.ridderkerk.nl/wethouder-peter-meij-cda</a>
Hendrik-Ido-Ambacht	Dhr. R.J. Lafleur	<a href="https://www.h-i-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuurt/College_van_Burgemeester_en_wethouders">https://www.h-i-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuurt/College_van_Burgemeester_en_wethouders</a>
Zwijndrecht	Mw. J.E.T.M. van Dongen	<a href="https://www.zwijndrecht.nl/Bestuur/College_van_BW/Samenstelling_portefeuilleverdeling/Jacqueline_van_Dongen">https://www.zwijndrecht.nl/Bestuur/College_van_BW/Samenstelling_portefeuilleverdeling/Jacqueline_van_Dongen</a>

#### Leden Algemeen Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Barendrecht	Dhr. A. Kooijman	<a href="https://barendrecht.raadsinformatie.nl/leden/lid/117673/A.%20Kooijman">https://barendrecht.raadsinformatie.nl/leden/lid/117673/A.%20Kooijman</a>
Albrandswaard	Dhr. S. van der Kaaij	<a href="https://raad.albrandswaard.nl/Wie-is-wie/sander-van-der-kaaij/algemeen">https://raad.albrandswaard.nl/Wie-is-wie/sander-van-der-kaaij/algemeen</a>
Ridderkerk	Mw. P.J. van Nes-de Man	<a href="https://raad.ridderkerk.nl/Organisatie/mevrouw-p.i.-petra-van-nes--de-man/algemeen">https://raad.ridderkerk.nl/Organisatie/mevrouw-p.i.-petra-van-nes--de-man/algemeen</a>
Hendrik-Ido-Ambacht	Mw. J. Oelfke-ten Seldam	<a href="https://www.h-i-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuurt/Gemeenteraad/Raadsfracties">https://www.h-i-ambacht.nl/Politiek_Bestuur/Totaaloverzicht_Politiek_en_Bestuurt/Gemeenteraad/Raadsfracties</a>
Zwijndrecht	Mw. H.E. Berg	<a href="https://zwijndrecht.notubiz.nl/leden/lid/80530/lekje%20Berg">https://zwijndrecht.notubiz.nl/leden/lid/80530/lekje%20Berg</a>

## 5.7 Bijlage taakvelden

<b>Verdeling taakvelden</b>	<b>lasten 2021</b>	<b>baten 2021</b>	<b>saldo 2021</b>
0.4 - Overhead	262.548	-	262.548-
0.5 - Treasury	260	-	260-
0.8 - Overige baten en lasten	166.089	333.558	167.469
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.362.278	2.264.402	1.097.876-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.428.549	1.428.549
<b>Totaaltelling lasten en baten</b>	<b>3.791.175</b>	<b>4.026.509</b>	<b>235.334</b>