

Najaarsrapportage 2018

Groenalliantie Midden-Holland e.o.



Opdrachtgever: Groenalliantie Midden-Holland e.o.
Opgesteld door: Staatsbosbeheer
Versie: 1.0
Datum: 4 oktober 2018

Bestuurlijke samenvatting Groenalliantie Midden-Holland e.o.

De Najaarsrapportage 2018 is een tussentijdse rapportage waarmee u wordt geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële stand van zaken van de Groenalliantie Midden Holland e.o.. Uitgangspunt voor deze rapportage is dat alleen over grote afwijkingen ten opzichte van de begroting 2018 wordt gerapporteerd. Er wordt hierbij niet alleen gerapporteerd over de kerntaken (beheer en onderhoud) en de ontwikkeling van de gebieden van Groenalliantie, maar ook over bestuurlijke ontwikkelingen. Zaken die volgens plan verlopen worden in principe niet toegelicht tenzij hiervoor een bestuurlijke relevantie is.

Bestuurlijke ontwikkelingen

Groenalliantie kreeg per 1 januari 2018 te maken met vier belangrijke ontwikkelingen, te weten:

1. Een bestuurswisseling medio 2018 naar aanleiding van de landelijke gemeenteraadsverkiezingen 2018.

Ten behoeve van de bestuurswisseling is een overdrachtsdocument opgesteld. In de oktobervergadering 2018 wordt de voorzitter en de penningmeester benoemd. Onder invloed van de verkiezingen verandert ook de samenstelling van de gebiedsadviescommissies. Het instellingsbesluit voor de gebiedsadviescommissie Reeuwijkse Plassen e.o. wordt in het najaar van 2018 geactualiseerd (verwerking uittreden gemeente Alphen). Resultaat is dat per deelnemende gemeente in beide gebiedsadviescommissies voortaan 2 vaste raadsleden worden afgevaardigd. Als voorbereiding op hun adviserende rol worden de commissies in hun eerste vergadering in het najaar van 2018 bijgepraat over de Groenalliantie. Ook worden zij geïnformeerd over de plannen en vorderingen in het programma Kwaliteitsimpuls (zie de paragraaf hieronder). Ten behoeve van de overdracht van kennis is een overdrachtsfolder gemaakt.

2. Principebesluit voortzetting samenwerking met Staatsbosbeheer.

Tijdens de werkconferentie van het bestuur op 6 oktober 2017 is tussen de aanwezige bestuurders unaniem de intentie uitgesproken om te komen tot een voortzetting van de publiek-publieke samenwerking met Staatsbosbeheer na 2018. De uitkomst van het door AT Osborne uitgevoerde evaluatieonderzoek van 9 januari 2018 bevestigt dit. Op 25 januari 2018 is het principebesluit genomen om de samenwerking met Staatsbosbeheer te verlengen met 7 jaar. Dit loopt gelijk op met de duur van de periode van de provinciale begrotingssubsidie aan Groenalliantie (tot 2026). Om te komen tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst heeft het bestuur een plan van aanpak vastgesteld. Door Staatsbosbeheer is een informatiebrochure aangeboden over de mogelijkheden in de toekomstige samenwerking. Dit wordt als input benut voor de nieuwe overeenkomst. De nieuwe samenwerkingsovereenkomst is medio 2018 in de fase van voorbereiding. Besluitvorming in het bestuur vindt eind 2018 plaats.

3. Provinciale begrotingssubsidie

In februari 2018 hebben vier natuur- en recreatieschappen, waaronder het bestuur van Groenalliantie, voor de eerste maal de in de uittreedovereenkomst afgesproken begrotingsboekjaarsubsidie 2018 ontvangen van de provincie Zuid-Holland. Omdat de subsidiebeschikkingen een aantal essentiële bepalingen bevatten, die afweken van hetgeen is afgesproken in de uittreedovereenkomst, is namens de vier betrokken recreatieschappen pro

forma bezwaar aangetekend tegen bovengenoemde beschikkingen. Naar aanleiding hiervan is op ambtelijk niveau overleg gevoerd met de provincie Zuid-Holland. Dit overleg heeft medio 2018 geleid tot overeenstemming en een nieuwe concept-beschikking voor 2018, waarin tegemoet wordt gekomen aan de afspraken zoals verwoord in de uitreedovereenkomst. Na ontvangst van de nieuwe beschikking is het probleem opgelost en zullen de bezwaren worden ingetrokken. Inmiddels is de aanvraag voor de begrotingssubsidie 2019 in voorbereiding.

4. De jaarrekening 2017 en de programmabegroting 2018

De jaarrekening 2017 en de programmabegroting 2018 zijn na het doorlopen van de zienswijzeprocedure in de gemeenteraden conform vastgesteld in het Algemeen bestuur op 5 juli 2018. De accountantskosten voor de jaarrekening 2017 zijn hoger uitgevallen dan begroot in 2017 (€ 4.600). Deze lasten drukken op het budget 2018 en leiden naar verwachting in 2018 tot een geringe overschrijding van het budget (€ 1.350). Naar aanleiding van de evaluatie van de controle 2017 zijn met de accountant verbeterafspraken gemaakt om het proces in 2018 vlotter en efficiënter te laten verlopen.

Ontwikkelingen Programma Kwaliteitsimpuls

Voortgang modernisering beheergebieden

Het Programmateam Kwaliteitsimpuls Groenalliantie bij Staatsbosbeheer werkt al een aantal jaar in opdracht van het bestuur aan de versterking van de recreatie- en natuurwaarden in de gebieden van Groenalliantie. In dat kader zijn eind 2017 diverse projecten aanbesteed in de Krimpenerhout, Loetbos, Goudse Hout en Gouwebos. De uitslag van deze aanbesteding leidde om diverse redenen begin 2018 tot een onverwachte kostenoverschrijding. Het bestuur heeft na een periode van beraadslaging op 5 februari 2018 extra krediet beschikbaar gesteld. Dit was binnen de begroting op te lossen. Voorts stelt het Hoogheemraadschap Schieland en de Krimpenerwaard onder voorwaarden een hogere bijdrage beschikbaar voor één van de projecten (Surfplas Krimpenerhout).

Er waren meerdere projecten in voorbereiding. Naar aanleiding van bovengenoemde aanbesteding heeft het bestuur verzocht om door een onafhankelijke partij een second opinion op marktconformiteit te doen op alle projectramingen die in het kader van de Kwaliteitsimpuls in de fase van planvorming zijn gemaakt. Het Dagelijks Bestuur is op 31 mei 2018 geïnformeerd over de uitkomst van de second opinion. Met behoud van de beoogde kwaliteit zijn projectontwerpen dusdanig in overleg met betrokken externe partijen geoptimaliseerd dat de projecten binnen de eerder door het bestuur beschikbaar gestelde budgetten kunnen worden aanbesteed. Deze optimalisatie is door het bestuur op 5 juli 2018 vastgesteld. Op basis van de inzichten uit de second opinion heeft Staatsbosbeheer intern extra beheersmaatregelen getroffen, vooral op het gebied van projectcontrol, om een dergelijke kostenoverschrijding in de toekomst te voorkomen.

In de vergadering van het algemeen bestuur op 5 juli 2018 is na een lang proces van voorbereiding voor alle beheergebieden het beboddings- en bewegwijzeringsplan vastgesteld. Ook zijn vorderingen gemaakt met de voorbereiding van een algemene verordening met specifieke regels voor het functioneren van en in de gebieden. In dit verband wordt een juridisch kader opgesteld voor hondenbeleid. In de tweede helft van 2018 wordt de algemene verordening voorgelegd aan de betrokken gemeenteraden.

Herijking investeringsagenda 2018 - 2021

In de eerste helft van 2018 is gewerkt aan de herijking van de investeringsagenda. Het doel hiervan is om de bestuurlijke investeringsagenda actueel te houden en aan te laten sluiten bij de wensen en behoeften in de gebieden. Hiervoor wordt o.a. geput uit de huidige investeringsagenda's voor de beide werkgebieden, nieuwe inzichten en de geformuleerde natuur- en recreatie ambities uit de nieuwe collegeprogramma's per gemeente. De nieuwe gebiedsadviescommissies zullen bij dit proces nauw betrokken zijn. Projecten uit de investeringsagenda moeten passen binnen de doelstelling van de Groenalliantie en een landschappelijke en/of recreatieve meerwaarde opleveren. Ook moeten zij passen binnen de door het bestuur gestelde inhoudelijke en financiële kaders.

Het Hoogheemraadschap is onder voorwaarden extra budget beschikbaar gesteld van ruim € 81.000, inclusief BTW. De feestelijke starthandeling voor de werkzaamheden in de Krimpenerhout vindt begin september 2018 plaats.

Overige ontwikkelingen

Opknappen legakker Twaalfmorgen

Stichting Veen heeft in de eerste helft van 2017 samen met co-financier en grondeigenaar/beheerder Groenalliantie uitvoering gegeven aan de renovatie van de daghaven Twaalfmorgen. Overeenkomstig de tussen Groenalliantie en Stichting Veen gesloten realisatieovereenkomst, stemde het bestuur van Groenalliantie op 5 juli 2018 onder voorwaarden in met de cofinanciering van een aanvullend project: het opknappen van een legakker in het gebied van Twaalfmorgen.

Essentaksterfte

De essentaksterfte blijft in 2018 een aandachtspunt. De afgelopen maanden vond er een inventarisatie plaats naar de staat van de essen om te bepalen welke (gefaseerde) beheermaatregelen nodig zijn om de veiligheid van de bezoekers in de gebieden te garanderen. Op 27 juni en 4 juli zijn er in de Krimpenerwaard en in Gouda door Staatsbosbeheer informatieavonden georganiseerd over de maatregelen in het kader van de essentaksterfte en de verschillende werkzaamheden in het kader van de Kwaliteitsimpuls. Deskundigen van Staatsbosbeheer en de betrokken aannemer hebben daar vragen beantwoord van omwoners en geïnteresseerden. Aandacht voor informatie en communicatie zal een integraal onderdeel zijn van de werkzaamheden in de gebieden.

Beheer en onderhoud

Regulier onderhoud

In de diverse deelgebieden van de Reeuwijkse Plassen en de Krimpenerwaard zijn en worden in 2018 de reguliere beheer en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Naar verwachting kunnen alle geplande werkzaamheden binnen het beschikbare budget voor 2018 worden uitgevoerd.

Groot onderhoud

De geplande onttrekking in 2018 voor Groot Onderhoud is € 446.403 en wordt verantwoord op de Voorziening Groot onderhoud.

Vastgoed en economisch beheer

In de eerste helft van 2018 zijn in de Krimpenerwaard vier nieuwe geliberaliseerde pachtovereenkomsten met agrariërs gesloten. Drie daarvan zijn reeds door de grondkamer goedgekeurd. De nieuwe overeenkomsten leveren de komende 6 jaar jaarlijks extra structurele inkomsten op.

Op de Reeuwijkse Hout is Green Real Estate bezig met de verkoop van de vakantiewoningen uit de tweede en derde fase van de ontwikkeling van het vakantiepark. De verkoop loopt goed, de bouw is gestart. Dit levert voor Groenalliantie extra inkomsten op.

Communicatie

Bijzonderheden in de eerste helft van 2018 zijn:

- Extra aandacht voor informatie en communicatie over de vorderingen in het programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden en de gevolgen van de essentaksterfte, o.a. door het organiseren van twee informatieavonden in Gouda en de Krimpenerhout en door het opstellen van nieuws- en persberichten.
- Vergroten van het bereik van de informatie door naast de reguliere middelen ook gebruik te maken van de in- en externe communicatiemiddelen van Staatsbosbeheer zoals de landelijke digitale nieuwsbrief, het blad "Naar Buiten" en het boswachtersblog.

Afwijkingen rapportage

De Najaarsrapportage is een afwijkingenrapportage. Bij financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting worden begrotingswijzigingen voorgesteld. Het saldo van deze Najaarsrapportage is € 44.265 positief. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de Algemene Reserve. De grootste afwijkingen zijn in de tabel hieronder opgenomen. In de Najaarsrapportage zijn de afwijkingen meer gedetailleerd toegelicht. De begrotingswijzigingen zijn incidenteel (alleen effect in 2018), tenzij expliciet is aangegeven dat het om structurele effecten gaat.

Grootste afwijkingen

Nr.	Onderwerp	Bedrag in €	V/N	Programma	Product
1	Energie en water	1.000	N	Beheer, onderhoud en exploitatie	Gebiedsbeheer
2	SNL subsidie	9.715	V	Beheer, onderhoud en exploitatie	Gebiedsbeheer
3	Vergunningen en toestemmingen	2.000	V	Beheer, onderhoud en exploitatie	Gebiedsbeheer
4	Advieskosten	3.000	N	Beheer, onderhoud en exploitatie	Economisch beheer
5	Huren en pachten	37.900	V	Beheer, onderhoud en exploitatie	Economisch beheer
6	Accountantskosten	1.350	N	Overhead	Financiën
	Totaal	44.265	V		

Inhoud

BESTUURLIJKE SAMENVATTING GROENALLIANTIE MIDDEN-HOLLAND E.O.	1
1. INLEIDING	6
2. VOORTGANGSRAPPORTAGE BEGROTING 2018	7
2.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	7
2.2 Programma 3: Algemene dekkingsmiddelen	16
2.3 Overzicht overheadkosten	17
3. PARAGRAFEN	19
3.1 Weerstandsvermogen & Risicobeheersing	19
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	21
4. OVERZICHTEN	22
4.1 Staat van reserves en voorzieningen	22
4.2 Conversiestaat Begroting 2018	23

1. Inleiding

Deze Najaarsrapportage 2018 is een tussentijdse rapportage. U wordt hiermee geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële stand van zaken bij de Groenalliantie van het lopende begrotingsjaar.

Uitgangspunt voor deze rapportage is het principe van “management by exception”: alleen nieuwe bestuurlijk relevante ontwikkelingen en grote afwijkingen ten opzichte van de begroting worden gemeld. Zaken die volgens plan verlopen worden in principe niet toegelicht, tenzij de bestuurlijke relevantie dat vraagt.

De peildatum voor de cijfers is 31 juli 2018, maar de focus ligt in de rapportage steeds op het hele jaar 2018.

Tot slot een korte toelichting op de tabellen. Met betrekking tot de tabellen met realisatiecijfers en prognoses:

- In de kolom ‘wat is er gerealiseerd per 31-7-2018’ (realisatiecijfer) zijn de jaarlasten inzake de dienstverlening Staatsbosbeheer (uren) voor het gehele jaar 2018 reeds opgenomen.

Met betrekking tot de krediettabellen:

- In de eerste vier kolommen is achtereenvolgens opgenomen: de naam van het krediet, de sluitdatum van het krediet, het totaalbedrag van het krediet en de gerealiseerde lasten t/m 31 december 2017;
- In de vijfde kolom ‘actuele begroting’ is het bedrag uit de geactualiseerde begroting 2018 opgenomen;
- De zesde kolom ‘prognose 2018’ geeft een bij najaarsnota geactualiseerde prognose voor 2018 aan. In veel gevallen wijkt dit af van de actuele begroting zoals vermeld in kolom 5;
- In kolom zeven ‘prognose t/m 2018’ zijn de t/m 31-12-2018 gerealiseerde lasten opgenomen (dit is een samenvoeging van de gerealiseerde kosten t/m 2017 en de prognose 2018).

2. Voortgangsrapportage Begroting 2018

In dit hoofdstuk wordt gerapporteerd over de voortgang in de uitvoering van de begroting 2018.

2.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Gebiedsbeheer

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Gebiedsbeheer	Lasten	2.534.200	1.472.537	2.513.400	20.800 V
	Baten	13.100	26.098	24.815	11.715 V
Saldo		(2.521.100)	(1.446.439)	(2.488.585)	32.515 V

specificatie onderhoudslasten gebiedsbeheer	Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Regulier onderhoud, incl. Beheerbudget voor nieuwe inrichting RO+GO	1.029.800	183.625	1.029.800	-
Dotatie voorziening Grootonderhoud	869.500	869.500	869.500	-
overig*)	634.900	457.575	613.100	21.800
				-
Saldo diverse lasten	(2.534.200)	(1.510.700)	(2.512.400)	(21.800)

Toelichting:

Lasten:

De afschrijvingslasten van economisch nut investeringen zijn in 2018 nog niet van toepassing.

Baten:

In 2018 ontvangen SNL subsidie en leges voor vergunningen en toestemmingen.

Naar verwachting kunnen alle geplande werkzaamheden Regulier Onderhoud 2018 binnen het beschikbare budget 2018 worden uitgevoerd. Door seizoensomstandigheden (o.a. droogte en storm) en het beheersbaar houden van plaagsoorten (o.a. de springbalsemien en de Japanse duizendknoop) zijn extra beheermaatregelen uitgevoerd.

Om uitputting van het beheerbudget te voorkomen is onderzocht waar in de gebieden op een ecologische en extensieve wijze beheerd kan worden zonder dat de beleving van en het gebruik door de recreant negatief worden beïnvloed. Bovengenoemde ontwikkelingen zijn input voor de aanstaande herijking van het terreinbeheermodel (TBM) van het schap. Er vindt dan de vierjaarlijkse analyse plaats tussen de normkosten en het werkelijk benodigd budget.

De beheerbegroting bevat reeds een aantal jaren een ingroeieregeling. Deze is bedoeld om nieuwe beheerlasten die het gevolg zijn van nieuwe investeringen, vanuit het programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden, op te vangen.

In juli 2018 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het vellen van een aantal aangetaste bosvakken in het Goudse Hout, het EZH bos en ca 200 solitaire essen verspreid door de diverse gebieden. De werkzaamheden worden in het najaar van 2018 uitgevoerd en worden – i.v.m. het werken in veengrond - als een pilot gezien voor de aanpak van de essentaksterfte in de andere beheergebieden van Groenalliantie.

Met ingang van april 2018 loopt er een pilot in samenwerking met Promen. De bedoeling is om jonge mensen met een arbeidsbeperking werkzaamheden te laten uitvoeren in de recreatie gebieden. De dagelijkse begeleiding wordt door een voorman van Promen verzorgd. In augustus wordt de pilot geëvalueerd.

Het braak liggende terrein nabij het Landal vakantiepark in het Reeuwijkse Hout is in overleg met de exploitant geheel opnieuw ingericht in maart van dit jaar . De inrichting van het terrein sluit nu aan bij de entree van het Reeuwijkse Hout en de entree van Landal vakantiepark.

Economisch beheer

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Economisch Beheer	Lasten	109.700	37.676	112.700	3.000 N
	Baten	401.592	394.430	439.492	37.900 V
Saldo		291.892	356.754	326.792	34.900 V

Toelichting:

Lasten

In 2018 is de volgende mutatie verwerkt:

- Met het overlijden van de vorige eigenaar is een einde gekomen aan het voortgezet gebruik van de woning aan de Wilhelminakade 88 te Waddinxveen. De woning wordt nu anti-kraak bewoond en zal tegen het einde van het zomerreces in de verkoop gaan, conform uw besluit van eind 2017. Gezien de huidige markt is de verwachting dat de verkoop nog dit jaar afgerond zal kunnen worden. De verwachting is dat de verkoopkosten (inzet makelaar, verkrijging energielabel, eventueel bodemonderzoek) hoger uitvallen dan is begroot.

Toelichting:

Baten

In 2018 zijn volgende mutaties in de opbrengst verwerkt die tot verhoging van de baten hebben geleid:

- In de eerste helft van 2018 zijn in de Krimpenerwaard vier nieuwe pachtovereenkomsten met agrariërs gesloten, waarvan drie reeds door de Grondkamer zijn goedgekeurd. Dit levert de komende 6 jaar jaarlijks afgerond € 3.400 aan structurele inkomsten op.
- Ten behoeve van Stedin zijn een drietal opstalrechten gevestigd. De eenmalige vergoeding bedraagt € 7.500.

- Een gedeelte van de inkomsten uit erfpacht fase III (vakantiepark Reeuwijkse Hout) is dit jaar in rekening gebracht. De inkomsten zijn € 27.000 hoger uitgevallen dan begroot, omdat geen gebruik is gemaakt van de mogelijkheid van uitstel van betaling.
- De verkoop van de woning aan de Wilhelminakade 88 te Waddinxveen wordt in de tweede helft van 2018 opgepakt. Indien de verkoop en notariële afwikkeling in 2018 plaats vindt dan zal de incidentele opbrengst bij de jaarrekening worden gerapporteerd.

Overig

Er zijn in het voorjaar 2018 kosten gemaakt in verband met een vraagstuk op het gebied van erfpacht en mededingingsrecht. In overleg met het bestuur zijn deze kosten incidenteel ten laste gebracht van het budget bestuursproducten. Dit is financieel in deze najaarsnota verwerkt.

Onder regie van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk (tevens erfpachter) wordt een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheid van een 3^e hockeyveld in recreatiegebied Reeuwijkse Hout. Groenalliantie heeft op ambtelijk niveau haar eerste inbreng geleverd. Principebesluitvorming van het bestuur is te verwachten om en nabij eind 2018/begin 2019.

Regelgeving & handhaving

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Regelgeving & Handhaving	Lasten	143.000	83.300	143.000	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(143.000)	(83.300)	(143.000)	-

Toelichting:

De werkzaamheden worden conform begroting uitgevoerd. Er zijn geen afwijkingen. De in 2017gemaakte afspraken over de wijze van uitvoering van de regelgeving en handhaving zijn in 2018 gecontinueerd.

Communicatie

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Communicatie	Lasten	85.500	27.235	85.500	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(85.500)	(27.235)	(85.500)	-

Toelichting:

Het communicatiebudget wordt aangewend voor communicatieadvies en ondersteuning van beheer- en ontwikkelprojecten, m.n. in het kader van het programma Kwaliteitsimpuls Groenalliantie en de maatregelen in het kader van de essentafsterfte. Er zijn o.a. twee inloopavonden voor de omgeving georganiseerd; een avond over de kwaliteitsimpuls en aanpak

essentaksterfte in de Krimpenerhout en het Loetbos en een inloopavond over de aanpak van de essentaksterfte in de Goudse Hout.

Kredieten Programma 1

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2017	Actuele begroting	Prognose 2018	Prognose t/m 2018	% lasten t.o.v. totaal krediet
Bijdrage website promotie Groene hart	2019	30.000	8.402	10.532	5.000	13.402	45%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		30.000	8.402	10.532	5.000	13.402	
Opknappen Daghaven Twaalfmorgen	2018	25.000	13.795	0	1.500	15.295	61%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		25.000	13.795	0	1.500	15.295	
Totaal programma 1		55.000	22.197	10.532	6.500	28.697	
- Dekking uit Investeringsreserve RP		25.000	13.795	0	1.500	15.295	
- Dekking uit Investeringsreserve KW		30.000	8.402	10.532	5.000	13.402	

Via deze najaarsrapportage wordt waar nodig een begrotingswijziging van de jaarschijf 2018 voorgesteld. Uit het verschil tussen de kolom Actuele begroting en de Prognose 2018 volgt de begrotingswijziging.

Bijdrage website promotie Groene Hart

Het betreft de bijdrage 2018 van de Groenalliantie voor Groene Hart promotie in en met betrekking tot het werkgebied Krimpenerwaard en haar beheergebieden. Hiervoor is in 2018 een bedrag geraamd van € 10.532. De feitelijke kosten vallen een aantal jaren reeds lager uit dan geraamd. In het bestuur is afgesproken het krediet meerjarig aan de website op te maken en dan te besluiten wat te doen.

Opknappen Daghaven Twaalfmorgen

Begin 2017 is na overeenstemming tussen Groenalliantie en de projectverantwoordelijke Stichting Veen gestart met de modernisering van de Daghaven Twaalfmorgen. De modernisering van de Daghaven is inmiddels afgerond. Bij het gebruik van de Daghaven is afgelopen seizoen geconstateerd dat de oever te hoog is voor het aanmeren van kano's en roeiboten. Als oplossing hiervoor wordt één van de in de Kerfwetering weinig gebruikte steigers overgebracht naar de Daghaven. De kosten voor het overbrengen van de steiger (ca € 1275 euro) worden op verzoek van Stichting Veen gefinancierd uit het hiervoor beschikbare krediet van Groenalliantie
Programma 2: Ontwikkeling

Planvorming & Gebiedsontwikkeling

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	183.800	107.217	183.800	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(183.800)	(107.217)	(183.800)	-

Toelichting:

Werkzaamheden worden uitgevoerd conform begroting en betreffen onder andere het programmamanagement inclusief risicomanagement voor het Programma kwaliteitsimpuls GA, het monitoren en begeleiden van recreatieve ontwikkelingen en de beoordeling van gemeentelijke

planologische voornemens op de effecten voor natuur en recreatie. Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen.

Marketing & productontwikkeling

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Marketing & Productontwikkeling	Lasten	15.000	8.750	15.000	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(15.000)	(8.750)	(15.000)	-

Toelichting:

In 2018 ligt de focus op het vergroten van de bekendheid van de recreatiegebieden. Dit is een opgave die onder de vlag van de projecten in het kader van de Kwaliteitsimpuls Groenalliantie wordt uitgewerkt. De werkzaamheden worden uitgevoerd conform begroting.

Kredieten Programma 2

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2017	Actuele begroting	Prognose 2018	Prognose t/m 2018	% lasten t.o.v. totaal krediet
Uitvoering kanorouten netwerk	2018	312.000	272.727	0	2.865	275.592	88%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		312.000	272.727	0	2.865	275.592	
Bijdrage daghaven Twaalfmorgen, incl. herstel legakker	2018	40.000	15.000	0	16.000	31.000	78%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		40.000	15.000	0	16.000	31.000	
Planuitwerking projecten Kwaliteitsimpuls KW fase 2	2018	241.000	205.094	0	35.906	241.000	100%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		241.000	205.094	0	35.906	241.000	
Projectuitvoering Kwaliteitsimpuls KW fase Krimpenerhout	2020	3.649.321	191.054	0	1.072.900	191.054	5%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		1.242.645	0	0	536.450	0	
- Dekking uit Reserve kwaliteitsimpuls KW		612.333	77.527	0	536.450	77.527	
- Dekking uit Investeringsreserve RP		140.526	18.000	0	0	18.000	
- Dekking uit Algemene Reserve GA		479.000	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden (subsidies)		774.817	95.527	0	0	95.527	
- Dekking bijdragen HHSK		150.000	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen SBB		250.000	0	0	0	0	
Uitvoeringsplan kwaliteitsimpuls RP	2020	150.000	150.000	0	0	150.000	100%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		150.000	150.000	0	0	150.000	
Wandelnetwerk Zuidplas	2020	99.040	15.271	0	0	15.271	15%
- Dekking bijdragen derden (subsidies)		99.040	15.271	0	0	15.271	
Projecten kwaliteitsimpuls RP	2018	242.320	221.570	0	20.060	241.630	100%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		242.320	221.570	0	20.060	241.630	
Uitvoering projecten Kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen**	2020	684.100	170	0	50.000	50.170	7%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		684.100	170	0	50.000	50.170	
- Dekking bijdragen derden (subsidies)			0	0	0	0	
Haalbaarheid ruiterroutes KW	2018	25.000	11.900	0	0	11.900	48%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		25.000	11.900	0	0	11.900	
Bijdrage ontwikkeling natuurstruinvandelroutes	2018	4.500	0	0	4.500	4.500	100%
- Dekking uit Algemene Reserve GA		4.500	0	0	4.500	4.500	
Grondaankoop twee percelen Loethos	2018	2.160	0	0	2.160	2.160	100%
- Dekking uit Investeringsreserve GA		2.160	0	0	2.160	2.160	
Beeldtaal kwaliteitsimpuls GA	2020	244.150	0	0	40.000	40.000	16%
- Dekking uit Investeringsreserve KW		70.000	0	0	20.000	20.000	
- Dekking uit Investeringsreserve RP		174.150	0	0	20.000	20.000	
Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3	2020	680.000	0	0	0	0	0%
- Dekking uit Algemene Reserve GA		680.000	0	0	0	0	
Uitbreiding wandelroutenetwerk KW	2018	8.000	0	0	8.000	8.000	100%
- Dekking bijdragen derden (subsidies)		8.000	0	0	8.000	8.000	
Hondenbeleid	2019	17.000	0	0	17.000	17.000	100%
- Dekking uit Investeringsreserve GA		17.000	0	0	17.000	17.000	
Totaal programma 2		6.398.591	1.082.786	0	1.269.391	1.279.277	
- Dekking uit Algemene Reserve GA		1.163.500	0	0	4.500	4.500	
- Dekking uit Investeringsreserve RP		1.431.096	404.740	0	106.060	510.800	
- Dekking uit Investeringsreserve KW		1.890.645	489.721	0	595.221	548.492	
- Dekking uit Reserve kwaliteitsimpuls KW		612.333	77.527	0	536.450	77.527	
- Dekking uit Investeringsreserve GA		19.160	0	0	19.160	19.160	
- Dekking bijdragen derden (subsidies)		881.857	110.798	0	8.000	118.798	
- Dekking bijdragen HHSK		150.000	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen SBB		250.000	0	0	0	0	

Via deze najaarsrapportage wordt waar nodig een begrotingswijziging van de jaarschijf 2018 voorgesteld. Uit het verschil tussen de kolom Actuele begroting en de Prognose 2018 volgt de begrotingswijziging.

Uitvoering kanoroutenetwerk

In 2017 zijn de extra voorzieningen aangebracht en het project is begin 2018 afgerond en afgesloten. Het krediet kan worden afgesloten.

Bijdrage Daghaven Twaalfmorgen, incl. herstel legakker

Initiatiefnemer en co financier Stichting Veen heeft in de eerste helft van 2017 samen met co-financier en grondeigenaar/beheerder Groenalliantie uitvoering gegeven aan de renovatie van de daghaven Twaalfmorgen. Het uitgevoerde werk is voor 50% gesubsidieerd door de provincie Zuid-Holland (gebiedsdeal Reeuwijkse Plassen, fase 2). De Groenalliantie beheert de opgeknapte haven. Overeenkomstig de tussen Groenalliantie en Stichting Veen gesloten realisatieovereenkomst, stemde het bestuur van Groenalliantie op 5 juli 2018 onder voorwaarden in met de cofinanciering van een aanvullend project: het opknappen van een legakker in het gebied van Twaalfmorgen. Het krediet is daartoe met € 11.000 verhoogd en blijft in 2018 en 2019 gehandhaafd.

Planuitwerking projecten Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard (KW), fase 2

De planuitwerkingen voor de Krimpenerhout en het Loetbos zijn door uw bestuur vastgesteld en worden momenteel uitgevoerd. De planuitwerking voor de MTB-route is ook vastgesteld, maar voordat de uitvoering kan starten moeten er gebruikers- en beheerovereenkomsten worden vastgesteld met gebiedspartners (2^e helft 2018). Daarnaast is een bestemmingsplanprocedure noodzakelijk voor het MTB-tracé in het Loetbos (afronding procedure voorzien in 1^e helft 2019). Het krediet worden verlengd tot eind 2019.

Projectuitvoering Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard (KW) fase 2

In vier gebieden zijn projecten aanbesteed: Krimpenerhout, Loetbos, Goudse Hout en Gouwebos. De e uitslag van deze aanbesteding leidde begin 2018 tot een onverwachte kostenoverschrijding. Het bestuur heeft na een periode van beraadslaging op 5 februari 2018 extra krediet beschikbaar gesteld. Ook Staatsbosbeheer heeft een bijdrage beschikbaar gesteld. Met deze extra kredietverlening zijn de projecten gegund. De uitvoeringsplannen van de aannemer zijn goedgekeurd. Op 27 juni 2018 is een inloopavond georganiseerd over de werkzaamheden in de Krimpenerhout en Loetbos. De start van de uitvoering is voorzien in september 2018. Oplevering van alle werken is voorzien voor september 2019.

Op 4 april 2018 hebben de voormalig voorzitter en penningmeester van de Groenalliantie een bestuurlijk overleg gevoerd met het Hoogheemraadschap Schieland en de Krimpenerwaard voor het verkrijgen van een hogere bijdrage van het Hoogheemraadschap voor de werkzaamheden aan de Surfplas Krimpenerhout. Het verzoek van Groenalliantie is als een bespreekstuk aan de orde gekomen in de Verenigde Vergadering van het Hoogheemraadschap op 27 juni 2018 en er is door het Hoogheemraadschap onder voorwaarden extra budget beschikbaar gesteld van ruim € 81.000, inclusief BTW.

Uitvoeringsplan kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen e.o. (RP)

Het uitvoeringsplan kwaliteitsimpuls RP en de planvoorbereiding van de vijf quick wins in de RP zijn afgerond. Het krediet kan worden afgesloten (zie hierna).

Wandelnetwerk Zuidplas

De aanleg van het netwerk is aangelegd en opgeleverd in het voorjaar van 2018. Dit is een samenwerkingsproject met het recreatieschap Rottemeren. Het verbindt het wandelnetwerk van beide schapsgebieden. Na de financiële subsidieafhandeling kan het krediet worden afgesloten.

Projecten kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen e.o. (RP)

Het bestuur heeft in 2017 voor zes projecten in de Reeuwijkse Plassen e.o. Voorlopige Ontwerpen vastgesteld en uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld. Voor deze projecten is een second opinion op de uitvoeringskosten verricht (juni 2018). Als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden komen de kosten naar verwachting hoger uit dan het beschikbare budget. De ontwerpen zijn geoptimaliseerd zodat deze alsnog – met behoud van kwaliteit – binnen het beschikbare uitvoeringsbudget gerealiseerd kunnen worden. Het bestuur heeft op 5 juli 2018 ingestemd met de optimalisaties. Daarmee zijn de planontwerpen gereed voor aanbesteding in de markt.

Uitvoering projecten kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen e.o. (RP)

Op 5 juli 2018 heeft het bestuur ingestemd met de optimalisaties van planontwerpen van zes projecten in de Reeuwijkse Plassen. De aanbesteding van vier projecten start in het najaar van 2018: herinrichting Twaalfmorgen, entree 't Weegje, entree en parkeerplaats Reeuwijkse Hout en entree Goudse Hout. Uitvoering van deze vier projecten is voorzien in 2019.

Voor de Avonturenroute Reeuwijkse Hout wordt een samenwerkingsovereenkomst voorbereid met de meest betrokken partijen. Hierin worden afspraken over het gebruik van percelen, investeringen en het beheer vastgelegd. Naar verwachting kan deze overeenkomst in het najaar 2018 getekend worden. Na ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst kan de aanbesteding starten (voorzien in voorjaar 2019).

Van het project Gouwebos heeft het bestuur besloten om de realisatie op te schorten tot na de uitvoering van de maatregelen in het kader van de essentafsterfte.

Haalbaarheid ruiterroutes Krimpenerwaard (KW)

Er is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar ruiterroutes in de Krimpenerwaard in nauw overleg met gebiedspartners (waaronder ruiters). Het onderzoek is afgerond met het besluit dat er in de gebieden van de Krimpenerhout en Loetbos geen ruiterroutes worden aangelegd. Het krediet kan worden afgesloten.

Grondaankoop twee percelen Loetbos

Het bestuur heeft ingestemd met de grondaankoop van twee grondpercelen in het Loetbos. De notaris stelt de leveringsakte op, waar wat vertraging in zit in verband met een aantal onduidelijkheden aan de kant van de verkopende partij.

Beeldtaal kwaliteitsimpuls GA

De staalkaarten voor bebording en bewegwijzering (vastgesteld door uw bestuur in december 2017) zijn gebiedsgericht aangescherpt en uitgewerkt naar bebordingsplannen voor alle gebieden van de GA. Op 5 juli 2018 heeft het bestuur ingestemd met de bebordingsplannen. De borden zullen allereerst geplaatst worden in de Krimpenerhout en het Loetbos. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de geplande werkzaamheden in het kader van de kwaliteitsimpuls (2018-2019). Vervolgens worden de borden geplaatst in de beheergebieden van de Reeuwijkse Plassen, waarbij eveneens afstemming zal plaatsvinden met de overige kwaliteitsprojecten (2019-2020).

Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3

Er is in de eerste helft van 2018 begonnen aan de herijking van de investeringsagenda. Doel is om te blijven aansluiten bij de actuele wensen en behoeften in de gebieden. Hiervoor wordt onder andere geput uit de huidige investeringsagenda's voor de beide werkgebieden, nieuwe inzichten en de geformuleerde natuur- en recreatie ambities uit de nieuwe collegeprogramma's per gemeente. De nieuwe gebiedsadviescommissies zullen bij dit proces nauw betrokken zijn. Projecten uit de investeringsagenda moeten passen binnen de doelstelling van de Groenalliantie en een landschappelijke en/of recreatieve meerwaarde opleveren. Ook moeten zij passen binnen de door het bestuur gestelde inhoudelijke en financiële kaders.

Bestuurlijke vaststelling van de herijkte investeringsagenda is voorzien in december 2018. Vervolgens start de planvorming van de geselecteerde kwaliteitsprojecten.

Voor de projecten fase 2 en 3 uit de te actualiseren investeringsagenda wordt in het najaar een definitieve subsidieaanvraag SGG ingediend. Hiermee wordt 50% van de plan- en uitvoeringskosten gedekt.

Hondenbeleid

Er wordt gewerkt aan de opstelling van een Algemene Verordening voor de beheergebieden van Groenalliantie, waarin onder meer regels worden gesteld voor de aanpak van overlast door honden. Hiervoor is een krediet beschikbaar gesteld. De concept verordening zal eind 2018 worden voorgelegd aan het bestuur ter besluitvorming. Voordat de verordening in werking kan treden moet de deze eerst worden vastgesteld door alle deelnemende gemeenteraden.

2.2 Programma 3: Algemene dekkingsmiddelen

Hieronder staat de reeds in de oorspronkelijke begroting 2018 opgenomen verdeling van de deelnemersbijdrage vermeld.

Krimpenerwaard

Verdeling deelnemersbijdrage KW	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage	Inwoneraantallen per 1-1-2017
Gemeente Krimpen a/d IJssel	200.243	49,7%	
Gemeente Krimpenerwaard	202.709	50,3%	
TOTAAL	402.952		

Reeuwijkse Plassen

Verdeling deelnemersbijdrage RP	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo		Inwoneraantallen per 1-1-2017
Gemeente Gouda	516.174	55%	71.752
Gemeente Bodegraven/Reeuwijk	241.067	25%	33.733
Gemeente Waddinxveen	186.252	20%	26.536
TOTAAL	943.493		

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Algemene kosten	Lasten	6.400	267	6.400	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(6.400)	(267)	(6.400)	-

Toelichting:

Geen afwijkingen.

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	-	-	-	-
	Baten	1.827.426	1.065.999	1.827.426	-
Saldo		1.827.426	1.065.999	1.827.426	-

Toelichting:

De baten betreffen de subsidiebijdrage van de Provincie Zuid-Holland.

2.3 Overzicht overheadkosten

Bestuursproducten

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Bestuursproducten	Lasten	269.400	142.112	269.400	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(269.400)	(142.112)	(269.400)	-

Toelichting:

Zoals in de inleiding reeds gemeld: de jaarlasten inzake de dienstverlening Staatsbosbeheer (uren) zijn voor het gehele jaar 2018 reeds in de realisatiecijfers per 30 juni 2018 verwerkt. Financieel zijn er geen bijzonderheden. In de eerste helft van 2018 zijn er vier vergaderingen geweest van het Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur heeft ook vier keer vergaderd. Voor de tweede helft van 2018 staan vooralsnog vijf reguliere bestuursvergaderingen gepland (drie x Dagelijks en twee x Algemeen Bestuur).

Er zijn kosten gemaakt i.v.m. een vraagstuk op het gebied van erfpacht en mededingingsrecht. In overleg zijn deze kosten ten laste van het budget bestuursproducten gebracht.

Juridische ondersteuning en advisering

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	9.600	5.133	9.600	-
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(9.600)	(5.133)	(9.600)	-

Toelichting:

Er is in de eerste helft van 2018 o.a. geadviseerd over het opstellen van een schapsverordening voor hondenbeleid, de nieuw op te stellen samenwerkingsovereenkomst 2019 – 2025 tussen Groenalliantie en Staatsbosbeheer, het bezwaarschrift tegen de voorwaarden in de provinciale begrotingssubsidie voor 2018 .

Financiën

Product		Wat is de geactualiseerde begroting 2018?	Wat is er gerealiseerd per 31-07-2018?	Wat is de prognose voor heel 2018?	Wat is de voorgestelde begrotingswijziging 2018?
Financiën	Lasten	108.200	60.077	109.550	1.350 N
	Baten	-	-	-	-
Saldo		(108.200)	(60.077)	(109.550)	1.350 N

Toelichting:

De werkzaamheden worden conform begroting uitgevoerd. De accountantskosten zijn hoger uitgevallen dan geraamd doordat de meerwerkfacturen ad € 4.600 met betrekking tot de jaarrekening 2017 in 2018 verantwoord worden.

Kredieten Programma 1

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2017	Actuele begroting	Prognose 2018	% lasten t.o.v. totaal krediet
Werkbudget Groenalliantie	2018	20.000	0	10.000	10.000	50%
- Dekking uit Investeringsreserve RP		10.000	0	5.000	5.000	
- Dekking uit Investeringsreserve KW		10.000	0	5.000	5.000	
Evaluatie tripartiete overeenkomst	2018	30.000	0	0	25.000	83%
- Dekking uit Investeringsreserve GA		30.000	0	0	25.000	
Totaal programma 1		50.000	0	10.000	35.000	
- Dekking uit Investeringsreserve RP		10.000	0	5.000	5.000	
- Dekking uit Investeringsreserve KW		10.000	0	5.000	5.000	
- Dekking uit Investeringsreserve GA		30.000	0	0	25.000	

Via deze Najaarsrapportage wordt waar nodig een begrotingswijziging van de jaarschijf 2018 voorgesteld. Uit het verschil tussen de kolom Actuele begroting en de Prognose 2018 volgt de begrotingswijziging.

Werkbudget Groenalliantie

De gebiedsadviescommissies voor de Krimpenerwaard en Reeuwijkse Plassen e.o. vergaderen doorgaans 2 x per jaar voorafgaand aan het Algemeen Bestuur. Er wordt geadviseerd over nieuwe investeringen in de gebieden. Hierbij gaat het met name over de investeringsvoorstellen in het kader van het Programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden Groenalliantie. Door de verkiezingen in maart 2018 moeten er in de commissies nieuwe raadsleden worden benoemd. Omdat de collegevorming in een aantal gemeenten pas in juni/juli rond was, is de benoeming van nieuwe leden pas mogelijk in de DB en AB vergadering van oktober 2018. Dit betekent dat de commissies in 2018 maar één maal zullen vergaderen. Van het standaard beschikbaar gestelde krediet ad € 5.000 per commissie per jaar is in de eerste helft van 2018 geen gebruik gemaakt.

Evaluatie tripartiete overeenkomst

De eind 2016 gesloten tripartiete overeenkomst regelt in 2017 en 2018 de samenwerking tussen Groenalliantie ("GA") en Staatsbosbeheer ("SBB"). De provincie Zuid-Holland was weliswaar contractspartij, maar had geen deel aan de samenwerking. De dienstverlening van Staatsbosbeheer aan Groenalliantie maakt onderdeel uit van de overeenkomst. Zoals bij overeenkomst bepaald vond er eind 2017 een tussentijdse evaluatie van de samenwerking plaats. Het extern uitgevoerde evaluatieonderzoek was in januari 2018 gereed. De positieve uitkomst heeft ertoe geleid, dat Staatsbosbeheer en Groenalliantie in februari 2018 hebben besloten om hun samenwerking nog tenminste voor 7 jaar voort te zetten (2019 t/m. 2025). De nieuwe samenwerkingsovereenkomst wordt in de tweede helft van 2018 voorbereid.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen & Risicobeheersing

In dit hoofdstuk worden de risico's beschreven.

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden* H / M / L	Impact (uitgaande van vier jaar)
1. Eindafrekening verstrekte subsidies	Bij de eindafrekening van een project worden door subsidiegever niet alle gemaakte kosten vergoed.	PM	M	PM
2. Invoering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen (VPB) per 1 januari 2016	Verhoging incidentele en structurele lasten. Invoering VPB heffing	PM	L	PM
3. Fietspad Oostpolder Gouda	Verzekeraar weigert de schade te betalen aan het fietspad Oostpolder. De schade is ontstaan door wateroverlast en verzakkingen en belemmert het gebruik.	€ 150.000 (+/_50%).	M	€ 75.000
4. Meerjarige dekking begroting na uittreding provincie Zuid-Holland	Financiering exploitatie tekort door uittreding provincie Zuid-Holland vanaf 2026; aannahme is 25% of meer.	€ 456.857	H	PM
5. economisch grondzaken	Incidenteel & structureel	PM	M	PM

Risico1: Subsidietoekenningen en -afrekeningen

De Groenalliantie heeft enkele projecten lopen die deels gefinancierd worden door subsidiebijdragen. Subsidieverstrekkers letten bij de aanvraag, voortgangsrapportages en bij de definitieve afwikkeling scherp op de motivatie en inhoudelijke toelichtingen en onderbouwingen. Door onvoorziene omstandigheden kan het voorkomen dat het niet mogelijk is om binnen het gestelde budget te blijven of dat er niet subsidiabele kosten gemaakt moeten worden om het project toch uit te kunnen voeren. Het verkrijgen van subsidies en het naleven van subsidievoorwaarden (inhoudelijk, financieel en naleving van termijnen) geeft een risico. De omvang van de uitvoeringsplannen van de kwaliteitsimpuls wordt deels bepaald door de toekenning van subsidies. Het subsidierisico wordt als PM ingeschat

Risico 2: Invoering Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen

Met ingang van 1 januari 2016 is de Vpb-plicht voor overheidslichamen, waaronder

gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn in een extern advies ten behoeve van alle recreatieschappen in beeld gebracht. Daarbij is uitgegaan van de begroting 2015 en de realisatie 2016. De kern van het advies is als volgt. Per activiteit of cluster van activiteiten is beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

1. Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. Deelname aan het economisch verkeer;
3. Winstoogmerk en/of concurrentie.

Voor een aantal activiteiten, dat valt onder economisch beheer (huren en erfpacht) is waarschijnlijk geen sprake van een fiscale onderneming, omdat geen sprake is van deelname aan het economisch verkeer. Aan dit criterium is niet voldaan aangezien de activiteiten beperkt zijn tot 'normaal vermogensbeheer'. In dit geval kan worden gesteld dat sprake is van normaal vermogensbeheer, omdat er slechts beperkt arbeid wordt verricht en er geen causaal verband is tussen arbeid en rendement.

Voor de overige activiteiten is ook geen sprake van een fiscale onderneming omdat geen sprake is van structurele vermogenoverschotten dan wel wordt het standpunt ingenomen dat een vrijstelling kan worden toegepast, zodat geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.

Aangezien de inhoud van het advies (nog) niet is afgestemd met de Belastingdienst, blijft de vennootschapsbelasting een beperkt risico. Dit is echter niet te kwantificeren en wordt derhalve beschouwd als een PM-post.

Risico 3: Fietspad Oostpolder

Het risico heeft te maken met het zich voordoen van ernstige verzakkingen in het fietspad in de Oostpolder. De verzekeraar weigert de ontstane schade te betalen, omdat het causaal verband met de verzekerde, innovatieve techniek bij aanleg niet is te bewijzen. Het bestuur ontvangt in de tweede helft van 2018 een voorstel voor het oplossen van de problematiek. De omvang van het risico is geschat op 50% van de te maken kosten bij herstel.

Risico 4: Meerjarige financiering na uittreding provincie Zuid-Holland

De komende 7 jaar zijn er voor de dekking van de exploitatie van Groenalliantie geen financiële zorgen te verwachten. De financiële continuïteit voor de exploitatie is t/m 2021 voor 100% en daarna t/m 2025 voor 90% geborgd. Vanaf 2022 moet het bestuur van Groenalliantie rekening houden met 10% kostenbesparing op de exploitatie. De periode na 2025 vraagt om meer keuzes en maatregelen. Het risico is vooralsnog hoog ingeschat en de aannahme is dat er vanaf 2026 tenminste 25% minder structureel wordt ontvangen.

Risico 5. Economische grondzaken

Een algemeen risico van het zijn van grondeigenaar is bodemverontreiniging. In een gebied als bijvoorbeeld Krimpenerwaard kunnen milieuverontreinigingen aanwezig zijn die momenteel niet bij het schap bekend zijn en waarvan de veroorzaker na ontdekking niet kan worden aangesproken. In een aantal gevallen kan het schap echter wel verantwoordelijk gehouden worden voor de kosten van sanering. De kosten hiervoor zullen pas bekend worden wanneer een dergelijke milieuverontreiniging wordt aangetroffen. Wanneer er nieuwe ontwikkelingen komen voor bestaande gebieden, zal nagegaan moeten worden of er vervuiling is. Indien er sprake is van vervuiling zal eerst een saneringsplan moeten worden opgesteld.

Na de aanstaande verkoop van grond en opstallen aan de Wilhelminakade 88 te Waddinxveen is Groenalliantie niet meer verantwoordelijk voor risico's op het gebied van veiligheid, groot- en/of investeringsonderhoud aan het pand.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak van Groenalliantie met als doel om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand of bos) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande uitgaven voor meerjarig duurzaam onderhoud.

De geplande uitgaven van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de voorziening verantwoord.

Jaarlijks worden de geplande uitgaven, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld, tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. In 2015 heeft voor het laatst een herijking van TBM plaatsgevonden die tot een nieuwe dotatie heeft geleid.

De geplande onttrekking van 2018 van Groot Onderhoud betreft € 446.403 en wordt verantwoord op de Voorziening Groot onderhoud. De geplande Groot Onderhoud werkzaamheden zijn in voorbereiding en/of worden uitgevoerd in 2018. Ten opzichte van de oorspronkelijke jaarschijf 2018 wordt er minder uitgegeven door herplanning van werkzaamheden binnen Groot Onderhoud. Ook wordt een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar een later moment in verband met de geplande uitvoering projecten in het kader van het programma Kwaliteitsimpuls. Een belangrijk onderdeel daarvan is het Groot Onderhoud van bos en beplanting, asfalt en harde oevers.

4. Overzichten

4.1 Staat van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Bestemming Resultaat 2017	Toevoegingen in 2018	Onttrekkingen in 2018	Stand per 31-12-2018	Claims na 2018
Algemene Reserve	2.419.225	179.271	164.553	4.501	2.758.548	1.309.500
Bestemmingsreserves						
Investeringsreserve GA	262.441		0	44.160	218.281	5.000
Investeringsreserve compartiment RP	1.108.113		0	112.560	995.553	574.280
Investeringsreserve compartiment KW	3.235.145		0	624.203	2.610.942	754.607
Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden KW	795.141		0	536.450	258.691	75.883
Vervangingsinvesteringen Reserve GA	0		0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen Reserve RP	22.000		0	0	22.000	0
Vervangingsinvesteringen Reserve KW	85.400		0	0	85.400	0
Afschrijvingsreserve	0		761.280	0	761.280	0
Totaal	7.927.465	179.271	925.833	1.321.874	7.710.695	2.719.270

De kolom 'claims' betreft de beslagen op de reserves vanaf 2018 naar aanleiding van bestuursbesluiten met als peildatum 31 juli 2018. De claims op de andere reserves hebben voornamelijk betrekking op de dekking van uitgaven op kredieten vanaf 2018.

	Stand per 01-01-2018	Toevoegingen in 2018	Onttrekkingen in 2018	Stand per 31-12-2018
Voorziening Groot onderhoud	2.168.285	869.500	446.403	2.591.382
Voorziening Afkoopsommen	130.985	0	7.277	123.708
Totaal	2.299.270	869.500	453.680	2.715.090

De toevoegingen op de voorziening Groot Onderhoud is conform Begroting 2018.

4.2 Conversiestaat Begroting 2018

Productomschrijving	Geactualiseerde begroting 2018			2de Begrotingswijziging			Begroting na wijziging		
	lasten 2018	batens 2018	saldo 2018	lasten 2018	batens 2018	saldo 2018	lasten 2018	batens 2018	saldo 2018
Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden									
Dienstverlening SBB	547.900	-	547.900	-	-	-	547.900	-	547.900
Materiële lasten	1.986.300	13.100	1.973.200	20.800	11.715	32.515	1.965.500	24.815	1.940.685
Gebiedsbeheer	2.534.200	13.100	2.521.100	20.800	11.715	32.515	2.513.400	24.815	2.488.585
Dienstverlening SBB	23.100	-	23.100	-	-	-	23.100	-	23.100
Materiële lasten	86.600	401.592	314.992	3.000	37.900	34.900	89.600	439.492	349.892
Economisch beheer	109.700	401.592	291.892	3.000	37.900	34.900	112.700	439.492	326.792
Dienstverlening SBB	142.800	-	142.800	-	-	-	142.800	-	142.800
Materiële lasten	200	-	200	-	-	-	200	-	200
Regelgeving en Handhaving	143.000	-	143.000	-	-	-	143.000	-	143.000
Dienstverlening SBB	45.000	-	45.000	-	-	-	45.000	-	45.000
Materiële lasten	40.500	-	40.500	-	-	-	40.500	-	40.500
Communicatie	85.500	-	85.500	-	-	-	85.500	-	85.500
Totaal inrichting, beheer en exploitatie gebieden	2.872.400	414.692	2.457.708	17.800	49.615	67.415	2.854.600	464.307	2.390.293
Ontwikkeling									
Dienstverlening SBB	183.800	-	183.800	-	-	-	183.800	-	183.800
Materiële lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	183.800	-	183.800	-	-	-	183.800	-	183.800
Totaal ontwikkeling	198.800	-	198.800	-	-	-	198.800	-	198.800
Algemene dekkingsmiddelen									
Bank- en treasurykosten	1.000	-	1.000	-	-	-	1.000	-	1.000
onvoorzien lasten	5.400	-	5.400	-	-	-	5.400	-	5.400
Algemene kosten	6.400	-	6.400	-	-	-	6.400	-	6.400
Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage van de provincie ZH	-	1.827.426	1.827.426	-	-	-	-	1.827.426	1.827.426
Algemene dekkingsmiddelen	-	1.827.426	1.827.426	-	-	-	-	1.827.426	1.827.426
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	6.400	1.827.426	1.821.026	-	-	-	6.400	1.827.426	1.821.026
Overhead									
Dienstverlening SBB	241.400	-	241.400	-	-	-	241.400	-	241.400
Materiële lasten	28.000	-	28.000	-	-	-	28.000	-	28.000
Bestuursproducten	269.400	-	269.400	-	-	-	269.400	-	269.400
Dienstverlening SBB	8.800	-	8.800	-	-	-	8.800	-	8.800
Materiële lasten	800	-	800	-	-	-	800	-	800
Juridische ondersteuning en advisering	9.600	-	9.600	-	-	-	9.600	-	9.600
Dienstverlening SBB	95.100	-	95.100	-	-	-	95.100	-	95.100
Materiële lasten	13.100	-	13.100	1.350	-	1.350	14.450	-	14.450
Financiën	108.200	-	108.200	1.350	-	1.350	109.550	-	109.550
Totaal Overhead	387.200	-	387.200	1.350	-	1.350	388.550	-	388.550
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.464.800	2.242.118	1.222.682	16.450	49.615	66.065	3.448.350	2.291.733	1.156.617
Diverse lasten en batens									
Totaal programma 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal programma 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal programma 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo diverse lasten en batens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredieten									
Totaal programma 1	10.532	-	10.532	4.032	-	4.032	6.500	-	6.500
Totaal programma 2	-	-	-	1.269.391	8.000	1.261.391	1.269.391	8.000	1.261.391
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Overhead	10.000	-	10.000	25.000	-	25.000	35.000	-	35.000
Saldo kredieten	20.532	-	20.532	1.290.359	8.000	1.282.359	1.310.891	8.000	1.302.891
Totaal saldo van batens en lasten	3.485.332	2.242.118	1.243.214	1.273.909	57.615	1.216.294	4.759.241	2.299.733	2.459.508
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves									
Totaal programma 1	-	51.314	51.314	-	25.832	25.832	-	25.482	25.482
Totaal programma 2	761.280	761.280	-	-	1.261.391	1.261.391	761.280	2.022.671	1.261.391
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	164.545	-	164.545	44.265	-	44.265	208.810	-	208.810
Totaal Overhead	-	10.000	10.000	-	25.000	25.000	-	35.000	35.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	925.825	822.594	103.231	44.265	1.260.559	1.216.294	970.090	2.083.153	1.113.063
Resultaat	4.411.157	3.064.712	1.346.445	1.318.174	1.318.174	-	5.729.331	4.382.886	1.346.445
Algemene Dekkingsmiddelen									
Deelnemersbijdrage	-	1.346.445	-	-	-	-	-	1.346.445	-
Totaaltelling lasten en batens	4.411.157	4.411.157	-	1.318.174	1.318.174	-	5.729.331	5.729.331	-