

BESTUURVERSLAG 2021



Landschap dat ons beweegt

JAARVERSLAG 2021

Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel

Colofon

Juridische structuur

Statutaire naam:	Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel
Vestigingsplaats:	Dalfsen
Rechtsvorm:	Stichting
Adres:	Landgoed De Horte, Poppenallee 39, 7722 KW Dalfsen
Kvk-nummer:	08171847

Versie, datum en vaststelling

Versie:	Definitief
Datum:	23 juni 2022
Vaststelling door bestuur:	7 juli 2022
Goedkeuring door RvT:	11 juli 2022

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2021

1. Missie, visie en activiteiten	4
2. Doelrealisatie	5
3. Bestuur en Raad van Toezicht	6
4. Financiële resultaten.....	9
5. Jaaroverzicht 2021	12
6. Toekomstplannen 2021 en verder	14
7. Risico's.....	15
8. Jaarrekening 2021.....	16
• Balans per 31 december 2021	
• Staat van baten en lasten over 2021	
• Kastroomoverzicht over 2021	
• Toelichting behorend tot de jaarrekening	
• Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	
• grondslagen voor de resultaatbepaling	
• Toelichting op de balans	
• Niet in de balans opgenomen verplichtingen	
• Toelichting op de staat van baten en lasten	
• Ondertekening bestuur	

Overige gegevens

BESTUURSVERSLAG 2021

1. Missie, visie en activiteiten

Missie

Van een mooi landschap kan iedereen gratis genieten. Niemand hoeft te betalen voor een wandeling of een fietstocht door mooie landschappen. Het maakt dat een landschap een collectief goed is, waar vraag en aanbod niet via een markt gereguleerd kunnen worden. Het landschap blijft echter niet kosteloos in stand. Actief beheer van landschap is namelijk nodig om kwaliteit te behouden. De uitdaging is om de baten en lasten van het landschap eerlijk te verdelen. De Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel (SGBDO) heeft dan ook als missie om de waarde(n) van het landschap in stand te houden en te versterken. Want niet alleen de eigenaren van de landschapselementen moeten de lasten dragen, maar iedereen die baat heeft bij het mooie Overijsselse landschap.

Visie en doelstellingen

De stichting heeft als visie om tot een duurzaam, structureel en hoogwaardig beheer van het landschap, de natuur en het water in de provincie Overijssel te komen. Doelstellingen (en voorbeelden van Groene en Blauwe Diensten) die daarbij horen zijn:

- het aanleggen van nieuwe landschapselementen;
- het herstellen van bestaande landschapselementen;
- het duurzaam beheren van bestaande landschapselementen.

Activiteiten

Om de visie en de doelstellingen van de stichting te realiseren, heeft de stichting voor zichzelf een aantal activiteiten gesteld. Enkele hiervan zijn inmiddels al grotendeels uitgevoerd, waaronder:

- het (doen) opzetten, operationeel krijgen en in standhouden van een systeem van zogenoemde "Groene en Blauwe Diensten" in de provincie Overijssel;
- het enthousiasmeren en aanjagen van gebiedspartijen, om te zorgen dat gemeenten, particulieren grondeigenaren en grondgebruikers en anderen deel gaan nemen aan het systeem van "Groene en Blauwe Diensten";
- het opzetten van een backoffice voor het (doen) verzorgen van de administratie en het beheren van contracten;

Andere activiteiten zijn een doorlopend proces, waaronder:

- het faciliteren van gebiedsinitiatieven, door het deelnemen in overleggen en het begeleiden van plan- en ontwikkelingsprocessen;
- het werven van fondsen;
- het betrokken maken en houden van grondeigenaren en gebiedspartijen bij het landschap;
- het verzamelen en aanbieden van kennis over landschapsonderhoud.

Backoffice ingevuld door Landschap Overijssel

Alle medewerkers die werkzaamheden voor de SGBDO verrichten worden ingehuurd. Ze zijn contractueel verbonden aan Landschap Overijssel en werken dan ook volgens de gedragscodes en richtlijnen die daar gehanteerd worden.

Voor de AVG hebben alle werknemers een mail gehad met daarin de basis regels en hier heeft iedereen op verklaard dat zij deze volgen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen de SGBDO staat maatschappelijk verantwoord ondernemen voorop. De betrokkenheid van onze deelnemers, agrariërs en buitenlui, bij het beheer van het landschap is de kern van ons bestaan

Mede door de langjarige contracten gaan we ook voor een duurzaam landschapsonderhoud; deze contracten zijn prima in te passen in de bedrijfsvoering van bijvoorbeeld een agrarisch bedrijf.

2. Doelrealisatie

Als grondeigenaren hun landschapselementen onderhouden, die onderdeel zijn van het grotere ensemble dat het landschap vormt, dan leveren zij in feite een dienst aan de samenleving: iedereen kan dan immers gratis genieten van het landschap met zijn kenmerkende elementen. In Overijssel heeft de provincie vanaf 2008 daarom het systeem van Groene en Blauwe Diensten ontwikkeld. De grondeigenaren krijgen een vergoeding voor aanleg, herstel en duurzaam onderhoud van landschapselementen op basis van een contract van 20 tot 30 jaar. Er worden contracten met de eigenaren gesloten vanuit lokale landschapsfondsen, die hun vermogen langjarig hebben vastgelegd om te verzekeren dat gedurende de gehele contractperiode de kosten kunnen worden vergoed.

In 2021 had SGBDO dertien landschapsfondsen voor achttien gemeenten onder haar hoede. Het totaal aantal contracten dat in deze landschapsfondsen op 31 december 2021 was afgesloten, bedroeg 1867, waarvan 1855 in de beheerfase en 12 in de aanleg- en herstelfase. In 2021 zijn 18 contracten ontbonden.

	Aanleg- en herstelfase	Beheerfase	Totaal
Landschapsfonds Dalfsen	2	93	95
Landschapsfonds Haaksbergen	1	33	34
Landschapsfonds Hardenberg	2	230	232
Landschapsfonds Hellendoorn	0	16	16
Landschapsfonds Hof van Twente	0	151	151
Landschapsfonds Noordoost Twente			
- onderdeel Dinkelland	1	178	179
- onderdeel Losser	1	24	25
- onderdeel Oldenzaal	0	50	50
- onderdeel Tubbergen	2	370	372
Landschapsfonds Netwerkstad			
- onderdeel Almelo	1	52	53
- onderdeel Borne	0	51	51
- onderdeel Hengelo	0	51	51
Landschapsfonds Ommen	0	11	11
Landschapsfonds Rijssen-Holten	1	66	67
Landschapsfonds Staphorst	0	144	144
Landschapsfonds Steenwijkerland	1	150	151
Landschapsfonds Twenterand	0	36	36
Landschapsfonds Wierden	0	149	149
Totaal	12	1855	1867

De landschapsfondsen staan op naam van SGBDO en zijn ondergebracht bij de lokale Rabobanken in Overijssel. SGBDO heeft voor elk van haar landschapsfondsen samenwerkingsovereenkomsten met gemeenten. In de samenwerkingsovereenkomsten zijn de kaders, werkwijze en financiering vastgelegd. Daarnaast heeft SGBDO nauwe banden met de andere drie Groene en Blauwe Dienstenstichtingen in Overijssel:

- Stichting Kostbaar Salland (Deventer, Raalte en Olst-Wijhe);
- Stichting Particuliere Landschapsdiensten IJsseldelta (SPLIJ+) (Kampen, Zwolle en Zwartewaterland)
- Landschapsfonds Enschede.

Zo trekken we gezamenlijk op in het stimuleren en initiëren van langjarig landschapsbeheer in de provincie. Tevens voeren wij in opdracht van de stichtingen (een gedeelte van) hun administratie, kwaliteitscontrole en kennisoverdracht uit.

Behaalde resultaten eind 2021

Het totaal aantal Groene en Blauwe Diensten-contracten bij SGBDO bedraagt eind 2021 1867 contracten. SGBDO heeft nu langjarig onder contract staan:

- 61 kilometer bomenrijen;
- 7 ha eendenkooien;
- 73 kilometer elzensingels;
- 313 ha geriefhoutbosjes;
- 51 kilometer heggen en hagen;
- 35 ha hoogstamfruitboomgaarden;
- 1.054 kilometer houtwallen;
- 3100 knotbomen;
- 38 kilometer lanen;
- 455 poelen;
- 550 kilometer rasters;
- 1500 solitaire bomen;
- 72 kilometer toegankelijkheid;
- 6 ha zoombeheer;
- 6 kilometer natuurvriendelijke oevers;

Daarnaast staan ook nog vele andere elementen – van knoteiken tot essenstoven, van rietlanden tot grafheuvels en van dassenrasters tot bloemrijke akkerranden – onder contract.

3. Bestuur en Raad van Toezicht

De stichting kent als organen een bestuur en een Raad van Toezicht. Het bestuur heeft tot taak het besturen van de stichting.

Het bestuur was in 2021 als volgt samengesteld:

- Dhr. M. Knol (voorzitter) namens de Stichting Landschap Overijssel (eigenaar KnolConsult).
- Dhr. J.D. Alssema (lid) namens de Agrarische Collectieven (bestuurder).
- Dhr. Eibert Jongsma van Landschap Overijssel is door het bestuur aangewezen als adviseur.

De Raad van Toezicht heeft tot taak om toezicht te houden op de financiën en de activiteiten van de stichting. Daarnaast wordt de raad gevraagd om advies te geven op zowel het gebied van de financiën van de stichting als op het gebied van de beleidsmatige ontwikkelingen. SGBDO streeft er naar om kennis en affiniteit van de natuur-, landbouw- en de landgoederensector in Overijssel vertegenwoordigd te hebben in de Raad van Toezicht. De leden worden op persoonlijke titel benoemd.

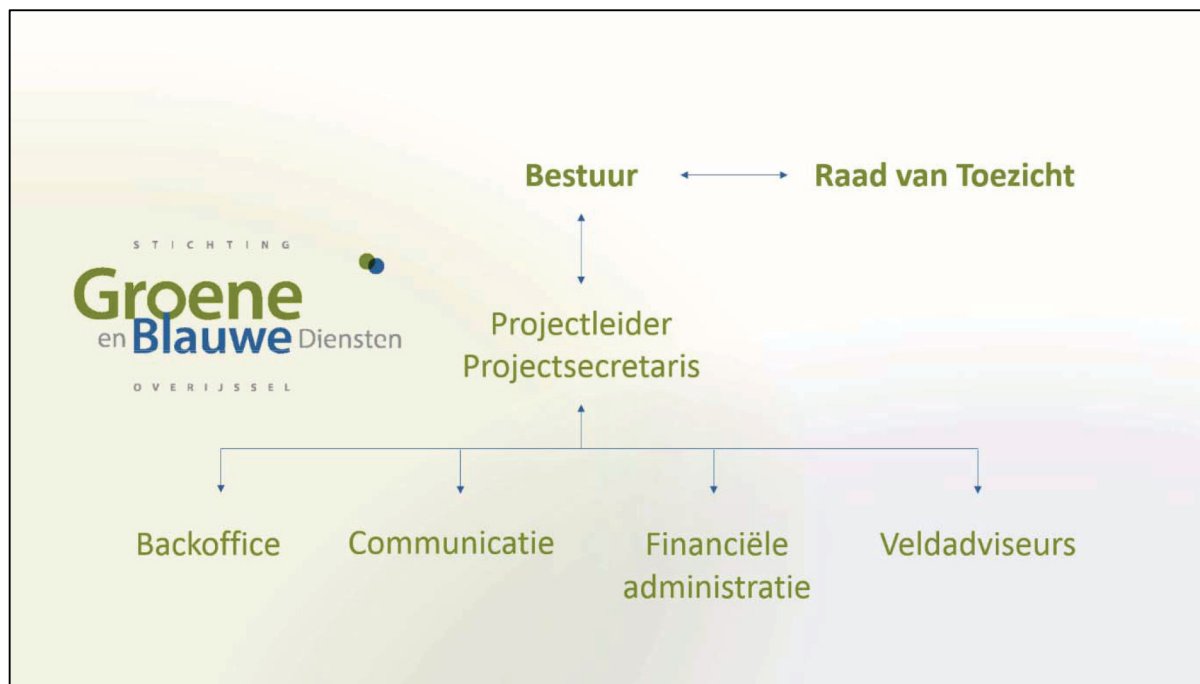
De raad bestond in 2021 uit de volgende commissarissen:

- Dhr. J.B.V. Kuks (lid), (agrarisch ondernemer).
- Dhr. J.T. Starkenburg (lid), (oud directeur Stichting IJssellandschap).
- Mevr. R. Broeze (lid) (bestuurder).

SGBDO heeft zelf geen personeel in dienst, maar huurt personeel in. In 2021 werden de basistaken uitgevoerd door medewerkers van Landschap Overijssel en zelfstandige veldadviseurs.

In 2021 heeft het bestuur acht keer een vergadering gehouden, waarbij altijd de projectleider vanuit Landschap Overijssel is aangesloten en indien gewenst Eibert Jongsma als adviseur. Daarnaast zijn er drie vergaderingen geweest tussen Raad van Toezicht, bestuur, en de projectleider vanuit Landschap Overijssel.

Bestuurs- en Raad van Toezichtleden kunnen een bescheiden vacatievergoeding en een gangbare reis- en onkostenvergoeding declareren voor het werk dat zij uitvoeren voor de stichting. In 2021 is daar (gedeeltelijk) gebruik van gemaakt en een totaalbedrag van € 6.248 uitgekeerd.



Bestuursleden en commissarissen van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Na een periodiek aftreden is een bestuurslid of commissaris steeds herbenoembaar.

Rooster van aan- en aftreden van bestuur en Raad van Toezicht

	<i>Functie</i>	<i>Benoemd</i>	<i>Herbenoembaar</i>
Bestuur			
M. Knol	Voorzitter	2016	2024
J.D. Alssema	Lid	2016	2024
Raad van Toezicht			
R. Broeze	Lid	2020	2024
J.B.V. Kuks	Lid	2014	2022
J.T. Starkenburg*	Lid	2010	2022

* in afwijking van de 4 jarige termijnen is hier een termijn van 2 jaar toe gestaan

Nevenfuncties bestuursleden

Dhr. M. Knol (voorzitter)

Nevenfuncties

- Voorzitter Gezondheidscentrum De Fenix
- Lid Adviesraad Caransscoop
- Voorzitter Stichting Oldenhof
- Voorzitter werkgroep Buitenplaatsen Steenwijkerland

Dhr. J.D. Alssema (lid)

Nevenfuncties

- Voorzitter ANV Horst en Maten te Staphorst/Rouveen
- Bestuurslid/secretaris Collectief Noord West Overijssel
- Bestuurslid/penningmeester BoerenNatuur
- Voorzitter Uitvoeringscommissie Inrichting Landelijk gebied Staphorst
- Voorzitter Golfclub Havelte

Nevenfuncties Raad van Toezicht leden

Dhr. J. Starkenburg

Nevenfuncties

- Voorzitter bestuur stichting Nijenstein, Veessen
- Voorzitter stichting en regiegroep "900 jaar Raalte (vestingplaats Raalte)

Dhr. J. Kuks,

Nevenfuncties

-

Mevr. R. Broeze

Nevenfuncties

- Voorzitter St. Historische Kring Wederden 2014 tot heden
- Voorzitter St. Vier de Vrijheid Wierden Enter 2019 tot heden
- Voorzitter Folkloristische dansgroepen deel van Twente 2019 tot heden
- Vicevoorzitter PCOB Wierden-Enter (ouderenbond) 2020 tot heden
- Bestuurslid Stichting Sont (dialekt) 2013 tot heden
- Raad van Commissarissen St. Fundatie Tubbergen penningmeester/secretaris 2012 tot heden

4. Financiële resultaten

Staat van baten en lasten over 2021 (samenvatting)

		Werkelijk 2021		Begroot 2021		Werkelijk 2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
Baten als tegenprestatie levering diensten	I	31.806		20.000		16.172	
Baten van overheden	J	65.105		22.605		17.369	
<i>Som van baten</i>		96.911		42.605		33.541	
Lasten							
<u>Besteed aan doelstellingen</u>	K						
Aanleg, herstel en beheer		1.761.512		1.672.205		1.688.012	
<u>Beheer en administratie</u>	L						
- Organisatiekosten voor contractvorming en – beheer op de huidige contractverplichting		427.518		470.683		407.384	
<i>Som van de lasten</i>		2.189.030		2.142.888		2.095.396	
<u>Financiële baten</u>	M	843.100		940.000		909.945	
Saldo van baten en lasten		-1.249.019		-1.160.283		-1.151.910	

Informatie over financieel beleid en financiële resultaten

Jaarlijkse baten en lasten

Financiële baten hebben we volledig uit het vermogen van de stichting ontvangen. Rentebaten waren € 843.100. Om de baten en lasten in evenwicht te brengen, werd in 2021 een bedrag van € 1.249.019 uit de landschapsfondsen gehaald. Daarnaast hebben we werk voor derden uitgevoerd (€ 31.806). De aanleg-, herstel en beheerwerkzaamheden waren in 2021 € 1.761.512 (tegenover € 1.688.012 in 2020). Het verschil wordt veroorzaakt doordat in 2021 nieuwe contracten zijn afgesloten met aanleg/herstel en beheer en door de uitbetaling van de periodieke vergoedingen.

Bijzondere baten en lasten en fondsenwervingsmethode(n)

Er is in 2021 een extra storting geweest in fonds Hardenberg (€ 50.000,-). Daarnaast zijn er geen bijzondere baten en lasten uit voorgaande jaren die het inzicht in het saldo van baten en lasten beïnvloeden.

Verhouding tussen de lasten ‘besteed aan doelstelling’, ‘wervingskosten’ en ‘kosten beheer’

SGBDO heeft € 427.518,- aan contractvorming en -beheer uitgegeven. De organisatie komt daarmee in 2021 op een verhouding van 80,1% ‘besteed aan de doelstelling’ en 19,9% ‘kosten contractvorming en -beheer’, ook wel organisatiekosten genoemd. In de samenwerkingsovereenkomsten met gemeenten is vastgelegd dat de organisatiekosten maximaal 15% van het totaal ingeleide budget mogen zijn. Omgekeerd mag het gemiddelde percentage dat aan de doelstelling wordt besteed niet minder zijn dan 85%. Uitzonderingen daarop is dat de gemeente in de nog vrij besteedbare ruimte daarvan af kan wijken. Een voorbeeld daarvan zijn de extra werkzaamheden die SGBDO tussen 2019 en 2022 voor gemeenten uitvoert om de landschapskwaliteit van de elementen in de bestaande contracten te verbeteren. Deze extra investeringen worden in de liquiditeitsprognoses per Landschapsfonds verantwoord.

Financiële toestand per balansdatum

Het totale fondsvermogen van de landschapsfondsen van SGBDO bedroeg op 31 december 2021 €32.297.066. Dit bestaat uit een continuïteitsreserve en een bestemmingsfonds per Landschapsfonds. Per 31 december 2021 bedroeg deze continuïteitsreserve € 3.050.726. Voor de financiering van de contracten en dus het feitelijke landschapsbeheer is op 31 december 2021 € 29.246.340 beschikbaar. Kasstromen konden ruimschoots voldaan worden uit liquide middelen en ontvangen vorderingen en ontvangen rente.

Toelichting continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat SGBDO gedurende de looptijd van de contracten aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve dient ter dekking van de uitvoeringskosten die worden gemaakt om de contracten met de deelnemers van Groene en Blauwe Diensten af te sluiten en langjarig te beheren. Bij aanvang van de samenwerking doteert SGBDO 15% aan de continuïteitsreserve. Deze reserve wordt over de looptijd van 30 jaar benut ten behoeve van het toezicht op de uitvoering van Groene en Blauwe Diensten in Overijssel.

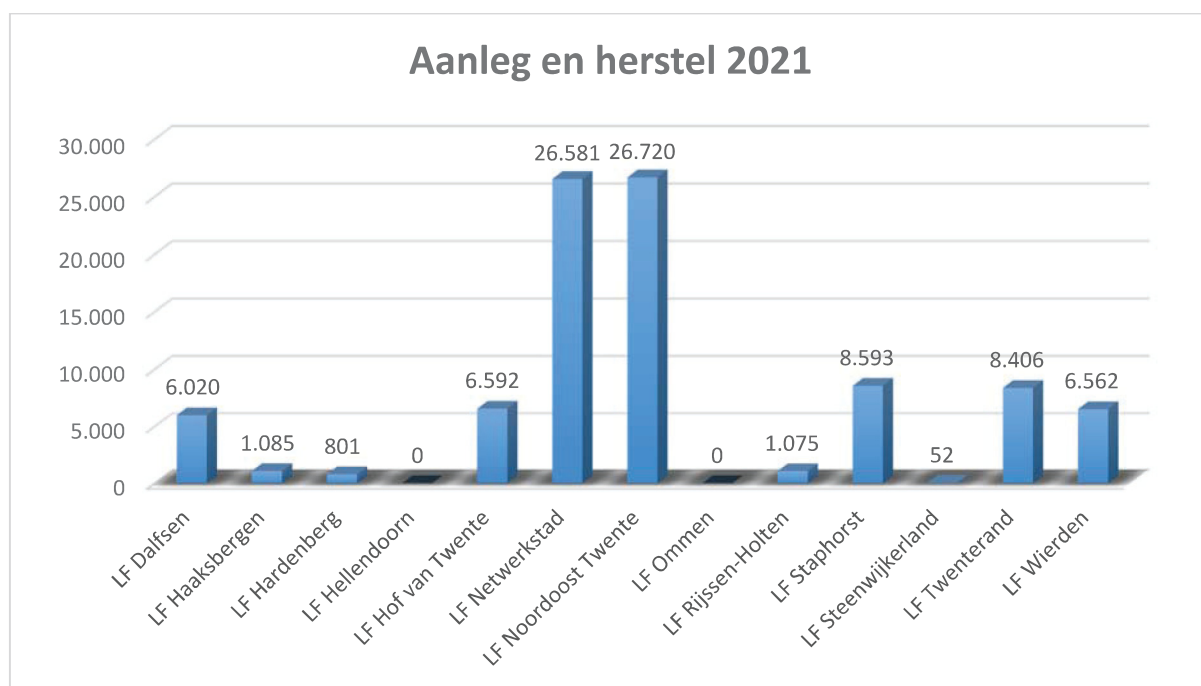
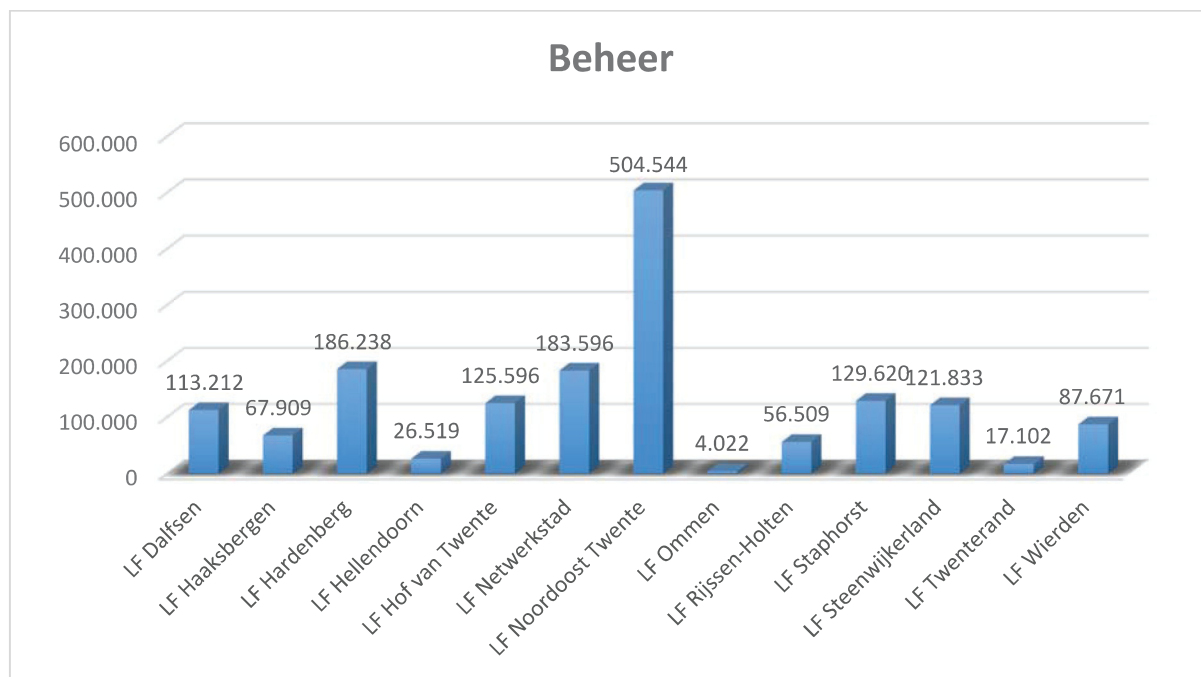
Liquiditeitsprognose en doelsparen

SGBDO heeft voor elk van de landschapsfondsen een liquiditeitsprognose. Hierin is berekend hoeveel rendement jaarlijks vrijkomt en hoe dit zich verhoudt ten opzichte van de jaarlijkse langlopende verplichtingen. De liquiditeitsprognose is gemaakt voor de looptijd van de contracten (21 en 30 jaar, variërend per Landschapsfonds). De middelen per Landschapsfonds zijn ondergebracht bij lokale Rabobanken. Ze zijn opgedeeld in doelspaarrekeningen met diverse looptijden (spaardepoto's). De verdeling is zodanig gekozen dat er bij een optimaal spaarrendement toch altijd voldoende vrijval van liquide middelen is om alle jaarlijkse verplichtingen (contractverplichtingen en beheerverplichtingen) te kunnen voldoen. De liquiditeitsprognoses zijn een belangrijk sturingsmechanisme van SGBDO. Op basis van deze prognoses wordt voortdurend bepaald hoeveel ruimte er binnen elk Landschapsfonds nog is om nieuwe verplichtingen aan te gaan. Eventuele nieuwe geldstromen worden toegevoegd aan de liquiditeitsprognose op basis van de nieuwe afspraken die worden gemaakt met de lokale Rabobanken. Op die wijze wordt jaarlijks een financiële planning samengesteld. De basis voor deze planning zijn de fysiek getekende contracten met deelnemers en de daarvan afgeleide contractadministratie en de overeenkomsten in het kader van Doelsparen met de lokale Rabobanken. In de liquiditeitsprognose zijn ook de kosten voor de uitvoering van de taken van SGBDO meegenomen. In de liquiditeitsprognose wordt daarnaast berekend of SGBDO voldoende budget beschikbaar houdt voor het uitvoeren van haar taken. Daarbij is een buffer van 3% gehanteerd om eventuele onverwachte ontwikkelingen in de toekomst te kunnen opvangen.

Uitbetaling rente

Na 2040 wordt het fonds zoals het nu is, opgeheven. Dit betekent dat de opgebouwde rente na het aflopen van de contractperiodes alsnog aan SGBDO wordt uitgekeerd. Deze uitkering heeft de stichting in 2020 verwerkt in de liquiditeitsprognose, zodat al het beschikbare budget voldoende kan worden uitgekeerd aan beheer en bescherming van landschapselementen binnen de landschapsfondsen en bijbehorende (evt. nieuwe) contracten.

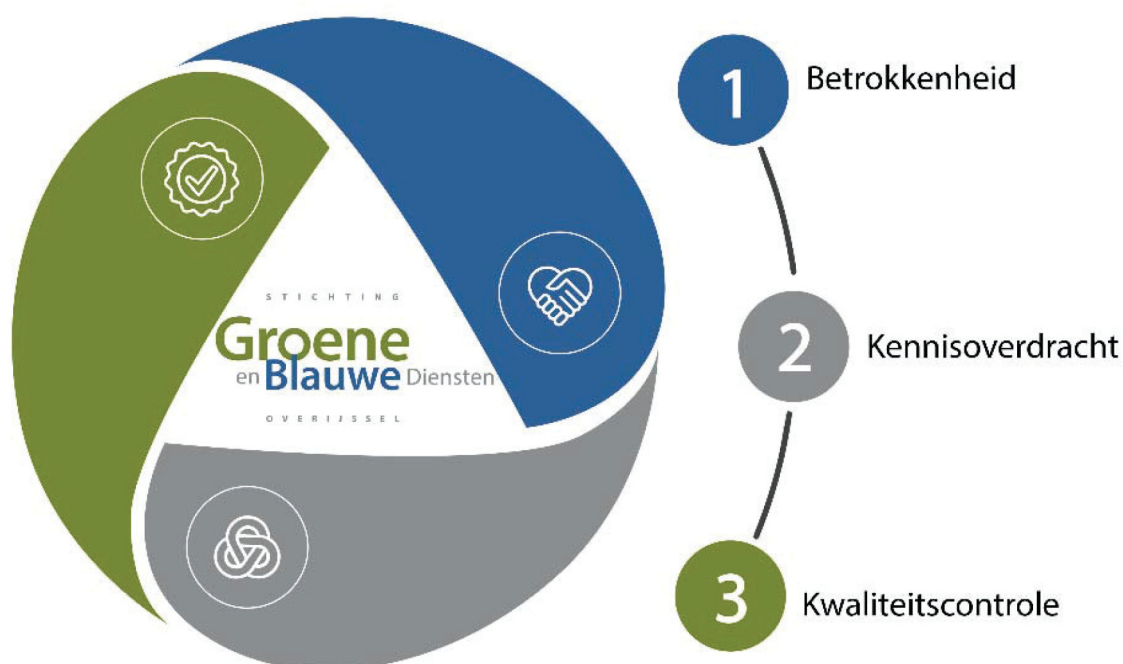
Beheer-, aanleg- en herstelvergoedingen per Landschapsfonds (2021)



5. Jaaroverzicht 2021

Werkzaamhedenovereenkomst 2019-2022

Begin 2019 hebben alle gemeenten ingestemd met het voorstel om in de periode 2019-2022 extra werkzaamheden uit te voeren als investering in betrokkenheid, kennisoverdracht en kwaliteitscontrole. Onderlegger voor dit verhaal is onze Visie Contractbeheer (2017). In 2021 hebben we binnen deze drie onderdelen verschillende acties uitgevoerd. Onderstaand een korte samenvatting per onderdeel.



1. Betrokkenheid

In 2021 hebben we doorgewerkt aan het uitbreiden en actualiseren van ons e-mailadressenbestand, zodat we met deelnemers beter (digitaal) in contact kunnen blijven. Dit hebben we onder andere gedaan door oproepen op onze website, in onze nieuwsbrief en via het persoonlijk contact van deelnemers met onze Backoffice. Daarnaast hebben we verschillende nieuwsbrieven verzonden aan onze deelnemers via ons contractbeheersysteem. Ook hebben we onze website uitgebreid met extra informatie: verhalen van deelnemers, de dienstenbundel Overijssel, landschapsnieuws en het aanvullen van informatie in de Kennisbank.

2. Kennisoverdracht

In 2021 hebben we de drie praktijktrainingen die in 2020 niet door konden gaan alsnog kunnen houden. De trainingen zijn goed bezocht: 1. Houtwal en biodiversiteit (75 deelnemers), 2. Geriefhoutbosjes en eindbeeldbeheer (32 deelnemers), 3. Boomelementen (23 deelnemers). Door corona konden we in 2020 deelnemers lastiger bezoeken en hebben we veel telefonisch contact gehad. In 2021 merkten we dat de deelnemers en adviseurs weer meer de tijd en ruimte hadden om adviezen op locatie te geven. In 2021 hebben we tientallen telefonische adviezen gegeven en 25 adviezen op locatie van de betreffende deelnemer.

3. Kwaliteitscontrole

In 2021 werkten wij voor het 3^e jaar oprij met het controle- en sanctiebeleid waarbij we werken met een drietrap aan controles: 1. Controle in het veld met signaalfunctie (zachte controle), 2. Controle met veldadviseur (harde controle), 3. Zachte controle vanuit backoffice.

Bij de zachte controle is in elke gemeente ten minste een kwart van de deelnemers bezocht. Met de uitkomsten van de zachte controle (249) zijn 61 'harde' veldbezoeken uitgevoerd, 39 deelnemers gebeld en 7 deelnemers een brief gestuurd. Daar komen de 24 aanleg- en herstelcontroles en de 14 overdrachtscontroles nog bovenop.

Nieuwe contracten

Vanaf 2016 is er geen GBD-regeling vanuit de provincie meer actief. Dit betekent echter niet dat er geen mogelijkheden zijn om nieuwe contracten af te sluiten. In de meeste landschapsfondsen zijn nog vrij te besteden restbudgetten beschikbaar. In overleg met de gemeenten zijn in een aantal gemeenten deze budgetten in 2021 aangewend voor nieuwe contracten. In 2021 zijn in totaal 24 nieuwe contracten afgesloten en 64 contracten zijn gewijzigd, uitgebreid en/of overgenomen. 18 contracten zijn op verzoek van de contractant of SGBDO beëindigd.

In de gemeentegesprekken van 2019 is besloten dat contracten kunnen worden afgesloten tot de einddatum 31-12-2040.

Gemeentelijke gesprekken

SGBDO verantwoordt zich één keer per jaar voor haar werkzaamheden bij de deelnemende gemeenten. In 2021 hebben we in 6 verschillende groepen de gemeenten bijgepraat over de werkzaamheden en ontwikkelingen die de SGBDO heeft gedaan in 2020 en 2021. Deze gesprekken hebben deels digitaal en deels fysiek plaatsgevonden.

Daarnaast hebben we met de gemeenten op ambtelijk niveau contact wanneer er praktische vragen zijn over de inhoud van landschapsfondsen, ruimte voor contracten en advies over regulier beheer.

Samenwerking collega stichtingen.

In Overijssel zijn er 4 landschapsfondsen, te weten: SGBDO met 1900 contracten, Stichting Kostbaar Salland (SKS) met 250 contracten; Stichting Particuliere Landschapsdiensten IJsseldelta (SPLIJ+) met 150 contracten en Landschapsfonds Enschede met 100 contracten. We werken als fondsen veel samen omdat we dezelfde doelstellingen hebben en elkaar kunnen versterken en ondersteunen. Doordat SGBDO de grootste is nemen wij in veel dingen het voortouw en proberen we jaarlijks met elkaar af te stemmen om onze kennis op pijl te houden.

6. Toekomstplannen 2021 en verder

Landschapsbeleid vanuit de provincie Overijssel

Vanuit SGBDO zijn we vanaf 2019 betrokken bij de Pilots 'Langjarig Beheer', tijdelijke regeling 'Kwaliteitsimpuls Landschap' en de notitie 'Streekeigen Landschapsbeheer' uit de provinciale Natuurvisie. In 2020 is dit uitgerold in een regeling Landschapscoördinatie met bijbehorende subsidieregeling Opstellen bidbook streekeigen landschapsbeheer Overijssel.

In 2021 hebben we de provincie ondersteund in het opstellen van een Dienstenbundel Overijssel. Daarnaast hebben we een aantal tools ontwikkeld waarmee de beheerbedragen langjarig uitgerekend kunnen worden voor bij de subsidieaanvragen.

De Dienstenbundel Overijssel zal in 2022 ook aan de verschillende landschapsfondsen worden aangeboden.

Blauwe Diensten in nieuwe dienstenbundel

SGBDO heeft zich in 2020 verder georiënteerd om meer focus te leggen op de blauwe diensten. We zien steeds meer verdroging in het landschap en proberen samen met waterschappen en de provincie tot goede afspraken op het gebied van waterbeheer en bodemvruchtbaarheid te komen.

In 2020 hebben we een eerste stap gezet door een nieuwe Dienstenbundel voor het beheer van alle landschapselementen in onze provincie te schrijven. Hierin zijn de blauwe diensten expliciet benoemd. De verdere uitwerking voor optimaal beheer en samenwerkingen wordt verder uitgerold.

KGO-middelen vanuit de gemeenten

De Kwaliteitsimpuls Groene Omgeving is een impuls van ruimtelijke kwaliteit. Het is een overeenkomst tussen ondernemers en gemeenten die worden gemaakt bij ruimtelijke ontwikkelingen. De impuls in ruimtelijke kwaliteit kan goed in de vorm van aanleg en herstel van landschapselementen zijn. Over het algemeen is de werkwijze dat als het budget bij de gemeente niet binnen twee jaar is besteed dan is er de mogelijkheid om het toe te voegen in het Landschapsfonds en van daaruit aan een impuls van ruimtelijke kwaliteit te werken.

Landschapsdeal Noordoost Twente

SGBDO is in 2021 samen met vier gemeenten in Noordoost Twente verder gegaan met de uitwerking van de Landschapsdeal Noordoost Twente. Gedachte hierachter is dat organisaties en netwerken die met het landschap bezig zijn elkaar beter kunnen vinden en richting de bewoners van Noordoost Twente uit kunnen dragen wat het beheer van landschap betekent.

7. Risico's

Reputatieschade

Met de overgang van de contractvormingsperiode naar de contractbeheerperiode ontstaat een nieuw strategisch risico. Landschapselementen met een Groene en Blauwe Diensten-contract behoren er ten allen tijde goed beheerd bij te staan. Wanneer dat voor een groter aantal contracten niet het geval is, kan dat de stichting reputatieschade opleveren.

Operationele risico's

In 2017 hebben we onze betaling autorisatie onder het vergrootglas gelegd, in 2018 de 15%-organisatiekosten doorberekend, in 2019 is er een controle op onze liquiditeitsbegroting gedaan en in 2020 is deze controle verder doorgevoerd in de liquiditeitsprognose.

In 2021 hebben we geen activiteiten hierin opgepakt dit door een te lage personele bezetting.

Voor 2022 en verder staan de volgende operationele activiteiten op de agenda:

- fraudegevoeligheid;
- GIS koppelen aan het contractbeheersysteem;
- uitwisselbaarheid medewerkers optimaliseren (in 2020 en 2021 is nogmaals gebleken hoe belangrijk dit is);

Financiële risico's

Er is geen sprake van prijs- en kredietrisico. De contractverplichtingen zijn geïndexeerd voor toekomstige prijsontwikkelingen (inflatiecorrectie). Liquiditeits- en/of kasstroomrisico's zijn afgedekt door tijdige en regelmatige vrijval van financiële vaste activa (Doelsparen met termijndeposito's).

Wet- en regelgeving

Niet van toepassing.

JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2021 EUR	31 december 2020 EUR
ACTIVA			
<i>Financiële vaste activa</i>	A	26.702.500	28.747.500
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	B	885.087	926.117
<i>Liquide middelen</i>	C	<u>5.141.533</u>	<u>4.322.959</u>
Totaal		<u><u>32.729.120</u></u>	<u><u>33.996.576</u></u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	D	3.050.726	3.331.804
<i>Fondsen</i>			
Landschapsfonds uitvoering	E	<u>29.246.341</u>	<u>30.214.281</u>
Totaal reserves en fondsen		32.297.066	33.546.086
<i>Schulden</i>			
Langlopende schulden	F	281.472	281.472
Kortlopende schulden	G	<u>150.581</u>	<u>169.017</u>
Totaal Schulden		432.053	450.490
Totaal		<u><u>32.729.120</u></u>	<u><u>33.996.576</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

		Werkelijk 2021 EUR	EUR	Begroot 2021* EUR	EUR	Werkelijk 2020 EUR	EUR
Baten:							
Baten van Particulieren	H		-		-		-
Baten als tegenprestatie levering diensten	I		31.806		20.000		16.172
Baten van overheden	J		65.105		22.605		17.369
Som van de baten			96.911		42.605		33.541
Lasten:							
Besteed aan doelstellingen	K						
Aanleg, beheer en herstel		1.761.512		1.672.205		1.688.012	
Totaal besteed aan doelstelling			1.761.512		1.672.205		1.688.012
Beheer en administratie	L						
- Kosten beheer en administratie			427.518		470.683		407.384
Som van de lasten			2.189.030		2.142.888		2.095.396
Financiële baten	M		843.100		940.000		909.945
Saldo van baten en lasten			-1.249.019		-1.160.283		-1.151.910
Resultaatbestemming:							
Toevoeging/onttrekking aan:							
- continuïteitsreserve			-281.078		-252.115		-252.115
- bestemmingsfondsen			-967.941		-908.168		-899.795
			<u>-1.249.019</u>		<u>-1.160.283</u>		<u>-1.151.910</u>

* Het bestuur heeft in haar vergadering de lasten besteed aan de doelstelling afgeleid aan de liquiditeitsprognoses. Voor beheer en administratie heeft het bestuur in overleg met Landschap Overijssel een begroting vastgesteld. Financiële baten zijn begroot op basis van voorgaande jaren.

Kasstroomoverzicht over 2021

Kasstroomoverzicht

over het boekjaar eindigend op 31 december

	2021	2020
Totaal van Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.249.019	-1.151.910
Verandering in werkkapitaal:		
– Mutatie vorderingen	41.030	9.914
– Toename (afname) overige schulden	-18.436	267.752
	<u>22.594</u>	<u>277.666</u>
Totaal van Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.226.425</u>	<u>-874.244</u>
Totaal van Kasstroom uit financierings-activiteiten		
Vrijval financiële vaste activa	<u>2.044.999</u>	<u>-</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u><u>818.574</u></u>	<u><u>-874.244</u></u>
	2021	2020
Geldmiddelen begin van de periode	4.322.959	5.197.203
Toename (afname) van geldmiddelen	818.574	-874.244
Geldmiddelen einde van de periode	<u><u>5.141.533</u></u>	<u><u>4.322.959</u></u>

Toelichting behorend tot de jaarrekening

Algemeen

Doelstelling

SGBDO, gevestigd in de gemeente Dalfsen, is in samenwerking met de provincie Overijssel opgericht door Landschap Overijssel en Natuurlijk Platteland Oost (de koepelorganisatie van Agrarische Natuurverenigingen), gevestigd in de gemeente Deventer. De jaarrekening bevat de financiële informatie van de individuele Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel. De stichting heeft ten doel het (doen) realiseren van een duurzaam, structureel en hoogwaardig beheer van het landschap, de natuur en het water in de provincie Overijssel, zulks binnen het beleidskader dat ook wel bekend staat als "Groene en Blauwe Diensten" en/of vergelijkbare kaders en/of met initiatieven met vergelijkbare doelstellingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2021, deze is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn 650 voor fondswervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta in de organisatie.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen, worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Verplichtingen die hier niet aan voldoen, worden niet in de balans opgenomen maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van de resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Subsidieverplichtingen verdienen hierbij bijzondere aandacht. Vaak betreft dit verplichtingen voor meerdere jaren. Van een subsidieverplichting is sprake nadat het bestuur een besluit ter zake heeft genomen en dit kenbaar heeft gemaakt aan de subsidieontvanger, waardoor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting ontstaat. Deze verplichting wordt op de balans als schuld verantwoord en gelijktijdig wordt de last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden opgenomen voor het brutobedrag, tenzij anders vermeld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De belangrijkste en enige schatting betreft toekomstige organisatiekosten, deze schatting is gebaseerd op historische organisatiekosten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De stichting maakt geen gebruik van dergelijke derivaten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vordering.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vast activa.

Reserves en fondsen

Indien een deel van de reserves is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht, wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen ingeval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

Baten uit acties van derden

Baten uit acties van derden worden verantwoord in het jaar waarin de bate uit de actie van derden is ontvangen, dan wel door die derde is toegezegd.

Baten van overheden

Exploitatiesubsidies komen ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Lasten

Alle kosten worden direct toegerekend aan de doelstelling. Op basis van feitelijke bestedingen worden de kosten gealloceerd aan de verschillende landschapsfondsen. Organisatiekosten en kosten voor overhead worden toegerekend aan 'beheer en administratie'. Er vindt geen toerekening van indirecte kosten plaats aan de doelstelling.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van indirecte methode.

Toelichting op de balans

A. Financiële vaste Activa

	2021 EUR	2020 EUR
Noord Oost Twente	11.110.000	11.110.000
Hof van Twente	1.343.034	1.726.350
Hardenberg	2.848.134	3.302.812
Steenwijkerland	2.359.557	2.554.315
Staphorst	2.305.443	2.690.685
Twenterand	151.250	178.750
Dalfsen	1.400.000	1.600.000
Netwerkstad	2.436.966	2.633.650
Haaksbergen	302.500	357.500
Rijssen-Holten	670.000	770.000
Hellendoorn	206.250	233.750
Ommen	64.366	84.688
Wierden	1.505.000	1.505.000
	<u>26.702.500</u>	<u>28.747.500</u>

De financiële vaste activa bestaan uit liquide middelen die via Rabo Doelsparen overeenkomsten voor meerdere jaren zijn vastgezet bij lokale Rabobanken. Deze liquide middelen zijn niet vrij opneembaar. Over de inlegperiode zijn vaste afspraken gemaakt over het uit te keren rentebedrag.

B. Vorderingen en overlopende activa

	2021 EUR	2020 EUR
Debiteuren	30.760	16.172
Te vorderen rente	854.327	909.945
	<u>885.087</u>	<u>926.117</u>

Debiteuren

Per 31-12-2021 zijn er nog vorderingen op Enschede, SPLIJ+ en Kostbaar Salland, dit zijn facturen voor de verrichte werkzaamheden over 2021. Deze vorderingen zullen in 2022 ingelost worden. Het vormen van een voorziening is daarmee niet nodig.

Te vorderen rente

De nog te vorderen rente over 2021 wordt geheel in 2022 ontvangen.

De rentebaten over 2021 is gedaald ten opzichte van 2020 als gevolg van vrijval van deposito's.

C. Overige Liquide middelen

	2021 EUR	2020 EUR
Liquide middelen	5.141.533	4.322.959
	<u>5.141.533</u>	<u>4.322.959</u>

De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

D. Reserves

	2021 EUR	2020 EUR
Continuïteitsreserve	3.050.726	3.331.804

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om zeker te stellen dat SGBDO gedurende de looptijd van de contracten aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve dient ter dekking van de uitvoeringskosten die worden gemaakt om de contracten met de deelnemers van de Groene en Blauwe Diensten af te sluiten en langjarig te beheren. In de samenwerkingsovereenkomsten met gemeenten is overeengekomen dat maximaal 15% van de middelen besteed mag worden aan organisatiekosten of overhead. Bij aanvang van de samenwerking bestemt SGBDO 15% aan de continuïteitsreserve. Deze reserve wordt over de looptijd van 30 jaar benut ten behoeve van het toezicht op de uitvoering van de Groene en Blauwe Diensten in Overijssel.

Vanaf 2014 wordt een deel van de ontvangen rente toegevoegd aan de continuïteitsreserve. De stand van de continuïteitsreserve per 31 december is als volgt onderverdeeld naar de verschillende werkgebieden van SGBDO:

	Stand per 1 januari 2021	Toevoegingen via resultaat bestemming	Bestedingen via resultaat bestemming	Stand per 31 december 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Landschapsfonds Hof van Twente	210.972	7.159	-18.531	199.600
Landschapsfonds Hardenberg	354.179	23.577	-52.145	325.611
Landschapsfonds Noord Oost Twente	1.588.138	65.332	-158.634	1.494.836
Landschapsfonds Steenwijkerland	146.966	8.024	-36.430	118.560
Landschapsfonds Staphorst	221.324	9.454	-29.860	200.918
Landschapsfonds Twenterand	18.977	736	-13.800	5.914
Landschapsfonds Dalfsen	248.753	7.778	-25.673	230.859
Landschapsfonds Netwerkstad	354.918	14.384	-38.314	330.988
Landschapsfonds Haaksbergen	94.333	2.163	-15.483	81.014
Landschapsfonds Rijssen-Holten	67.580	3.306	-12.977	57.910
Landschapsfonds Hellendoorn	15.669	553	-6.364	9.858
Landschapsfonds Ommen	-1.402	141	-2.965	-4.226
Landschapsfonds Wierden	11.396	3.652	-16.163	-1.116
Totaal	3.331.804	146.260	-427.338	3.050.726

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is gebleken dat de resultaatverdeling van 2020 abusievelijk verkeerd is gepresenteerd. Met terugwerkende kracht is de presentatiecorrectie in deze jaarrekening hersteld. De wijzigingen hebben geen invloed op het voor 2020 gepresenteerde resultaat.

E. Fondsen

Landschapsfonds uitvoering

	Stand per 1 januari 2021	Toevoegingen via resultaat bestemming	Bestedingen via resultaat bestemming	Stand per 31 december 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Landschapsfonds uitvoering Hof van Twente	2.014.139	42.415	-132.644	1.923.911
Landschapsfonds uitvoering Hardenberg	3.587.987	129.268	-192.308	3.524.948
Landschapsfonds uitvoering Noord Oost Twente	11.689.133	339.121	-538.164	11.490.090
Landschapsfonds uitvoering Steenwijkerland	2.255.103	51.093	-126.636	2.179.560
Landschapsfonds uitvoering Staphorst	2.425.054	59.275	-142.316	2.342.014
Landschapsfonds uitvoering Twenterand	398.429	4.921	-26.444	376.906
Landschapsfonds uitvoering Dalfsen	1.744.991	40.938	-130.540	1.655.389
Landschapsfonds uitvoering Netwerkstad	2.852.957	65.928	-215.847	2.703.038
Landschapsfonds uitvoering Haaksbergen	744.881	8.294	-69.251	683.925
Landschapsfonds uitvoering Rijssen-Holten	824.499	20.823	-59.688	785.634
Landschapsfonds uitvoering Hellendoorn	233.579	5.285	-26.519	212.345
Landschapsfonds Ommen	96.340	2.548	-4.022	94.865
Landschapsfonds Wierden	1.347.190	23.661	-97.133	1.273.717
Totaal	30.214.281	793.571	-1.761.512	29.246.341

Deze fondsen dienen voor het uitvoeren van de Groene en Blauwe Diensten-regeling; de zogenoemde '85%'. Vanuit de fondsen worden langjarige contracten gesloten met grondeigenaren van landschapselementen. De looptijd van deze fondsen bedraagt maximaal 30 jaar. Wanneer de middelen na einde looptijd niet volledig zijn besteed zal in het kader van de samenwerkingsovereenkomst nadere afspraken worden gemaakt over het saldo met de betreffende gemeente.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is gebleken dat de resultaatverdeling van 2020 abusievelijk verkeerd is gepresenteerd. Met terugwerkende kracht is de presentatiecorrectie in deze jaarrekening hersteld. De wijzigingen hebben geen invloed op het voor 2020 gepresenteerde resultaat.

F. Langlopende schulden

	31 dec. 2021 EUR	31 dec. 2020 EUR
Gemeente Staphorst	281.472	281.472
Totaal Langlopende schulden	281.472	281.472

In 2020 is er door de Gemeente Staphorst een extra storting in het fonds gedaan voor herstel, nieuwe aanleg en duurzaam beheer van landschapselementen binnen de Gemeente Staphorst betreft het gebied van de pilot van langjarig landschapsbeheer Staphorst.

Mocht er in de jaren 2020-2026 minder contracten worden afgesloten dan beoogd in het bidbook Langjarig landschapsbeheer Staphorst, dan vordert de Gemeente Staphorst het resterende bedrag weer terug vanuit de posten aanleg en herstel en onderhoud en beheer.

De samenwerkingsovereenkomst Groene Diensten Elzensingellandschap tussen de Stichting Groene Blauwe Diensten en de Gemeente Staphorst, die in 2010 is aangegegaan, is van toepassing op dit project.

In 2021 hebben er geen mutaties plaats gevonden.

G. Kortlopende schulden

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
	EUR	EUR
Crediteuren	62.307	95.752
Nog te betalen beheervergoeding	65.552	66.005
Nog te betalen bankkosten	180	-
Nog te betalen rente	13.551	-
Accountantskosten	7.913	7.260
Nog te betalen overige onkosten	1.078	-
Totaal Kortlopende schulden	150.581	169.017

Crediteuren

De post Crediteuren betreft o.a. de vergoeding 2^e termijn contractbeheer aan de Stichting Landschap Overijssel en onkostenvergoedingen aan Bestuur en RvT. De vergoedingen worden in 2022 voldaan.

Nog te betalen beheervergoeding

Onder de post nog te betalen beheervergoeding worden diverse beheervergoedingen verantwoord die betrekking hebben op het jaar 2021 en voorgaande jaren. De vergoedingen worden in 2022 betaald aan de contractanten.

Nog te betalen bankkosten

Betreft in 2022 in rekening gebrachte kosten die betrekking hebben op 2021

Nog te betalen rente

Betreft in 2022 in rekening gebrachte rente die betrekking heeft op 2021

Accountantskosten

Betreft een kortlopende schuld voor de controle vanuit de accountant voor de beoordeling van de jaarrekening 2021.

Nog te betalen overige onkosten

Betreft in 2022 in rekening gebrachte kosten RvT die betrekking hebben op 2021

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

H. Meerjarige financiële verplichtingen

Voor groene en blauwe diensten zijn contracten afgesloten voor een periode van maximaal 30 jaar. Grondeigenaren die een landschapselement op hun grondgebied willen aanleggen, beheren of onderhouden, dragen bij aan behoud van het unieke Overijsselse landschap en krijgen hiervoor van SGBDO een overeengekomen beloning. De aangegane verplichtingen tot en met 31 december betreffen per landschapsfonds:

	2021	2020
	EUR	EUR
Landschapsfonds Hof van Twente	1.885.513	2.001.330
Landschapsfonds Hardenberg	3.091.175	3.308.266
Landschapsfonds Noord Oost Twente	13.274.607	13.659.019
Landschapsfonds Steenwijkerland	1.967.127	2.082.465
Landschapsfonds Staphorst	1.820.887	1.965.298
Landschapsfonds Twenterand	320.553	342.125
Landschapsfonds Dalfsen	1.783.917	1.834.748
Landschapsfonds Netwerkstad	2.796.848	2.971.923
Landschapsfonds Haaksbergen	672.861	743.237
Landschapsfonds Rijssen-Holten	819.941	858.717
Landschapsfonds Hellendoorn	205.174	218.033
Landschapsfonds Ommen	83.416	76.170
Landschapsfonds Wierden	1.134.407	1.232.854
Totaal	29.856.426	31.294.185

SGBDO heeft een gegarandeerde rente op haar fondsvermogen. Op basis van deze gegarandeerde rente en een adequate financiële planning wordt een deel van de verplichtingen gedekt door de gegarandeerde rente.

Vanwege diverse uitputtingsmethodes per landschapsfonds is het niet mogelijk om een onderverdeling per categorie (< 1 jaar, 1 – 5 jaar en > 5 jaar) aan te brengen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

I. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

	Werkelijk 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Werkelijk 2020 EUR
Kostbaar Salland	16.074	10.000	12.130
Stichting Part. Landschapsdiensten IJsseldelta+	6.465	4.000	307
Landschapsfonds Enschede	9.267	6.000	3.735
	<u>31.806</u>	<u>20.000</u>	<u>16.172</u>

In 2021 hebben er extra controles en daardoor extra wijzigingswerkzaamheden plaatsgevonden, welke 1op1 zijn doorbelast.

J. Baten van overheden

	Werkelijk 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Werkelijk 2020 EUR
Baten van provincies	15.105	15.105	-
Baten van gemeenten	50.000	7.500	17.369
	<u>65.105</u>	<u>22.605</u>	<u>17.369</u>

Bijdrage gemeente

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten met de deelnemende gemeenten en SGBDO. De bijdragen van gemeenten vallen binnen de gemaakte afspraken. In 2021 is er door de gemeente Hardenberg een aanvullende storting gedaan ten behoeve van duurzaam landschapsbeheer.

K. Besteed aan doelstellingen

	Werkelijk 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Werkelijk 2020 EUR
Aanleg, beheer en herstel:			
Kosten particulier beheer	1.761.512	1.672.205	1.688.012
Totale directe kosten	1.761.512	1.672.205	1.688.012

Toelichting:

Toename in 2021 komt door: 1. een aantal nieuwe contacten die aanleg en herstel hebben uitgevoerd en in beheer zijn gegaan, 2. een groter bedrag aan beheervergoedingen is uitbetaald doordat een deel van de contracten in 2021 hun periodieke vergoeding uitbetaald kregen en vervolgens ook in de hogere, geïndexeerde tweede beheerperiode terecht komen.

Bestedingspercentage

Onderstaand is de verhouding van de totale bestedingen aan de doelstellingen in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Totaal besteed aan doelstelling	1.761.512	1.672.205	1.688.012
Totaal lasten	2.189.030	2.142.888	2.095.396
Bestedingspercentage lasten	80,5%	78,0%	80,6%

Over de gehele looptijd mag het gemiddelde bestedingspercentage niet minder zijn dan 85%. Doordat in 2021 nog relatief veel nieuwe contracten worden opgestart is dit percentage nog niet gerealiseerd. In de latere jaren zal dit rechtgetrokken worden wanneer ook de vrije middelen zijn besteed.

Kostenpercentage fondsenwerving

SGBDO maakt geen kosten voor fondsenwerving.

De verhouding van de kosten fondsenwerving in relatie tot de totale baten is dan ook nihil.

L. Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie

	Werkelijk 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Werkelijk 2020 EUR
Administratie en beheer Landschap Overijssel	361.028	388.078	358.857
Kosten overige fondsen	22.062	42.605	16.172
Accountantskosten	8.337	8.000	8.712
Verzekeringen	981	1.000	981
Contractbeheersysteem	25.065	18.000	17.914
Kosten bestuur/RvT	6.247	8.500	3.394
Overig	3.798	4.500	1.354
	427.518	470.683	407.384

Administratie en beheer Landschap Overijssel

De organisatiekosten worden gemaakt ten behoeve van het afsluiten van nieuwe contracten en het houden van toezicht of de landschapselementen conform contracten worden beheerd en onderhouden. In 2021 zijn er minder aanvullende werkzaamheden uitgevoerd dan begroot.

Kostenpercentage beheer en administratie

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Totaal kosten beheer en administratie	427.518	470.683	407.384
Totaal lasten	2.189.030	2.142.888	2.095.396
Percentage kosten beheer en administratie	19,5%	22,0%	19,4%

M. Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Werkelijk 2020 EUR
Rentebaten	863.688	940.000	909.945
Rentelasten en bankkosten	-20.588	-	-
	<u>843.100</u>	<u>940.000</u>	<u>909.945</u>

Rentebaten

Bij de bankinstelling zijn de middelen in diverse spaardeposito's vastgelegd. Voor 2021 zijn de rentebaten te hoog begroot. Daarnaast zijn de rentevoorwaarden voor de r/c rekeningen minder gunstig geworden.

N. Toelichting lasten verdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming in EUR 1.000.

Bestemming		Besteed aan Doelstellingen	Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk 2021	Begroot 2021	Totaal werkelijk 2020
Lasten		Aanleg, beheer en herstel					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verstrekte (project)subsidies en bijdragen							
Afdrachten aan verbonden organisaties							
Aankopen en verwervingen							
Uitbesteed werk		1.762	-		1.762	1.672	1.688
Communicatiekosten							
Personeelskosten							
Huisvestingskosten							
Kantoor- en algemene kosten				428	428	471	407
Afschrijving							
Totaal		1.762	-	428	2.190	2.143	2.095

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2021 waren er, evenals in 2020, geen werknemers in dienst van de stichting.

Transacties met verbonden partijen

Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden.

Bezoldiging bestuurders

Bestuurs- en Raad van Toezichtleden kunnen een bescheiden vacatievergoeding en een gangbare reis- en onkostenvergoeding declareren voor het werk dat zij uitvoeren voor de stichting. In 2021 is daar (gedeeltelijk) gebruik van gemaakt en een totaalbedrag van €6.248 uitgekeerd.

Voorstel tot resultaatbestemming

Het bestuur van de stichting heeft voorgesteld het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

Toevoegingen/onttrekkingen aan:

Continuïteitsreserve	€ -281.078
Landschapsfondsen	€ -967.941

Resultaat	<u>€ -1.249.019</u>
-----------	---------------------

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening bestuur

Delfsen, ... 2022

7 juli 2022

M. Knol
Voorzitter SGBDO

J.D. Alssema
Bestuurslid SGBDO

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Statutaire bepaling inzake resultaatbestemming

Ingevolge artikel 14 van de statuten van de stichting staat het resultaat ter beschikking aan het bestuur, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen voor de reserves en fondsen.

Nevenvestigingen

De stichting beschikt niet over nevenvestigingen.

Aan de raad van toezicht van
Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel
Poppenallee 39
7722 KW DALFSEN

Twentepoort Oost 14a

7609 RG Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. 088-500 95 00

E-mail info@eshuis.com

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel te Dalfsen beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; en
- de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Organisaties'.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Organisaties'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Organisaties'.

Almelo, 8 juli 2022

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Eshuis Registeraccountants B.V.


R.B.J. Balk Msc RA

