

MDR 7 juli 2017
MD 2017-3318-7

VOORDRACHT MIDDEN-DELFLANDRAAD

Onderwerp	:	Overzicht reserves en voorzieningen
Kenmerk	:	MD 2017-3318-7
Bijlagen	:	-
Besluitdatum	:	7 juli 2017
Vorbereid door	:	Dhr. H. Scheerman

1. ONTWERP-BESLUIT

Als volgt te besluiten:

- a. Het overzicht dienovereenkomstig vast te stellen;
- b. Het overzicht uitgangspunt te laten zijn bij de start van de op te richten coöperatieve vereniging;
- c. Rekening houdend met een oplopend structureel exploitatietekort van € 0.3 mln. naar € 0.5 mln. in 2021, het vrij besteedbare bedrag beschikbaar houden om dit exploitatietekort te dekken.

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

In de DB-vergadering van 7 april jl. kwam naar voren de behoefte om inzicht te hebben in de reserves en voorzieningen van het Recreatieschap Midden-Delfland. Onderstaand treft u een overzicht aan gebaseerd op de huidige begroting en de genomen besluiten. Dit ter vermindering van misverstanden betreffende in omloop zijnde versies.

In het overzicht is tevens aangegeven wat van het resterende bedrag beslist noodzakelijk is om bij de coöperatieve vereniging onder te brengen. Hierbij geldt dat de voorzieningen gelabeld zijn en dus niet vrij besteedbaar zijn. Het alsdan resterende bedrag is in principe vrij besteedbaar voor respectievelijk de schapsdeelnemers of de deelnemers aan de coöperatieve vereniging; afhankelijk van waar de besluitvorming wordt belegd.

Staat van reserves

Staat van reserves	Saldo 1-1-2017	Resultaat bestemming	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2018	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2018
Algemene Reserve	2.065	61	-	283	1.843	-	-	1.843
BESTEMMINGSRESERVES								
Egalisatiereserve	5.513		-	4.577	936	-	342	594
Investeringsreserve	3.727		-	770	2.957	-	-	2.957
Reserve recreantenonderzoek	29		-	-	29	-	-	29
Reserve informatiepanelen	41		6	-	47	6	-	53
Reserve afkoopsommen	1.010		39	48	1.001	39	48	992
Reserve Ingroeiregeling TBM	658		-	184	474	-	149	325
Reserve erfpachtcontracten	571		33	-	604	33	-	637
Reserve Onderhoud Melarium	63		-	7	56	-	7	49
Subtotaal bestemmingsreserves	11.612		78	5.586	6.104	78	546	5.636
Totaal	13.677	61	78	5.869	7.947	78	546	7.479

Meerjarig perspectief staat van reserves

Meerjarig perspectief staat van reserves	Saldo 1-1-2019	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2020	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	1.843	-	-	1.843	-	-	1.843	-	-	1.843
BESTEMMINGSRESERVES										
Egalisatiereserve	594	-	342	252	-	343	91-	-	342	433-
Investeringsreserve	2.957	-	-	2.957	-	-	2.957	-	-	2.957
Reserve recreantenonderzoek	29	-	-	29	-	-	29	-	-	29
Reserve informatiepanelen	53	6	-	59	6	-	65	6	-	71
Reserve afkoopsommen	992	39	48	983	39	48	974	38	48	964
Reserve Ingroeiregeling TBM	325	-	113	212	-	76	136	-	-	136
Reserve erfpachtcontracten	637	33	-	670	33	-	703	33	-	736
Reserve Onderhoud Melarium	49	-	7	42	-	7	35	-	7	28
Subtotaal bestemmingsreserves	5.636	78	510	5.204	78	474	4.808	77	397	4.488
Totaal	7.479	78	510	7.047	78	474	6.651	77	397	6.331

Toelichting:

Onderstaand volgt een korte beschrijving per reserve en de mogelijkheden van vrijval/
aanwending:

Algemene Reserve:

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

- toevoeging 2017 € 61.000 betreft het positieve saldo exploitatie 2016;
- Onttrekkingen van € 283.000 betreft de dekkingen van de kredieten (Implementatie Herijking en Uitvoering werkprogramma MD).

Van de geprognoseerde stand per eind 2021 van € 1.8 mln zou rekening houdend met de benodigde weerstandcapaciteit een bedrag van € 1 mln - € 1,2 mln beschikbaar zijn.

Egalisatiereserve:

Deze reserve dient om de toekomstige overschrijdingen van het bestedingsplafond van de deelnemers exclusief het Rijk te neutraliseren.

- Onttrekkingen 2017 € 4.577.000 betreft voor € 4.2 mln. de afwikkeling van de vordering van het Rijk (zie rekening 2016), voor € 329.201 het nadelige exploitatieresultaat 2017 en voor € 13.000 onttrekking tbv beheer ruiterroutes.
- De onttrekkingen 2018 en verder bestaan voor € 329.201 uit het nadelige exploitatieresultaat 2017 en voor € 13.000 onttrekking tbv beheer ruiterroutes.

Gegeven het feit dat de egalisatiereserve de komende jaren nog nodig is ter dekking van het jaarlijkse exploitatietekort is alternatieve aanwending niet aan de orde. Uitgaande van een gelijkblijvend tekort van € 343.000 is de egalisatiereserve ultimo 2021 nihil.

Investeringsreserve:

Doel van deze reserve is het dekken van de kosten van nieuwe investeringen.

- Onttrekkingen 2017 € 770.000 betreffen de dekkingen voor de kredieten m.n. het krediet Herinrichting Oeverbos Oost voor € 744.026.

Van de geprognoseerde stand per eind 2021 van bijna € 3 mln. zou, rekening houdend met de dekking van de reeds besloten investeringen en uitgaande van momenteel nog geen voorgenomen investeringen, zou een bedrag van ruim € 2 mln. - € 2,5 mln. beschikbaar zijn.

Reserve recreantenonderzoek:

Deze reserve is gevormd voor het uitvoeren van verschillende onderzoeken in het kader van marketing en communicatie. Er zijn geen geplande mutaties voorzien.

Deze reserve is/wordt conform genomen besluit gevormd en aangehouden.

Reserve infopanelen

Deze reserve is ter dekking om de kosten van informatiepanelen te kunnen dekken.

Conform eerdere besluitvorming wordt hier jaarlijks een bedrag van € 6.000 aan toegevoegd.

Deze reserve is/wordt conform genomen besluit gevormd en aangehouden.

Reserve afkoopsommen

Van de lopende erfpachtovereenkomsten is een aantal canons afgekocht. Van deze afkoopsommen wordt de jaarlijkse erfpacht onttrokken. Aan de reserve wordt gedurende de looptijd rente toegevoegd om de reserve tot einde looptijd in stand te houden.

Deze reserve is/wordt conform genomen besluit gevormd en aangehouden.

Reserve ingroei TBM

De reserve wordt ingezet met betrekking tot de ingroeieregeling om het regulier en groot onderhoud binnen de begroting op het volgens TBM berekende niveau te brengen en te houden.

Conform eerdere besluitvorming wordt jaarlijks (een afnemend) bedrag onttrokken tot 2021.

Deze bestemmingsreserve dient in stand te blijven en derhalve geen alternatieve aanwending/vrijval.

Reserve erfpachtcontracten

Deze reserve dient ter dekking van het verschil in waardering aan het eind van de looptijd tussen een erfpachtcontract met SBB en de afgesloten (ondererfpacht-) contracten met derden.

Jaarlijks wordt € 33.000 aan de reserve gedoteerd.

Deze bestemmingsreserve dient in stand te blijven en derhalve geen alternatieve aanwending/vrijval.

Reserve Onderhoud Melarium

Deze reserve is in 2016 gevormd om vanaf 2016 elk jaar (totaal 10 jaar) € 7.000 te onttrekken ter dekking van de jaarlijkse Reguliere onderhoudskosten die (vooral nog) op € 7.000 zijn geraamd.

Deze bestemmingsreserve dient in stand te blijven en derhalve geen alternatieve aanwending/vrijval.

Conclusie reserves:

Op basis van een grove inschatting naar huidige inzichten/besluiten zou een totaal bedrag van € 3-€ 3,7 mln. vanuit de algemene – en investeringsreserve vrij kunnen vallen c.q. anders aangewend kunnen worden. Echter gezien van het meerjarige (oplopende) exploitatietekort van €0.3 tot € 0.5 mln. wordt geadviseerd hiermee met met de nodige prudentie om te gaan en de bestaande reservepositie zoveel mogelijk te behouden.

In een eerder stadium is besloten de transitie van het schap af te ronden, voordat mogelijke bezuinigings-exercities worden gestart. De resultaten van deze exercities kunnen uiteraard van invloed zijn op de genoemde reserves.

Staat van voorzieningen

Staat van voorzieningen	Saldo 1-1-2017	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2018	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2018
Voorziening Groot Onderhoud	1.062	553	656	959	553	277	1.235
Voorziening Omgevingsfonds Midden-Delfland	2.954	-	300	2.654	-	300	2.354
Voorziening Inrichting Midden-Delfland	3.682	-	250	3.432	-	250	3.182
Voorziening beheer RSP	864	-	-	864	-	-	864
Totaal	8.562	553	1.206	7.909	553	827	7.635

Toelichtingen op de voorzieningen

De toevoeging op de Voorziening GO in 2017 is het herrekenende bedrag 2016 met indexatie 2017.

Meerjarig perspectief verloop voorzieningen

Meerjarig perspectief verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2019	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2020	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 1-1-2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2021
Voorziening Groot Onderhoud	1.235	553	188	1.600	553	683	1.470	553	-	2.023
Voorziening Omgevingsfonds Midden-Delfland	2.354	-	300	2.054	-	300	1.754	-	-	1.754
Voorziening Inrichting Midden-Delfland	3.182	-	250	2.932	-	250	2.682	-	-	2.682
Voorziening beheer RSP	864	-	-	864	-	-	864	-	-	864
Totaal	7.635	553	738	7.450	553	1.233	6.770	553	-	7.323

Toelichting:

Voorziening Groot Onderhoud

Deze voorziening is ter egalisatie van de meerjarige geplande groot onderhoudskosten.

Voorziening omgevingsfonds MD

De middelen vanuit deze voorziening worden conform de overeenkomst met de gemeente Rotterdam aangewend voor verbetering en uitvoering van verbetermaatregelen inzake milieu, natuur en recreatie in Midden-Delfland. Door het verstrekken van subsidies wordt hieraan invulling gegeven. Hiertoe is een subsidieverordening van kracht waarvan de bevoegdheden zijn verstrekt aan het DB van het Recreatieschap MD. De geraamde onttrekking (Euro 300.000 per jaar) is gebaseerd op het werkelijke gemiddelde per jaar van de afgelopen 5 jaar.

Per 1 juni 2017 bedraagt de feitelijke stand van het Omgevingsfonds € 2,7 mln. Van dit bedrag is reeds € 1,3 mln., vastgelegd in (nog uit te keren) subsidieverleningen. Het beschikbare bedrag voor nieuwe subsidies bedraagt daardoor nog € 1,4 mln., waarvan reeds € 491.010,- gereserveerd staat voor het IODS – project Groen Ondernemen.

Voorziening inrichting MD

Deze dient voor de inrichting en het beheer van het gebied grenzend aan het stedelijk gebied van Rotterdam/Overschie, Schiedam en Vlaardingen, waaronder de DOP-NOAP locatie. De jaarlijkse onttrekking van € 250.000 betreft de Inrichting "Golfbaan Rotterdam" (Dop-NOAP). In de tweede helft van 2017 kan worden gezien of deze voorziening nog nodig is of eventueel ten goede kan komen aan het Omgevingsfonds.

Voorziening beheer routestructuurplan (RSP)

Overeenkomstig de subsidieverplichtingen van de PZH is deze voorziening bestemd voor het beheer van de gerealiseerde recreatieve voorzieningen gedurende 10 jaar vanaf het oplevermoment. Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige lasten.

De voorzieningen zijn niet alleen bestemd voor een specifiek doel, ze zijn zoals nu voorzienbaar ook daartoe nodig en dus niet vrij besteedbaar.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

DB MD, 16 juni 2017, MD 2017-3381-7.

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing.

5. FINANCIËLE GEVOLGEN

Deze zijn opgenomen in dit voorstel en de voorgestelde besluitvorming.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Vorbereid door Staatsbosbeheer en in relatie tot de transitie en liquidaties.

8. VERDERE PROCEDURE

Het overzicht het uitgangspunt te laten zijn bij de start van de op te richten coöperatieve vereniging.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Midden-Delfland

De secretaris,
Dhr. G.D. van Oord

de vice-voorzitter,
dhr. S.M. Brandligt