

JAARSTUKKEN 2014

Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard



Opgesteld door:
G.Z-H

In opdracht van
Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard
Postbus 341
3100 AH Schiedam
Tel. 010 - 2981010
Fax 010 - 2981020

02-04-2015

Inhoudsopgave

JAARSTUKKEN 2014	5
1 BESTUURLIJKE SAMENVATTING	6
2 LEESWIJZER	11
3 GRONDSLAGEN EN KADERS	12
3.1 OPBOUW JAARSTUKKEN	12
3.2 DEELNEMERSBIJDRAGE	12
3.3 RICHTLIJNEN	13
3.4 INVESTEREN, WAARDEREN EN AFSCHRIJVEN	14
3.5 TERREIN BEHEER MODEL	14
4 PROGRAMMAVERANTWOORDING	15
4.1 PROGRAMMA 1 BESTUURLIJKE AANGELEGENHEDEN	15
4.1.1 <i>Wat hebben we bereikt?</i>	15
4.1.2 <i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	15
4.1.3 <i>Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 1</i>	20
4.2 PROGRAMMA 2 BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	21
4.2.1 <i>Wat hebben we bereikt?</i>	21
4.2.2 <i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	21
4.2.3 <i>Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 2</i>	31
4.3 PROGRAMMA 3 ONTWIKKELING	32
4.3.1 <i>Wat hebben we bereikt?</i>	32
4.3.2 <i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	32
4.3.3 <i>Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 3</i>	37
4.4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	38
4.4.2 <i>Wat heeft het gekost? - Samenvatting Algemene Dekkingsmiddelen</i>	39
5 PARAGRAFEN	40
5.1 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	40
5.2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICO'S	43
5.3 FINANCIERING (TREASURY)	44
5.4 GRONDBELEID	45
5.5 BEDRIJFSVOERING	46
JAARREKENING 2014	47
6 BALANS EN PROGRAMMAREKENING	48
6.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014	48
6.2 PROGRAMMAREKENING 2014	49
6.3 WAARDERINGSGRONDSLAGEN	50
6.4 TOELICHTING OP DE BALANS	52
6.4.1 <i>Vaste activa</i>	52
6.4.2 <i>Vlottende activa</i>	52
6.4.3 <i>Vaste passiva</i>	53
6.4.4 <i>Vlottende passiva</i>	56
6.5 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING	58
6.5.1 <i>Programma 1 Bestuur</i>	58
6.5.2 <i>Programma 2 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</i>	59
6.5.3 <i>Programma 3 Ontwikkeling</i>	61
6.5.4 <i>Algemene Dekkingsmiddelen</i>	62

6.5.5	<i>Overzicht van incidentele baten en lasten</i>	63
6.5.6	<i>Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)</i> .	64
6.6	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	65
6.6.1	<i>Langlopende verplichtingen</i>	65
6.7	OVERIGE GEGEVENS.....	66
6.7.1	<i>Gebeurtenissen na rapportagedatum</i>	66
6.7.2	<i>Subsidieregister</i>	66
6.7.3	<i>Kredietenregister</i>	67
6.7.4	<i>Bestemming van het resultaat</i>	67
6.7.5	<i>Controleverklaring</i>	67
6.7.6	<i>Samenstelling bestuur 2014</i>	68
6.7.7	<i>Deelnemersbijdrage per deelnemer</i>	69
6.7.8	<i>Conversiestaat</i>	70

JAARSTUKKEN 2014

Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard



1 Bestuurlijke samenvatting

Op 1 mei 2014 is de nieuwe gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken in werking getreden. Tegelijk met de oprichting van deze gemeenschappelijke regeling, zijn de gemeenschappelijke regelingen Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. en Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard door de deelnemers opgeheven. In het kader van art. 9 van de WGR vindt de afwikkeling plaats (als goed huisvader zorgen voor zaken) zolang deze nog niet overgedragen zijn.

Tegen de achtergrond van het voorgaande hebben de werkzaamheden in het Schap in de tweede helft van 2014 vooral in het teken gestaan van:

1. Het voorbereiden van de overdracht van rechten en plichten aan de Groenalliantie is gestart en zal in 2015 worden afgerond.
2. het uitvoeren van reguliere taken en van voor 22 mei 2014 genomen bestuursbesluiten en het doen van aanbevelingen aan het DB en AB van de Groenalliantie over de follow up,
3. het voorbereiden van de liquidatie van het Schap in de eerste helft van 2015.

Dit heeft geleid tot het volgende resultaat.

1. Voorbereiden overdracht rechten en plichten aan de Groenalliantie.

Groenalliantie Midden Holland en omstreken (afgekort: Groenalliantie)

Per 31 december 2014 zijn de rechten en plichten van de gemeenschappelijke regeling Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. en de gemeenschappelijke regeling Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard overgegaan op de gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken. Ter voorbereiding hierop zijn in het Dagelijks Bestuur van het Schap Krimpenerwaard op 16 oktober 2014 de noodzakelijke voorbereidende besluiten genomen t.a.v. de overdracht van registergoederen en niet-registergoederen aan het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie. De Groenalliantie heeft deze overdracht op 18 december 2014 aanvaard.

De Groenalliantie heeft uit praktische overwegingen voor 2014 geen eigen begroting opgesteld.

In plaats hiervan heeft het Algemeen Bestuur van de Krimpenerwaard besloten om voor de financiering van de door de Groenalliantie in 2014 te maken bestuurs- en communicatiekosten een bevoorschotting te verlenen van € 34.700, zijnde 50% van de geraamde kosten. Het Algemeen Bestuur van het Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. heeft op afgesproken wijze eenzelfde voorschot verleend. Zie over de verantwoording van de uitgaven paragraaf 4.1.2.4.

2. Uitvoeren van reguliere taken en bestuursbesluiten en aanbevelingen doen voor follow up.

Voorziening groot onderhoud

De afgelopen periode is gebleken dat het gebruik van de Voorziening Groot Onderhoud aan een belangrijke herijking toe was. Door een duidelijk onderscheid aan te brengen tussen kosten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen en alleen de eerste categorie op te nemen in de egalisatievoorziening kan beter worden gemonitord wat de werkelijke onderhoudskosten zijn geweest in relatie tot de planning. Op basis van gerealiseerde aanbestedingsvoordelen en ervaringscijfers konden diverse gehanteerde normkosten worden aangepast. Tevens zijn de afgelopen jaren de doeltypes geïnventariseerd en is de levensduur opnieuw ingeschat, waardoor de in het TBM gehanteerde uitgangspunten zijn herzien. Ook is de termijn herzien waarop de geraamde kosten groot onderhoud worden geëgaliseerd. De termijn is aangepast naar een voortschrijdende termijn van 20 jaar. Op basis hiervan valt een bedrag van € 2.136.000 vrij uit de voorziening. Voor uitgesteld groot onderhoudswerk

is hiervan een bedrag van € 245.000 in 2015 benodigd. In de bestemming van het resultaat 2014 is dit opgenomen

Voortgang Kwaliteitsimpuls Krimpenerhout

In het Algemeen Bestuur op 3 juli 2014 is aan de hand van een voortgangsbericht van het DB stilgestaan bij de vorderingen van de projecten in het kader van het in december 2013 vastgestelde programma Kwaliteitsimpuls Krimpenerhout. Bij najaarsnota 2014 is het beslag op de investeringsreserve voor deze Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard (Krimpenerhout en Loetbos) ter hoogte van € 900.000 omgezet in een bestemmingsreserve.

In 2014 zijn er mede in het kader van de Kwaliteitsimpuls, diverse werkzaamheden uitgevoerd, te weten:

- Uitvoering van diverse quick wins, w.o. het ten behoeve van schaduwwerking planten van extra bomen bij de Surfplas. Ook is er een fietsenrek gekomen (uitvoering fase 1).
- Een upgrade van de voorzieningen in de speelpolders in Ouderkerk en Nederlek.
- Is er in de Krimpenerhout voor kinderen onderweg naar de speelpolder een polderpiratenpad aangelegd.
- Is door de Groenalliantie een tweejarig investeringskrediet van € 50.000 beschikbaar gesteld t.b.v. het faciliteren van activiteiten op de speelpolders, het aanbrengen van vernieuwingen en verbeteringen, het onderhoud van de website en het op regionaal niveau nog meer verbreden van het draagvlak. Dit krediet vloeit voort uit de uitkomst van het tweejarig implementatietraject speelpolders in de jaren 2013 en 2014.
- Is de bewegwijzering aan de openbare weg naar het beheergebied Krimpenerhout verbeterd.
- Is er bij de poorten van de (beheergebieden van) de Krimpenerwaard in het licht van de regionale functie van het recreatieschap bij drie ondernemers een digitale informatiezuil geplaatst. Hierop komen o.a. te staan: de website van het Groene Hart (www.groenehart.nl) en de vernieuwde website van het Schap (www.heerlijkbuiten.nl).
- Is er gewerkt aan de voorbereiding van het uitvoeringsprogramma voor fase 2 van de Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard. Hierbij zijn de resultaten benut van de in april 2014 georganiseerde informatieavond rond het provinciebrede project Bewegen in het Groen. Als follow up van deze avond is met betrokken clubs verder gesproken over de haalbaarheid van een regionale mountainbikeroute door de Krimpenerwaard, w.o. door de beheergebieden van het Schap.

Daarnaast is met het Hoogheemraadschap Schieland en Krimpenerwaard een onderzoek gedaan naar de oorzaken van de afnemende waterkwaliteit van de Surfplas (w.o. de blauwalgproblematiek) en naar mogelijke verbetermaatregelen. Met het Hoogheemraadschap worden afspraken gemaakt over de aanpak van de problematiek.

Bereikbaarheid gebieden

Uitvoeringsplan waterrecreatie Krimpenerwaard.

De start van de aanleg van 65 kilometer nieuwe kanoroutenetwerk in de Krimpenerwaard is op 31 oktober 2014 feestelijk gevierd. De voorbereiding van de uitvoering is gestart. Er is daarnaast een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden voor fluisterbootvaren in de Krimpenerwaard. De mogelijkheden van twee routes worden nader verkend.

Het wandelroutenetwerk is in de eerste helft van 2014 bewegwijzerd met knooppuntpaaltjes en voorzien van informatiepanelen. In het kader van verbetering van de bereikbaarheid wordt er schappenbreed gewerkt aan de voorbereiding voor een subsidie aanvraag Kwaliteitsimpuls fietsknooppuntensysteem. Hierbij worden de knelpunten tussen de regio's opgelost en nieuwe fietspaden in het netwerk

opgenomen.

Nieuwe recreatiefolder Krimpenerwaard

In samenwerking met het ZHL, het programmabureau Veenweidepact Krimpenerwaard en de K5-gemeenten is gewerkt aan het uitbrengen van een vernieuwde recreatiefolder voor De Krimpenerwaard. Deze folder is eerder dan gepland vernieuwd, omdat er grote vraag naar is.

3. Het voorbereiden van de liquidatie van het Schap in de eerste helft van 2015

Liquidatie Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard.

Op 18 december 2014 heeft het Algemeen Bestuur van het opgeheven schap het concept-liquidatieplan vastgesteld en voor een zienswijze aan de deelnemers toegestuurd.

Resultaat 2014

Uit de onderstaande tabel valt af te lezen aan welke programma's het resultaat kan worden toegeschreven en voor welke bedragen.

Resultaat naar programma's

Programma	Resultaat	V/N¹
1. Bestuur	12.991	V
2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.223.519	V
3. Ontwikkelingen	49.877	V
Algemene dekkingsmiddelen	202.700	V
Totaal *	2.489.087	V

* Het resultaat is inclusief diverse lasten en baten en reserves.

Toelichting resultaat

Programma 1

Op de post bestuursproducten is terughoudend omgegaan met de bestedingen. Met het oog op de vorming van de Groenalliantie zijn geen externe onderzoeken uitgevoerd. E.e.a. heeft geresulteerd in een voordeling resultaat van € 9.623.

Op het product financiën is een voordelige resultaat van € 5.456 behaald door de ontvangen rente in het 1^e en 2^e kwartaal.

Op de overige onderdelen binnen programma 1 zijn afwijkingen opgetreden die vallen onder de grenzen voor nadere analyse en toelichting

Resumerend:

Bestuursproducten	Voordelig	€	9.623
Financiën	Voordelig	€	5.456
Overige kleine verschillen	Nadelig	€	2.088
Totaal	Voordelig	€	12.991

¹ v = voordelig resultaat, n = nadelig resultaat

Programma 2

Op de reguliere bedrijfsvoering van gebiedsbeheer is er een kleine onderschrijding van het onderhoudsbudget. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de gunstige marktwerking bij aanbesteding van onderhoudswerkzaamheden, minder regulier onderhoud i.v.m. extensief karakter van de beheergebieden, besparingen doordat gebruikers van delen van het gebied minder afval achterlaten dan verwacht en op het gebied van groot onderhoud (bruggen, paden) is het grootste deel van het gebied goed op orde, waardoor het reguliere werk hieraan minder is. Zo is bijv. minder tijd/geld nodig voor inspectie en kleine reparaties.

Onder het product economisch beheer vallen de waterschapslasten ruim € 10.000 lager uit dan geraamd. Naar verwachting is dit structureel. Uit oogpunt van risicobeheersing is voor een dubieuze debiteur een dotatie aan de voorziening gedaan en de baten vanuit erfpachten zijn structureel hoger dan begroot.

Diverse baten en lasten

DA's gevolg van de doorlichting van de voorziening groot onderhoud vindt een vrijval aan de voorziening groot onderhoud plaats van rond € 2.136.000 (voordelig). Dit bedrag is verantwoord onder de post diverse baten.

Voorts is van de afkoopsom van de gemeente Nederlek ad € 70.000 voor de meerkosten van het intensievere onderhoud aan de randen om de voetbalvelden ("inpassingsranden") € 23.333 vrijgevallen.

Op de overige onderdelen binnen programma 2 zijn afwijkingen opgetreden die vallen onder de grenzen voor nadere analyse en toelichting.

Resumerend:

Gebiedsbeheer	Voordelig	€	36.036
Economische beheer	Nadelig	€	6.028
Diverse baten en lasten	Voordelig	€	2.195.993
Overige kleine verschillen	Nadelig	€	2.482
Totaal	Voordelig	€	2.223.519

Programma 3.

Dit resultaat (€ 49.877) wordt veroorzaakt door de afrekening speelpolders doordat er in voorgaande jaren een gedeelte van de kosten vanuit de investeringsreserve is gedekt en doordat een gedeelte van deze kosten via subsidies zijn gedekt.

Op de overige onderdelen binnen programma 3 zijn geen afwijkingen opgetreden.

Algemene dekkingsmiddelen.

In de post deelnemersbijdrage is rekening gehouden met de kosten van de aflossing van een openstaande lening in 2014 (€ 200.000). Deze kosten zullen pas in 2015 optreden omdat de effectuering van het bestuursbesluit in 2015 zal plaatsvinden.

Op de overige onderdelen binnen de algemene dekkingsmiddelen zijn afwijkingen opgetreden die vallen onder de grenzen voor nadere analyse en toelichting.

2 Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht verschaft in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2014 en de najaarsrapportage 2014. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2014 opgenomen. In de tabellen worden de lasten en de baten gepresenteerd als positieve bedragen. In de kolom resultaat 2014 zijn voordelen voor het Schap extra toegelicht door de vermelding van een “V” en nadelen voor het Schap door vermelding van een “N”.

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) wordt op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2014. De grondslagen en kaders voor deze Jaarstukken worden uiteengezet in hoofdstuk 3. Vervolgens is in hoofdstuk 4 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 daarvoor gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hoofdstuk 5 zal daarna ingaan op de volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte en voor het Schap relevante paragrafen, te weten:

- Onderhoud kapitaalgoederen
- Weerstandsvermogen en risico's
- Financiering
- Grondbeleid
- Bedrijfsvoering

Hoofdstuk 6 bevat de jaarrekening 2014 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2014 met toelichting en de programmarekening met toelichting. Voor de toelichting op de programmarekening is de richtlijn gehanteerd de verschillen toe te lichten bij afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging van meer dan 3%, met een minimum van € 2.500.

Tevens is in hoofdstuk 6 de aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

3 Grondslagen en kaders

3.1 Opbouw Jaarstukken

Op de voorliggende Jaarstukken 2014 zijn de bepalingen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) toegepast.

De staat van lasten en baten per programma is als volgt opgebouwd:

1. Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering.
2. Diverse lasten en baten bedrijfsvoering.
3. Kredieten.
4. Resultaatbestemming.

Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering.

Deze lasten baten bevatten 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. Derhalve zijn deze niet begroot. Het gaat hierbij o.a. de effecten van periodieke herzieningen van voorzieningen, de financiële consequenties van uitspraken op beroeps- en bezwaarschriften die niet voorzien konden worden en terugontvangen bedragen. Deze zaken 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.

Resultaatbestemming

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

3.2 Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage is conform de gemeenschappelijke regeling het resultaat van de som der lasten verminderd met de opbrengsten.

3.3 Richtlijnen

De deelnemersbijdrage is het resultaat van het totaal aan lasten minus de overige baten.

Beleidswijzigingen kunnen positieve of negatieve gevolgen hebben voor de deelnemersbijdrage, afhankelijk van het soort wijziging.

Wanneer een batig saldo resulteert zal het beleid ten aanzien van de resultaatbestemming en de deelnemersbijdrage worden gevolgd:

- I. Dotatie aan de voorziening groot onderhoud indien de voorziening nog niet op het vastgestelde niveau is²;
- II. Reservering van middelen voor door het bestuur gewenste maar nog niet financieel afgedekte nieuwe investeringen;
- III. Overige door het bestuur gewenste reserveringen;
- IV. Extra afschrijvingen van geactiveerde investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte;
- V. Verlaging van de deelnemersbijdrage, mits er geen lopende ingroeieregeling meer is en voorgaande punten niet van toepassing zijn.

² In 2014 is de voorziening Groot Onderhoud herijkt waardoor dit punt kan vervallen.

3.4 Investeren, waarderen en afschrijven

In 2010 heeft het bestuur de Kadernota Investerings, Waarderingen en Afschrijvingen vastgesteld. Deze Kadernota bevat het beleid ten aanzien van het activeren en afschrijven van investeringen. Voorliggende jaarstukken voldoen aan de beleidslijnen uitgezet in de kadernota en het BBV.

Samengevat worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Investerings met economisch nut boven € 25.000 worden geactiveerd. Er wordt jaarlijks lineair afgeschreven op het actief gedurende de levensduur van het actief.
- Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden bij voorkeur niet geactiveerd maar komen direct ten laste van het resultaat. In voorkomende gevallen is het Algemeen Bestuur wel bevoegd te besluiten dergelijke investeringen te activeren.

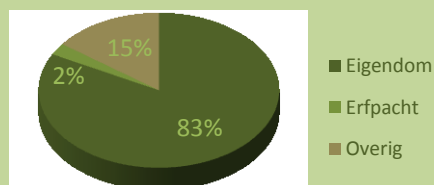
3.5 Terrein Beheer Model

Voor het beheer en onderhoud van de natuur- en recreatiegebieden wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, houten oever of brug) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende beheer- en normkosten zijn bepaald. De normkosten omvatten een totaal van regulier onderhoud en groot onderhoud. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt daarmee het benodigde budget voor beheer en onderhoud.

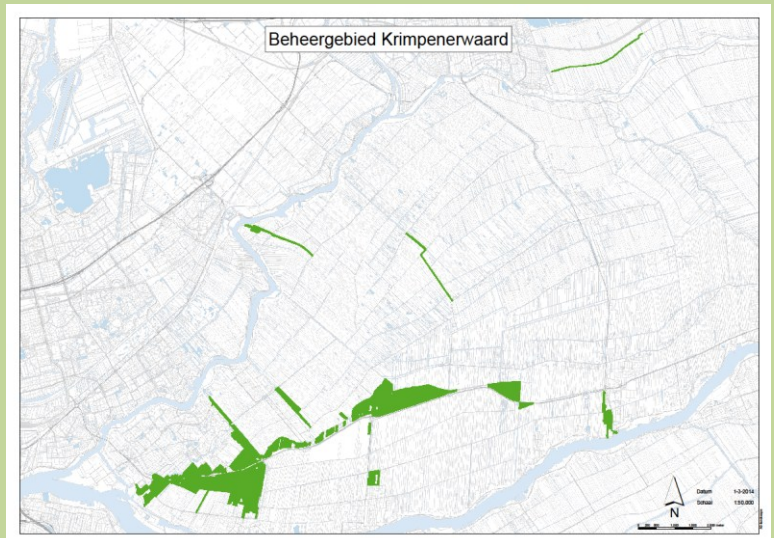
Gebruikte gegevens & Grondpositie

Van het Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard zijn alle huidige beheergebieden (totaal 544 hectare) opgenomen in TBM.

Krimpenerwaard - Grondpositie



Ten aanzien van de grondpositie is te zien dat het grootste deel in direct eigendom van schap is. Een klein deel is in eigendom bij derden (overig³).



³ Onder de categorie Overig bij de grondpositie vallen eigenaren zoals het Rijk, Waterschap of Hoogheemraadschap, SBB, gemeenten, BBL etc.

4 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 de navolgende paragrafen wordt ieder afzonderlijk onderdeel toegelicht. Hierbij zal per programma een toelichting gegeven worden op de 3 W-vragen; 'Wat hebben we bereikt?', 'Wat hebben we daarvoor gedaan?' en 'Wat heeft het gekost?'.

4.1 Programma 1 Bestuurlijke aangelegenheden

4.1.1 Wat hebben we bereikt?

Vanuit de bestuurlijke aangelegenheden worden het Dagelijks en het Algemeen Bestuur ondersteund door middel van de beleidsstukken.

4.1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De ondersteuning van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur vindt plaats door het leveren van de volgende producten:

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

4.1.2.1 Product bestuursproducten

Product	Toelichting
Vorbereiding, verslaglegging en afhandeling van de vergaderingen van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur	
	Het Dagelijks Bestuur heeft na het voortgangsbericht van april vergaderd op 15 mei en 16 oktober 2014. Het Algemeen Bestuur kwam bijeen op 3 juli en 18 december 2014. Tevens vergaderde het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie Midden-Holland en omstreken op 22 mei (oprichtingsvergadering), 16 oktober en 18 december 2014. Het Dagelijks Bestuur van de Groenalliantie kwam op 22 mei, 16 oktober en 27 november bijeen. Bestuurders van de Natuur- en Recreatieschappen Krimpenerwaard en Reeuwijkse Plassen e.o. waren hierbij aanwezig.
Organiseren van representatieve en andere bijzondere gelegenheden voor het bestuur	
	Op 1 mei is feestelijk stil gestaan bij de inwerkintreding van de Groenalliantie Midden-Holland en omgeving. Daarnaast is op 10 juli 2014 het wandelroutenetwerk Krimpenerwaard feestelijk geopend. Opening van het Polderpiratenpad vond plaats op 1 oktober en een nieuw parcours in speelpolder De Tiendtuin in Ouderkerk werd op 5 november 2014 officieel in gebruik genomen.

Vertegenwoordigen van het bestuur dan wel ondersteunen en adviseren van bestuurders naar buiten toe (bijvoorbeeld ambtelijk overleg, bewonersavonden, perscontacten)	
	Ambtelijk overleg ter voorbereiding op de oprichtingsvergadering van de Groenalliantie op 22 mei en de DB vergadering Groenalliantie op 16 oktober 2014.

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Bestuursproducten	Lasten	97.907	121.100	121.100	111.477	9.623 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(97.907)	(121.100)	(121.100)	(111.477)	9.623 V

Toelichting op resultaat:

Het budget voor bestuurskosten is terughoudend besteed. Met het oog op de vorming van de Groenalliantie zijn geen externe onderzoeken uitgevoerd. E.e.a. heeft geresulteerd in een voordelig resultaat van € 9.623.

4.1.2.2 Product juridische ondersteuning en advisering

Product	Toelichting
	Dit product heeft betrekking op de algemene juridische advisering, het toepassen en evalueren van wet- en regelgeving relevant voor de gemeenschappelijke regeling en waar nodig het voorbereiden van specifieke regelgeving ten aanzien van het werkingsgebied van de gemeenschappelijke regeling. Bij deze werkzaamheden wordt het volgende uitgangspunt gehanteerd: regels voor wat er moet en mogelijkheden voor wat er kan.
	Er is geadviseerd op het gebied van het publiek- en privaatrecht en in het kader van bestuursvoorstellen. Verder heeft monitoring van de ontwikkelingen in wet- en regelgeving plaatsgevonden. Daarnaast is er geadviseerd in het kader van de juridische risicobeheersing. Meer in het bijzonder is bijvoorbeeld geadviseerd inzake de inwerkingtreding en oprichting van de Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omgeving en de opheffing van de bestaande regeling. Daarnaast is meer in het bijzonder geadviseerd inzake het incasseren van achterstallige canon.

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Juridische zaken	Lasten	15.140	4.200	4.200	6.494	2.294 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(15.140)	(4.200)	(4.200)	(6.494)	2.294 N

4.1.2.3 Product financiën

Product	Toelichting
Verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen	
	Baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen zijn tijdig en systematisch vastgelegd. Bijzonderheden hebben zich niet voorgedaan. Er zijn geen vorderingen uit handen gegeven aan het incassobureau.
Structureel uitvoeren van de verbijzonderde 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	
	Met de accountant is overleg geweest over de consequenties van de verscherpte regels vanuit de toezichthouder op de accountantskantoren en de daarmee samenhangende hogere eisen die aan de interne controle gesteld worden. De verbijzonderde interne controle over het jaar 2014 is vanwege het ontbreken van capaciteit niet uitgevoerd door de G.Z-H. Dit betreft met name de rechtmatigheidscontroles. De accountant heeft derhalve geen gebruik kunnen maken van de verbijzonderde controles en daarom zelfstandig aanvullende rechtmatigheidscontroles uitgevoerd. De financiële consequenties hiervan zijn niet voor rekening van het Schap. Conform de basisopdracht aan de accountant is een interimcontrole uitgevoerd. De resultaten zijn vastgelegd in een managementletter aan de directeur G.Z-H. Daar waar van belang zijn de aanbevelingen in de bedrijfsvoering geïntegreerd.
Toetsen van alle bestuursvoorstellen ten aanzien van incidentele en/of structurele financiële consequenties	
	Alle bestuursvoorstellen met een financiële impact zijn getoetst. Daar waar er sprake is van financiële gevolgen die van invloed zijn op het rapportagejaar zijn deze verwerkt in de financiële administratie en onderliggende jaarrekening.
Opstellen van de planning & control producten: jaarstukken 2013, begroting 2015 en de voortgangsrapportage 2014	
	De jaarrekening 2013 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2014 en vervolgens verzonden naar het ministerie van BZK. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven over de jaarrekening 2013. Dit betreft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013, alsmede de rechtmatigheid van de totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties. Op 18 december 2014 heeft het Algemeen Bestuur de najaarsrapportage 2014 vastgesteld. In verband met de overdracht van rechten en plichten per 31 december 2014 naar de Groenalliantie Midden Holland en omgeving is er met instemming van de toezichthouder voor 2014 geen begroting 2015 opgesteld. In verband met de overgang van rechten en plichten naar de Groenalliantie is na het uitvoeren van een financiële risicoanalyse geadviseerd de balans te schonen van leningen. In het AB op 18 december is in vervolg hierop besloten tot het vervroegd aflossen van drie leningen (afkoopwaarde

	€ 883.176,08). De leningen waren eind jaren '90 en begin 2000 aangegaan voor de aankoop van grond en de inrichting van het beheergebied Krimpenerhout alsmede voor de aankoop van grond voor de geplande golfbaan aldaar. De aflossing van de leningen vindt effectief plaats in 2015.
Begeleiden van de werkzaamheden van de accountant (interimcontrole, subsidiecontroles indien relevant, jaarrekeningcontrole)	
	De accountant is tijdens zijn werkzaamheden voor de interimcontrole 2014 en de jaarrekeningcontrole 2013 begeleid en voorzien van alle gevraagde informatie. Tevens is voor een aantal subsidiecontroles de benodigde informatie aangeleverd.

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Financien	Lasten	23.630	31.900	31.900	31.694	206 V
	Baten	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Saldo		5.917	(31.900)	(31.900)	(26.238)	5.662 V

Toelichting op resultaat:

Het voordelige resultaat € 5.456 bestaat uit de ontvangen rente in het 1^e en 2^e kwartaal.

4.1.2.4 Kredieten

Bij najaarsnota 2014 heeft het Algemeen Bestuur op 18 december 2014 ingestemd met de volgende kredieten.

Liquidatie schap / overheveling rechten en plichten Groen Alliantie	Bij najaarsnota 2014 heeft het Algemeen Bestuur op 18 december 2014. een krediet beschikbaar gesteld ter hoogte van € 25.000. Dit krediet is gedekt uit de Algemene Reserve en beschikbaar gesteld tot 31 december 2015. Onder het krediet worden additionele kosten geschaard alsmede het inhuren van specifieke expertise benodigd om het Schap te liquideren en rechten en verplichtingen over te hevelen naar het nieuwe schap. In 2014 is het krediet benut voor het opstellen van het liquidatieplan. Dit plan is op 18 december in het Algemeen Bestuur vastgesteld en voor een zienswijze aan de deelnemers toegestuurd. Ook is het krediet benut voor voorbereidende (notariële) werkzaamheden t.b.v. de aanstaande eigendomsoverdracht. Het Algemeen Bestuur van het Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. heeft een soortgelijk krediet verleend.
Bevoorschotting Groenalliantie	Omdat de Groenalliantie in haar kwartiermakersfase tot 1 januari 2015 geen eigen begroting 2014 heeft, heeft het Algemeen Bestuur van het recreatieschap op verzoek van het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie 50% van het benodigde werkbudget beschikbaar gesteld (€ 34.700). De andere 50% wordt betaald door het Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o.. Afrekening vindt plaats bij jaarrekening 2014 van de Groenalliantie. In de periode tot 31 december 2014 is dit krediet ingezet voor de dekking van 50% van de gemaakte bestuurs- en communicatiekosten ten gunste van de Groenalliantie. V.w.b. bestuursproducten zijn alle producten opgeleverd, die per 1 januari 2015 nodig zijn voor de bestuurlijke governance van de Groenalliantie, te

	weten: het benoemen van de leden van het DB en AB en van de twee Gebiedsadviescommissies, het vaststellen van diverse mandaten, het benoemen van de secretaris van het DB en AB inclusief ambtsinstructie, het vaststellen van de begroting 2015 voorzien van de eerste begrotingswijziging en de notitie compartimentering, het vaststellen van de financiële en controleverordening en van diverse financiële beleidsnota's, het vaststellen van de vergaderreglementen voor het DB en AB, het vaststellen van de Archiefverordening en het Informatiebesluit, het vaststellen van een inkoop- en aanbestedingsbeleid. Dit heeft er in geresulteerd dat het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie op 18 december jongstleden de door het Schap overgedragen rechten en plichten heeft aanvaard (niet-registergoederen en registergoederen). In het AB op 16 februari 2015 zal het AB van de Groenalliantie als sluitstuk het instellingsbesluit en het vergaderreglement van de twee Gebiedsadviescommissies vaststellen. Op het gebied van communicatie is voor de Groenalliantie een logo, een huisstijl, een algemene flyer, een webpagina en een (digitale) verhuiskaart ontwikkeld. Erpachters en relaties zijn in een brief en een informatieflyer geïnformeerd over de Groenalliantie, de aanstaande overdracht van rechten en plichten en de aanstaande liquidatie van het recreatieschap. Informatie over de Groenalliantie en de bestuurstukken zijn te vinden op Heerlijkbuiten.nl/groenalliantie.
Bestuursopdracht toekomstige dienstverlening Groen alliantie	In het kader van de verzelfstandiging van de G.Z-H worden er onder regie van de Provincie Zuid-Holland schappenbreed onderzoeken uitgevoerd naar de relevante juridische, organisatorische en financiële aspecten van dit proces. Het Algemeen Bestuur heeft op 3 juli 2014 op verzoek van de deelnemers een bedrag van € 10.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van het desgewenst uitvoeren van een second opinion op de resultaten hiervan (50% van de kosten). De andere 50% is betaald door het Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. In de tweede helft van 2014 is het krediet niet benut. Omdat het proces rond de verzelfstandiging van G.Z-H doorloopt tot in 2015, wordt uw bestuur geadviseerd dit krediet te verlengen tot en met 31 december 2015.

KREDIETEN	TOTAAL KREDIET	REALISATIE T/M 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESTANT KREDIET
Liquidatie schap / overheveling rechten en plichten Groen Alliantie (dekking uit Algemene Reserve)	25.000			25.000	12.087	12.913
Bevoorschotting Groen Alliantie (dekking uit Algemene Reserve)	34.700			34.700	48.773	-14.073
Bestuursopdracht toekomstige dienstverlening Groen Alliantie (dekking uit Investeringsreserve)	10.000			10.000		10.000
						-
Saldo	69.700	-	-	(69.700)	(60.860)	8.840

4.1.2.5 Storting en onttrekking reserves

Onttrekkingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Algemene reserve		-	59.700	60.860	1.160 V
Investeringsreserve			10.000		10.000 N
Totaal programma 1	-	-	69.700	60.860	8.840 N

4.1.3 Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 1

PROGRAMMA 1 BESTUUR	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	136.677	157.200	157.200	149.665	7.535 V
Totaal lasten	136.677	157.200	157.200	149.665	7.535 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Totaal baten	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(107.130)	(157.200)	(157.200)	(144.209)	12.991 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	-	-
Kredieten					
Lasten	-	-	69.700	60.860	8.840 V
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	(69.700)	(60.860)	8.840 V
Saldo voor resultaatbestemming	(107.130)	(157.200)	(226.900)	(205.069)	21.831 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	69.700	60.860	8.840 N
Saldo resultaatbestemming	-	-	69.700	60.860	8.840 N
Saldo na resultaatbestemming	(107.130)	(157.200)	(157.200)	(144.209)	12.991 V

4.2 Programma 2 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

4.2.1 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, waarbij de relatie met alle in het gebied aanwezige en potentiële contractanten zodanig is dat van weerszijden de gemaakte afspraken worden nageleefd.

4.2.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

1. Gebiedsbeheer
2. Grondzaken en exploitaties (Economisch beheer)
3. Regelgeving & handhaving
4. Communicatie

4.2.2.1 Product gebiedsbeheer

Het product gebiedsbeheer bestaat uit een aantal reguliere taken, waaronder inspecties, bijhouden van de beheerdata en meerjarenplanningen, voorbereiden en uitvoeren van (uitbestede) onderhoudswerkzaamheden en diverse overkoepelende beheertaken

Om de kwaliteit van de recreatieve voorzieningen te handhaven en waar nodig te verbeteren, wordt op basis van bij het Schap aanwezige vakdeskundigheid en gebiedskennis, samengewerkt met gemeenten of waterschappen en wordt afgestemd met het externe netwerk van bezoekers, exploitanten, natuurverenigingen en medebeheerders. Alle activiteiten zijn gericht op het borgen van een goed kwaliteitsniveau van gebieden en voorzieningen ("schoon, heel en veilig").

Reguliere beheertaken (algemeen).

Het recreatieseizoen is dit jaar dankzij het mooie weer al vroeg begonnen en laat geëindigd. De gebieden zijn druk bezocht en in voorkomende gevallen zijn extra afval- en reinigingsbeurten ingezet en zijn extra maaibeurten uitgevoerd.

Het Schap heeft in 2014 460 hectare recreatiegebied in beheer. In deze gebieden worden de diverse TBM-doeltypen en objecten duurzaam in stand gehouden. Tevens worden diverse routestructuren in stand gehouden: deze kunnen zich ook buiten de beheergebieden bevinden in het werkingsgebied van het Schap.

G.Z-H heeft zich de afgelopen jaren laten certificeren voor het werken conform **Natuurwetgeving**. Recent is versie 2 van het Handboek Natuurwetgeving vastgesteld: hierin worden de processen van inrichting tot beheer zodanig vormgegeven dat voldaan kan worden aan de natuurwetgeving. Tevens kan op deze wijze maximaal gebruik worden gemaakt van vrijstellingen op grond van inzet van gedragscodes. Ook aan de uitvoerende partijen worden soortgelijke eisen gesteld. Tot op heden heeft dit incidenten met natuurwetgeving voorkomen.

Vooruitlopend op een aangekondigd verbod van de toepassing van het herbicide **glyfosaat** (merknaam Roundup) op (half)verhardingen en een GS voorstel daarover is een versnelde afbouw ingezet. In de beheergebieden is de (reeds minimale toepassing) verder gereduceerd door inzet van alternatieven. Alternatieven zijn veelal minder effectief en kunnen leiden tot een minder verzorgd beeld. Eventuele meerkosten zijn binnen het lopende budget opgevangen. Roundup blijft voorsnog - op zeer terughoudende wijze – toegepast bij de bestrijding van plaagsoorten en stobbebehandeling. In 2014 is het gebruik van roundup niet nodig gebleken.

De chemische onkruidbestrijding op half verharding en verharding is vervangen voor de methode branden. De methode branden heeft resultaat, maar moet in frequentie verhoogd worden. Het geeft een minder resultaat (beeld) dan de selectspray methode met chemische middelen in het beheergebied. Op een aantal plaatsen zal naast het branden op bescheiden schaal mechanische bestrijding nodig zijn om gladheid en overgroei te voorkomen.

In het landschapselement Lageweg is na klachten van omwonenden (paardenhouders naastgelegen en aangrenzende terreinen) de overlast van Heermoes in de aanwezige grasvegetatie bestreden met een alternatief bestrijdingsmiddel (MCPA).

Plagsoorten

De ontwikkeling van plagsoorten als Eikenprocessierups, Reuzenberenklauw, Akkerdistel en Blauwalg wordt tijdens de inspecties van de doeltypen goed in de gaten gehouden om zodoende tijdig en indien nodig tot actie over te kunnen gaan. De overlast van Eikenprocessierups is toegenomen waarschijnlijk i.v.m. zachte winter en goed voorjaar.

Voor alle gebieden bestaat het risico op de essentaksterfte: deze ziekte wordt op sommige plaatsen in de beheergebieden aangetroffen.

Essentaksterfte is bezig met een snelle opmars in Nederland en wordt op veel plaatsen in de beheergebieden aangetroffen. Essentaksterfte wordt veroorzaakt door de essenschimmel die de gewone es en andere essensoorten aantast. Er is nog geen effectieve, praktisch uit te voeren bestrijdingsmethode voor de essenschimmel. Daarmee krijgt het Nederlandse landschap na de iepziekte en de kastanjeziekte nu ook te maken met een nieuwe boomsterftegolf.

Bestrijding van watermerkziekte en iepziekte is net als voorgaande jaren een punt van aandacht in de beheergebieden.

De springbalsemien is zich ook aan het uitbreiden en kan een plaag gaan vormen.

Door de Bosgroep - een coöperatie die haar leden adviseert over o.a. beheervraagstukken - is een inventarisatie gemaakt van alle aanwezige beplanting in de plantvakken in de beheergebieden van het schap Krimpenerwaard. Oogmerk is om zodoende samen met Terreinbeheer G.Z-H het meerjarig toekomstbeeld te bepalen voor de juiste beheermaatregelen en werkzaamheden. Tevens is een beeld verkregen van aanwezige risicobomen. Deze inventarisatie vormt de basis voor de actualisatie van de beheerplannen (meerjaren onderhoudsmaatregelen).

Waterkwaliteit

In samenwerking met het Hoogheemraadschap is in het kader van de Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard onderzoek gedaan naar de verbetering van de waterkwaliteit en naar de blauwalgproblematiek in de Surfplas. Het onderzoeksresultaat is eind september opgeleverd en op 18 december 2014 besproken in het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie. Zie verder onder paragraaf 4.3.2.3.

Parkeerplaats N210-Kerkeloet met dagkampeerterrein

In de avond en nachtelijke uren ontstaat overlast door parkerende vrachtwagens als gevolg van het verbod daarvan in de Rotterdamse regio. De bebording is aangepast en de overlast is afgenomen.

Schadebeperkende maatregelen

Op een aantal locaties op parkeerplaatsen zijn betonnen blokken aangebracht om te voorkomen dat schade ontstaat aan de bermen en om te blokkeren dat auto's in de gebieden kunnen gaan rijden.

Overleg natuurvereniging

Twee maal per jaar vindt overleg plaats met de Natuur- en vogelvereniging Krimpenerwaard. In dit overleg worden op stapel staande werken besproken alsmede het beheer van het gebied. De vereniging heeft ook werkzaamheden in een oud pestbosje verricht. Dit leidt tot vervolgwerkzaamheden.

Ruiterroutes

Samen met de K5-gemeenten en de provincie Zuid-Holland is en wordt nog onderzocht of er een uitbreiding van de ruiterpaden mogelijk is. Het gaat om een verkenning binnen en buiten schapsgebieden.

Baggerwerkzaamheden

Op diverse plaatsen in het beheergebied zijn vorig jaar baggerwerkzaamheden uitgevoerd. De baggerdepots zijn dit jaar ontmanteld en bewerkt.

Wandelroutes

I.v.m. de komst van het wandelknooppuntensysteem heeft er een aantal afstemmingsoverleggen met bureau Veelzijdig Boerenland plaatsgevonden om vrijwilligers in te zetten t.b.v. de inspecties van de wandelknooppunten met een positief resultaat. Tevens is de Kijfhoekse kade t.b.v. het wandelroutenetwerk door het Schap in beheer genomen. Eigendomsoverdracht in 2015 is in voorbereiding.

Kanocentrum

Na diverse voorbereidingen en hand- en spandiensten door G.Z-H is door de nieuwe exploitant het kanocentrum gerealiseerd en heeft in 2014 de opening van het centrum plaatsgevonden. In het najaar is op de locatie van het Kanocentrum de starthandeling verricht voor de realisatie van het kanoroutenetwerk in de Krimpenerwaard.

Werken derden

Diverse voorbereidingen en uitvoeringen door derden t.b.v. kabels en leidingen zijn mede vormgegeven zoals de Mok (Tennet) leiding t.b.v. EZH-centrale en aansluiting van watertransportleiding Oase in het Krimpenerhout.

Speelpolders

In de speelpolder Tiendtuin is een nieuw speel/klimtoestel geplaatst over een brede watergang en nabij de speelpolder polderrijk is het piratenpad gerealiseerd en feestelijk geopend.

Maatschappelijke betrokkenheid

In het voorjaar van 2014 heeft de 'NL doet' dag plaatsgevonden op de speelpolder in de Krimpenerhout. 22 Vrijwilligers hebben aan deze dag mee gedaan. Helaas is hetgeen hier is uitgevoerd al gedeeltelijk door vandalisme teniet gedaan.

Overig

Diverse klachten en meldingen zijn (af)behandeld met terugkoppeling naar de melder. Er zijn vele afstemmingsoverleggen gevoerd en contacten onderhouden met o.a. natuur en vogelwerk/scouting /exploitanten /diverse gebruikersgroepen bijv. voor de natuurwerkdag of de speelpolders.

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Gebiedsbeheer	Lasten	1.276.607	1.555.787	1.355.787	1.319.751	36.036 V
	Baten	338	-	-	-	-
Saldo		(1.276.270)	(1.555.787)	(1.355.787)	(1.319.751)	36.036 V

Toelichting op resultaat:

Dit jaar is er een kleine onderschrijding van het onderhoudsbudget .

Enkele redenen van de onderschrijding zijn:

- Gunstige marktwerking bij aanbesteding van onderhoudswerkzaamheden.
- Op het gebied van Groot onderhoud (bruggen, paden) is het grootste deel van het gebied goed op orde, waardoor het reguliere werk hieraan minder is. Zo is bijv. minder tijd/geld nodig voor inspectie en kleine reparaties vanwege het goede onderhoudsniveau.
- Minder regulier onderhoud i.v.m. extensief karakter van de beheergebieden.
- Gebruikers van delen van het gebied laten minder afval achter dan elders waardoor de kosten lager uitvallen.

4.2.2.2 Product grondzaken en exploitaties (Economisch beheer)

De taken die binnen grondzaken en exploitaties worden uitgevoerd zijn:

Product	Toelichting
	Uitgifte heeft betrekking op de uitgifte van grond en opstallen door verkoop of door het vestigen van zakelijke rechten zoals erfpacht of opstal. Uitgifte is met name ten behoeve van recreatieve en maatschappelijke functies en voor infrastructurele werken. Hierbij is het kennen en benutten van marktkansen en de professionele inzet van de grondbeleidsinstrumenten van groot belang. Tot deze taak behoren ook de uitgifte van jacht- en visrechten.
	Erfpacht Sportcomplex Weydehoek (Lekkerkerk) Door aanzienlijke vertraging in het verwerven van de eigendom van de onderliggende percelen heeft het Recreatieschap in 2013 niet de geplande uitgifte van het sportcomplex in erfpacht aan de Gemeente Nederlek en ondererfpacht aan de Stichting SVN geëffectueerd. Afgelopen zomer hebben betrokken partijen overeenstemming bereikt over de (onder)erfpacht die, na besluitvorming bij de Gemeente Nederlek en de Stichting SVN, eind oktober 2014 notarieel is geformaliseerd. In de (onder) erfpachtaakte zijn afspraken gemaakt over bij de grondpositie behorende aspecten zoals de verantwoordelijkheid voor bodemsanering, meerwaardeclausule, kettigbeding en boete commerciële activiteiten. De erfpachter Gemeente Nederlek ziet toe op de naleving ervan. Er is in 2014 overleg gepleegd met twee particulieren, die het met de vorige eigenaar afgesproken gebruik van enkele percelen op het Landschapselement Bergambacht wensen voort te zetten. Een beheerovereenkomst is in voorbereiding. In lijn met besluitvorming van eind 2013 is namens het Schap diverse malen overlegd met netbeheerder Tennet over de geplande 150kV, die de Schapslocatie aan de Breekade te Krimpen a/d IJssel kruist. Partijen streven er naar de afspraken over zakelijk recht, schadeloosstelling, realisatie, herinrichting en beheer begin 2015 te formaliseren en notarieel af te wikkelen.

Onder portefeuille- en relatiebeheer valt het contractbeheer van bestaande exploitaties (met name erfpacht en verhuur). Belangrijke onderdelen van deze taak zijn het relatiemanagement, de inning van erfpacht en huur, indexering, herziening en beëindiging van contracten alsmede de doorbelasting van heffingen en belastingen. In dit kader wordt gestreefd naar verzakelijking van bestaande contracten met als doel onder andere het vergroten van het verdienvermogen. Daarnaast wordt binnen deze taak de bestaande grond en vastgoedportefeuille bewaakt, waaronder de aansturing van verzekeringen en eigenaar onderhoud voor opstallen.

Bijzonderheden:	Van de 14 contracten zijn er 6 commerciële contracten met marktconforme vergoeding. De overige 8 contracten betreffen kleine overeenkomsten zoals viswater, kabels/leidingen (b.v. watertappunt Ouderkerk) e.d. De eerste helft van het jaar is een betalingsregeling met een klant getroffen. Dit vergt de nodige begeleiding. Het contract met het kanocentrum Loetbos is na één jaar geëvalueerd. Gelet op de voortvarendheid waarmee de exploitant het gebouw heeft ingepast in de omgeving en de gebleken aantrekkende werking van het kanocentrum ten gunste van het Loetbos, is vastgelegd dat het contract jaarlijks stilzwijgend wordt verlengd met één jaar. Tegen een aantal opgelegde belastingen is bezwaar ingediend. De ervaring leert dat een beslissing ruim een jaar op zich kan laten wachten. Een aantal in 2013 ingediende bezwaarschriften is reeds gegrond verklaard, waardoor deze belastingaanslagen met jaarlijks ruim € 10.000 verlaagd worden. Aan diverse ontwikkelprojecten (zie 4.3.2.1) en aan terreinonderhoud zijn ondersteunende diensten op het gebied van contractbeheer, grond en vastgoed geleverd.
-----------------	---

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Economisch Beheer	Lasten	49.754	49.800	49.800	67.950	18.150 N
	Baten	70.773	63.100	63.100	75.221	12.121 V
Saldo		21.020	13.300	13.300	7.272	(6.028)

Toelichting op resultaat:

De waterschapslasten zijn ruim € 10.000 lager dan geraamd. Naar verwachting is dit structureel.

Uit oogpunt van risicobeheersing is voor een dubieuze debiteur een dotatie aan de voorziening gedaan.

De baten zijn hoger dan geraamd door opbrengsten uit erfpacht (structureel hoger).

4.2.2.3 Product regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

Product	Toelichting
<u>Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen</u> Het recreatiegebied is vrij toegankelijk. Dit betekent niet dat alles altijd mag en kan. Uit het oogpunt van doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en de openbare orde en veiligheid is daarom voor een aantal activiteiten een vergunning, ontheffing of toestemming nodig. De beoordeling en afhandeling van de aanvragen vindt binnen dit product plaats. Gedurende het jaar zijn een aantal privaatrechtelijke toestemmingen verleend aan derden ten behoeve van activiteiten en festiviteiten in het Schap. Hierbij hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.	
<u>Toezicht en handhaving</u> Het product 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 (vertaald in het toezichts- en handhavingsbeleid) wordt ingevuld op basis van de aard en het gebruik van het gebied. Basisuitgangspunten voor de inzet van T&H zijn de veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen en de eigendommen van het Schap heel houden. Het door uw schap beschikbaar gestelde budget voor dit jaar heeft, gelet op aard en gebruik van het gebied, geleid tot onderstaande inzet.	
Handhaving	Er is daadwerkelijk gehandhaafd op naleving van de geldende regels en opgetreden tegen overtreders. In het bijzonder gedurende de zomermaanden op de drukke dagen op ligweiden en aan de surfplas. In de diverse deelgebieden zijn met name tijdens de dagen voor en na de jaarwisseling verkeersborden, vuilnisbakken en bankjes vernield en/of weggenomen. Helaas zijn er geen dader(s) op heterdaad betrapt. Een terugkerend probleem is het dumpen van afval. Ook dit jaar heeft dit meerdere keren plaatsgevonden. Ondanks extra gerichte surveillance is er geen daadwerkelijke dumping (op heterdaad) geconstateerd.
Gastheerschap	In de rol als gastheer, hebben de handhavers zowel individuele bezoekers als bezoekers in georganiseerd verband geïnformeerd en geadviseerd over en begeleid in het gebruik van het gebied. Ook organisatoren van evenementen zijn geïnformeerd over de (on)mogelijkheden in het gebied. Hiermee wordt voorkomen dat door onduidelijkheden en / of misvattingen daadwerkelijk problemen zullen ontstaan tijdens het evenement.
Samenwerking	De samenwerking met de handhavingspartners verloopt goed. Ook dit jaar zijn er weer surveillances samen met de wijkagent gedraaid. Er vond onderling overleg plaats en tijdens deze overleggen werden trends, actuele problemen en mogelijke oplossingen besproken.



PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Regelgeving en Handhaving	Lasten	51.000	51.500	51.500	51.500	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(51.000)	(51.500)	(51.500)	(51.500)	-

4.2.2.4 Product communicatie

Product	Toelichting
	De (potentiële) bezoekers en waar relevant het externe netwerk (zie gebiedsbeheer) worden geïnformeerd over de mogelijkheden, werkzaamheden en veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden. De wijze waarop de informatie verstrekt wordt, is afhankelijk van de doelgroep maar zal wel zoveel mogelijk gebaseerd zijn op digitale & sociale media.
	Om bekendheid van recreatiegebieden te vergroten wordt steeds vaker gebruik gemaakt van digitale communicatiekanalen. De overkoepelende internet portal www.recreatiezuidholland.nl heeft een nieuwe naam "Heerlijk Buiten", gekregen en heeft een metamorfose ondergaan. Naast recreatieve informatie voor gebruikers en ondernemers, geeft de website een toelichting op de bestuurlijke organisatie. Er is informatie beschikbaar over bestuur, vergaderingen (vergaderstukken), beleid, lopende projecten en ontwikkelingen en over regels op het gebied van toezicht en handhaving. Dit jaar werd voor de overkoepelende Heerlijk Buiten kanalen een nieuw logo ontwikkeld. Dit logo wordt gebruikt in alle communicatiemiddelen. Ook zijn een aantal give aways gemaakt met het nieuwe beeldmerk. De internetportal werd dit jaar aangevuld met de bekende Fietserstool. Hiermee is het mogelijk een fietsroute met knooppunten uit te stippelen. Specifieke gebiedsinformatie, persberichten of andere recreatieve informatie worden via www.heerlijkbuiten.nl, Twitter-, YouTube- en/of Facebook kanalen gepubliceerd. Via monitoringssystemen Coosto en Hootsuite gaat G.Z-H ten behoeve van de schappen na wat gebruikers over de gebieden online zeggen. Realtime informatie wordt gebruikt voor de online kanalen van HeerlijkBuiten ter promotie van de gebieden. De Heerlijk Buiten facebookpagina heeft meer dan 7.100 likes en via Twitter pagina meer dan 920 volgers. Op de website Heerlijk Buiten waren in 2014 meer dan 153.825 bezoeken, waarvan 70.000 unieke bezoekers. In het voorjaar is een advertentie verschenen in het route.nl blad van Falk. Met deze advertentie zijn alle recreatiegebieden onder de naam Heerlijk Buiten onder de aandacht gebracht. Dit was nodig voor het vergroten van de bekendheid. Het magazine is verspreid via de fiets- en wandelbeurs. Om Heerlijk Buiten te promoten was er een prijsvraag tijdens de meimaand fietsmaand. De prijsvraag is gecommuniceerd via Facebook en de portal. <u>Rbuiten, erop uit in de regio Rotterdam.</u> Dit jaar is de samenwerking met diverse terreinbeheerders, gemeente Rotterdam en stadsregio Rotterdam voortgezet. Gezamenlijk is in 2013 het initiatief ontwikkeld om gebieden, activiteiten en -routes van de natuur- en recreatie(gebieden) in de regio Rotterdam te promoten. De website is aangevuld met de laatste ontwikkelingen en activiteiten van het recreatieschap. In 2014 zijn geen kosten gemaakt voor het beheer van de website of nieuwe ontwikkelingen. In mei 2014 vond de officiële oprichting plaats van de Groenalliantie Midden-Holland e.o. bestuurders van de twee deelnemende natuur- en

	recreatieschappen (Krimpenerwaard en Reeuwijkse Plassen) waren aanwezig. Een persbericht is verstuurd. In samenwerking met het ZHL, het programmabureau Veenweidepact Krimpenerwaard en de K5-gemeenten is gewerkt aan het uitbrengen van een vernieuwde recreatiefolder voor De Krimpenerwaard. Deze folder is eerder dan gepland vernieuwd, omdat er grote vraag naar is. Met deze folder worden adverteerderskosten (de baten) in rekening gebracht. In het voorjaar is een advertorial over recreëren in de Krimpenerwaard opgemaakt. De advertorial is geplaatst in de Evenementenkrant Maand van het Groene Hart 2014 en in een hoge oplage in het gebied gratis verspreid.
--	--

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Communicatie	Lasten	48.658	44.800	44.800	52.302	7.502 N
	Baten	2.000	-	-	6.950	6.950 V
Saldo		(46.658)	(44.800)	(44.800)	(45.352)	552 N

Toelichting op resultaat:

Voor nieuwe communicatiemiddelen voor de Groenalliantie heeft het AB in het kader van de bevoorschotting van de Groenalliantie een aanvullend krediet beschikbaar gesteld van € 9.470 (zie paragraaf 4.1.2.4). Dit krediet is benut voorzover het reguliere communicatiebudget niet toereikend was. Er is sprake van een geringe budgetoverschrijding.

Het voordelig resultaat ontstaat uit opbrengst folders € 2.000 en recreatiekaart € 4.950.

4.2.2.5 Diverse lasten en baten

Product	Toelichting
Diverse lasten	
€ 388	Bijdrage NL Doet, verschil in afrekening boeterente en afrekening subsidie veren- en gemalenroute.
€ 1.541	Afrekening overige kosten in afhandeling betalingsregeling De Stok
Diverse baten	
€ 2.300	Ontv. schadeverg.Oasen ivm aanleg watertransportleiding
€ 17.477	Gasunie Leidingen 2013
€ 5.616	Oasen zak.schade rechtvergoeding ivm aanleg watertransportleiding
€ 1.984	afrek veren-en walen en gemalenroute
€ 8.001	vermindering waterschaplasten 2013
	Vrijval VZ GO ivm herrekening
€ 2.136.000	Als gevolg van de doorlichting van de voorziening groot onderhoud vindt een vrijval aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 2.136.000. Voor een toelichting over de aanleiding en systematiek wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, paragraaf 5.1.
€ 23.333	Gedeeltelijke vrijval van de afkoopsom van de gemeente Nederlek voor de meerkosten van het intensievere onderhoud aan de randen om de voetbalvelden ("inpassingsranden").

Diverse lasten en baten	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Diverse lasten	219	-	-	1.930	1.930 N
Diverse baten	25.888	-	-	2.195.992	2.195.992 V
Saldo diverse lasten en baten	25.669	-	-	2.194.062	2.194.062 V

4.2.2.6 Kredieten

Naam krediet	Toelichting
Eigendom BBL-percelen Kijfhoekse Kade	Eind 2013 heeft uw bestuur ingestemd met het om niet in eigendom overnemen van diverse percelen op de Kijfhoekse Kade. Deze percelen zijn reeds in beheer bij het Recreatieschap en zijn onderdeel van het regionale wandelroutenetwerk. Recreatieschap en BBL streven ernaar de openstaande punten voor het bodemonderzoek en de notariële overdracht begin 2015 af te ronden. Door interne doorlooptijden bij BBL bleek dit voor eind 2014 niet meer mogelijk.
Kanonnetwerk Krimpenerwaard	Dit jaar werd samen met gebruikers en bestuurders een officiële start gemaakt met de ontwikkeling van het nieuwe kanonnetwerk in de Krimpenerwaard. Twee bestuurders hebben gezamenlijk een projectbord in het Loetbos onthuld. Een informatiekaartje over het project werd in de Krimpenerwaard verspreid onder recreatieve- en toeristische partijen. Ook is een persbericht verstuurd. In de media is veel aandacht besteed aan de starthandeling en de komst van het nieuwe netwerk.

KREDIETEN	TOTAAL KREDIET	REALISATIE T/M 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESTANT KREDIET
Subsidie Streekfonds	2.500	2.500				gereed
Compatibel Fietsknooppuntensysteem	44.200	40.450				gereed
Grondaankoop 2 percelen Loetbos	8.600	7.510				gereed
Eigendom BBL-percelen (dekking uit Investeringsreserve)	2.000			2.000	1.160	840
Saldo	57.300	(50.460)	-	(2.000)	(1.160)	840

4.2.2.7 Storting en onttrekking reserves

Stortingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Algemene Reserve	30.956	31.298	31.298	31.298	-
Investeringsreserve	259.280				
Reserve infopanelen	1.800				
Totaal programma 2	(292.036)	(31.298)	(31.298)	(31.298)	-

Onttrekkingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Algemene reserve	2.500	-	-	-	-
Investeringsreserve	15.894		2.000	1.160	840 N
Totaal programma 2	18.394	-	2.000	1.160	840 N

4.2.3 Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 2

PROGRAMMA 2 BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Inrichting, Beheer en Exploitatie	1.326.361	1.605.587	1.405.587	1.387.701	17.886 V
Communicatie	48.658	44.800	44.800	52.302	7.502 N
Regelgeving en Handhaving	51.000	51.500	51.500	51.500	-
Totaal lasten	1.426.019	1.701.887	1.501.887	1.491.502	10.385 V
Baten					
Inrichting, Beheer en Exploitatie	71.111	63.100	63.100	75.221	12.121 V
Communicatie	2.000	-	-	6.950	6.950 V
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
Totaal baten	73.111	63.100	63.100	82.171	19.071 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(1.352.909)	(1.638.787)	(1.438.787)	(1.409.331)	29.456 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	(219)	-	-	(1.930)	1.930 N
Diverse baten	25.888	-	-	2.195.992	2.195.992 V
Saldo diverse lasten en baten	25.669	-	-	2.194.062	2.194.062 V
Kredieten					
Lasten	18.394	-	2.000	1.160	840 V
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(18.394)	-	(2.000)	(1.160)	840 V
Saldo voor resultaatbestemming	(1.345.634)	(1.638.787)	(1.440.787)	783.571	2.224.358 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	292.036	31.298	31.298	31.298	-
Onttrekking reserves	18.394	-	2.000	1.160	840 N
Saldo resultaatbestemming	(273.642)	(31.298)	(29.298)	(30.138)	840 N
Saldo na resultaatbestemming	(1.619.276)	(1.670.085)	(1.470.085)	753.433	2.223.518 V

4.3 Programma 3 Ontwikkeling

4.3.1 Wat hebben we bereikt?

Het bestuur wordt geadviseerd over mogelijke nieuwe ontwikkelingen passend binnen de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling ten aanzien van de kosten, haalbaarheid en bijdrage aan het realiseren van de doelstellingen. Daarnaast wordt het bestuur geadviseerd over de mogelijkheden ten aanzien van vastgoedbeheer in nieuwe gebieden.

4.3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De ontwikkeling van de gebieden wordt gerealiseerd door middel van de volgende producten:

1. Planvorming en gebiedsontwikkeling
2. Marketing en productontwikkeling

4.3.2.1 Product planvorming & gebiedsontwikkeling en marketing & productontwikkeling

Product	Toelichting
Het bestuur wordt inhoudelijk geadviseerd over in te nemen standpunten ten aanzien van initiatieven die de doelstelling van het Schap raken of versterken. Er wordt inspraak geleverd op structuur-, streek- en bestemmingsplannen en initiatieven van derden.	
Planadvies	Er is meegewerkt aan het opstellen van een gebiedsprofiel voor de Krimpenerwaard.
Gebiedsontwikkeling	Gebiedsontwikkeling betreft de ontwikkeling van nieuwe gebieden, het herontwikkelen van bestaande gebieden en het toevoegen van nieuwe functies aan gebieden. De basis hiervoor kan zowel liggen in een schapsplan als in externe ontwikkelingen, zoals de aanleg van infrastructurele werken en in gewenste initiatieven vanuit de markt. Het bestuur wordt inhoudelijk geadviseerd over kosten, haalbaarheid en gewenste ontwikkelingsrichting van plannen. <u>Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard</u> Bij de vaststelling van de najaarsnota 2014 heeft het AB bepaald dat er op de balans voor de Kwaliteitsimpuls van de beheergebieden Krimpenerhout en het Loetbos de bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard wordt aangelegd. Alle nieuwe kredieten met betrekking tot de Kwaliteitsimpuls zullen voortaan ten laste van deze reserve worden gebracht en ook aldus op de balans worden vermeld. <u>Kwaliteitsimpuls Krimpenerhout</u> In december 2013 heeft uw bestuur ingestemd met de 1^e fase van het uitvoeringsprogramma. Op grond hiervan is in 2014 gewerkt aan het uitwerken, voorbereiden, aanbesteden en begeleiden van de verschillende quick win maatregelen. Ook is met verschillende belanghebbenden overleg gevoerd over potentiële toekomstige projecten, waaronder de realisatie van ruiterroutes, een mountainbikeparcours en de inzet van vrijwilligers in het gebied. <u>Bereikbaarheid</u> Er wordt schappenbreed gewerkt aan de voorbereidingen voor een subsidie

	aanvraag Kwaliteitsimpuls fietsknooppuntensysteem. Hierbij worden de knelpunten tussen de regio's opgelost en nieuwe fietspaden in het netwerk opgenomen. Voor Zuid-Holland wordt in dit verband ook een uniform informatiepaneel ontwikkeld, hetgeen tegemoet komt aan de wens van het AB om het fietsknooppunt te voorzien van een plattegrond van de directe omgeving. De invoering van nieuwe bebording zal gefaseerd gebeuren.
Binnen dit programma valt ook de verwerving en het tijdelijk beheer in het kader van vastgoed. Voor nieuwe gebieden wordt via verwerving, erfpacht of huur een positie verkregen. Sprake kan zijn van strategische, anticiperende of reguliere verwerving. Voorafgaand aan de verwerving wordt een haalbaarheidsanalyse gemaakt. Zolang eigendommen (gronden en opstallen) niet uitgegeven zijn, worden deze tijdelijk beheerd via ingebruikgeving of een anti-kraak organisatie.	
	zie hiervoor economisch beheer 4.2.2.2. en tevens de paragraaf grondbeleid 5.4.

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	Lasten	107.900	108.900	108.900	108.900	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(107.900)	(108.900)	(108.900)	(108.900)	-

PRODUCT		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Marketing & Productontwikkeling	Lasten	6.100	6.200	6.200	6.200	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(6.100)	(6.200)	(6.200)	(6.200)	-

Marketing & Productontwikkeling

Er is in het belang van de verbinding met het Schap ambtelijk geparticipeerd in het proces rond Merk & Marketing Groene Hart. Voorts zijn er drie informatiezuilen gerealiseerd in de Krimpenerwaard.

4.3.2.2 Diverse lasten en baten

Product	Toelichting
Diverse baten	
€ 49.877	Afrekening Speelpolders, dit resultaat is ontstaan doordat er naast de ontvangen subsidie in voorgaande jaren een gedeelte van de kosten vanuit de investeringsreserve is gedekt.

Diverse lasten en baten		REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Diverse lasten		-	-	-	-	-
Diverse baten		-	-	-	49.877	49.877 V
Saldo diverse lasten en baten		-	-	-	49.877	49.877 V

4.3.2.3 Kredieten

Naam Project	Toelichting
Gebiedsontwikkeling Krimpenerhout	In 2014 is gewerkt aan de realisatie van de diverse quick wins uit het uitvoeringsprogramma van de kwaliteitsimpuls beheergebieden Krimpenerwaard. Een toelichting op deze werkzaamheden wordt gegeven bij onderstaande kredieten. Nu de eerste fase van het project, de uitvoering van

	de quick wins, grotendeels is afgerond is gewerkt aan een plan van aanpak voor het vervolg. Dit krediet wordt verlengd tot 2015.
Bewegwijzering Krimpenerhout	Er is overleg geweest met de Nationale Bewegwijzeringsdienst over het verbeteren van de bewegwijzering naar de Krimpenerhout. Alleen het bewegwijzeren van de rotonde ter hoogte van de surfplas bleek haalbaar. In het najaar zijn bij de rotonde toeristisch-recreatieve strokenborden aangebracht die verwijzen naar het recreatiegebied. Aanvullend hierop is offerte aangevraagd om op dezelfde rotonde een mast met arm te laten plaatsen, met daarop de verwijzing naar het recreatiegebied Krimpenerhout. De werkzaamheden alsmede het krediet lopen door in 2015.
Upgrade Speelpolder Tiendtuin	In september zijn de nieuwe voorzieningen, waaronder een steltenparcours en een groep zitbanken geplaatst. De voorzieningen zijn op 15 oktober samen met het natuurbeleefpad (polderpiratenpad) feestelijk in gebruik genomen. Het krediet kan worden afgesloten.
Upgrade Speelpolder Ouderkerk	De nieuwe voorzieningen voor speelpolder Ouderkerk zijn in overleg met de scouting bepaald. De aannemer heeft de werkzaamheden in september uitgevoerd. Er is o.a. een nieuwe wateroversteek gerealiseerd in de vorm van een touwklimbrug en er is een XL picknickbank geplaatst. Het krediet kan worden afgesloten.
Implementatie speelpolders	De extra inspanningen in de afgelopen twee jaar (implementatie speelpolders) hebben geleid tot een gestage groei in betrokkenheid van de omgeving, kinderen, ouders en organisaties bij de speelpolders. Het initiatief moest echter nog vooral van het Schap komen. Er is van het krediet nog een klein bedrag over.
Investerings speelpolders	In het Algemeen Bestuur van de Groenalliantie is op 18 december 2014 besloten om in de periode 2015 – 2016 de ontwikkeling en continue vernieuwing van de speelpolders voort te zetten. Het gaat dan o.a. om inrichting, ondersteunende communicatiemiddelen en het organiseren van verschillende seizoensactiviteiten. De verbinding op het thema natuur en kinderen vraagt permanente aandacht, ook op het gebied van educatie en de relatie met Rotterdam.
Voorzieningen surfplas	De fietsenstalling nabij de surfplas is gerealiseerd. Dit is tot stand gekomen door middel van een opdracht aan een stagiair van het Wellant college Gouda die een jaar heeft meegelopen met de uitvoering in de Krimpenerwaard en dit als eindproef heeft voorbereid en uitgevoerd. Daarnaast zijn de schaduwbomen op de speel- en ligweide bij de surfplas in april gerealiseerd. De werkzaamheden alsmede het krediet lopen door in 2015.
Krimpiespad	Het natuurbeleefpad, dat als werktitel 'krimpiespad' had, is een polderpiratenpad geworden. Op de route naar de speelpolder kunnen kinderen nu verschillende opdrachten uitvoeren. De opdrachten zijn aangegeven met opdrachtborden en zijn voorzien van eenvoudige speelelementen. Het polderpiratenpad is eind september opgeleverd. Doordat de werkzaamheden omvangrijker waren dan vooraf begroot is een overschrijding van €3.400 op het krediet ontstaan.
Digitale informatiezuilen	In overleg met de K5, gemeente Bergambacht en gemeente Schoonhoven zijn drie locaties bepaald voor digitale informatiezuilen. Er is gekozen voor ondernemers gelegen bij toegangspoorten naar de Krimpenerwaard en de schapsgebieden. De content van de zuilen zal voorlopig bestaan uit de vernieuwde schapswebsite (www.heerlijkbuiten.nl), de website van het promotieplatform 'Uit in de Waard' (www.uitindewaard.nl), de website van

	VVV Schoonhoven (www.vvvschoonhoven.nl) en de website van het Groene Hart (www.groenehart.nl). De sites zijn toegankelijk via een startscherm met het logo van de Groenalliantie. De werkzaamheden alsmede het krediet lopen door in 2015.
Zwemwaterkwaliteit surfplas	Het onderzoek naar mogelijkheden om de (zwem)waterkwaliteit van de Surfplas te verbeteren is afgerond. Met het Hoogheemraadschap worden afspraken gemaakt over de aanpak van de problematiek. Het krediet kan worden afgesloten.
Uitvoeringsplan Waterrecreatie/ Uitvoering kanoroutenetwerk	De planvorming van fasen 1a (de aanleg van overstap- en rustvoorzieningen) en 1b (het ophogen van een aantal bruggen) is afgerond. De voorbereiding van de uitvoering is gestart. Op 31 oktober is een starthandeling georganiseerd om de aanvang van de werkzaamheden aan te kondigen. Er is een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden voor fluisterbootvaren in de Krimpenervaard. In het najaar is een voorstel aan het bestuur voorgelegd. De mogelijkheden van twee routes worden nader verkend. De werkzaamheden alsmede het krediet lopen door in 2015.
Wandelknooppunten-systeem	Het wandelroutenetwerk is bewegwijzerd met knooppuntpaaltjes en voorzien van informatiepanelen. Voor de promotie is eenmalig een vouwkaartje gemaakt en gedistribueerd. Een groep vrijwilligers voert de visuele inspecties uit onder leiding van Veelzijdig Boerenland. De feestelijke opening vond plaats op 10 juli 2014. De werkzaamheden alsmede het krediet lopen door in 2015.
Dagrecreatiemonitor 2014	In opdracht van het Koepelschap Buitenstedelijk Groen is ook voor de deelgebieden in de Krimpenervaard een recreantenonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten zijn beschikbaar en zijn ambtelijk gedeeld met de schapsdeelnemers. De uitkomst van de monitor is input voor visievorming op velerlei vlak.

KREDIETEN	Totaal krediet	Realisatie t/m 31-12-2013	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Realisatie t/m 31-12-2014	Restant krediet	% lasten t.o.v. totaal krediet
Speelpolders	301.950	259.178	8.000	4.000	263.178	38.772	87%
- Dekking uit Investeringsreserve	85.290	85.290		0	85.290		
- Dekking uit Subsidies	216.660	173.888	8.000	4.000	177.888		
Vrijwilligers LBZH inspecties	11.200	85	11.115	5.306	5.391	5.809	48%
- Dekking uit Investeringsreserve	11.200	85	11.115	5.306	5.391		
Wandelknooppuntensysteem uitvoering	213.250	24.671	130.162	90.454	115.125	98.125	54%
- Dekking uit subsidies	139.500		130.162	90.454	90.454		
- Dekking uit investeringsreserve	73.750	24.671			24.671		
Uitvoeringsplan waterrecreatie	80.000	40.818	9.182	3.825	44.643	35.357	56%
- Dekking uit Investeringsreserve	80.000	40.818	9.182	3.825	44.643		
Implementatie Speelpolders	33.770	10.691	7.850	11.258	21.949	11.821	65%
- Dekking uit Investeringsreserve	33.770	10.691	7.850	11.258	21.949		
Zwemwaterkwaliteit surfplas	12.500	0	12.500	10.346	10.346	2.154	83%
- Dekking uit Algemene reserve	12.500	0	12.500	10.346	10.346		
Gebiedsontwikkeling Krimpenerhout	25.000	0	12.500	29.411	29.411	-4.411	118%
- Dekking uit Investeringsreserve	25.000	0	12.500	29.411	29.411		
Uitvoering kanoroutenetwerk	235.000	0	120.000	44.005	44.005	190.995	19%
- Dekking uit Investeringsreserve	235.000	0	120.000	44.005	44.005		
Voorzieningen surfplas Krimpenerhout	14.500	0	14.500	1.266	1.266	13.234	9%
- Dekking uit Investeringsreserve	14.500	0	14.500	1.266	1.266		
Krimpiespad	27.916	0	27.916	31.349	31.349	-3.433	112%
- Dekking uit Investeringsreserve	27.916	0	27.916	31.349	31.349		
Digitale informatiezuilen	15.000	0	15.000	3.475	3.475	11.525	23%
- Dekking uit Investeringsreserve	15.000	0	15.000	3.475	3.475		
Upgrade polder Tientuin	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	100%
- Dekking uit Investeringsreserve	20.000	0	20.000	20.000	20.000		
- Dekking uit Subsidies	5.000	0	5.000	5.000	5.000		
Bewegwijzering Krimpenerhout	15.000	0	12.500	2.760	2.760	12.240	18%
- Dekking uit Investeringsreserve	15.000	0	12.500	2.760	2.760		
Recreantenonderzoek	10.000	0	10.000	0	0	10.000	0%
- Dekking uit Investeringsreserve	10.000	0	10.000		0		
Upgrade Polderrijk	15.000	0	15.000	14.998	14.998	2	100%
- Dekking uit Investeringsreserve	15.000	0	15.000	14.998	14.998		
TOTAAL PROGRAMMA 3	1.035.086	335.443	431.225	277.453	612.896	422.190	59%
- Dekking uit Investeringsreserve	661.426	161.555	275.563	167.653	329.208		
- Dekking uit Algemene reserve	12.500	0	12.500	10.346	10.346		
- Dekking uit Subsidies	361.160	173.888	143.162	99.454	273.342		

4.3.2.4 Storting en onttrekking reserves

Stortingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard			900.000	900.000	-
Totaal programma 3	-	-	(900.000)	(900.000)	-

Onttrekkingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Investeringsreserve (kredieten)	107.939	8.000	275.563	167.653	107.910 N
Algemene reserve (krediet zwemwaterkwaliteit)			12.500	10.346	2.154 N
Investeringsreserve (vorming bestemmingsreserve)			900.000	900.000	-
Totaal programma 3	107.939	8.000	1.188.063	1.077.999	110.064 N

4.3.3 Wat heeft het gekost? - Samenvatting programma 3

PROGRAMMA 3 ONTWIKKELINGEN	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	107.900	108.900	108.900	108.900	-
Marketing & Productontwikkeling	6.100	6.200	6.200	6.200	-
Totaal lasten	114.000	115.100	115.100	115.100	-
Baten					
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Marketing & Productontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(114.000)	(115.100)	(115.100)	(115.100)	-
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	49.877	49.877 V
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	49.877	49.877 V
Kredieten					
Lasten	215.088	8.000	431.225	277.452	153.773 V
Baten	94.729	-	143.162	99.454	43.708 N
Saldo kredieten	(120.358)	(8.000)	(288.063)	(177.999)	110.064 V
Saldo voor resultaatbestemming	(234.358)	(123.100)	(403.163)	(243.221)	159.942 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	-	-	(900.000)	(900.000)	-
Onttrekking reserves	107.939	8.000	1.188.063	1.077.999	110.064 N
Saldo resultaatbestemming	107.939	8.000	288.063	177.999	110.064 N
Saldo na resultaatbestemming	(126.419)	(115.100)	(115.100)	(65.223)	49.877 V

4.4 Algemene dekkingsmiddelen

4.4.1.1 De deelnemersbijdrage

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo 2014	Percentage	Inwoneraantallen per 1/1/2011
Provincie Zuid-Holland	1.264.306	65,0%	
gemeente Krimpen a/d IJssel	427.919	22,0%	
gemeente Nederlek	145.881	7,5%	
gemeente Bergambacht	26.804	5,5%	9.908
gemeente Ouderkerk	21.775		8.049
gemeente Schoonhoven	31.961		11.814
gemeente Vlist	26.439		9.773
TOTAAL	1.945.085		

Het voordelig jaarresultaat over 2013 ad € 67.407 is in 2014 teruggegeven aan de deelnemers.

PROGRAMMA 3 ONTWIKKELINGEN	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Deelnemersbijdrage	2.066.940	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Overige structurele Baten	1.721	-	-	-	-
Totaal baten	2.068.661	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V

In de post deelnemersbijdrage is rekening gehouden met de kosten van de aflossing van een openstaande lening in 2014 (€ 200.000). Deze kosten zullen pas in 2015 optreden omdat de effectuering van het bestuursbesluit in 2015 zal plaatsvinden.

Overige Structurele lasten en baten	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Overige structurele Lasten	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Overige structurele Baten	1.721	-	-	-	-
Saldo	1.721	(2.700)	(2.700)	-	2.700 V

4.4.1.2 Storting en onttrekking reserves

Stortingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Algemene reserve	148.429			-	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	(148.429)	-	-	-	-

Onttrekkingen reserves	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Algemene reserve			67.407	67.407	-
Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	-	-	67.407	67.407	-

4.4.2 Wat heeft het gekost? - Samenvatting Algemene Dekkingsmiddelen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele Lasten	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Totaal lasten	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	2.066.940	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Overige structurele Baten	1.721	-	-	-	-
Totaal baten	2.068.661	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.068.661	1.942.385	1.674.978	1.877.678	202.700 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	-	-
Kredieten					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Saldo voor resultaatbestemming	2.068.661	1.942.385	1.674.978	1.877.678	202.700 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	148.429	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	67.407	67.407	-
Saldo resultaatbestemming	(148.429)	-	67.407	67.407	-
Saldo na resultaatbestemming	1.920.232	1.942.385	1.742.385	1.945.085	202.700 V

5 Paragrafen

5.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Belangrijke taak en kostenpost voor de natuur- en recreatieschappen betreft het beheer en onderhoud van de gebieden en de kapitaalgoederen. Als basis voor het plannen van beheer en onderhoud en vervangingsinvesteringen in de recreatiegebieden wordt sinds 1995 het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Periodiek worden de in het TBM opgenomen planningen voor (groot) onderhoud en vervangingsinvesteringen herijkt. In 2011 heeft voor het laatst een herijking van de planningen plaatsgevonden. Deze herijking heeft niet geleid tot een aanpassing van de voorziening en de jaarlijkse dotatie groot onderhoud.

Herijking van de planningen in TBM vindt periodiek plaats op basis van inspectie in de gebieden en analyse van normkosten. Dat kan leiden tot aanpassingen in:

- de tijd, wat is daadwerkelijk nodig aan groot onderhoud in bepaalde toekomstige jaren
- de (norm-)kosten, de gehanteerde normen worden geactualiseerd aan de hand van de werkelijke prijzen
- de standaard elementen, de werkelijkheid in de gebieden komt niet altijd overeen met de gestandaardiseerde uitgangspunten voor een doeltype inrichting.

Aan de hand van TBM kunnen de uit te voeren werkzaamheden worden ingepland in de tijd en ten behoeve van de jaarbegroting van het schap worden geraamd. TBM biedt daarmee tevens een belangrijke basis om de onderbouwing te leveren voor de benodigde stand van en jaarlijkse dotatie aan de Voorziening Groot Onderhoud.

De kosten van het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om de jaarlijkse kosten van Groot Onderhoud zoveel mogelijk te egaliseren met behulp van een Voorziening Groot Onderhoud. Jaarlijks wordt een gelijkblijvende dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudskosten worden ten laste van de Voorziening verantwoord.

De afgelopen periode is echter gebleken dat het gebruik van de Voorziening Groot Onderhoud aan een belangrijke herijking toe was. Belangrijke redenen voor deze herijking zijn:

- Het verbeteren van het inzicht in de jaarlijkse onderhoudskosten om daarmee de efficiëntie van de uitvoering te stimuleren
- Het elimineren van het spaar-effect in de stand van de voorziening als gevolg de toepassing van de termijnhorizon van 80 jaar.
- Het maken van een (duidelijk) onderscheid tussen kosten van groot onderhoud en van vervangingsinvesteringen vanwege het gewijzigd gebruik van inrichtingselementen in de gebieden. Tot en met 2013 werd bij de bepaling van de voorziening GO uitgegaan van een ruim onderhoudsbegrip. Vanaf heden wordt voorgesteld voor vervangingsinvesteringen een afzonderlijke bestemmingsreserve in te stellen. Voor vervangingsinvesteringen kan zo een bewuste afweging worden gemaakt of en op welke wijze tot vervanging kan worden overgegaan. Het gebruik van inrichtingselementen in de gebieden wijzigt in de loop van jaren en betekent dat niet vanzelfsprekend na het verstrijken van de levensduur van een element tot vervanging van een identiek inrichtingselement moet worden overgegaan.

Door een duidelijk onderscheid aan te brengen tussen kosten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen en alleen de eerste categorie op te nemen in de egalisatievoorziening kan beter worden gemonitord wat de werkelijke onderhoudskosten zijn geweest in relatie tot de planning. Op basis van gerealiseerde aanbestedingsvoordelen en ervaringscijfers konden diverse gehanteerde normkosten worden aangepast. Tevens zijn de afgelopen jaren de doeltypes geïnventariseerd en is de levensduur opnieuw ingeschat, waardoor de in het TBM gehanteerde uitgangspunten zijn herzien. Ook is de termijn herzien waarop de geraamde kosten groot onderhoud worden geëgaliseerd. De termijn is aangepast naar een voortschrijdende termijn van 20 jaar.

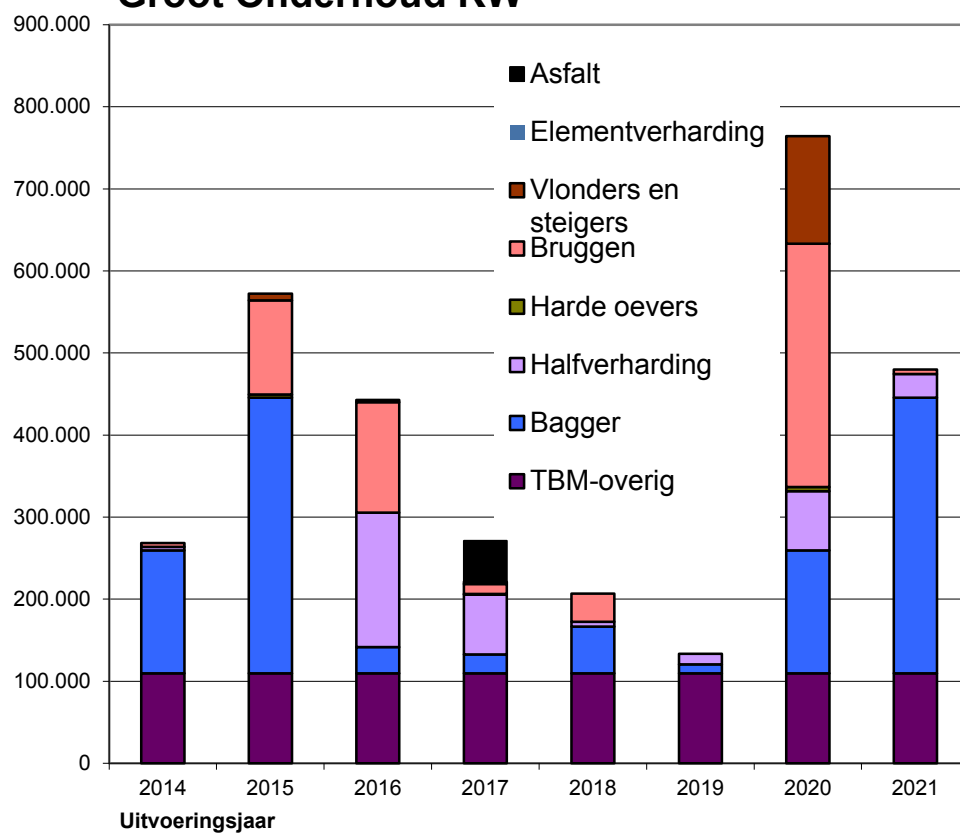
Voor de vervangingsinvesteringen wordt voorgesteld om vanuit de resultaatbestemming een bedrag op te nemen van € 85.400 (betreft het geraamde bedrag aan vervangingen in de komende 20 jaar) in de Reserve vervangingsinvesteringen kapitaalgoederen. Voorgenomen vervangingen zullen via de jaarbegroting of middels een investeringsvoorstel met begrotingswijziging aan het bestuur ter goedkeuring worden voorgelegd.

Rekening houdende met bovenstaande aanscherpingen en de doelstelling om de inrichting van het schap zo zuinig en efficiënt mogelijk te onderhouden en zonodig te vervangen kan € 2.136.000 vrijvallen uit de voorziening.

Berekening voorziening o.b.v. nieuwe uitgangspunten	Bedragen x € 1.000
Benodigde stand voorziening per 1-1-2015	305
Werkelijke stand voorziening per 1-1-2015	2.441
Vrijval voorziening	2.136

Voor het onderhouden en uitgesteld groot onderhoudswerk dat in 2015 en latere jaren zal worden uitgevoerd wordt voorgesteld om een reservering aan te houden van rond € 245.000 die in 2015 zal worden ingezet.

Groot Onderhoud KW



5.2 Weerstandsvermogen en risico's

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. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke "resterende" risico's met financiële gevolgen op te kunnen vangen. Met "resterende" risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende "in control" zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen. Met vrij aanwendbare financiële middelen wordt bedoeld alle reserves waar nog geen (toekomstige) beslagen op liggen.

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

Het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risico-inventarisatie is € 46.700. De beschikbare weerstandscapaciteit komt uit op € 4.392.458, hetgeen resulteert in een ratio van 94,1, een waarderingscijfer A en dat betekent dat het weerstandsvermogen uitstekend is.

De weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Vrije deel Algemene Reserve:	€ 4.381.658
Bedrag onvoorzien (x 4)	€ 10.800
Totaal	€ 4.392.458

Risico	Aard van het risico	Financiële omvang van het risico	Kans van optreden	Impact (uitgaande van vier jaar) *
1. Niet gekwantificeerde risico's (2% van de structurele inkomsten)		€ 46.700		€ 46.700
Totaal		€ 46.700		€ 46.700

5.3 Financiering (treasury)

Wet fido

Het Rijk heeft regels gesteld aan hoe gemeenten/provincies en gemeenschappelijke regelingen hun geld en kapitaal beheren. Die regels staan in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). Hoeveel geld het Schap mag lenen, is afhankelijk van de hoogte van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld geleend mag worden voor een periode van maximaal 1 jaar. De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar. Het Natuur- en Recreatieschap Krimpernerwaard heeft over 2014 aan zowel de kasgeldlimiet als de renterisiconorm voldaan.

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitstaande 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% (zie artikel 3 en 4 van de wet Fido en de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden) van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. In 2014 zijn geen kasgeldleningen afgesloten.

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 jaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's. In 2014 zijn geen vaste geldleningen aangegaan.

Renteontwikkeling

De rentebaten zijn naar aanleiding van het verplicht schatkistbankieren bijgesteld naar nihil.

Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren is gebaseerd op het principe van zero-balancing. Zero-balancing betekent het dagelijks overboeken van het saldo boven een vastgesteld drempelbedrag van minimaal € 250.000 en maximaal € 2,5 miljoen op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist dan wel het aanvullen van een bankrekening ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Zero-balancing leidt ertoe dat het saldo op de laatstgenoemd bankrekening aan het einde van de dag altijd nul is. Vanaf het moment van invoering is het niet meer toegestaan als decentrale overheid (tijdelijk) overtollige gelden te beleggen. Alle (tijdelijk) overtollige middelen worden in het schatkistbankieren opgenomen. De bestaande beleggingen blijven tot het einde van de huidige looptijd of tot het moment van vrijvallen gecontinueerd. Het verplicht schatkistbankieren geldt ook voor gemeenschappelijke regelingen. Ten behoeve van dit verplichte schatkistbankieren zijn rekeningen geopend om de rekening-courant overeenkomst tussen de Staat en de gemeenschappelijke regeling gestalte te geven. Eind 2014 is de eerste overboeking uitgevoerd. De complexiteit van de uitvoering en het nog ontbreken van liquiditeitsprognoses maken het dagelijks uitvoeren van de regeling nog niet mogelijk. In de loop van 2015 zal de frequentie worden verhoogd.

Nota Treasurybeleid

Eens per 4 jaar vindt een heroverweging plaats van het Treasurybeleid. Mede gelet op de nieuwe wetgeving omtrent het schatkistbankieren is op 18 december 2014 ten behoeve van 2015 een geactualiseerd Treasurystatuut aan het bestuur van de nieuwe Gemeenschappelijke regeling Groenalliantie Midden-Holland en omstreken aangeboden.

5.4 Grondbeleid

Grond en grondposities

Onder het beheergebied van het recreatieschap Krimpenerwaard viel 544 ha grond, met 14 exploitaties. De verhouding in grondpositie was als volgt:

Grondpositie Krimpenerwaard	544 ha
Eigendom	83 %
Erfpacht	2 %
Overig	15 %

In de jaarrekening 2014 Krimpenerwaard is voor gronden en terreinen een boekwaarde opgenomen van € 600.946 (stand per 31 december 2014).

Eind 2014 heeft het Algemeen Bestuur in het kader van de opschaling van het Schap besloten de registergoederen (gronden in eigendom met eventuele opstallen) over te dragen aan de Groenalliantie Midden-Holland. De notariële afwikkeling hiervan is begin 2015 voorzien.

Exploitaties

Het Schap voert de ingezette professionaliseringsslag verder door in het beheer van de exploitatiecontracten. Belangrijke invalshoek bij de ingezette professionalisering is een zakelijke en marktconforme benadering.

Daarbij is ingezet op tijdige indexering en gebruikmaking van de contractuele herzieningsmomenten. Bij zowel de herziening als de (eerste) uitgifte van gronden wordt ter bepaling van de erfpachtcanon of de huurprijs uitgegaan van een marktconform rendement over de grondwaarde. Om deze grondwaarde te bepalen wordt gebruik gemaakt van externe taxaties, tenzij sprake is van een weinig complexe situatie waarin op relatief eenvoudige wijze tot overeenstemming kan worden gekomen. Over het algemeen wordt het te hanteren rendementspercentage gebaseerd op de rente die op staatsleningen wordt verkregen, verhoogd met een toeslag voor risico's en beheer. Het Schap hanteert een percentage van 5.

De huidige ongunstige economische conjunctuur is merkbaar bij het genereren van inkomsten uit lopende en nieuwe exploitaties. Nieuwe exploitaties komen lastiger van de grond. Het betalingsgedrag van bestaande exploitanten vraagt aandacht. Waar nodig en verantwoord worden met exploitanten afspraken gemaakt over betalingsregelingen waarbij behoud van inkomsten voor het Schap uitgangspunt is maar waarbij in betalingsmomenten aansluiting wordt gezocht bij de cashflow van de exploitant.

Gebouwd vastgoed

Het schap Krimpenerwaard is eigenaar van het volgende object:

Adres:	Functie:
De Loet 2, Lekkerkerk	Steunpunt G.Z-H

Dit object heeft geen boekwaarde meer.

5.5 Bedrijfsvoering

De afspraken over de dienstverlening door G.Z-H aan het Schap zijn vastgelegd in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO). In 2007 is de dienstverleningsovereenkomst voor de periode 2008-2012 tussen het Schap en de provincie Zuid-Holland bekrachtigd. Op 29 november 2012 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de verlenging van de huidige DVO met ingang van 1 januari 2013 met één jaar, onder dezelfde voorwaarden als in de huidige DVO opgenomen.

In juni 2013 heeft de provincie het Schap voorgesteld de werkingsduur van de huidige DVO met ingang van 1 januari 2014 te verlengen met één jaar, onder dezelfde voorwaarden als in de huidige DVO zijn opgenomen. Het Algemeen Bestuur heeft op 12 december 2013 ingestemd met deze verlenging.

De activiteiten die in het kader van de reguliere dienstverlening worden uitgevoerd, zijn per programma toegelicht in de programmaverantwoording. De kwaliteit van de bedrijfsvoering en de onderliggende bedrijfsprocessen worden getoetst door middel van een verbijzonderde interne controle. De vormgeving en uitvoering van deze controle zijn vastgelegd in een intern controleplan, dat in samenwerking met de accountant tot stand is gekomen. De steekproefsgewijze uitgevoerde verbijzonderde interne controle is er op gericht de juiste werking van de bedrijfsprocessen en de naleving van interne en externe wet- en regelgeving te toetsen. De aandacht gaat hierbij in het bijzonder uit naar de processen van inkopen en aanbesteden, het betaalbaar stellen van inkoopfacturen en het heffen en innen van huur- en erfpachtopbrengsten. De accountant maakt van de resultaten van de verbijzonderde interne controle gebruik bij zijn oordeelsvorming over de getrouwheid van de financiële uitkomsten en de financiële rechtmatigheid van de uitvoering bij de jaarrekeningcontrole.

In tegenstelling tot voorgaande jaren heeft de G.Z-H door het ontbreken van capaciteit de verbijzonderde interne controle over 2014 niet uitgevoerd. Dit betreft met name de rechtmatigheidscontroles. De accountant heeft derhalve geen gebruik kunnen maken van de verbijzonderde controles en daarom zelfstandig aanvullende rechtmatigheidscontroles uitgevoerd. De resultaten zijn, tezamen met de uitkomsten van de interim controle, door de accountant vastgelegd in een managementletter, die in definitieve vorm met de directeur is besproken.

De P-component van de dienstverlening door G.Z-H is gebaseerd op in het verleden afgesproken eenheidsprijzen en blijkt uit de volgende tabel:

	1. Bestuur	2. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	3. Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Totaal
Productomschrijving					
Bestuursproducten	111.000				111.000
Juridische ondersteuning & advisering	3.200				3.200
Financiën	27.800				27.800
Gebiedsbeheer		332.400			332.400
Economisch beheer		6.200			6.200
Communicatie		18.300			18.300
Regelgeving & handhaving		51.500			51.500
Planvorming & gebiedsontwikkeling			108.900		108.900
Marketing & productontwikkeling			6.200		6.200
Subtotaal	142.000	408.400	115.100	0	665.500
Dienstverlening in uitgaven voorziening					
Groot Onderhoud		63.675			63.675
Dienstverlening inzake kredieten			76.569		76.569
Totaal	142.000	472.075	191.669	0	805.744

Jaarrekening 2014

Natuur- en Recreatieschap

Krimpenerwaard



6 Balans en programmarekening

6.1 Balans per 31 december 2014

ACTIVA	31 december 2014	31 december 2013
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.093.331	1.143.825
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.093.331	1.143.825
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.045.557	78.676
Vorderingen op openbare lichamen	97.348	63.938
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	4.947.017	-
Overige vorderingen	1.192	14.738
Liquide middelen	492.488	5.102.451
Kas	87	155
Banksaldi	492.401	5.102.296
Overlopende activa	126.244	78.435
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	66.990	51.834
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	59.254	26.601
Totaal	6.757.620	6.403.387

PASSIVA	31 december 2014	31 december 2013
Vaste passiva		
Eigen vermogen	5.592.247	3.379.287
Algemene reserve	1.892.571	1.932.479
Bestemmingsreserves	1.210.589	1.379.402
Nog te bestemmen resultaat	2.489.087	67.406
Voorzieningen	305.000	1.985.897
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	305.000	1.985.897
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	670.571	726.428
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	670.571	726.428
Viottende passiva		
Netto-viottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	20.571	38.980
Overige schulden	20.571	38.980
Overlopende passiva	169.231	272.795
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	77.542	159.879
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	89.583	112.916
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.106	-
Totaal	6.757.620	6.403.387

6.2 Programmarekening 2014

PROGRAMMA	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Programma 1 Bestuur	136.677	157.200	157.200	149.665	7.535 V
Programma 2 Beheer, Onderhoud en Exploitatie	1.426.019	1.701.887	1.501.887	1.491.502	10.385 V
Programma 3 Ontwikkelingen	114.000	115.100	115.100	115.100	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Totaal lasten	1.676.697	1.976.887	1.776.887	1.756.267	20.620 V
Baten					
Programma 1 Bestuur	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Programma 2 Beheer, Onderhoud en Exploitatie	73.111	63.100	63.100	82.171	19.071 V
Programma 3 Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.068.661	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Totaal baten	2.171.319	2.008.185	1.740.778	1.965.305	224.528 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	494.622	31.298	(36.109)	209.038	245.148 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	219	-	-	1.930	1.930 N
Diverse baten	25.888	-	-	2.245.869	2.245.869 V
Saldo diverse lasten en baten	25.669	-	-	2.243.939	2.243.939 V
Kredieten					
Lasten	233.482	8.000	502.925	339.472	163.453 V
Baten	94.729	-	143.162	99.454	43.708 N
Saldo kredieten	(138.752)	(8.000)	(359.763)	(240.019)	119.744 V
Saldo voor resultaatbestemming	381.538	23.298	(395.872)	2.212.959	2.608.831 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	440.465	31.298	931.298	931.298	-
Onttrekking reserves	126.333	8.000	1.327.170	1.207.426	119.744 N
Saldo resultaatbestemming	(314.132)	(23.298)	395.872	276.128	119.744 N
Saldo na resultaatbestemming	67.406	-	(0)	2.489.087	2.489.087 V

6.3 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening 2014 is opgesteld conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde en vermeld in afgeronde bedragen van € 1 nauwkeurig.

Materiële vaste activa

Op 09 december 2010 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota Investerings, Waarderingen en Afschrijvingen vastgesteld. Hierin is het volledige beleid ten aanzien van materiële vaste activa beschreven.

De waardering van materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde waarop de verrichte lineaire afschrijvingen in mindering worden gebracht. De afschrijvingen geschieden op basis van de verkrijgingprijs en de geschatte economische levensduur waarover de lasten evenredig worden gespreid.

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 hebben een economisch nut wanneer ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investerings met economisch nut boven € 25.000 worden geactiveerd.

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden niet geactiveerd tenzij het Algemeen Bestuur van het Schap in een specifiek geval besluit dit wel te doen, bijvoorbeeld wanneer vanuit financieel oogpunt belangrijke investeringen in de openbare ruimte anders niet gedaan kunnen worden. Indien dergelijke investeringen wel geactiveerd worden, zal dit specifiek in het bestuursbesluit worden opgenomen conform het vastgestelde beleid in de Kadernota. De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

- gronden en terreinen	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	35 jaar
- grond- weg- en waterbouwkundige werken	35 jaar
- machines, apparaten en installaties	10 jaar
- overige materiële vaste activa	30 jaar

Indien investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, vindt de afschrijving hiervan eveneens lineair plaats waarbij resultaatafhankelijke extra afschrijvingen zijn toegestaan mits de financiële positie dat toelaat. Eventuele extra afschrijvingen zullen in de begroting of via een separaat voorstel aan het bestuur ter goedkeuring worden voorgelegd.

Vlottende activa en passiva

De vorderings en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzienings

De voorzienings worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Waarborgsommen

Waarborgsommen zijn conform het BBV opgenomen onder langlopende schulden.

Waarderingsgrondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Toelichting voorziening grootonderhoud

De noodzakelijke omvang van de voorziening grootonderhoud en de jaarlijkse dotatie zijn per eind 2014 opnieuw bepaald. Voornamelijk als gevolg van het herzien van de uitgangspunten van het Terrein Beheer Model (TBM) en het aanpassen van de egalisatietermijn van 80 jaar naar 20 jaar is ten gunste van 2014 € 2.136.000 vrijgevallen uit deze voorziening. De aanpassing is toegelicht in paragraaf 5.1 Onderhoud kapitaalgoederen.

Overige

Voor de toelichting op de programmarekening is de richtlijn gehanteerd de verschillen toe te lichten bij afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging van meer dan 3%, met een minimum van € 2.500.

6.4 Toelichting op de balans

6.4.1 Vaste activa

1. Materiële vaste activa

☒ investeringen met een maatschappelijk nut

investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2014	Investe- ringen	Extra afschrij- ringen	Afschrij- vingen	Bijdrage van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en Terreinen	600.946	-	-	-	-	-	600.946
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	542.879	-	-	50.494	-	-	492.385
	1.143.825	-	-	50.494	-	-	1.093.331

Van de gronden die in eigendom zijn van Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard (totaal 451, 83% van 544 hectaren totaal beheergebied) zijn enkele gronden uitgegeven in erfpacht (met name aan exploitanten). Dit leidt jaarlijks tot erfpachtopbrengsten. Met deze exploitanten zijn langdurige erfpachtcontracten afgesloten. In 2014 hebben geen transacties plaatsgevonden waarbij erfpachtovereenkomsten voor meerdere jaren of eeuwigdurend afgekocht zijn.

6.4.2 Vlottende activa

1. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen

	2014	2013
Debiteuren	97.348	63.938
	97.348	63.938

☒ rekening-courantverhouding met het Rijk

	2014	2013
R.C. Rijk	4.947.017	
	4.947.017	0

Ten behoeve van het verplichte schatkistbankieren zijn rekeningen geopend om de rekening-courant overeenkomst tussen de Staat en de gemeenschappelijke regeling gestalte te geven. Eind 2014 is de eerste overboeking uitgevoerd. De complexiteit van de uitvoering en het nog ontbreken van liquiditeitsprognoses hebben het dagelijks uitvoeren van de regeling nog niet mogelijk gemaakt. In de loop van 2015 zal de frequentie worden verhoogd.

☒ overige vorderingen

	2014	2013
Debiteuren	36.077	14.738
voorziening dubieuze debiteuren	-34.885	
	1.192	14.738

2. Liquide middelen

☒ Kas

	2014	2013
Kas	87	155
	87	155

☒ Banksaldi

Bank

2014	2013
492.401	5.102.296
492.401	5.102.296

3. Overlopende activa

- ☒ de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Vrijgeval- len of terug- betaalde bedragen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2014
Wandelknooppuntensysteem	0	66.990	0	66.990
Speelpolders KH, OU, BA	7.024		7.024	0
Speelpolders ST	44.810		44.810	0
Totaal	51.834	66.990	51.834	66.990

- ☒ overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2014	2013
Nog te ontvangen bedragen	55.422	16.236
Door te berekenen	809	512
Compensabele BTW	729	253
Vooruitbetaalde bedragen	2.294	9.600
	59.254	26.601

6.4.3 Vaste passiva

1. Eigen vermogen

Reserves

	Stand per 01-01-2014	Bestemming Resultaat 2013	Toevoegingen in 2014	Onttrekkingen in 2014	Stand per 31-12-2014
Algemene Reserve	1.932.479	67.406	31.298	138.612	1.892.571
Bestemmingsreserves					
Investeringsreserve	1.356.309		0	1.068.813	287.496
Reserve recreantenonderzoek	12.293		0	0	12.293
Reserve informatiepanelen	10.800		0	0	10.800
Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenewaard	0		900.000	0	900.000
TOTAAL	3.311.881	67.406	931.298	1.207.425	3.103.160

☒ ALGEMENE RESERVE

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

	2014	2013
Saldo 1 januari	1.932.479	1.389.798
Bij: bestemming resultaat 2013	67.406	
Bij: stortingen	31.298	545.179
Af: Onttrekkingen	138.612	2.500
	<u>1.892.571</u>	<u>1.932.479</u>

Specificatie stortingen	
- cf. programmabegroting	31.298
	<u>31.298</u>

Specificatie onttrekkingen	
Teruggaaf resultaat 2013	67.407
Kredieten:	
- Zwemwaterkwaliteit	10.345
- Liquidatie schap / overheveling rechten en plichten Groen Alliantie	12.087
- Bevoorschotting Groen Alliantie	48.773
	<u>138.612</u>

☒ BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van nieuwe investeringen.

	2014	2013
Saldo 1 januari	1.356.309	1.220.862
Bij: stortingen	0	259.280
Af: Onttrekkingen	1.068.813	123.833
	<u>287.496</u>	<u>1.356.309</u>

Specificatie onttrekkingen	
Overheveling naar bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden	
Krimpenerwaard	900.000
Kredieten:	
- Eigendom BBL-percelen	1.160
- Vrijwilligers LBZH inspecties	5.306
- Uitvoeringsplan waterrecreatie	3.825
- Implementatie speelpolders	11.258
- Gebiedsontwikkeling Krimpenerhout	29.411
- Uitvoering kanoroutenetwerk	44.005
- Voorzieningen surfplas Krimpenerhout	1.266
- Krimpiespad	31.349
- Digitale informatiezuilen	3.475
- Upgrade polder Tiendtuin	20.000
- Bewegwijzering Krimpenerhout	2.760
- Upgrade Polderrijk	14.998
	<u>1.068.813</u>

b) Reserve Recreantenonderzoek

Deze reserve is gevormd voor het uitvoeren van verschillende onderzoeken in het kader van marketing en communicatie.

	2014	2013
Saldo 1 januari	12.293	12.293
Bij: stortingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
	12.293	12.293

c) Reserve infopanelen

Deze reserve is gevormd om één keer in de vier jaar de kosten van informatiepanelen te kunnen betalen.

	2014	2013
Saldo 1 januari	10.800	9.000
Bij: stortingen	0	1.800
Af: Onttrekkingen	0	0
	10.800	10.800

d) bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten voor Kwaliteitsimpuls in het recreatiegebied Krimpenerwaard.

	2014	2013
Saldo 1 januari	0	
Bij: stortingen	900.000	
Af: Onttrekkingen	0	
	900.000	0

Specificatie stortingen
Overheveling van investeringsreserve

900.000

900.000

☒ NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT

2014	2013
2.489.087	67.406
2.489.087	67.406

2. Voorzieningen

	Stand per 01-01-2014	Toevoegingen in 2014	Vrijgevallen t.g.v. exploitatie	Onttrekkingen in 2014	Stand per 31-12-2014
Voorziening Groot Onderhoud	1.985.897	658.800	2.136.226	203.471	305.000
TOTAAL	1.985.897	658.800	2.136.226	203.471	305.000

☒ Onderhoudsegalisatievoorzieningen

a) Voorziening Groot Onderhoud

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

	2014	2013
Saldo 1 januari	1.985.897	1.804.820
Bij: stortingen	658.800	718.800
Af: vrijval ten gunste van de rekening van baten en lasten	2.136.226	
Af: Onttrekkingen	203.471	537.723
	<u>305.000</u>	<u>1.985.897</u>

Specificatie stortingen	
- cf. meerjarenplanning grootonderhoud	658.800
	<u>658.800</u>

Specificatie onttrekkingen	
uitgevoerde grootonderhoudswerkzaamheden	203.471
vrijval ten gunste van de rekening van baten en lasten	2.136.226
	<u>2.339.697</u>

Als gevolg van de doorlichting van de voorziening groot onderhoud vindt een vrijval aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 2.136.000. Voor een toelichting over de aanleiding en systematiek wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, paragraaf 5.1.

3. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

☒ Onderhandse leningen van

1. binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	2014	2013
Boekwaarde 1 januari	726.428	782.285
Bij: nieuwe leningen		0
Af: aflossingen	55.857	55.857
Saldo 31 december	<u>670.571</u>	<u>726.428</u>

Rentelast voor het begrotingsjaar: € 35.893

6.4.4 Vlottende passiva

1. netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

☒ overige schulden.

	2014	2013
Crediteuren	20.571	38.980
	<u>20.571</u>	<u>38.980</u>

2. 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

	2014	2013
Diensten derden	6.724	12.917
Accountantskosten	1.809	1.756
Additionele uren	57.810	65.858
Zakelijke lasten	0	8.002
Rentelasten	11.199	12.212
Deelnemersbijdrage		59.134
	<u>77.542</u>	<u>159.879</u>

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terug- betaalde bedragen	Saldo 31-12-2014
gemeente Nederlek	42.916			42.916
gemeente Nederlek, afkoopsom meeronderhoud randen voetbalvelden	70.000		23.333	46.667
Totaal	112.916	0	23.333	89.583

- ☒ Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2014	2013
Overige	2.106	0
	2.106	0

6.5 Toelichting op de programmarekening

6.5.1 Programma 1 Bestuur

PROGRAMMA 1 BESTUUR	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	136.677	157.200	157.200	149.665	7.535 V
Totaal lasten	136.677	157.200	157.200	149.665	7.535 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Totaal baten	29.547	-	-	5.456	5.456 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(107.130)	(157.200)	(157.200)	(144.209)	12.991 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	-	-
Kredieten					
Lasten	-	-	69.700	60.860	8.840 V
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	(69.700)	(60.860)	8.840 V
Saldo voor resultaatbestemming	(107.130)	(157.200)	(226.900)	(205.069)	21.831 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	69.700	60.860	8.840 N
Saldo resultaatbestemming	-	-	69.700	60.860	8.840 N
Saldo na resultaatbestemming	(107.130)	(157.200)	(157.200)	(144.209)	12.991 V

Toelichting op resultaat bestuursproducten:

Er is een voordeling resultaat van € 9.623, voornamelijk door lagere uitgaven op het budget van bestuurskosten Algemeen van € 9.000 (€ 8.623 V).

Toelichting op resultaat Financiën:

Het voordelige resultaat € 5.456 bestaat uit de ontvangen rente in het 1^e en 2^e kwartaal.

6.5.2 Programma 2 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

PROGRAMMA 2 BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Inrichting, Beheer en Exploitatie	1.326.361	1.605.587	1.405.587	1.387.701	17.886 V
Communicatie	48.658	44.800	44.800	52.302	7.502 N
Regelgeving en Handhaving	51.000	51.500	51.500	51.500	-
Totaal lasten	1.426.019	1.701.887	1.501.887	1.491.502	10.385 V
Baten					
Inrichting, Beheer en Exploitatie	71.111	63.100	63.100	75.221	12.121 V
Communicatie	2.000	-	-	6.950	6.950 V
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
Totaal baten	73.111	63.100	63.100	82.171	19.071 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(1.352.909)	(1.638.787)	(1.438.787)	(1.409.331)	29.456 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	(219)	-	-	(1.930)	1.930 N
Diverse baten	25.888	-	-	2.195.992	2.195.992 V
Saldo diverse lasten en baten	25.669	-	-	2.194.062	2.194.062 V
Kredieten					
Lasten	18.394	-	2.000	1.160	840 V
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(18.394)	-	(2.000)	(1.160)	840 V
Saldo voor resultaatbestemming	(1.345.634)	(1.638.787)	(1.440.787)	783.571	2.224.358 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	292.036	31.298	31.298	31.298	-
Onttrekking reserves	18.394	-	2.000	1.160	840 N
Saldo resultaatbestemming	(273.642)	(31.298)	(29.298)	(30.138)	840 N
Saldo na resultaatbestemming	(1.619.276)	(1.670.085)	(1.470.085)	753.433	2.223.518 V

Toelichting op resultaat Terreinbeheer:

Dit jaar is er een kleine onderschrijding van het onderhoudsbudget. Enkele redenen van de onderschrijding zijn:

- Gunstige marktwerking bij aanbesteding van onderhoudswerkzaamheden.
- Op het gebied van Groot onderhoud (bruggen, paden) is het grootste deel van het gebied goed op orde, waardoor het reguliere werk hieraan minder is. Zo is bijv. minder tijd/geld nodig voor inspectie en kleine reparaties vanwege het goede onderhoudsniveau.
- Minder regulier onderhoud i.v.m. extensief karakter van de beheergebieden.
- Gebruikers van delen van het gebied laten minder afval achter dan elders waardoor de kosten lager uitvallen.

Toelichting op resultaat Economisch beheer:

De waterschapslasten zijn ruim € 10.000 lager dan geraamd. Naar verwachting is dit structureel. Uit oogpunt van risicobeheersing is voor een dubieuze debiteur een dotatie aan de voorziening gedaan. De baten zijn hoger dan geraamd door opbrengsten uit erfpacht (structureel hoger).

Toelichting op resultaat Communicatie:

Voor nieuwe communicatiemiddelen voor de Groenalliantie heeft het AB in het kader van de bevoorschotting van de Groenalliantie een aanvullend krediet beschikbaar gesteld van € 9.470 (zie paragraaf 4.1.2.4). Dit krediet is benut voorzover het reguliere communicatiebudget niet toereikend was. Er is sprake van een geringe budgetoverschrijding. Het voordelig resultaat ontstaat uit opbrengst folders € 2.000 en recreatiekaart € 4.950.

Toelichting op diverse baten:

De diverse baten betreffen voornamelijk de vrijval uit de voorziening grootonderhoud (€ 2.136.226), de gedeeltelijke vrijval ad € 23.333 van de afkoopsom ad € 70.000 van de gemeente Nederlek voor de meerkosten van het intensievere onderhoud aan de randen om de voetbalvelden ("inpassingsranden"), de bijdrage van de Gasunie inzake leidingen 2013 (€ 17.477), de vermindering van waterschapslasten 2013 (€ 8.001) en de schadevergoeding van Oasen in verband met aanleg watertransportleiding (€ 5.616).

6.5.3 Programma 3 Ontwikkeling

PROGRAMMA 3 ONTWIKKELINGEN	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	107.900	108.900	108.900	108.900	-
Marketing & Productontwikkeling	6.100	6.200	6.200	6.200	-
Totaal lasten	114.000	115.100	115.100	115.100	-
Baten					
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Marketing & Productontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(114.000)	(115.100)	(115.100)	(115.100)	-
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	49.877	49.877 V
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	49.877	49.877 V
Kredieten					
Lasten	215.088	8.000	431.225	277.452	153.773 V
Baten	94.729	-	143.162	99.454	43.708 N
Saldo kredieten	(120.358)	(8.000)	(288.063)	(177.999)	110.064 V
Saldo voor resultaatbestemming	(234.358)	(123.100)	(403.163)	(243.221)	159.942 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	-	-	(900.000)	(900.000)	-
Onttrekking reserves	107.939	8.000	1.188.063	1.077.999	110.064 N
Saldo resultaatbestemming	107.939	8.000	288.063	177.999	110.064 N
Saldo na resultaatbestemming	(126.419)	(115.100)	(115.100)	(65.223)	49.877 V

Toelichting:

De diverse baten betreft de afrekening inzake Speelpolders. Dit resultaat is ontstaan doordat naast de ontvangen subsidie in voorgaande jaren een gedeelte van de kosten ten laste van de investeringsreserve is gedekt.

6.5.4 Algemene Dekkingsmiddelen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	REKENING 2013	PRIMITIEVE BEGROTING 2014	BEGROTING NA WIJZIGING 2014	REKENING 2014	RESULTAAT
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele Lasten	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Totaal lasten	-	2.700	2.700	-	2.700 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	2.066.940	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Overige structurele Baten	1.721	-	-	-	-
Totaal baten	2.068.661	1.945.085	1.677.678	1.877.678	200.000 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.068.661	1.942.385	1.674.978	1.877.678	202.700 V
Diverse lasten en baten					
Diverse lasten	-	-	-	-	-
Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en baten	-	-	-	-	-
Kredieten					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Saldo voor resultaatbestemming	2.068.661	1.942.385	1.674.978	1.877.678	202.700 V
Resultaatbestemming					
Storting reserves	148.429	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	67.407	67.407	-
Saldo resultaatbestemming	(148.429)	-	67.407	67.407	-
Saldo na resultaatbestemming	1.920.232	1.942.385	1.742.385	1.945.085	202.700 V

Toelichting:

Het voordeel van € 2.700 betreffende overige lasten betreft de post Onvoorzien, die niet is besteed.

Het voordelige verschil ad € 200.000 ten opzichte van de raming op de post Deelnemersbijdragen wordt veroorzaakt door het feit dat de voorgenomen vervroegde aflossing van drie leningen is geëffectueerd in 2015.

6.5.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten				Incidentele lasten			
Progr.	Omschrijving	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Progr.	Omschrijving	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging
1	Onttrekking Algemene Reserve t.b.v. kredieten	60.860	59.700	1	Kredieten:		
	Onttrekking Investeringsreserve t.b.v. kredieten	0	10.000		Liquidatie schap/overheveling rechten en plichten Groen Alliantie	12.087	25.000
					Bevoorschotting Groen Alliantie	48.773	34.700
					Bestuursopdracht toekomstige dienstverlening Groen Alliantie	0	10.000
2	Tennet zak.recht verg. 2014	412		2	bijdrage NL doet niet opgenomen in de begroting verschil 3e termijn in contract en slottermijn De Stock B.V.	81	
	Ontv. schadeverg.Oasen	2.300			corr. overlooptre 2010	2	
	Gasunie Leidingen 2013	17.478			afrek Sub veren en gemalenroute, gedeelte btw kosten voor het schap	305	
	Oasen zak.schade rechtvergoeding	5.617					
	Corr. Add. Uren 2013	1					
	Corr.IK-VPL20070002/2x geboekt	635					
	Afrek veren-en walen en gemalenroute	1.985					
	Positief kasverschil 2014	3					
	Vermindering waterschaplasten 2013	8.002					
	Vrijval vz GO imv herrekening	2.136.226					
	Ged. vrijval afkoopsom gem. Nederlek inzake meerkosten onderhoud randen voetbalvelden	23.333					
	Onttrekking Investeringsreserve t.b.v. kredieten	1.160	2.000		Kredieten:		
					Eigendom BBL-percelen	1.160	2.000
3	Overschot afrekening speelpolder	12.593		3	-		
	Afrekening Bergambacht Speelpolders	37.284					
					Kredieten:		
	Dekking kredieten uit subsidies	99.454	143.162		Speelpolders	4.000	8.000
	Onttrekking Algemene Reserve t.b.v. kredieten	10.346	12.500		Vrijwilligers LBZH inspecties	5.306	11.115
	Onttrekking Investeringsreserve t.b.v. kredieten	167.653	275.563		Wandelknooppuntensysteem uitvoering	90.454	130.162
					Uitvoeringsplan waterrecreatie	3.825	9.182
					Implementatie speelpolders	11.258	7.850
					Zwemwaterkwaliteit surfplas	10.346	12.500
					Gebiedsontwikkeling Krimpenerhout	29.411	12.500
					Uitvoering Kanoroutenetwerk	44.005	120.000
					Voorzieningen surfplas Krimpenerhout	1.266	14.500
					Krimpiespad	31.349	27.916
					Digitale informatiezuilen	3.475	15.000
					Upgrade polder Tienduin	25.000	25.000
					Bewegwijzering Krimpenerhout	2.760	12.500
					Recreantenonderzoek	0	10.000
					Upgrade Polderrijk	14.998	15.000
	Onttrekking Investeringsreserve (vorming bestemmingsreserve)	900.000	900.000		Toevoeging bestemmingsreserve	900.000	900.000
					Kwaliteitsimpuls recreatiegebieden		
Alg dekk. Midd.	Onttrekking Algemene Reserve t.b.v. terugstorting resultaat 2013 aan de deelnemers	67.407	67.407	Alg dekk. Midd.			
Totaal		3.552.749	1.470.332	Totaal		1.241.403	1.402.925
Saldo		2.311.346	67.407				

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

bestuurslid	functie(s)	beloning	sociale verzekeringspremies	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	voorzieningen tbv. beloningen betaalbaar op termijn	duur van het dienstverband in het boekjaar (hele jaar = 1)	uitkeringen wegens beëindiging van dienstverband met specificaties dienstverband
Dhr. G. Boudesteijn	Vice-voorzitter	0	0	0	0	0	0
Dhr. D.C. Roelse	Voorzitter en bestuurlijk secretaris	0	0	0	0	0	0
Dhr. R.J. Geleijnse		0	0	0	0	0	0
Dhr. P. Matheij		0	0	0	0	0	0
Mevr. M. Holst-Brink		0	0	0	0	0	0
Dhr. A. van Erk (tot 1/12/'14)	Penningmeester	0	0	0	0	0	0
Mevr. J.A. van der Hee-de Vos		0	0	0	0	0	0
Dhr. T.C. Segers		0	0	0	0	0	0
Dhr. J. Simons		0	0	0	0	0	0
Dhr. L.F.M. Crouwers		0	0	0	0	0	0
Dhr. C. Reichard		0	0	0	0	0	0
Dhr. R.A.M. van der Sande		0	0	0	0	0	0
Dhr. J.F. Weber		0	0	0	0	0	0

De genoemde vergoedingen zijn zowel over 2014 als over 2013 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens.

6.6 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

6.6.1 Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd en in het volgende overzicht opgenomen. Het betreft meerjarige bestekken regulier onderhoud.

Srt ond	Coda- nr	Projectnaam	2015	2016
RO	18003	KW: RO gras en water 2013-2015	€ 192.511	
GO	16549	KW: GO gras en water 2013-2015	€ 38.819	
RO	18003	KW: RO hygiëne 2013-2015	€ 84.000	
GO	16549	KW: RO hygiëne (deel GO) 2013-2015	€ 19.573	
GO	16549	KW: Baggeren watergangen	€ 17.742	

6.7 Overige gegevens

6.7.1 Gebeurtenissen na rapportagedatum

Er hebben zich na de rapportagedatum geen gebeurtenissen voorgedaan die de jaarcijfers beïnvloeden.

6.7.2 Subsidieregister

Hier worden de meerjarige rechten en verplichtingen inzake verleende subsidies vermeld. Het betreft ontvangsten van derden die specifiek besteed moeten worden.

Project	Subsidie-gever	Subsidieregeling	Subsidie-beschikking	Totaal subsidie / bijdrage derden	Ontvangsten t/m 2013	Ontvangsten 2014	Restant te ontvangen subsidie ultimo 2014	Vrijgevallen t.g.v. projecten t/m 2013	Vrijgevallen t.g.v. projecten 2014	Overlopende activa 1-1-2014	Overlopende activa 31-12-2014	Overlopende passiva 1-1-2014	Overlopende passiva 31-12-2014
030 Krimpenewaard				445.473	217.431	135.016	93.026	156.349	173.505	51.834	66.990	112.916	89.583
Speelpolders KH, OU, BA	Provincie Zuid-Holland	LG (POP2 € 75.985+prov.subs. € 42.100)	13-6-2012: POP2.47213 DOS-2011-0015873	118.085	94.468	23.617	-	101.492	16.593	7.024	-	-	-
Speelpolders KH, OU, BA	gemeente Bergambacht		4-3-2011: max. € 45.000	37.284		37.284	-		37.284				-
Speelpolders Krimpenewaard, locatie Stolwijk	Provincie Zuid-Holland	LG (POP2 € 23.879+prov.subs. € 7.900)	12-7-2012 / POP2.47350 DOS-2011-0015884	30.703	10.047	44.810	24.154	54.857		44.810			-
	Gemeente Nederlek			42.916	42.916		-			-		42.916	42.916
Afkoopcom meeronderhoud randen voetbalvelden	Gemeente Nederlek			70.000	70.000		-		23.333	-		70.000	46.667
Incidentele sub. veren/ walenroute	Provincie Zuid-Holland	POP2	12-12-2013: POP2.50512 / DOS-2012-0012877	1.985	-	1.985	-		1.985	-	-		-
Wandelnootpuntensysteem uitvoering	Provincie Zuid-Holland	LG-3.BA wandelroutenetwerk	17-7-2013: DOS-2013-0003483 P2H-2013-416875291 en P2H-2014-455896803 (14-1-2014)	139.500	-	22.320	117.180		89.310	-	66.990		
Upgrade speelpolder Tientuin	Woningbouwstichting Samenwerking			5.000		5.000	-		5.000				-

6.7.3 Kredietenregister

Krediet	Subsidie / bijdrage derden	Totaal Budget	Uitgaven t/m 2013	Uitgaven 2014	Restant
030 Krimpenerwaard	361.160	1.132.886	352.291	339.472	441.123
Speelpolders KH, OU, BA	216.660	301.950	259.178	4.000	38.772
Implementatie Speelpolders		33.770	10.691	11.258	11.821
Eigendom percelen Landschapselemen		8.600	7.510	-	1.090
Vrijwilligers LBZH inspecties		11.200	85	5.306	5.809
Incidentele sub. veren/ walenroute		2.500	-	-	2.500
Wandelknooppuntensysteem uitvoering	139.500	139.500	9.338	90.454	39.708
Uitvoeringsplan waterrecreatie		80.000	40.818	3.825	35.357
Zwemwaterkwaliteit surfplas		12.500	-	10.346	2.155
Gebiedsontwikkeling Krimpenerhout		25.000	-	29.411	4.411-
Bewegwijzering Krimpenerhout		15.000	-	2.760	12.240
Upgrade speelpolder Tiendtuin	5.000	25.000	-	25.000	-
Uitvoering kanoroutenetwerk		235.000	-	44.005	190.995
Voorzieningen surfplas Krimpenerhout		14.500	-	1.266	13.234
Recreantenonderzoek		10.000	-	-	10.000
Krimpiespad		27.916	-	31.349	3.433-
Digitale informatiezuilen		15.000	-	3.475	11.525
Upgrade Polderrijk		15.000	-	14.998	2
Eigendompercelen BBL		2.000	-	1.160	840
Liquidatie schap		25.000	-	12.087	12.913
Bevoorschotting GroenAlliantie		34.700	-	48.773	14.073-
Bestuursopdracht DVO Groen Alliantie		10.000	-	-	10.000
Gezamenlijke promotie Groene Hart		15.000	-	-	15.000

6.7.4 Bestemming van het resultaat

Uit de voorliggende jaarrekening 2014 resulteert een voordelig saldo van € 2.489.087.

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 2.489.087 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

6.7.5 Controleverklaring

6.7.6 Samenstelling bestuur 2014

Leden Dagelijks Bestuur

Naam	Deelnemer	Functie
Dhr. G. Boudesteijn	Gemeente Krimpen aan den IJssel	Vice-voorzitter
Dhr. D.C. Roelse	Gemeente Nederlek	Voorzitter en bestuurlijk secretaris
Mevr. M. Holst-Brink	Gemeente Schoonhoven	
Dhr. A. van Erk (tot 1 december 2014)	Gemeente Bergambacht	Penningmeester
Dhr. T.C. Segers	Gemeente Ouderkerk	
Dhr. L.F.M. Crouwers	Gemeente Vlist	
Dhr. R.A.M. van der Sande	Provincie Zuid-Holland	

Leden Algemeen Bestuur

Naam	Deelnemer	Plaatsvervanger
Dhr. G. Boudesteijn	Krimpen aan den IJssel	Dhr. J.H. Blankenberg
Dhr. D.C. Roelse	Nederlek	Dhr. C. van der Graaf
Dhr. R.J. Geleijnse	Nederlek	Dhr. Pannekoek
Dhr. P. Matheij	Schoonhoven	
Mevr. M. Holst-Brink	Schoonhoven	
Dhr. A. van Erk	Bergambacht	Dhr. R. Sijl
Mevr. J.A. van der Hee-de Vos	Bergambacht	E. Mondriaan
Dhr. T.C. Segers	Ouderkerk	J. de Prieëlle
Dhr. J. Simons	Ouderkerk	Dhr. L.M. van der Vlist
Dhr. L.F.M. Crouwers	Vlist	
Dhr. C. Reichard	Vlist	Dhr. J. Verburg
Dhr. R.A.M. van der Sande	Provincie Zuid-Holland	Dhr. R.A. Janssen
Dhr. J.F. Weber	Provincie Zuid-Holland	Dhr. G. Veldhuijzen

Adviseur

Naam	Gemeente/organisatie	Functie
Dhr. C. van der Velden	HHSK	Hoogheemraad HHS

6.7.7 Deelnemersbijdrage per deelnemer

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo 2014	Percentage	Inwoneraantallen per 1/1/2011
Provincie Zuid-Holland	1.264.306	65,0%	
gemeente Krimpen a/d IJssel	427.919	22,0%	
gemeente Nederlek	145.881	7,5%	
gemeente Bergambacht	26.804	5,5%	9.908
gemeente Ouderkerk	21.775		8.049
gemeente Schoonhoven	31.961		11.814
gemeente Vlist	26.439		9.773
TOTAAL	1.945.085		

6.7.8 Conversiestaat

Productomschrijving	BEGROTING NA WIJZIGING 2014			REKENING 2014			RESULTAAT		
	LASTEN	BATEN	SALDO	LASTEN	BATEN	SALDO	LASTEN	BATEN	SALDO
Bestuurlijke aangelegenheden									
Dienstverlening G.Z-H	111.000	-	111.000	111.000	-	111.000	-	-	-
Materiële lasten	10.100	-	10.100	477	-	477	9.623	-	9.623 V
Bestuursproducten	121.100	-	121.100	111.477	-	111.477	9.623	-	9.623 V
Dienstverlening G.Z-H	3.200	-	3.200	3.200	-	3.200	-	-	-
Materiële lasten	1.000	-	1.000	3.294	-	3.294	(2.294)	-	2.294 N
Juridische Zaken	4.200	-	4.200	6.494	-	6.494	(2.294)	-	2.294 N
Dienstverlening G.Z-H	27.800	-	27.800	27.800	-	27.800	-	-	-
Materiële lasten	4.100	-	4.100	3.894	5.456	(1.562)	206	5.456	5.662 V
Financiën	31.900	-	31.900	31.694	5.456	26.238	206	5.456	5.662 V
Totaal Bestuurlijke aangelegenheden	157.200	-	157.200	149.665	5.456	144.209	7.535	5.456	12.991 V
Inrichting, Beheer en Exploitatie									
Dienstverlening G.Z-H	332.400	-	332.400	332.400	-	332.400	-	-	-
Materiële lasten	1.023.387	-	1.023.387	987.351	-	987.351	36.036	-	36.036 V
Gebiedsbeheer	1.355.787	-	1.355.787	1.319.751	-	1.319.751	36.036	-	36.036 V
Dienstverlening G.Z-H	6.200	-	6.200	6.200	-	6.200	-	-	-
Materiële lasten	43.600	63.100	(19.500)	61.750	75.221	(13.472)	(18.150)	12.121	6.028 N
Economisch beheer	49.800	63.100	(13.300)	67.950	75.221	(7.272)	(18.150)	12.121	6.028 N
Dienstverlening G.Z-H	51.500	-	51.500	51.500	-	51.500	-	-	-
Materiële lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regelgeving & Handhaving	51.500	-	51.500	51.500	-	51.500	-	-	-
Dienstverlening G.Z-H	18.300	-	18.300	18.300	-	18.300	-	-	-
Materiële lasten	26.500	-	26.500	34.002	6.950	27.052	(7.502)	6.950	552 N
Communicatie	44.800	-	44.800	52.302	6.950	45.352	(7.502)	6.950	552 N
Totaal inrichting, beheer en exploitatie	1.501.887	63.100	1.438.787	1.491.502	82.171	1.409.331	10.385	19.071	29.456 V
Ontwikkelingen									
Dienstverlening G.Z-H	108.900	-	108.900	108.900	-	108.900	-	-	-
Materiële lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Planvorming en Gebiedsontwikkeling	108.900	-	108.900	108.900	-	108.900	-	-	-
Dienstverlening G.Z-H	6.200	-	6.200	6.200	-	6.200	-	-	-
Materiële lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marketing & Productontwikkeling	6.200	-	6.200	6.200	-	6.200	-	-	-
Totaal ontwikkelingen	115.100	-	115.100	115.100	-	115.100	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen									
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten & baten	2.700	-	2.700	-	-	-	2.700	-	2.700 V
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen (onvoorzien)	2.700	-	2.700	-	-	-	2.700	-	2.700 V
Totaal reguliere bedrijfsvoering	1.776.887	63.100	1.713.787	1.756.267	87.627	1.668.640	20.620	24.527	45.147 V
Totaal programma 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-	1.930	2.195.992	(2.194.062)	(1.930)	2.195.992	2.194.062 V
Totaal programma 3	-	-	-	-	49.877	(49.877)	-	49.877	49.877 V
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal diverse lasten en baten	-	-	-	1.930	2.245.869	(2.243.939)	(1.930)	2.245.869	2.243.939 V
Totaal programma 1	69.700	-	69.700	60.860	-	60.860	8.840	-	8.840 V
Totaal programma 2	2.000	-	2.000	1.160	-	1.160	840	-	840 V
Totaal programma 3	431.225	143.162	288.063	277.452	99.454	177.999	153.773	(43.708)	110.064 V
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal kredieten lasten en baten	502.925	143.162	359.763	339.472	99.454	240.019	163.453	(43.708)	119.744 V
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	2.279.812	206.262	2.073.550	2.097.669	2.432.950	(335.281)	182.143	2.226.688	2.408.831 V
Resultaatbestemming									
Totaal storting reserves programma 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal onttrekkingen reserves programma 1	-	69.700	(69.700)	-	60.860	(60.860)	-	(8.840)	8.840 N
Totaal programma 1	-	69.700	(69.700)	-	60.860	(60.860)	-	(8.840)	8.840 N
Totaal storting reserves programma 2	31.298	-	31.298	31.298	-	31.298	-	-	-
Totaal onttrekkingen reserves programma 2	-	2.000	(2.000)	-	1.160	(1.160)	-	(840)	840 N
Totaal programma 2	31.298	2.000	29.298	31.298	1.160	30.138	-	(840)	840 N
Totaal storting reserves programma 3	900.000	-	900.000	900.000	-	900.000	-	-	-
Totaal onttrekkingen reserves programma 3	-	1.188.063	(1.188.063)	-	1.077.999	(1.077.999)	-	(110.064)	110.064 N
Totaal programma 3	900.000	1.188.063	(288.063)	900.000	1.077.999	(177.999)	-	(110.064)	110.064 N
Totaal storting reserves Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal onttrekkingen reserves Algemene Dekkingsmiddelen	-	67.407	(67.407)	-	67.407	(67.407)	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	67.407	(67.407)	-	67.407	(67.407)	-	-	-
Totaal resultaatbestemming	931.298	1.327.170	(395.872)	931.298	1.207.426	(276.128)	-	(119.744)	119.744 N
RESULTAAT NA BESTEMMING	3.211.110	1.533.432	1.677.678	3.028.967	3.640.376	(611.409)	182.143	2.106.944	2.289.087 V
Deelnemersbijdrage	-	1.677.678	(1.677.678)	-	1.877.678	(1.877.678)	-	200.000	200.000 V

