



RECREATIESCHAP

WESTFRIESLAND

Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Jaarverslag.....	3
Algemeen	4
Programmaverantwoording	6
Programma 1 – Recreatieterreinen.....	6
Programma 2 - Recreatieve netwerken.....	8
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	9
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	12
Paragrafen	14
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
Onderhoud kapitaalgoederen.....	16
Financiering	17
Bedrijfsvoering.....	18
Jaarrekening	20
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	21
Overzicht van baten en lasten	21
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
Onvoorzien	23
Overzicht incidentele baten en lasten.....	24
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	24
Rechtmatigheid.....	25
Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020.....	26
Vennootschapsbelasting (vpb).....	29
De balans en toelichting op de balans.....	30
Balans	31
Toelichting op de balans.....	33
Bijlagen.....	41
Bijdrage 2020 per deelnemer	42
Overzicht van de onderlinge stemverhouding	42
Overzicht baten en lasten per taakveld.....	42
Ondertekening bestuur	43

Algemeen

Ook het Recreatieschap Westfriesland kan er niet omheen. 2020 stond voor een groot deel in het teken van corona. Het virus had zowel invloed op de bedrijfsvoering als op het gebruik van de gebieden. Dat laatste uitte zich in een enorme toename van bezoekers die de gebieden en voorzieningen gebruikten. Niet gek natuurlijk want door sluiting van horeca, het niet doorgaan van evenementen, beperkte mogelijkheden voor bezoek aan pret- en attractieparken en negatief advies voor vakanties waren deze voorzieningen een van de weinige mogelijkheden van vertier. Op zonnige dagen werden de terreinen enorm goed bezocht en werd er goed gebruik gemaakt van de netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Tijdens de hittegolf werd op de terreinen massaal de verkoeling van het water of bos opgezocht. Het Recreatieschap is trots dat het dit aan de bewoners kon bieden. Helaas maakte deze periode ook de kwetsbaarheid van onze natuur- en recreatiegebieden duidelijk. Soms konden de terreinen de drukte niet aan en moesten er, wanneer dit nodig was voor de veiligheid van onze bezoekers, in goed overleg met de gemeenten parkeerplaatsen (gedeeltelijk) gesloten worden om de toeloop te beperken. Deze grote drukte had haar impact op zowel de recreatieve als natuurwaarden van de gebieden.

Voor Groen- en Recreatiebeheer lag de focus in 2020 meer dan anders op het dagelijks onderhoud. (Zwerf)vuilverwerking en herstel van vandalisme vroegen op sommige momenten erg veel aandacht. Hierdoor moesten bepaalde werkzaamheden worden uitgesteld en doorgeschoven naar een later moment. Dit heeft overigens niet direct tot zichtbare gevolgen geleid.

Ondanks dat er door corona anders gewerkt moest worden, heeft de bedrijfsvoering hier maar minimaal onder geleden. Het heeft op een aantal vlakken zelfs bijgedragen aan het doorvoeren van een verbeterslag. Het thuiswerken en de technologische mogelijkheden die daarvoor worden geboden, zullen ook in de toekomst gebruikt blijven worden. Het nieuwe bedrijfspand voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer waarvoor in 2020 de bouw is gestart en die in 2021 wordt afgerond, draagt daar ook aan bij.

In 2020 is (door)gewerkt aan het 'in control' blijven van de organisatie. Dit draagt bij aan onze doorlopende opgaven om de (interne) bedrijfsprocessen te blijven optimaliseren en onze bedrijfsvoering toekomstbestendig te houden en waar mogelijk de efficiency te vergroten.

Bij de programmaverantwoording zijn per programma de (financiële) gevolgen van corona uiteengezet.

De uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland ging in 2020 ook 'gewoon' door.

Het wandelnetwerk en het Streekpad Westfrie Omringdijk zijn - op de laatste puntjes op de 'i' na - afgerond en worden al goed gebruikt. Ook is een aantal knelpunten in de vaarroutes opgelost. Wel zijn er veel projecten vertraagd die onderdeel zijn van een groter project of proces. De planningen van de initiatiefnemers moesten door de coronamaatregelen worden aangepast omdat verschillende bijeenkomsten geen doorgang konden vinden of de besluitvorming moest worden uitgesteld. Dit zijn bijvoorbeeld de Kustvisie IJsselmeerkust en de dijkverzwaring Hoorn-Amsterdam.

Verschillende projecten en doelstellingen uit het Natuur- en Recreatieplan kunnen integraal worden gerealiseerd als onderdeel hiervan. Ook werkt het Recreatieschap mee aan kleinere lokale initiatieven zoals het Voedselbos in het Streekbos dat IVN daar wil realiseren.

Tot slot was het Recreatieschap ook in 2020 een belangrijke partner van de Westfrie gemeenten voor regionale vraagstukken en opgaven op het gebied van recreatie, natuur en landschap. Vanuit deze rol hebben wij ook veelvuldig contact met verschillende partijen binnen de provincie. Zo is er samen met de andere terreinbeheerders in de provincie een onderzoek uitgevoerd naar de impact van corona op de natuur- en recreatiegebieden en is hiervoor aandacht gevraagd bij de provincie (persbericht zie [hier](#)).

Overzicht beleidsdoelen

Het volgende schema bevat een overzicht van de beleidsdoelen uit de begroting 2020. Aangegeven is of deze doelen wel, niet of deels zijn behaald. Zo nodig is een toelichting gegeven. De beleidsdoelen van het Recreatieschap staan in de programma's een tot en met drie.

Beoogde beleidsdoelen	Behaald	Toelichting
Programma 1 - Recreatieterreinen		
<i>Algemeen: Onderhoud en beheer van de openluchtrecreatieterreinen</i>		
Onderhoud en beheer van stranden, speel- en ligweiden	Wel	
Onderhoud en beheer van park- en speelmeubilair	Wel	Er zijn tevens nieuwe toestellen op De Vooroever geplaatst.
Onderhoud van wegen, paden en openbare parkeerterreinen	Wel	
Onderhoud van (toilet)gebouwen	Wel	
Onderhoud en beheer van bruggen en steigers, duikers en trailerhellingen	Wel	Aan verschillende bruggen is groot onderhoud uitgevoerd.
Bagger- en schouwwerkzaamheden in en langs sloten	Wel	
Beheer van zwemwaterlocaties op eigen terreinen en terreinen van derden (locatie in Hoorn en één in Enkhuizen)	Wel	
Programma 2 - Recreatieve netwerken		
Het beheer en onderhoud van de bebording van het vaar-, fiets- en wandelnetwerk	Wel	
Uitbreiden en ontwikkelen van het wandelnetwerk	Wel	In 2020 is het project ' Wandelroutenetwerk Westfriesland ' afgerond.
Uitbreiden en ontwikkelen van het vaarroutenetwerk	Wel	Er is geïnvesteerd in de vaarroute ' Rustenburg-Verlaat ' en in een deel van de vaarroute tussen Hoorn en Enkhuizen in Drechterland.
Uitbreiden en ontwikkelen van het fietsroutenetwerk	Wel	Op trajectniveau zijn aanpassingen gedaan ten behoeve van de kwaliteit. Er is geparticipeerd in het project van het Fietsplatform om het netwerk van Landelijke Fietsroutes (LF-routes) op te waarden tot LF-icoonroutes. Daarnaast is geadviseerd ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe fietspaden.
Secretariaat en uitvoering van taken voor de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland	Wel	Deze stichting heeft als doel de promotie van de recreatieve netwerken in de regio's Alkmaar en Westfriesland. Door deze stichting is tevens bijgedragen aan het Streekpad Westfries Omringdijk .
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid		
Uitvoering Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	Wel	Verschillende projecten zijn gerealiseerd of gestart. Voor uitgebreide informatie zie onze websitepagina .
Interne en externe communicatie	Wel	Interne communicatie en communicatie aan bestuur, raadsleden en zakelijke relaties middels

		media als nieuwsbrieven en (pers)berichten. Maar ook middels RecreActief (dit jaar corona-proof, zie het videoverslag hier). Communicatie aan recreanten en via advertenties, artikelen, nieuwsbrieven, website en sociale media. Hierbij wordt samengewerkt met DMO Holland boven Amsterdam.
Nieuw bedrijfspand groen- en recreatiebeheer	Wel	De bouw is gestart en naar verwachting is het gebouw begin 2021 gereed.

Programmaverantwoording

Programma 1 – Recreatieterreinen

Wat hebben we bereikt?

Het beheer en onderhoud van de terreinen is corebusiness van het Recreatieschap. Het beheer is primair gericht op de recreatie. Maar waar het kan, is dit zo natuurlijk en ecologisch mogelijk gedaan waardoor is bijgedragen aan de biodiversiteit in de regio.

In de praktijk komt het erop neer dat de recreatieterreinen natuur-inclusieve recreatiegebieden zijn die extensief/natuurlijk zijn beheerd waar dat kon en intensief waar het moest. Op die manier heeft het Recreatieschap de terreinen zo efficiënt mogelijk beheerd en aantrekkelijke openbare openluchtrecreatieterreinen ontwikkeld en behouden voor de eigen inwoners, dagjesmensen, verblijfsrecreanten en toeristen van buiten de regio. De terreinen zijn gratis toegankelijk en bieden verschillende doelgroepen van inwoners de mogelijkheid om in de eigen regio op verschillende manieren te recreëren. Op een aantal terreinen is (seizoens)horeca aanwezig en worden activiteiten aangeboden door recreatieondernemers. De meest in het oog springende is het Klimpark in het Streekbos. Naast de recreatieve functie hebben natuur- en recreatieterreinen een positief effect op de gezondheid van de inwoners, dienen ze maatschappelijke doelen en dragen ze bij aan een prettig en gunstig woon- en vestigingsklimaat.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Recreatieschap heeft in 2020 ruim 300 hectare aan recreatieterreinen beheerd. De terreinen bevatten vele kilometers wandel- en fietspaden, bruggen en steigers, parkmeubilair, waterlopen en open waterpartijen. Deze zijn alle beheerd en onderhouden om zo de kwaliteit op peil te houden. De terreinen worden intensief gebruikt. De inrichting sluit daar op aan waardoor het beheer intensief en veelomvattend is. Op de rustige delen van de terreinen is het beheer zo natuurlijk mogelijk uitgevoerd.

Het beheer is onderhevig aan wet- en regelgeving. Dan gaat het om de algemene natuur- en milieuwetten, maar ook om wetten en regels specifiek voor recreatie.

Om zwemstranden aan de regels van de Europese zwemwaterwetgeving te laten voldoen worden deze intensief beheerd en dagelijks gekeurd. Naast de zwemlocaties op onze eigen terreinen voert het Recreatieschap ook het zwemwaterbeheer op twee locaties van gemeenten. Maar er is bijvoorbeeld ook wetgeving voor de controle van speeltoestellen en 'boomveiligheid'.

Door de toename van ziekten als essentaksterfte en bastwoekerziekte vraagt boomveiligheid steeds meer beheerinspanning.

Een nieuw fenomeen waar Westfriesland sinds 2019 mee te maken heeft is de eikenprocessierups. Ook in 2020 was deze aanwezig in onze terreinen en het zal een fenomeen zijn dat een vast onderdeel is van het beheer. Afgelopen jaar zijn proeven gedaan met een natuurvriendelijke bestrijdingsmethode van de rupsen. Als het effect blijvend positief is zal deze methode worden voortgezet en de informatie worden gedeeld.

Waar in 2020 ook op is ingezet is de bestrijding van de Japanse duizendknoop. Hierdoor worden verdere verspreiding, overlast en schade voorkomen.

Biodiversiteit

In het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland heeft het Recreatieschap zichzelf als doel gesteld de biodiversiteit te willen bevorderen. Dit is gedaan door de natuur-inclusieve terreinen zo natuurlijk mogelijk te beheren en in de terreininrichting rekening te houden met de biodiversiteit of het beheer hiervoor aan te passen. Er is winst behaald voor de ecologie door slimme keuzes te maken in de soorten bij aan- en herplanten.

Er is in het Egboetswater beheerd door een schaapskudde, wat zorgt voor een gevarieerdere samenstelling van de grasmat, hetgeen positief is voor de flora en fauna. Uiteraard streeft het Recreatieschap ernaar om alleen duurzame en natuur- en milieuvriendelijke materialen te gebruiken en geen chemische bestrijdingsmiddelen.

Biodiversiteit is een integraal onderdeel van de dagelijkse werkzaamheden. Voorbeelden daarvan zijn het gefaseerd of later in het jaar maaien van terreinen, gebieden af te sluiten voor recreatie of zo in te richten dat alleen extensieve recreatie mogelijk is. De natuur krijgt daardoor meer ruimte. De uitdaging daarbij is om de natuur een meerwaarde te laten zijn voor de recreatie in plaats van deze er ten koste van te laten gaan. Dat doen wij door de natuur beleef- en zichtbaar te maken.

De opgave voor biodiversiteit is een gezamenlijke opgave waarbij het Recreatieschap graag de samenwerking zoekt met het maatschappelijk middenveld. Zo is er in 2020 een start gemaakt met de aanleg van een Voedselbos in het Streekbos. Dit bos gaat bijdragen aan de biodiversiteit, maar wordt ook ingezet om de bewustwording te vergroten en een bijdrage te geven aan de sociale cohesie. Belangrijk is dat dit project ook bijdraagt aan de beleefbaarheid van de natuur.

Naast dat de terreinen ruimte bieden aan recreatie, worden er normaal gesproken ook evenementen en activiteiten gehouden. Jaarlijks gemiddeld zo'n 70 stuks. Door corona hebben de meeste daarvan geen doorgang kunnen vinden. De terreinen zijn ook het perfecte decor voor georganiseerd buitensporten door bootcampscholen en wandel- of hardloopclubs of voor individuele buitensporters. Waar het aantal evenementen enorm is afgenomen, was van deze activiteiten door corona juist een toename te zien.

Ten behoeve van de werkzaamheden van de afdeling Groen- en Recreatiebeheer is in 2020 gestart met de bouw van een nieuw bedrijfspand. De aanleiding hiervoor was dat de huur van de oude locatie afliep en door de verhuurder niet werd verlengd. Er is gekozen om een perceel grond aan te kopen en nieuw te bouwen. Deze opgave is binnen de huidige begroting opgelost. De locatie GRB wordt de eerste helft van 2021 opgeleverd.

Impact corona

Binnen dit programma heeft corona de meeste (directe) impact gehad. De grootste kostenposten ontstaan door gemiste inkomsten uit pachten en huren voor horeca en evenementen. Maar ook door benodigde extra inhuur bij topdrukte en uitval of quarantaine en kosten die zijn gemaakt voor extra borden, afzettingen en andere maatregelen. Deze kosten bedragen totaal circa € 35.000.

Naast financiële gevolgen heeft corona ook invloed gehad op de medewerkers van Groen- en Recreatiebeheer. De langdurige structurele drukte op de terreinen vroeg veel van hen. Met name in de vakantieperiode en weekenden was de druk vele malen hoger dan normaal. Ook veranderde de aard van de werkzaamheden. (Te) veel tijd ging zitten in herstel van schade door vandalisme en (moedwillige) bevuiling van de terreinen. Ter illustratie: er is bijna 40% meer vuil opgehaald dan voorgaande jaren. Er is in totaal circa 200 uur besteed aan coronamaatregelen, dit vertegenwoordigt een waarde van circa € 10.000 à € 15.000. Dat is exclusief de vele extra uren die in de vuilrondes zijn gestoken. Dit alles is binnen de huidige personeelsbezetting opgevangen. Dat kon door andere werkzaamheden uit te stellen of te schrappen. Met name in het groot onderhoud aan

terreinen en beplanting. Dat kan één seizoen, maar als dat structureel wordt zal dat leiden tot achterstallig onderhoud, achteruitgang van kwaliteit en mogelijk gevaarlijke situaties.

Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat hebben we bereikt?

Het Recreatieschap heeft in 2020 de recreatieve netwerken voor het fietsen, varen en wandelen in Westfriesland beheerd en ontwikkeld. Daarbij ging het om ontwikkeling van de netwerken door nieuwe trajecten aan de netwerken toe te voegen of bestaande trajecten te verbeteren. Maar ook de plaatsing, beheer en onderhoud van de bebording. Het basisbeheer van borden is uitbesteed aan daarin gespecialiseerde aannemers. Maatwerk en urgente zaken zijn zelf opgepakt. Hiermee is aan de recreanten en toeristen een kwalitatief routenetwerk geboden, waar ontspannen, actief en veilig kan worden gewandeld, gevaren of gefietst.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wandelnetwerk

In 2020 is het Wandelnetwerk Westfriesland afgerond. Door dit project is een gebiedsdekkend wandelnetwerk Westfriesland gerealiseerd dat naadloos aansluit op de netwerken in de omliggende gebieden. Daardoor is een bijna provincie-dekkend [wandelnetwerk Noord-Holland](#) ontstaan.

Als onderdeel van het project is het [Streekpad Westfrieze Omringdijk](#) gerealiseerd. Het is uitgevoerd vanuit het Uitvoeringsprogramma voor het Natuur- en Recreatieplan. Door de Provincie Noord-Holland is een subsidie van € 343.500 beschikt. De financiële verantwoording van de ontvangen subsidie volgt voor 31-12-2021.

Voor de bestaande delen van het netwerk is het beheer gevoerd om het netwerk en de bewegwijzering in stand te houden.

Fietsroutenetwerk

Het Recreatieschap beheert het fietsroutenetwerk in Westfriesland. Het gevoerde beheer is gericht op instandhouding van de bewegwijzering. Op trajectniveau zijn er aanpassingen gedaan ten behoeve van de kwaliteit en veiligheid van het netwerk en is er meegewerkt aan het project van het Fietsplatform om de Landelijke Fietsroutes om te vormen tot iconroutes. Voor Westfriesland betrof dat de realisatie van de [LF Zuiderzeeroute](#).

Daarnaast voerde het Recreatieschap het secretariaat van de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Westfriesland en Noord-Kennemerland en heeft het de werkzaamheden van deze stichting uitgevoerd. De stichting beheert de middelen die bij de oplevering van het project beschikbaar zijn gesteld voor promotie van het fietsroutenetwerk. Bij de uitvoering wordt aangesloten bij (boven)regionale projecten en initiatieven.

Vaarnetwerk

Het vaarroutenetwerk in Westfriesland is bewegwijzerd volgens een methodiek die aansluit op, of onderdeel is van het sloepennetwerk en vaarroutenetwerk.

In onze regio onderscheiden we drie netwerken: het netwerk in de gemeente Koggenland en de westkant van de gemeente Hoorn, het netwerk in Westfriesland-oost dat tevens doorloopt tot in de gemeente Opmeer en tot slot de BRTN-routes die door het boezemwater aan de west- en zuidgrens van ons lopen. De laatste twee genoemde netwerken sluiten aan of zijn onderdeel van het provinciaal vaarroutenetwerk voor sloepen en de kleine recreatievaart.

Het Recreatieschap beheert voor deze netwerken de bewegwijzering. Ook wordt in samenwerking met partijen als gemeenten, hoogheemraadschap en provincie structureel gewerkt aan het oplossen van bestaande knelpunten in het netwerk en het voorkomen van nieuwe knelpunten. Hierdoor zijn in 2020 knelpunten

opgelost in de route tussen Enkhuizen en Hoorn en is het knelpunt 'brug Veenhuizen' in de route Rustenburg-Verlaat opgelost. Tot slot voert het Recreatieschap als pilot in samenwerking met het HHNK het maaibeheer uit op de vaarroutes waar plantengroei de doorvaart belemmert.

Algemeen

Het Recreatieschap is dé partij die de regio vertegenwoordigt in provinciale en landelijke overleggen over de routenetwerken. In 2020 heeft het de regio vertegenwoordigd in verschillende overleggen waarbij de inzet is om onderwerpen te agenderen die van belang zijn om de recreatieve routenetwerken in de regio minimaal op niveau te houden maar waar mogelijk de kwaliteit te verbeteren en de netwerken uit te breiden. En om optimaal te kunnen aansluiten bij landelijke ontwikkelingen op het gebied van routes.

Daarnaast is het Recreatieschap samen met Recreatie Noord-Holland initiatiefnemer van een provinciebreed overleg over de recreatieve routenetwerken in Noord-Holland. Doel van dit overleg is de samenhang en samenwerking binnen dit onderwerp te verbeteren met als doel de kwali- en kwantiteit te verbeteren in de breedste zin van het woord.

Impact corona

De gevolgen van corona voor dit programma waren vooral te zien in een grote toename van gebruik. Veel meer recreanten maakten gebruik van de netwerken. Vooral wandelen en fietsen werden gezien als dé vorm van recreatie die mogelijk was in coronatijd. Zelfs minister De Jonge riep op tot wandelen.

De drukte was zichtbaar in het veld maar blijkt ook uit het gebruik van de website van het wandelnetwerk in Noord-Holland dat in vergelijking met vorig jaar een verdubbeling zag van het aantal kliks: in 2020 waren er 526.000 websitebezoeken, in 2019 waren het er 234.000. Ook de bezoekduur aan de website nam toe: van 27.000 uur in 2019 naar 60.000 uur dit jaar.

De financiële gevolgen waren beperkt. Er was een lichte toename van vandalisme en er kwamen voor het vaarrouthenetwerk meer klachten binnen over waterplantenoverlast. Er voeren meer mensen op meer trajecten in het netwerk waardoor meer overlast werd ervaren. De kosten voor het maaibeheer zijn daardoor met circa € 4.000 toegenomen.

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

Wat hebben we bereikt?

Een kerntaak van het Recreatieschap is de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en het bijbehorende Uitvoeringsprogramma. In 2020 is door het Recreatieschap gewerkt aan verschillende projecten uit het plan. Enkele daarvan zijn in 2020 afgerond. Het Natuur- en Recreatieplan heeft een duidelijke link met het Pact van Westfriesland en de daarin genoemde doelen en ambities. De uitvoering is en zal worden opgepakt met de gemeenten en andere (beherende) partijen in de regio.

Ook is er ingezet op communicatie en informatievoorziening over de recreatiemogelijkheden.

In 2020 was die voor een groot deel corona-gerelateerd. Daarbij ging het om het informeren van recreanten, hoe er op een verantwoorde wijze gerecreëerd kon worden, van welke recreatieve faciliteiten gebruik kon worden gemaakt maar ook om de bezoekers van de gebieden te bewegen deze na bezoek netjes achter te laten.

Tot slot is er ingezet op communicatie en informatievoorziening naar de politieke achterban: het bestuur en de gemeenteraden, provincie en andere partners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland staan verschillende projecten. Alle met hun eigen dynamiek. De dynamiek in het Uitvoeringsprogramma ontstaat onder andere door invloed van projectpartners als gemeenten en provincie of door subsidiemogelijkheden of omdat andere projecten of werkzaamheden prioriteit kregen of vroegen. Hierdoor is het onvermijdelijk dat het plan regelmatig moet worden bijgesteld en geactualiseerd.

De uitgaven van deze projecten komen grotendeels ten laste van de programma's 1 en 2 en worden gedekt via de voor de uitvoering ingestelde reserve Natuur- en Recreatieplan. Mutaties met financiële gevolgen zijn verwerkt in de Voor- en Eindejaarsrapportage.

De projecten zijn ingedeeld in verschillende categorieën: algemeen, routes en recreatieterreinen. Hieronder wordt een aantal projecten en activiteiten uitgelicht.

Algemeen

Het gaat hier om projecten niet-specifiek gericht op terreinen of routes. Bijvoorbeeld structureel overleg met andere beheerders en partijen in het werkveld en overleg met ondernemers over kansen voor samenwerking en nieuwe initiatieven. Maar ook over projecten om bij te dragen aan het vergroten van de biodiversiteit in de regio. Deze werkzaamheden zijn voornamelijk in programma 1 verantwoord.

Routes

De projecten in dit thema sluiten aan of komen overeen met de genoemde in programma 2. Daar zijn de projecten 'Afronding wandelnetwerk Westfriesland', Streekpad Westfriese Omringdijk, het oplossen van de knelpunten in de vaarroute tussen Hoorn en Enkhuizen en de vaarroute Rustenburg-Verlaat en de daaraan gekoppelde passantenhaven in de gemeente Opmeer al genoemd.

Op het gebied van vaarroutes is gewerkt aan de ambitie om een doorvaarbaar vaarnetwerk Westfriesland te krijgen. Er is daarvoor bijgedragen aan het in 2018 ingezette traject om het regionale vaarnetwerk in Westfriesland in (ruimtelijk) beleid vast te leggen en het beheer te borgen. Dit is een proces dat zowel op regionaal als provinciaal niveau in gang is gezet. Op provinciaal niveau gaat het erom de netwerken voor de kleine recreatievaart op te laten nemen in de BRTN, onder de zogenoemde 'E&F-categorie'.

Op regionaal niveau is de pilot voortgezet om trajecten in het regionale netwerk, waar hinder is van waterplantenoverlast, te maaien.

Recreatieterreinen

In 2020 is op een aantal terreinen geïnvesteerd in de afvalinzameling. Dit eerste jaar is deze meteen op de proef gesteld door de coronadrukke. De resultaten zijn zeer positief. Het vernieuwde systeem heeft een positief effect op het tegengaan van zwerfafval, vandalisme en ongedierte en draagt daarnaast bij aan het milieu en vergroot de efficiëntie van het beheer. In 2021 wordt dit systeem op de overige terreinen doorgevoerd.

Op het Uitvoeringsprogramma staan ook projecten op de eigen terreinen van het Recreatieschap. Projecten die het toevoegen van voorzieningen betreft, maar ook (her)ontwikkeling van recreatieterreinen.

Onder laatstgenoemde valt de Koopmanspolder. In plaats van weinig effectief baggeren is besloten om te kijken naar een herinrichting van het gebied. Een vernieuwde inrichting moet leiden tot meer kwaliteit, koppelen van functies en betere combinatie van natuur en de beleving ervan. Dit project is al enige tijd in voorbereiding. In samenwerking met de gemeente Medemblik is een traject opgestart om dit project aan te laten sluiten bij de Agenda IJsselmeergebied 2050 en het project Wieringerhoek. Mede hiervoor is door de provincie, gemeenten en andere betrokkenen een samenwerkingsintentie getekend en is gestart met het opstellen van een Kustvisie IJsselmeergebied. Het doel hiervan is om alle belangen nauwkeurig af te wegen en op basis daarvan tot een breed gedragen visie te komen voor de kustzone. De Koopmanspolder wordt als integraal onderdeel hiervan meegenomen.

Durfsport is in opkomst. Suppen, openwaterzwemmen, wind- en kitesurfen in hun vele verschijningen worden steeds meer gedaan. Op het Nesbos en Schellinkhout zijn speciale zones ingericht. In 2020 zijn we de voorbereidingen gestart om op Schellinkhout een speciaal kitesurfstrand aan te leggen. Doel van dit strand is de kite- en windsurfers een veilige plek te bieden. Door de verplaatsing van de kitezone zijn ook veiligheid en kwaliteit voor de zwemmers gewaarborgd. In deze voorbereidingen is afstemming met gebruikers en de omgeving een belangrijk onderdeel. Door vertraging in het vergunningsproces is de planning aangepast en wordt het strand naar verwachting in 2021 aangelegd.

In 2020 is gestart met de plannen om het terrein De Hulk op te waarderen.

Doel van de opwaardering is onder andere om de natuurwaarden van het gebied te verhogen, verschillende functies toe te voegen en de routestructuren te verbeteren waarbij nadrukkelijk wordt gezocht naar aansluiting op aangrenzende gebieden en projecten. Een van die projecten is de dijkverzwaring van de dijk tussen Hoorn en Amsterdam waar de Alliantie Markermeerdijken aan werkt. Als onderdeel van deze werkzaamheden wordt het doorgaande fiets-/wandelpad gerealiseerd. Vanuit De Hulk wordt een verbinding gelegd met dit pad en het buitendijkse deel van De Hulk wordt opgewaardeerd. Dit laatste gebeurt in samenwerking met de gemeente Koggenland.

Het Recreatieschap is namens de regio vertegenwoordigd in overleggen over de dijkverzwaring en is lid van de provinciale stuurgroep Ambitieprogramma Ruimtelijke Kwaliteit Kustzone Hoorn-Amsterdam. Vanuit dit programma wordt (financieel) bijgedragen aan projecten die gerealiseerd worden, gekoppeld aan de dijkverzwaring.

Communicatie

De externe communicatie aan recreanten en toeristen verloopt via de Destinatie Marketing Organisatie (DMO) Holland boven Amsterdam. Nieuws dat van belang is voor de Westfriese inwoners loopt via de regionale en lokale kranten en de website van het Recreatieschap. Op de website is toeristische, recreatieve en organisatorische informatie te vinden. Uiteraard worden ook sociale media ingezet.

De voornaamste PR-activiteit is RecreActief Westfriesland, een dag waarop het Recreatieschap aan bestuurders, raadsleden en andere belanghebbenden laat zien wat het schap doet. In 2020 heeft dit door corona in klein gezelschap plaatsgevonden. Om toch een breed publiek te kunnen bereiken, is een [videoverslag](#) gemaakt van deze dag.

Beleids- en projectmatige werkzaamheden

Vanzelfsprekend voert het Recreatieschap zijn dagelijkse beleids- en projectmatige taken uit. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om gevraagde en ongevraagde advisering en belangenbehartiging ten behoeve van de recreatie in Westfriesland. Zo is het Recreatieschap nauw betrokken bij de realisatie van het stadsstrand in Hoorn en adviseert het gemeenten op het gebied van recreatie, natuur en landschap en vertegenwoordigt het de regio in verschillende overleggen en projecten op regionaal en provinciaal niveau.

Door het algemeen bestuur is er in 2020 een (kern)takendiscussie gevoerd. Hiervoor heeft de organisatie verschillende onderzoeken uitgevoerd naar invierdienmogelijkheden, efficiency en een marktverkenning uitgevoerd naar collega-terreinbeheerders. Het bestuur heeft in die discussie besloten dat het huidige takenpakket het juiste is.

Ook is besloten dat het Recreatieschap een nadere verkenning gaat uitvoeren naar eventuele invierdienmogelijkheden en (maatschappelijke) meerwaarde van samenwerkingskansen. Deze verkenning zal in 2021 door de organisatie worden uitgevoerd.

Impact corona

De impact van corona binnen dit programma had niet zozeer een groot financieel effect. De financiële gevolgen lagen vooral in het eerste programma. Wel had het veel invloed op de planningen van werkzaamheden en projecten. Overleggen en vergaderingen moesten van de ene op de andere dag digitaal worden gehouden. Met name waar (burger)participatie onderdeel was van het proces vroeg dat om andere werkwijzen en veelal tot verschuiving van de planning.

Ook vroegen de maatregelen en de gevolgen daarvan om verschillende inspanningen vanuit de organisatie. Dat ging van het maken van afspraken en regelingen treffen met evenementenorganisatoren en horecapachters tot afstemmen van beleid over het wel of niet sluiten van openbare toiletgebouwen. Maar ook had het thuiswerken grote impact op het personeel. Met name de eerste periode waarin thuiswerkplekken niet altijd optimaal waren ingericht en van alle faciliteiten voorzien. Gelukkig heeft dit niet geleid tot langdurig uitval of ziekteverzuim.

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

U vindt in dit programma geen toelichting over 'wat hebben we bereikt' en 'wat hebben we daarvoor gedaan'. Dit programma bevat enkel de ramingen en verantwoordingen voor het budget onvoorzien, rentebaten van de uitgezette geldlening en de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Programma	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020
Programma 1 - Recreatieterreinen	972.000	924.000	838.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	38.000	231.000	356.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	214.000	243.000	112.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	10.000	0
Overhead	225.000	225.000	447.000
Vennootschapsbelasting	0	0	
Totaal lasten	1.474.000	1.633.000	1.754.000
Programma 1 - Recreatieterreinen	185.000	145.000	144.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	213.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	13.000	13.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.205.000	1.205.000	1.206.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.390.000	1.363.000	1.576.000
Saldo van baten en lasten	-84.000	-270.000	-178.000
Toevoeging reserves	45.000	49.000	0
Onttrekking reserves	161.000	331.000	183.000
Saldo mutaties reserves	116.000	282.000	183.000
Gerealiseerde resultaat	32.000	12.000	5.000
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie

Programma 1 - Recreatieterreinen

● Personeel van derden	102.000	V
● Pilot maaibeheer	-4.000	N
● Afvalverwerking	5.000	V
● Onderhoud materieel	-7.000	N
● Onderhoud terreinen	-11.000	N

Programma 2 - Recreatieve netwerken

● Projecten NRP	-116.000	N
● Subsidie en bijdragen projecten Wandelrouten netwerk en Rustenburg-Verlaat	213.000	V
● Maaikosten vaarroute	-7.000	N

Programma 3 - Algemene beheer en beleid

● Voorlichting	5.000	V
● Voorbereidingskosten locatie GRB	7.000	V
● Personeel van derden	119.000	V

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

● Budget onvoorzien	10.000	V
---------------------	--------	---

Overhead

● Personeel van derden	-222.000	N
------------------------	----------	---

Mutaties in reserves

● Geen storting in de Reserve afschrijvingslasten NRP voor de projecten Kwaliteitsimpuls afvalverwerking en Borden Wandelrouten netwerk	49.000	V
● Lagere onttrekking aan de Reserve uitvoering NRP door subsidies en bijdragen van derden	-148.000	N

Totaal verschil tussen werkelijk en verwacht resultaat	7.000	N
---	--------------	----------

Impact corona

De directe financiële gevolgen van corona bedragen voor het Recreatieschap circa € 35.000. Dat zijn kosten die ontstaan door gemiste inkomsten uit pachten en huren, toestemmingskosten voor evenementen en (materiaal)kosten voor maatregelen als terreinafsluitingen, bebording en dergelijke. Deze kosten zijn ten laste van programma 1 gekomen.

Naast de directe kosten zijn er ook indirecte kosten. Dit zijn 'verborgen' kosten die binnen de bestaande budgetten zijn opgevangen. Dat komt omdat corona vooral invloed had op werkzaamheden die liggen in het verlengde van de reguliere werkzaamheden. Vooral vandalisme, (extreme) zwerfvuiloverlast (38 procent meer vuilaanbod dan in 2019), werkzaamheden voor maatregelen en verzuim (quarantaine) namen veel tijd in beslag. Wij schatten dit in op circa 200 uur. Dit vertegenwoordigt een waarde van circa € 10.000 à € 15.000. Daarnaast is gedurende de zomer-/ vakantieperiode een groot aantal uren besteed aan de reguliere werkzaamheden.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Met weerstandsvermogen wordt de mate bedoeld waarin het Recreatieschap in staat is om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen van het Recreatieschap moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's.

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt 2,5% van de lasten als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2020 betekende dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 44.000. Op 31 december bedraagt de Algemene reserve € 40.000. Dit blijft binnen de kaders.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden.

De vrij aanwendbare middelen zijn de reserves en onvoorzien. De reserves maken deel uit van het eigen vermogen. Tot de vrij aanwendbare reserves worden de reserves gerekend die van het algemeen bestuur nog geen specifieke bestemming hebben gekregen.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-2020
Algemene reserve	40.000
Resultaat 2020	5.000
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.357.000
Totaal	1.402.000

Risico's

Het Recreatieschap voert een actief beleid op de beheersing van de risico's. Door inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen.

Het Recreatieschap onderkent het belang van het in beeld brengen van risico's en het treffen van eventuele beheersmaatregelen. Het is een dynamisch proces.

Beschrijving van het risico	Gewenste beheersmaatregel(en)	Maximaal risico	Kans op optreden	Impact	Bedrag * kans
Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.	Continuering van goed personeelsbeleid.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Tijdige verlenging van overeenkomsten en contact onderhouden met de huurders en pachters.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling	Door proactief te handelen zorgen dat het Recreatieschap als meerwaarde wordt gezien voor de regio/gemeenten.	€ 100.000	1=10%	4	€ 10.000
Imagoschade	Alle (potentiële) gebruikers en bezoekers tijdig betrekken bij en informeren over werkzaamheden, incidenten en calamiteiten.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
Totaal					€ 58.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 58.000 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2020 € 1.402.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 58.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 24 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn daarmee voldoende middelen om de risico's af te dekken.

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel (zie onderstaande tabel) ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio. Ons weerstandsvermogen valt in de klasse A "uitstekend".

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

Financiële kengetallen

Het is verplicht om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing te rapporteren over financiële kengetallen. Dit wordt middels de onderstaande tabel gedaan.

Jaarverslag		Verloop van de kengetallen		
Kengetallen		Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
1. a. netto schuldquote		-18%	82%	25%
b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		-41%	58%	4%
2. solvabiliteitsrisico		50%	37%	51%
3. structurele exploitatieruimte		0%	0%	0%
4. grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
5. belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

Toelichting kengetallen

- De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). De gemeenschappelijke regeling zit hier onder.
 - Zie bovenstaande.
- Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De gemiddelde solvabiliteit voor alle gemeenten is circa 40% (bron: CBS). Het Recreatieschap zit hier boven.
- Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. De gemeenschappelijke regeling heeft structureel lagere lasten dan baten in 2020. Hierdoor is het percentage positief.
- Niet van toepassing.
- Niet van toepassing.

Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van de uitvoering van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. Voor de dekking van de kosten voor groot onderhoud aan de kapitaalgoederen is een Voorziening gevormd welke is gebaseerd op het Beheerplan 2019-2023.

In 2020 is € 15.000 minder onttrokken aan de Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen dan begroot.

Ontwikkeling Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Omschrijving	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Stand per 1 januari	219.000	216.000	197.000	181.000
Vermeerderingen (storting)	50.000	50.000	50.000	50.000
Verminderen (aanwending)	53.000	69.000	66.000	52.000
Stand per 31 december	216.000	197.000	181.000	179.000

Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec.

Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Overtollige middelen moeten worden aangehouden in de schatkist.

Kasgeldlimiet

De begrenzing van de renterisico's op de kortlopende middelen (< 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Deze limiet is door de minister van Financiën vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000. Voor 2020 dient de gemiddelde netto-vlottende schuld onder de door het ministerie gestelde minimum van € 300.000 te blijven. Dit bedrag is in 2020 niet overschreden.

Renterisiconorm

De begrenzing van de renterisico's op de gemeentelijke langlopende middelen (> 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een renterisiconorm. Deze norm is door de minister van Financiën vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2.500.000. Doelstelling van de renterisiconorm is dat de leningenportefeuille zo moet worden gespreid dat de renterisico's die gelopen worden, gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2020 is de norm niet overschreden. In 2020 is er alleen afgelost en zijn er geen nieuwe leningen afgesloten.

Rentetoerekening

De paragraaf financiering moet inzicht geven in:

- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten.

Onderstaand schema geeft hier invulling aan.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	44.272	
De externe rentebaten (idem)	15.225	-/-
Totaal door te rekenen externe rente		29.047
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	0	-/-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	9.755	-/-
De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	15.225	+/+
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		5.470
Rente over eigen vermogen		0
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		34.516
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		34.121
Renteresultaat op het taakveld Treasury		395

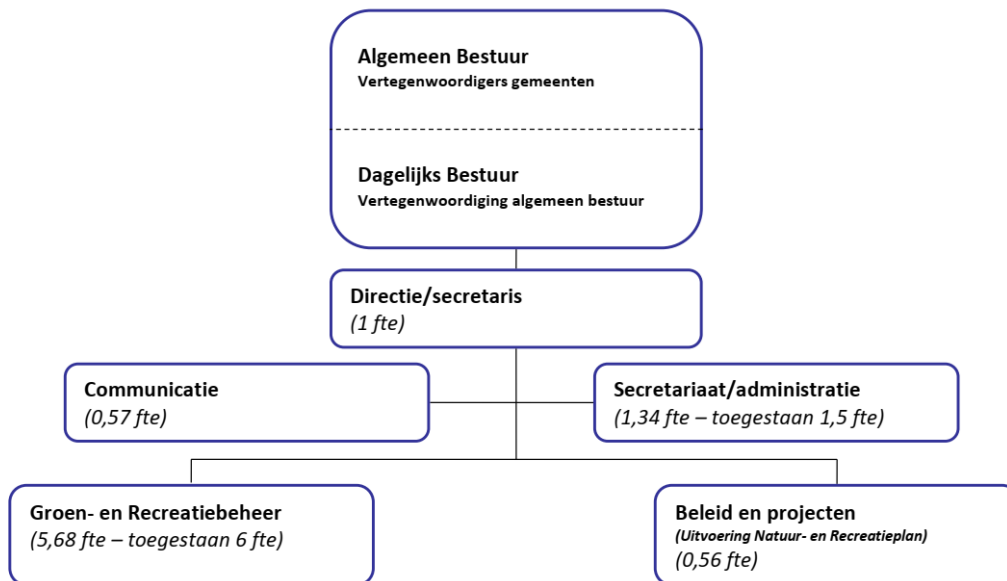
Bedrijfsvoering

Personeelsformatie en organisatieopbouw

In 2020 was de formatie van het Recreatieschap 9,15 fte, ingevuld door elf medewerkers. De toegestane formatie is 9,63 fte. Daarnaast is er een budget van € 21.000 voor flexibele inhuur. Vanuit dit budget wordt er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen. De inhuur gebeurt (onder andere) bij WerkSaam.

Het personeel van het Recreatieschap is formeel in dienst van gemeente Stede Broec.

Het dagelijks bestuur heeft in november van 2020 een strategisch personeelsplan vastgesteld. Het organogram op de volgende bladzijde geeft een beeld van de personeelsformatie en organisatieopbouw ultimo 2020.



Facilitaire organisatie

De SED-organisatie verzorgt voor de organisatie de facilitaire ondersteuning. Onder de facilitaire ondersteuning vallen alle zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting). Deze afspraken over de facilitaire ondersteuning door de SED aan het Recreatieschap zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een producten- en dienstencatalogus.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2020 is 2,1%. In de begroting 2020 is gemeld dat er wordt gestreefd naar een ziekteverzuimpercentage dat niet hoger is dan 4%.

Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat de jaarrekening met het overzicht van baten en lasten en een toelichting op deze cijfers. Ook bevat dit hoofdstuk de balans en de toelichting daarop.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

In dit onderdeel treft u een financiële verantwoording aan, waarbij is opgenomen:

- de geraamde lasten en de werkelijke lasten per programma;
- de geraamde baten en de werkelijke baten per programma;
- de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat;
- een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers welke is opgenomen in het jaarverslag.

Programma	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020
Programma 1 - Recreatieterreinen	972.000	924.000	838.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	38.000	231.000	356.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	214.000	243.000	112.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	10.000	0
Overhead	225.000	225.000	447.000
Vennootschapsbelasting	0	0	
Totaal lasten	1.474.000	1.633.000	1.754.000
Programma 1 - Recreatieterreinen	185.000	145.000	144.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	213.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	13.000	13.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.205.000	1.205.000	1.206.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.390.000	1.363.000	1.576.000
Saldo van baten en lasten	-84.000	-270.000	-178.000
Toevoeging reserves	45.000	49.000	0
Onttrekking reserves	161.000	331.000	183.000
Saldo mutaties reserves	116.000	282.000	183.000
Gerealiseerde resultaat	32.000	12.000	5.000
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De grens van activeren is in de Voorjaarsrapportage vastgesteld op € 10.000.

Vaste activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Afschrijvingstermijnen	
Investerings met economisch nut	Afschrijvingstermijnen
Automatiseringsproducten	3 t/m 5 jaar
Inventaris	10 jaar
Straatwerk, beschoeiing en speeltoestellen	10 jaar
Schuren en steigers	10 t/m 15 jaar
Renovatie gebouwen	20 jaar
Nieuwbouw gebouwen	40 jaar
Technische installaties in gebouwen	15 jaar
Voertuigen, gereedschappen en overige materiaal	Gangbare ervaringsnormen

* In de nota Activabeleid van de gemeente Stede Broec is opgenomen dat voor het vaststellen van de afschrijvingstermijnen van voertuigen, gereedschappen en overige materiaal de op dat moment gangbare ervaringsnormen worden gehanteerd.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Afschrijvingstermijnen	
Investerings met maatschappelijk nut	Afschrijvingstermijnen
Straatwerk en beschoeiing	10 jaar
Bruggen en overige grote kunstwerken	20 jaar

Financiële vaste activa

Leningen aan openbare lichamen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Flottende activa

Vorraden

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen voorzieningen getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting worden opgenomen.

Onvoorzien

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. Deze post is bedoeld om kosten die bij het opstellen van de begroting niet voorzienbaar waren maar toch zijn ontstaan, op te vangen. In de begroting 2020 is een post opgenomen van € 25.000.

Verloop post Onvoorzien		
Datum vergadering algemeen bestuur	Omschrijving	bedrag
9 december 2020	Post Onvoorzien 1 januari 2020	25.000
	Dekking baggeren Haven Wijdenes	-15.000
	Post Onvoorzien 31 december 2020	10.000

Overzicht incidentele baten en lasten

De incidentele lasten en baten worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Incidentele budgetten			
Programma	Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
<u>Incidentele lasten</u>			
Programma 3	Vorbereidingskosten nieuwbouw locatie GRB	20.000	13.000
	<i>Projecten NRP:</i>		
Programma 1	Pilot Maaibeheer	5.000	10.000
Programma 2	Uitbreiding kwaliteitsimpuls routenetwerken	5.000	0
Programma 2	Knelpunt vaarverbinding regionaal netwerk	80.000	0
Programma 2	Voorzieningen langs vaarroutes	0	3.000
Programma 2	Afronden wandelnetwerk Westfriesland	91.000	188.000
Programma 2	Rustenburg-Verlaat, brug Veenhuizen	15.000	123.000
Programma 3	Tijdelijke inhuur	41.000	43.000
<u>Incidentele baten</u>			
Programma 1	Verlaging huur horeca-ondernemers (corona)		
Programma 2	Subsidie provincie voor project Wandelroutenetwerk	0	106.000
Programma 2	Subsidie en bijdragen van derden voor project Rustenburg-Verlaat, brug Veenhuizen	0	108.000
Programma 3	Inruil ruigterreinmaaier	0	2.000
<u>Mutaties reserves</u>			
Programma 2	Onttr. Algemene reserve – Kosten locatie GRB	10.000	10.000
Programma 1	Onttr. Reserve uitvoering NRP - Projecten NRP recreatieterreinen	5.000	10.000
Programma 2	Onttr. Reserve uitvoering NRP – projecten NRP netwerken	191.000	106.000
Programma 3	Onttr. Reserve uitvoering NRP - projecten NRP algemeen	41.000	43.000

Voor de projecten Wandelroutenetwerk en Rustenburg-Verlaat is alleen het verschil tussen de verwachte kosten en de verwachte subsidie en bijdragen begroot. Dit verklaart het verschil tussen de werkelijke en de begrote bedragen.

Presentatie van het structureel exploitatiesaldo	
Saldo baten en lasten	-178.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	183.000
Saldo	5.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	5.000
Structureel saldo	0

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele onttrekkingen

De structurele onttrekkingen zijn ter

- dekking van de afschrijvingslasten van het Streekbos Paviljoen,
- dekking van de afschrijvingslasten van de aanlegvoorzieningen Drachterveld,

- dekking van de afschrijvingslasten van het fietspad Vooroever,
- dekking van de afschrijvingslasten van het toiletgebouw Streekbos en
- dekking van de afschrijvingslasten Kwaliteitsimpuls afvalinzameling.

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Reserve kapitaallasten Paviljoen Streekbos	1.000	1.000	1.000	1.000
Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	35.000	35.000	19.000	19.000
Totaal	36.000	36.000	20.000	20.000

Rechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In het volgende overzicht staan de programma's waarbij de werkelijke lasten hoger zijn dan de geraamde lasten:

Programma	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	Oorzaak overschrijding	Opmerking
Recreatieve netwerken	231.000	355.000	-124.000	Project Rustenburg-Verlaat	Past binnen bestaand beleid. De budgetoverschrijding wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Telt niet mee voor het oordeel.
Overhead	225.000	447.000	-222.000	Personeel van derden	Past binnen het bestaand beleid. Compensatie op andere programma's. Kosten personeel van derden wordt op totaal niet overschreden. Begroting is op totaal geautoriseerd. Telt niet mee voor het oordeel.

Op programma 2 wordt het budget door het project Rustenburg-Verlaat overschreden. Dit wordt gecompenseerd door een subsidie van de provincie en bijdragen van derden.

Het budget voor personeel van derden wordt niet overschreden, maar hiervan is meer aangemerkt als overhead dan is begroot. Hierdoor is er een onderschrijding op de programma's Recreatieve netwerken en Algemeen beheer en beleid.

Doordat de lasten voor de projecten van het NRP lager zijn dan begroot is de onttrekking aan de Reserve uitvoering natuur- en recreatieplan ook lager.

De afwijkingen tellen niet mee voor het oordeel wat resulteert in een rechtmatig oordeel.

Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	
K.G.J. Schoenaker	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	96.089
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	96.089
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
K.G.J. Schoenaker	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,11
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	9.693
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.556
Bezoldiging	9.693

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

De betreffende categorie was in 2020 niet van toepassing voor de instelling.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)			
	M. Pijl	H.P.F. Nederpelt	A.H.M Kalthoff
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/05
Bezoldiging			
bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	8.348
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	0	0	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
	M. Pijl	H.P.F. Nederpelt	A.H.M. Kalthoff
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)		
	G.J.A.M. Nijpels	E. Heutink-Wenderich
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/06 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.752	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	0	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
	E. Heutink-Wenderich	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
Naam topfunctionaris	Functie
N.C.P. Slagter	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
S. Broersma	Lid dagelijks en algemeen bestuur
C.M. van de Pol	Lid dagelijks en algemeen bestuur
A.R. van Dolder	Lid dagelijks en algemeen bestuur

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De betreffende categorie was in 2020 niet van toepassing voor de instelling.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

De betreffende categorie was in 2020 niet van toepassing voor de instelling.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

De betreffende categorie was in 2020 niet van toepassing voor de instelling.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

De betreffende categorie was in 2020 niet van toepassing voor de instelling.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vennootschapsbelasting (vpb)

In 2020 is geen sprake van een vpb-last.

De balans en toelichting op de balans

Balans

(bedragen x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	2.211	1.750
Investerings met een economisch nut	1.797	1.301
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	414	449
Financiële vaste activa	328	333
Leningen aan:		
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	328	333
Totaal vaste activa	2.539	2.083
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.126	2.130
Vorderingen op openbare lichamen	170	75
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	941	2.054
Overige vorderingen	15	1
Liquide middelen	57	29
Kassaldi	0	0
Banksaldi	57	29
Overlopende activa	88	12
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: - overige Nederlandse overheidslichamen	82	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6	12
Totaal vlottende activa	1.271	2.171
Totaal generaal	3.810	4.254

(bedragen x € 1.000)				
PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
<u>Vaste passiva</u>				
Eigen vermogen		1.943		2.121
Algemene reserve	40		38	
Bestemmingsreserves	1.898		2.071	
Gerealiseerde resultaat	5		12	
Voorzieningen		216		219
Egalisatievoorzieningen	216		219	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.386		1.487
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.386		1.487	
Totaal vaste passiva		3.545		3.827
<u>Vlottende passiva</u>				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		81		119
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	81		119	
<u>Overlopende passiva</u>		184		309
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	175		169	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren				
- overige Nederlandse overheidslichamen	0		131	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9		9	
Totaal vlottende passiva		265		427
Totaal generaal		3.810		4.254
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	1.797.000	1.301.000
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	414.000	449.000
Totaal	2.211.000	1.750.000

Investerings met economisch nut

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut onderverdeeld weer. Bij de reserves is aangegeven welke reserves beschikbaar zijn ter dekking van de kapitaalslasten.

Investerings met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	289.000	215.000		4.000			500.000
Bedrijfsgebouwen	840.000	296.000		26.000			1.110.000
Vervoermiddelen	138.000	51.000		22.000			166.000
Machines, apparaten en installaties	24.000			4.000			20.000
Overige materiële activa	10.000			10.000			0
Totaal	1.301.000	562.000		66.000			1.797.000

Het Recreatieschap heeft grond bij De Hulk in erfpacht uitgegeven.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

Investerings economisch nut	Beschikbaar gesteld investeringsbudget	Werkelijk besteed 2020
Locatie GRB	814.000	516.000
Tractor	37.000	38.000
Totaal	851.000	554.000

De bouw van de locatie GRB wordt in 2021 afgerond.

Investerings met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut hadden het volgende verloop:

Investerings met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	260.000			22.000			237.000
Overige materiële vaste activa	190.000	58.000		14.000	56.000		177.000
Totaal	449.000	58.000	0	36.000	56.000	0	414.000

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Investerings maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld investeringsbudget	Werkelijk besteed tot 2020	Werkelijk besteed 2020	Bijdragen van derden 2020
Borden project Wandelroutenetwerk	100.000	66.000	53.000	56.000
Totaal	100.000	66.000	53.000	56.000

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Leningen aan: Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	333.000			5.000			328.000
Totaal	333.000	0	0	5.000	0	0	328.000

Het betreft een lening tot 2052. Per jaar wordt € 20.000 aan aflossing en rente betaald. Voor 2021 bedraagt de aflossing € 5.000 en de rente € 15.000.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	170.000	0	170.000	75.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	941.000	0	941.000	2.054.000
Overige vorderingen	15.000	0	15.000	1.000
Totaal	1.126.000	0	1.126.000	2.130.000

Er is een rekening-courantverhouding met het Rijk aangegaan en de overtollige middelen worden verplicht belegd bij de schatkist. In de tabel hieronder is het overzicht opgenomen van de middelen die gemiddeld per kwartaal buiten 's Rijks schatkist zijn aangehouden (BBV artikel 52c, lid b).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	146	215	141	149
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	104	35	109	101
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.265	19.559	12.963	13.711
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	146	215	141	149

Het drempelbedrag voor 2020 bedraagt € 250.000. Het saldo liquide middelen per 31-12-2020 lag beneden deze drempel.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	0	0
Banksaldi	57.000	29.000
Totaal	57.000	29.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: - overige Nederlandse overheidslichamen	81.000	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	6	12.000
Totaal	87.000	12.000

Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	Boekwaarde 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	Boekwaarde 31-12-2019
Subsidies van de provincie	81.000	0	81.000	0
Totaal	81.000	0	81.000	0

Het betreft de subsidie van de provincie voor het project Wandelroutenetwerk (€ 1.000) en voor het project Rustenburg-Verlaat (€ 80.000).

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	40.000	38.000
Bestemmingsreserves	1.898.000	2.071.000
Gerealiseerd resultaat	5.000	12.000
Totaal	1.943.000	2.121.000

Het verloop van de reserves is als volgt:

Ontwikkeling reserves						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	38.000		10.000	12.000		40.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>						
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.511.000		153.000			1.357.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten</i>						
BR dekking afschrijvingslasten Streekbos Paviljoen	20.000				1.000	19.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	540.000				19.000	521.000
Totaal	2.109.000	0	163.000	12.000	20.000	1.937.000

Toelichting aard van de reserves

- Algemene reserve: dit is een vrije reserve welke wordt gevormd door batige jaarresultaten en kan worden aangewend bij (incidentele) financiële tegenvallers in de bedrijfsvoering.
- Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan: deze reserve is bedoeld voor dekking van de incidentele kosten voor de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan.
- Reserve ter dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: dit is een reserve ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten van het Paviljoen in het Streekbos.
- Reserve ter dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan: deze reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van de uitgevoerde investeringen die in het NRP zijn opgenomen.

Onttrekkingen

De reserves zijn afgenomen door de volgende onttrekkingen:

- Algemene reserve: Een bedrag van € 10.000 voor voorbereidingskosten locatie GRB.
- Reserve Uitvoering Natuur - en Recreatieplan: er is in totaal € 153.000 aan deze reserve onttrokken:
 - een bedrag van € 82.000 voor het project Wandelroutenetwerk;
 - een bedrag van € 3.000 voor het project Voorzieningen langs vaarroutes;
 - een bedrag van € 10.000 voor het project Pilot maaibeheer;
 - een bedrag van € 43.000 voor tijdelijke inhuur beleidsmedewerker en
 - een bedrag van € 15.000 voor het project Rustenburg-Verlaat.
- Reserve ter dekking van kapitaallasten Streekbos Paviljoen: er is € 1.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten.
- Reserve ter dekking van afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan:
 - Een bedrag van € 10.000 voor Kwaliteitsimpuls afvalinzameling;
 - Een bedrag van € 5.000 voor Fietspad Vooroever;
 - Een bedrag van € 3.000 voor Toiletvoorzieningen Streekbos en
 - Een bedrag van € 1.000 voor Aanlegvoorzieningen Drachterveld.

Bestemming gerealiseerd jaarresultaat 2019

Het positieve rekeningresultaat 2019 bedroeg € 12.000. Een bedrag van € 12.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve. Hiervan is € 10.000 ingezet voor voorbereidingskosten locatie GRB. Dit is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 juli 2020.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Voorzieningen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Egalisatievoorzieningen	216.000	219.000
Totaal	216.000	219.000

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Ontwikkeling voorzieningen				
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Egalisatievoorzieningen: Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	219.000	50.000	53.000	219.000
Totaal	219.000	50.000	53.000	216.000

Toelichting aard van de voorzieningen

- Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen: voorziening ter dekking van de kosten groot onderhoud van de kapitaalgoederen wat is gebaseerd op het in 2019 vastgestelde Beheerplan.

Toevoegingen

De voorziening is toegenomen met de toevoegingen:

- de jaarlijkse storting van € 50.000.

Aanwendingen

De voorziening is afgenomen door groot onderhoud aan:

- bruggen De Hulk,
- beschoeiing Streekbos en De Hulk,
- baggeren Haven Wijdenes en De Hulk,
- paden Streekbos en De Vooroever,
- dakdekking gebouw De Leijen en
- asfalt De Hulk.

Vaste schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling en het verloop van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Onderhandse leningen:</i>		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.386.000	1.487.000
Totaal	1.386.000	1.487.000

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 44.000. In 2021 bedraagt de aflossing € 100.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	81.000	119.000
Overlopende passiva	184.000	309.000
Totaal	265.000	428.000

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Banksaldi	0	0
Overige schulden	81.000	119.000
Totaal	81.000	119.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	175.000	169.000
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - overige Nederlandse overheidslichamen	0	131.000
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9.000	9.000
Totaal	184.000	309.000

Het bedrag van € 175.000 betreft vooral de personeelslasten van december 2021 die nog aan de SED-organisatie moeten worden betaald. Het bedrag van € 9.000 betreft de ontvangen huur voor 2021.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de ontvangen voorschotbedragen:

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Boekwaarde		Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2020
	per 31-12-2019	Toevoegingen		
Subsidie wandelroutenetwerk	131.000	0	131.000	0
Totaal	131.000	0	131.000	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het Recreatieschap is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen (bedragen zijn vermeld per jaar):

Erfpacht:

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; Vlietsingel (einddatum 31-12-2025) € 7.000

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; deel Nesbos (einddatum 1-1-2056) € 10.000

Dienstverleningsovereenkomst:

Het Recreatieschap heeft een dienstverleningsovereenkomst met de SED organisatie voor facilitaire en ambtelijke ondersteuning. Deze is jaarlijks opzegbaar. € 147.000

Bijlagen

Bijdrage 2020 per deelnemer

Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2019	Bijdrage per inwoner € 5,61
Gemeente Drechteland	19.604	€ 110.000
Gemeente Enkhuizen	18.510	€ 104.000
Gemeente Hoorn	73.037	€ 410.000
Gemeente Koggenland	22.736	€ 128.000
Gemeente Medemblik	44.833	€ 252.000
Gemeente Opmeer	11.779	€ 66.000
Gemeente Stede Broec	21.702	€ 122.000
Totaal	212.201	€ 1.190.000

Overzicht van de onderlinge stemverhouding

Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten dat een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigt, benodigd is.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst			
		Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 447.000	€ 0
0.5	Treasury	€ 44.000	€ 15.000
0.8	Overige baten en lasten	€ 0	€ 0
0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 183.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 5.000	€ 0
2. Verkeer en vervoer			
2.3	Recreatieve havens	€ 25.000	€ 2.000
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	€ 1.238.000	€ 1.559.000
Totaal		€ 1.759.000	€ 1.759.000

Ondertekening bestuur

Deze jaarstukken zijn opgemaakt op 7 april 2021.

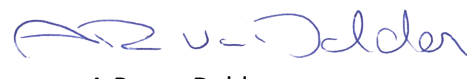
Ondertekening:



N.C.P. Slagter
Voorzitter dagelijks bestuur



S. Broersma
Lid dagelijks bestuur



A.R. van Dolder
Lid dagelijks bestuur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland te Bovenkarspel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 december 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2020;
2. de balans per 31 december 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2018 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 17.570. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 20.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2018, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring.

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

ZOETERMEER, 7 april 2021

Astrium Overheidsaccountants B.V.

Was getekend,

Drs. R.A.D. Knoester RA