

# Programmabegroting 2018

---

Midden-Delfland



7 APRIL 2017

## Inhoudsopgave

1. Bestuurlijke samenvatting	2
2. Uitgangspunten	3
3. Programmaplan	4
3.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	4
3.3 Programma 2: Ontwikkeling	6
3.3 Algemene dekkingsmiddelen	7
3.4 Overzicht Overhead	8
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	11
4.3 Financiering	11
4.4 Grondbeleid	11
4.5 Bedrijfsvoering	12
5 Financiële begroting	13
6 Bijlagen	16

## 1. Bestuurlijke samenvatting

### Beleidsarme programmabegroting 2018

In het licht van de voorgenomen opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) per 1 januari 2018 dient conform de Wgr, zolang de regeling formeel niet is ingetrokken, een programmabegroting te worden opgesteld.

Het uitgangspunt van het door het bestuur besloten liquidatieplan is dat het beheer en de exploitatie van de gebieden, na opheffing van de GR, vanaf januari 2018 voor rekening en risico wordt uitgevoerd door de leden van een op te richten coöperatieve vereniging (CV).

De voorliggende programmabegroting 2018 is met het oog op de liquidatie van het schap beleidsarm, ter afronding van de liquidatie van het schap en derhalve zijn enkel de relevante onderdelen opgenomen.

#### *Liquidatie*

*Iets anders is als eenmaal een daadwerkelijk besluit tot opheffing is genomen. Dan treedt de Wet Ari in werking. De gemeenschappelijke regeling blijft op grond van artikel 9, lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen na zijn ontbinding voortbestaan voor zover dit tot vereffening van haar vermogen nodig is. De liquidatie komt tot een einde indien het gehele vermogen vereffend is. Gedurende die periode kunnen alleen beleidsarme besluiten worden genomen, welke enkel en alleen de liquidatie tot doel hebben. Beleidsmatige besluiten e.d. kunnen dan niet meer worden genomen.*

### Wijziging in verslaggeving met ingang van 2018

De verslaggevingsvoorschriften voor gemeenten en provincies zijn met ingang van 2017 gewijzigd. Voor gemeenschappelijke regelingen gelden deze wijzigingen met ingang van 2018. Voor het schap leidt dit in hoofdlijn tot de volgende wijzigingen: het voormalig programma 1 (Bestuurlijke aangelegenheden) wordt het nieuwe Overzicht overhead en is opgenomen in paragraaf 3.4; daarnaast is in bijlage 1 een nieuw overzicht van de programma's, producten en voorgeschreven taakvelden opgenomen. De voormalige programma's 2 (Beheer, onderhoud en exploitatiegebieden) en 3 (Ontwikkeling) zijn programma 1 respectievelijk 2 geworden.

## 2. Uitgangspunten

Met ingang van 1 januari 2015 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Deze wetsaanpassing heeft onder meer gevolgen voor de indieningstermijn van de programmabegroting. In de praktijk betekent dit dat de programmabegroting half april voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar gereed moet zijn.

De bestuursbesluiten tot 10 maart 2017 inclusief de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 (n.a.v. de rekening 2016) zijn in deze programmabegroting 2018 verwerkt. De relevante budgetten 2018 t.b.v. de afronding van de liquidatie zijn geraamd op 2/3 van het budget zoals in 2017 geraamd.

De begroting 2018 moet, conform de uitgangspunten in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), structureel en reëel in evenwicht zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten.

Vanaf 2017 wordt de dienstverlening niet meer afgenomen van G.Z-H, maar van Staatsbosbeheer. In de voorliggende begroting 2018 is de dienstverlening van Staatsbosbeheer opgenomen.

De deelnemers van het schap hebben de intentie uitgesproken om na opheffing van het schap per 1 januari 2018 te komen tot nieuwe afspraken voor de gezamenlijke financiering voor het recreatiebeheer.

Voorgesteld wordt om de begrote lasten voor 2018 van € 252.800 niet te verdelen naar de deelnemers maar dit bedrag te dekken vanuit de Algemene reserve.

### 3. Programmaplan

Het programmaplan is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- *Programma 1 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden*
- *Programma 2 Ontwikkeling*
- *Algemene dekkingsmiddelen*
- *Overzicht overheadkosten.*

In dit hoofdstuk wordt per programma een toelichting gegeven op de beoogde prestaties en wat de kosten hiervoor zijn.

#### 3.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

##### **Ambitie: Wat willen we bereiken?**

Een goede overdracht van de gebieden naar de CV voor rekening en risico van de CV welke het beheer en exploitatie per 1 januari 2018 overneemt.

##### **Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?**

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

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

##### *Ad.1 Gebiedsbeheer*

Het gebiedsbeheer is in 2018 een verantwoordelijkheid van de CV en niet meer van het schap.

##### *Ad.2 Economisch beheer*

Dit product is in principe niet meer van toepassing voor 2018 aangezien in de liquidatie is voorzien dat de overdracht van de onroerende zaken aan de deelnemende gemeenten in de CV zal plaatsvinden. In het kader van overdracht van lopende contracten zal naar verwachting nog wat ondersteuning dienen plaats te vinden.

##### *Ad.3 Regelgeving & handhaving*

Vanaf 2018 is dit geen taak meer van het geliquideerde schap.

##### Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

Vanaf 2018 is dit geen taak meer van het geliquideerde schap.

##### Toezicht en handhaving

Vanaf 2018 is deze taak onder verantwoordelijkheid van (en vermoedelijk ook uitgevoerd) door de deelnemende gemeenten in de nieuwe CV. In de begroting 2018 van het schap hoeft hier niets voor te worden opgenomen.

*Ad.4 Communicatie*

Begin 2018 zullen een aantal activiteiten dienen plaats te vinden met betrekking tot de liquidatie en de voortzetting door de CV.

**Financiën: Wat gaat het kosten?**

<b>Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
<b>Lasten</b>			
Gebiedsbeheer	3.338.351	2.302.977	-
Economisch beheer	117.460	82.600	28.800
Regelgeving & handhaving	190.000	191.100	-
Communicatie	26.787	42.300	28.200
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.672.598</b>	<b>2.618.977</b>	<b>57.000</b>
<b>Baten</b>			
Gebiedsbeheer	383.445	323.977	-
Economisch beheer	422.454	352.000	-
Regelgeving & handhaving	-	-	-
Communicatie	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>805.898</b>	<b>675.977</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>2.866.699-</b>	<b>1.943.000-</b>	<b>57.000-</b>
<b>Diverse lasten en baten</b>			
Diverse lasten	2.151	-	-
Diverse baten	36.037	-	-
<b>Saldo diverse lasten en baten</b>	<b>33.886</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
Lasten kredieten	18.905	225.000	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	107.250	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>88.345</b>	<b>225.000-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>2.744.468-</b>	<b>2.168.000-</b>	<b>57.000-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
Toevoeging reserves	428.464	78.200	-
Onttrekking reserves	1.090.969	470.500	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>662.505</b>	<b>392.300</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.081.963-</b>	<b>1.775.700-</b>	<b>57.000-</b>

### 3.3 Programma 2: Ontwikkeling

#### Ambitie: Wat willen we bereiken?

Voor 2018 zijn geen activiteiten voorzien.

#### Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?

Afronding lopende projecten van het schap naar de CV.

#### Omgevingsfonds Midden-Delfland

De voorziening Omgevingsfonds Midden-Delfland heeft als doel het leefmilieu van Midden-Delfland te verbeteren middels een stimuleringssubsidie. De te subsidiëren activiteiten zijn eenmalig en liggen op het vlak van milieu, natuur, cultuur of beleving. Er wordt vanuit gegaan dat het beheer van het omgevingsfonds per 2018 door de CV wordt uitgevoerd.

#### Financiën: Wat gaat het kosten?

<b>Programma 2. Ontwikkeling</b>	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
<b>Lasten</b>			
Planvorming & gebiedsontwikkeling	157.300	166.500	-
Marketing & productontwikkeling	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>157.300</b>	<b>166.500</b>	<b>-</b>
<b>Baten</b>			
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-
Marketing & productontwikkeling	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>157.300-</b>	<b>166.500-</b>	<b>-</b>
<b>Diverse lasten en baten</b>			
Diverse lasten	-	-	-
Diverse baten	2.609	-	-
<b>Saldo diverse lasten en baten</b>	<b>2.609</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
Lasten kredieten	1.370.694	2.179.999	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	1.096.608	1.350.827	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>274.087-</b>	<b>829.172-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>428.778-</b>	<b>995.672-</b>	<b>-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	274.086	829.172	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>274.086</b>	<b>829.172</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>154.691-</b>	<b>166.500-</b>	<b>-</b>

### 3.3 Algemene dekkingsmiddelen

#### Algemene dekkingsmiddelen

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
<b>Lasten</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	2.666.539	500	300
Onvoorziene lasten		7.500	7.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.666.539</b>	<b>8.000</b>	<b>7.800</b>
<b>Baten</b>			
Bijdragen		609.488	-
Deelnemersbijdrage	1.914.578	1.293.411	-
<b>Totaal baten</b>	<b>1.914.578</b>	<b>1.902.899</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>751.961-</b>	<b>1.894.899</b>	<b>7.800-</b>
<b>Diverse lasten en baten</b>			
Diverse lasten		-	-
Diverse baten		-	-
<b>Saldo diverse lasten en baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
Lasten kredieten		-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)		-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>751.961-</b>	<b>1.894.899</b>	<b>7.800-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
Toevoeging reserves	6.018.944	-	-
Onttrekking reserves	5.089.779	329.201	252.800
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>929.165-</b>	<b>329.201</b>	<b>252.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.681.126-</b>	<b>2.224.100</b>	<b>245.000</b>

Het bedrag van € 300 betreft de geraamde bank/treasurykosten. Daarnaast is € 7.500 geraamd voor onvoorziene kosten.

#### Deelnemersbijdragen

Zoal in de bestuurlijke samenvatting aangegeven worden de lasten Begroting 2018 gedekt vanuit de Algemene Reserve.



### 3.4 Overzicht Overhead

#### **Ambitie: Wat willen we bereiken?**

Kwalitatief hoogwaardige bestuurlijke en juridische advisering aan het Dagelijks Bestuur en de Midden-Delflandraad over lopende zaken en afronding van de liquidatie per 1 januari 2018.

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

#### **Aanpak: Wat gaan we daarvoor doen?**

De ondersteuning van het Dagelijks en de Midden-Delflandraad vindt plaats door het leveren van de volgende producten:

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

##### *Ad.1 Bestuursproducten*

De bestuursproducten omvatten:

- het voorbereiden en plannen van bestuursvergaderingen;
- het verslagleggen van bestuursvergaderingen en het (laten) uitvoeren wat afgesproken is;
- eerste aanspreekpunt zijn voor schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/ projecten die in schapsverband spelen;

##### *Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering*

Indien nodig ten behoeve van de afronding van de liquidatie zal ondersteuning en advies worden geleverd.

##### *Ad.3 Financiën*

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

- verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- opstellen van de jaarstukken 2017;
- begeleiden van de werkzaamheden van de accountant mn. de jaarrekeningcontrole, waarbij de jaarrekening 2017 als liquidatierekening dient
- werkzaamheden in het kader van de liquidatie zoals opheffen bankrekeningen, uitschrijven KvK, overdracht administratie naar CV c.q deelnemende gemeenten.
- Overdracht van vermogen van het schap naar de CV.

**Financiën: Wat gaat het kosten?**

<b>Overhead</b>	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
<b>Lasten</b>			
Bestuursproducten	91.770	100.500	67.000
Juridische ondersteuning en advisering	87.166	98.100	65.400
Financiën	91.421	83.300	55.600
<b>Totaal lasten</b>	<b>270.357</b>	<b>281.900</b>	<b>188.000</b>
<b>Baten</b>			
Bestuursproducten	-	-	-
Juridische ondersteuning en advisering	-	-	-
Financiën	11.517	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>11.517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>258.840-</b>	<b>281.900-</b>	<b>188.000-</b>
<b>Diverse lasten en baten</b>			
Diverse lasten		-	-
Diverse baten		-	-
<b>Saldo diverse lasten en baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
Lasten kredieten	91.325	110.000	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>91.325-</b>	<b>110.000-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>350.165-</b>	<b>391.900-</b>	<b>188.000-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	94.325	110.000	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>94.325</b>	<b>110.000</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>255.840-</b>	<b>281.900-</b>	<b>188.000-</b>

Zoals in de bestuurlijke samenvatting aangegeven zijn de begrote bedragen voor de diverse lasten overhead voor 2018 op 2/3 van het niveau van de begroting 2017 gesteld.

## Paragrafen

### 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

#### Ratio weerstandsvermogen

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

#### **Er worden geen risico's voor 2018 voorzien welke relevant zijn om nog op te nemen in de begroting 2018 van het Recreatieschap MD.**

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend teneinde te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. De ratio is bij dit natuur-en recreatieschap niet goed te bepalen, aangezien er geen risico's zijn voorzien.

#### Kengetallen

Voor het verhogen van de transparantie en om makkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en de baten en de lasten dienen op grond van de BBV een aantal voorgeschreven kengetallen te worden opgenomen. Het betreft :

- netto schuldquote
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- solvabiliteitsratio
- structurele exploitatieruimte;

Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte het schap beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zo inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het schap ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de

exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin het schap in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is door de vergelijking van de structurele baten en structurele lasten met de totale baten.

### **Opheffing schap**

Gezien de opheffing van het schap en de daaruit volgende beperkte begroting 2018, is alleen de solvabiliteitsratio voor 2018 berekend. In 2018 is de solvabiliteit naar verwachting 48%. Bij de jaarrekening 2016 was de solvabiliteitsratio 51%.

## **4.2 Onderhoud kapitaalgoederen**

Niet van toepassing.

## **4.3 Financiering**

### **Kasgeldlimiet**

Niet van toepassing.

### **Renterisiconorm**

Niet van toepassing.

### **Schatkistbankieren**

Niet van toepassing.

## **4.4 Grondbeleid**

Niet van toepassing.

## 4.5 Bedrijfsvoering

De ondersteuning van het schap vindt plaats op basis van een dienstverleningsovereenkomst tussen SBB en het schap.

Productomschrijving	1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2. Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	-				-
Economisch beheer	22.100				22.100
Regelgeving & handhaving	-				-
Communicatie	8.100				8.100
Planvorming & gebiedsontwikkeling		-			-
Bestuursproducten				60.300	60.300
Juridische ondersteuning & advisering				58.100	58.100
Financiën				46.900	46.900
<b>Subtotaal</b>	<b>30.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165.300</b>	<b>195.500</b>
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud					-
<b>Totaal</b>					<b>195.500</b>

## 5 Financiële begroting

### Overzicht van baten en lasten 2017

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018
<i>Gewone bedrijfsvoering</i>			
<b>LASTEN</b>			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	3.672.598	2.618.977	57.000
Programma 2. Ontwikkeling	157.300	166.500	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.666.539	500	300
Onvoorziene lasten	-	7.500	7.500
Overhead	270.357	281.900	188.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.766.795</b>	<b>3.075.377</b>	<b>252.800</b>
<b>BATEN</b>			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	805.898	675.977	-
Programma 2. Ontwikkeling	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	1.914.578	1.902.899	-
Overhead	11.517	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.731.994</b>	<b>2.578.876</b>	<b>-</b>
<b>SALDO</b>			
Programma 1. Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	2.866.699	1.943.000	57.000
Programma 2. Ontwikkeling	157.300	166.500	-
Algemene dekkingsmiddelen	751.961	1.902.399	300
Overhead	258.840	281.900	188.000
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>4.034.801-</b>	<b>496.501-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Diverse lasten en baten</b>			
<i>Diverse lasten</i>	<i>2.151</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- Programma 1	2.151	-	-
<i>Diverse baten</i>	<i>38.646</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- Programma 1	36.037	-	-
- Programma 2	2.609	-	-
<b>Saldo diverse lasten en baten</b>	<b>36.496</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
<i>Lasten kredieten</i>	<i>1.480.924</i>	<i>2.514.999</i>	<i>-</i>
- Programma 1	18.905	225.000	-
- Programma 2	1.370.694	2.179.999	-
- Overhead	91.325	110.000	-
<i>Baten kredieten (bijdragen derden)</i>	<i>1.203.858</i>	<i>1.350.827</i>	<i>-</i>
- Programma 1	107.250	-	-
- Programma 2	1.096.608	1.350.827	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>277.066-</b>	<b>1.164.172-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>4.275.372-</b>	<b>1.660.673-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
<i>Toevoeging reserves</i>	<i>6.447.408</i>	<i>78.200</i>	<i>-</i>
- Programma 1	428.464	78.200	-
- Programma 2	-	-	-
- Algemene dekkingsmiddelen	6.018.944	-	-
<i>Onttrekking reserves</i>	<i>6.549.159</i>	<i>1.738.873</i>	<i>252.800</i>
- Programma 1	1.090.969	470.500	-
- Programma 2	274.086	829.172	-
- Algemene dekkingsmiddelen	5.089.779	329.201	252.800
- Overhead	94.325	110.000	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>101.751</b>	<b>1.660.673</b>	<b>252.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>4.173.620-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **Toelichting op het overzicht van baten en lasten**

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

### Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering

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

### Diverse lasten en baten bedrijfsvoering

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

### Kredieten

De kredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves.

### Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

## **Inhoudelijke toelichting**

### *Structureel evenwicht*

Niet van toepassing.

## **Uiteenzetting van de financiële positie (geprognosticeerde balans)**

Niet van toepassing.

### **Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie**

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

### **Materiële vaste activa**

Niet van toepassing.

### **Financiële vaste activa**

Niet van toepassing.

### **Vlottende activa**

Niet van toepassing.

**Reserves**

Niet van toepassing.

**Voorzieningen**

Niet van toepassing.

**Meerjarenraming**

Niet van toepassing.



## 6 Bijlagen

### Bijlage "Programma's, producten en taakvelden".

Verdeling taakvelden	TAAKVELDEN BEGROTING 2018		
	lasten 2018	baten 2018	saldo 2018
<b>Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Gebiedsbeheer</i>	-	-	-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Economisch beheer</i>	28.800	-	28.800-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Regelgeving &amp; Handhaving</i>	-	-	-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Communicatie</i>	28.200	-	28.200-
<b>Totaal Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>	<b>57.000</b>	<b>-</b>	<b>57.000-</b>
<b>Ontwikkeling</b>			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Planvorming &amp; gebiedsontwikkeling</i>	-	-	-
<b>Totaal ontwikkeling</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>			
0.5 - Treasury	300	-	300-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	7.500	-	7.500-
<b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>7.800</b>	<b>-</b>	<b>7.800-</b>
<b>Overhead</b>			
0.4 - Overhead <i>Bestuursproducten</i>	67.000	-	67.000-
0.4 - Overhead <i>Juridische ondersteuning en advisering</i>	65.400	-	65.400-
0.4 - Overhead <i>Financiën</i>	55.600	-	55.600-
<b>Totaal Overhead</b>	<b>188.000</b>	<b>-</b>	<b>188.000-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Kredieten</b>			
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie Totaal programma 1	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal Overhead	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van batens en lasten</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
0.10 - Mutaties reserves Totaal programma 1	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	252.800	252.800
Totaal Overhead	-	-	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>-</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>			
0.11 <b>Deelnemersbijdrage</b>		-	
<b>Totaaltelling lasten en batens</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>	

Bijlage "Samenvatting bedragen per taakveld"

<b>Verdeling taakvelden</b>	<b>lasten 2018</b>	<b>baten 2018</b>	<b>saldo 2018</b>
0.4 - Overhead	188.000	-	188.000-
0.5 - Treasury	300	-	300-
0.10 - Mutaties reserves	-	252.800	252.800
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	64.500	-	64.500-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	-	-
<b>Totaaltelling lasten en bat</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>

## Bijlage "Conversiestaat"

Productomschrijving	BEGROTING 2018		
	lasten 2018	baten 2018	saldo 2018
<b>Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>			
Dienstverlening SBB	-	-	-
Materiële lasten	-	-	-
<i>Gebiedsbeheer</i>	-	-	-
Dienstverlening SBB	22.100	-	22.100-
Materiële lasten	6.700	-	6.700-
<i>Economisch beheer</i>	28.800	-	28.800-
Dienstverlening SBB	-	-	-
<i>Regelgeving &amp; Handhaving</i>	-	-	-
Dienstverlening SBB	8.100	-	8.100-
Materiële lasten	20.100	-	20.100-
<i>Communicatie</i>	28.200	-	28.200-
<b>Totaal Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden</b>	<b>57.000</b>	<b>-</b>	<b>57.000-</b>
<b>Ontwikkeling</b>			
Dienstverlening SBB	-	-	-
Materiële lasten	-	-	-
<i>Planvorming &amp; gebiedsontwikkeling</i>	-	-	-
<b>Totaal ontwikkeling</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>			
Bank- en treasurykosten	300	-	300-
Onvoorziene lasten	7.500	-	7.500-
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	7.800	-	7.800-
Bijdrage van de provincie ZH	-	-	-
<i>Bijdragen</i>	-	-	-
<b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>7.800</b>	<b>-</b>	<b>7.800-</b>
<b>Overhead</b>			
Dienstverlening SBB	60.300	-	60.300-
Materiële lasten	6.700	-	6.700-
<i>Bestuursproducten</i>	67.000	-	67.000-
Dienstverlening SBB	58.100	-	58.100-
Materiële lasten	7.300	-	7.300-
<i>Juridische ondersteuning en advisering</i>	65.400	-	65.400-
Dienstverlening SBB	46.900	-	46.900-
Materiële lasten	8.700	-	8.700-
<i>Financiën</i>	55.600	-	55.600-
<b>Totaal Overhead</b>	<b>188.000</b>	<b>-</b>	<b>188.000-</b>
<b>Saldo gewone bedrijfsvoering</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Diverse lasten en batens</b>			
Totaal programma 1	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal Overhead	-	-	-
<b>Totaal diverse lasten en batens</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kredieten</b>			
Totaal programma 1	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal Overhead	-	-	-
<b>Saldo kredieten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van batens en lasten</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>	<b>252.800-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>			
Totaal programma 1	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	252.800	252.800
Totaal Overhead	-	-	-
<b>Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>-</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>	<b>-</b>
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>			
<b>Deelnemersbijdrage</b>			
<b>Totaaltelling lasten en batens</b>	<b>252.800</b>	<b>252.800</b>	