

RECREATIESCHAP

WESTFRIESLAND

Concept Programmabegroting 2020



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Leeswijzer	3
Beleidsbegroting	4
Programmaplan	4
Programma 1 - Recreatieterreinen.....	4
Programma 2 - Recreatieve netwerken	4
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	5
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	7
Wat mag het kosten?	9
Paragrafen	11
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	14
Paragraaf Financiering.....	15
Paragraaf Bedrijfsvoering	16
Financiële begroting	17
Uitgangspunten bij de begroting	17
Nieuw beleid	17
Overzicht van baten en lasten en de toelichting	18
Uiteenzetting financiële positie en de toelichting	19
Meerjarenraming.....	21
Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2020	22
 Bijlagen	
• Meerjareninvesteringsbegroting 2020-2023	
• Stand en verloop reserves en voorzieningen 2020-2023	
• Overzicht baten en lasten per taakveld	
• Meerjarig geprognosticeerde balans	



Aan de leden van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel, 13 maart 2019

Onderwerp: Aanbieding Programmabegroting 2020

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 aan. De algemene financiële uitgangspunten zijn door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord regionaal bepaald. Voor de gehanteerde uitgangspunten verwijzen wij u naar bladzijde 17. Ook is er een regionaal 'spoorboekje' gemaakt. Hierin is bepaald dat de zienswijzen op de kadernota direct worden verwerkt in de begroting. Op de Kadernota 2020 is de volgende zienswijze ontvangen:

- Het verzoek om in de Begroting 2020 aan te geven wat het Recreatieschap Westfriesland in 2020 bijdraagt aan de regionale opgaven en ambities die op dit moment worden uitgewerkt in het Pact van Westfriesland.

Bovenstaande vraag wordt beantwoord in programma 3 'Algemeen beheer en beleid'.

De beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap zijn te vinden in het in 2016 vastgestelde Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en het bijbehorende uitvoeringsprogramma. Door het algemeen bestuur is besloten de financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma jaarlijks op te nemen in de begroting. De incidentele kosten van het Natuur- en Recreatieplan worden gedekt vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Natuur- en Recreatieplan. Bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma is uitgegaan van een dynamische planning. Verschillende oorzaken kunnen er toe leiden dat projecten anders of later worden uitgevoerd. Het bestuur zal regelmatig geïnformeerd worden over de voortgang van het uitvoeringsprogramma en mutaties in de projecten op het uitvoeringsprogramma worden verwerkt via de voor- of eindejaarsrapportage.

Leeswijzer

Na deze korte inleiding treft u de beleidsbegroting aan. In het programmaplan is per programma aangegeven wat wij met dit programma willen bereiken, wat wij hiervoor doen en wat het mag kosten. Vervolgens is een viertal paragrafen opgenomen, te weten de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud Kapitaalgoederen, Financiering en als laatste de paragraaf Bedrijfsvoering. Na de beleidsbegroting treft u de financiële begroting aan. Hierin is ook de meerjarenbegroting opgenomen. Afsluitend treft u diverse bijlagen aan.

Formeel autoriseert u het dagelijks bestuur uitgaven te doen overeenkomstig de bedragen opgenomen in de programmabegroting op bladzijde 9. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.

Dagelijks bestuur Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,
Astrid Huisman

De voorzitter,
Nico Slagter



Beleidsbegroting

Programmaplan

De begroting bevat vier programma's. Het eerste programma betreft de recreatieterreinen. De tweede bevat de verschillende recreatieve netwerken. Programma drie beslaat het algemeen beheer en beleid. In dit programma is ook de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan opgenomen. De uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan kan indirect invloed hebben op programma's één en twee omdat investeringen in terreinen en voorzieningen veelal gevolgen hebben voor het beheer en onderhoud ervan. Het laatste programma betreft de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Programma 1 - Recreatieterreinen

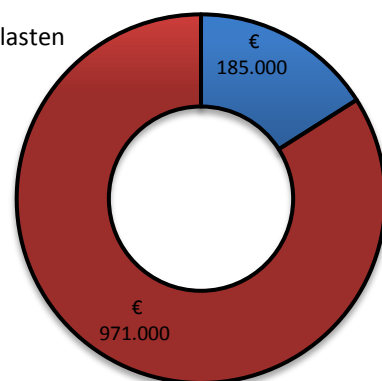


Wat willen wij bereiken?

Het Recreatieschap zet zich in voor aantrekkelijke recreatieterreinen. Voor de eigen inwoners, dicht bij huis, maar ook voor dagjesmensen en verblijfsrecreanten. De terreinen bieden ruimte aan verschillende soorten gebruikers: zwemmers, (water)sporters, hondeneigenaren, fietsers- en wandelaars, natuurliefhebbers en vele anderen. De inrichting en beheer van de terreinen is hier op toegespitst. Een andere doelstelling van de terreinen die de laatste jaren steeds meer aandacht heeft gekregen is bijdragen aan de biodiversiteit.



■ baten
■ lasten



Wat doen wij ervoor?

Beheren en onderhouden van de recreatiegebieden. Dit houdt in het onderhoud van de stranden, speel- en ligweiden, parken speelmeubilair, het onderhoud aan wegen, paden en openbare parkeerterreinen, (toilet)gebouwen, bruggen en steigers, duikers en in- en uitlaatplaatsen voor boten en bagger- en schouwwerkzaamheden in en langs sloten. Ook het beheer van het zwemwaterlocaties op de eigen terreinen en terreinen van derden valt hieronder. De inzet in de vergroting van de biodiversiteit in de terreinen doen wij door natuurlijker beheer en andere keuzes in beplanting en terreininrichting.

Programma 2 - Recreatieve netwerken



Wat willen wij bereiken?

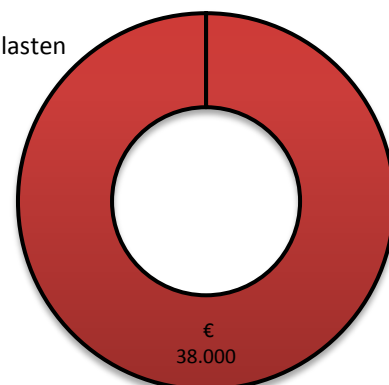
Het Recreatieschap wil recreanten en toeristen kwalitatieve routenetwerken bieden. Waar ontspannen en actief, veilig kan worden gewandeld, gevaren of gefietst.



Wat doen wij ervoor?

Beheren en onderhouden van de bebording van circa ruim 1.000 kilometer netwerk. Het Recreatieschap is blijvend bezig met het uitbreiden en ontwikkelen van deze verschillende netwerken. Het is mogelijk dat gedurende het begrotingsjaar het aantal kilometers af- of toeneemt.

■ baten
■ lasten





Het betreft de volgende netwerken:

- wandelnetwerk;
- vaarroutenetwerk;
- fietsroutenetwerk.

Voor het wandelnetwerk wordt de komende jaren ingezet op de realisatie van een kwalitatief regionaal dekkend wandelnetwerk. Hierbij zal worden aangesloten op de aangrenzende netwerken in Noord-Holland en het landelijke netwerk van lange afstand wandelpaden (LAW-paden) en Streekpaden. Ook wordt er een nieuw Streekpad Westfriesse Omringdijk ontwikkeld. Verder wordt ingezet op verbetering van de kwaliteit en vergroting van de dichtheid van het netwerk.

Voor het fietsroutenetwerk ligt de focus op het op peil houden en waar mogelijk verhogen van de kwaliteit van het regionale knooppuntennetwerk in Westfriesland en het landelijke (LF-)fietsroutenetwerk. Laatstgenoemde in regie bij het Fietsplatform. Het Recreatieschap voert verder het secretariaat van de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland en voert de taken van deze stichting uit. Deze stichting zet zich voor die regio's in voor de promotie van het fietsroutenetwerk, fietsen in het algemeen en andere aanverwante activiteiten.

De opgave voor het vaarroutenetwerk ligt bij instandhouding van en kwaliteitsverbetering van de bestaande routes en het op projectbasis werken aan ontbrekende schakels om een regio-dekkend vaarnetwerk te krijgen met waar mogelijk bovenregionale aansluiting.

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

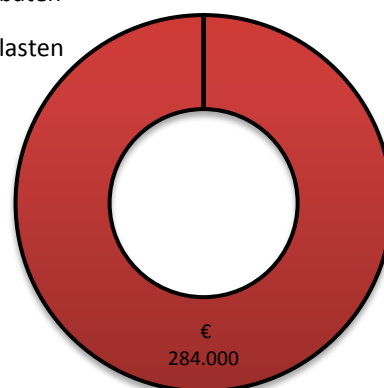


Wat willen wij bereiken?

Het programma algemeen beheer en beleid bevat de algemene bedrijfsvoering. In dit programma valt ook het beleid dat het Recreatieschap opstelt en de daar uit voortkomende projecten. De uitvoering van deze projecten gebeurt in samenwerking en afstemming met de gemeenten en andere partners. De basis voor het beleid van het Recreatieschap is het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. De projecten zijn opgenomen in het bij het plan behorende uitvoeringsprogramma.

■ baten

■ lasten



Pact van Westfriesland

Het Natuur- en Recreatieplan is afgestemd met en geïntegreerd in de structuurschets Westfriesland. Op die manier wordt er niet alleen aan de eigen beleidsdoelen van het Recreatieschap gewerkt, maar ook aan de regionale doelen uit het Pact van Westfriesland.

Binnen dit programma valt ook de communicatie. Deze richt zich onder andere op de informatievoorziening over de recreatieve faciliteiten van het Recreatieschap in de regio. Niet alleen voor de eigen inwoners maar ook voor dagjesmensen of toeristen die langer in Westfriesland willen verblijven.



Tabel verplichte beleidsindicatoren:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Begroting 2020
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,04
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 3,79
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	12%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	15%

Toelichting

Formatie betreft de toegestane formatie in fte van de organisatie. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan. De bezetting is het werkelijk aantal fte dat werkzaam is.

Wat doen wij ervoor?

Om het Natuur- en Recreatieplan uit te voeren is een uitvoeringsprogramma opgesteld. Het uitvoeringsprogramma bevat verschillende projecten op het gebied van routenetwerken, opwaardering of kwaliteitsverbetering van eigen terreinen en derden, maar ook zaken als natuur en biodiversiteit. Bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma is door het algemeen bestuur bepaald dat de gevolgen van het programma jaarlijks in de begroting worden verwerkt. Bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma is een bestemmingsreserve Natuur- en Recreatieplan ingesteld. Vanuit deze reserve worden de incidentele kosten van het uitvoeringsprogramma gedekt.

Het uitvoeringsprogramma is een dynamisch programma. Kansen of andere onvoorziene zaken kunnen invloed hebben op zowel de planning als de kosten. Maar wijzigingen kunnen ook ontstaan vanuit projectpartners. Verder zal er bij elk project onderzocht worden of er werk met werk gemaakt kan worden en of er subsidie- of andere cofinancieringsmogelijkheden zijn.

Het Recreatieschap actualiseert samen met de gemeenten regelmatig het uitvoeringsprogramma en stelt het waar nodig bij. Het bestuur wordt op de hoogte gehouden van de uitvoering en zal wijzigingen indien nodig opnieuw vaststellen. De mutaties worden verwerkt via de voor- en eindejaarsrapportage.

Pact van Westfriesland, beantwoording ingediende zienswijzen

Het Pact van Westfriesland en de doelstellingen daaruit zijn belangrijk voor de regio. Het Recreatieschap draagt met al haar werkzaamheden en activiteiten bij aan die doelstellingen. De terreinen en netwerken die het ontwikkelt en beheert dragen bij aan het thema's 'Wonen en Leefbaarheid' en 'Vrije tijd (Leisure)' maar bieden ook kansen voor (toeristische)ondernemers en met name de netwerken dragen bij aan de regiopromotie. Tot slot kan het Recreatieschap een rol spelen in projecten die bijdragen aan de klimaatadaptatie. Dat doet het met de terreinen die als groene 'buffers' dienen in een steeds meer bebouwd Westfriesland. Maar ook zouden nieuwe functies als waterberging(sopgaven) in de terreinen van het Recreatieschap ingepast kunnen worden. Naast de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan houdt het recreatieschap zich bezig met advisering van gemeenten en derden en belangenbehartiging voor de recreatie in Westfriesland. Daarvoor is het deelnemer in verschillende overleggen en gesprekspartner van partijen als provincie, Hoogheemraadschap, overige terreinbeheerders en verschillende andere partijen.

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



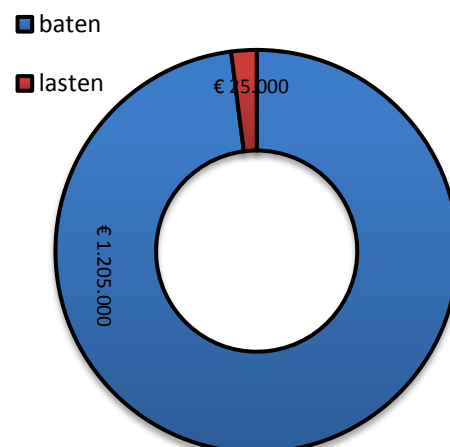
lokale kranten en de website van het Recreatieschap. Op de website is toeristische, recreatieve en organisatorische informatie te vinden. Uiteraard wordt ook sociale media ingezet. Één van de PR activiteiten is RecreActief Westfriesland, een dag waarop het Recreatieschap aan bestuurders, raadsleden en andere belanghebbenden laat zien wat het schap doet.

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



De belangrijkste inkomstenbron voor het recreatieschap is de bijdrage per inwoner van de deelnemende gemeenten. Voor de doorberekening aan gemeenten wordt uitgegaan van het voorlopige aantal inwoners per 1 januari 2019: 212.201. De percentuele verdeling van de bijdrage (gelijk aan inwonersaantal) en de totale financiële bijdrage per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

De gemeentelijke bijdragen beslaan 86% van de structurele inkomsten. De overige inkomsten komen van huren en pachten (7%) en overige inkomsten (7%).



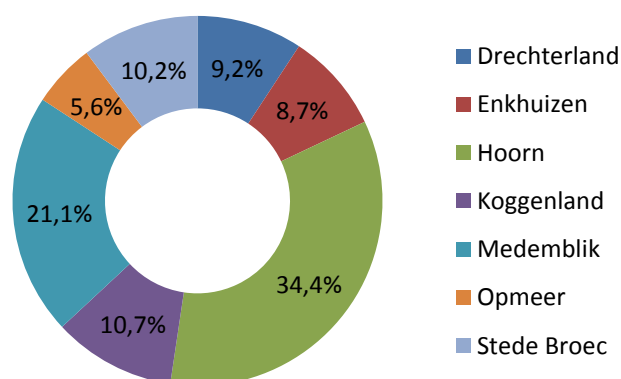
Bijdrage per deelnemer 2020		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2019	Bijdrage per inwoner € 5,61
Gemeente Drechterland	19.604	109.978
Gemeente Enkhuizen	18.510	103.841
Gemeente Hoorn	73.037	409.738
Gemeente Koggenland	22.736	127.549
Gemeente Medemblik	44.833	251.513
Gemeente Opmeer	11.779	66.080
Gemeente Stede Broec	21.702	121.748
Totaal	212.201	1.190.447

Onvoorzien

De post onvoorzien is vastgesteld op een bedrag van € 25.000. De post onvoorzien is bedoeld voor onvoorziene uitgaven. Het algemeen bestuur beslist over de inzet van de post onvoorzien.

Overhead

Gemeenschappelijke regelingen moeten de overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, communicatie, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen



organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Recreatieschap uitgevoerd door de SED organisatie. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overhead	
omschrijving	Bedrag
Bijdrage Dienstverleningsovereenkomst SED	145.000
Leidinggevende	10.000
Administratieve ondersteuning en communicatie	70.000
Totaal overhead	225.000

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2020 geen Vpb last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb last geraamd.



Wat mag het kosten?

Product	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<i>Lasten</i>			
Programma 1 - Recreatieterreinen	908.000	1.306.000	972.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	121.000	998.000	38.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	308.000	359.000	214.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	156.000	162.000	225.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.493.000	2.850.000	1.474.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 - Recreatieterreinen	198.000	181.000	185.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	8.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	5.000	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.128.000	1.168.000	1.205.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.339.000	1.349.000	1.390.000
Totaal saldo van baten en lasten	-154.000	-1.501.000	-84.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	148.000	45.000	45.000
Onttrekking reserves	335.000	1.554.000	161.000
Totaal mutaties reserves	187.000	1.509.000	116.000
Geraamd resultaat	33.000	8.000	32.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)

Toelichting afwijkingen tussen de rekening 2018 en de begroting 2020

Programma 1 - Recreatieterreinen

- In 2020 hogere lasten vanwege toegepaste prijs- en loonindexatie 2019 en 2020. -55.000 N
- In 2018 incidentele inkomsten uitgevoerde werkzaamheden derden. -20.000 N
- In 2018 incidentele baten inruil materieel. -15.000 N
- In 2020 hogere inkomsten Streekbos door verhuur toiletgebouw. 10.000 V
- In 2020 hogere inkomsten Vooroever. 10.000 V

Programma 2 - Recreatieve netwerken

- In 2018 incidentele lasten voor uitvoering Natuur- en Recreatieplan (NRP). 84.000 V
- In 2018 incidentele subsidie ontvangen vaarroute Rustenburg. -8.000 N

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

- In 2018 hogere kosten bedrijfsvoering. 24.000 V
- In 2020 zijn personeelslasten toegerekend aan het taakveld Overhead. Vandaar nu op programma 3 een voordeel t.o.v. 2018. 70.000 V

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

- In 2018 zijn er geen kosten ten laste van onvoorzien gebracht. -25.000 N



• Door indexatie en stijging aantal inwoners in 2020 t.o.v. 2018 hogere bijdrage gemeenten.	77.000	V
<u>Overhead</u>		
• Er zijn in 2020 meer kosten aan het taakveld Overhead toegerekend.	-70.000	N
Overige verschillen	-12.000	N
Totaal verschil van saldo baten en lasten	70.000	V
Mutaties reserves		
• In 2018 incidentele storting in de reserve afschrijvingslasten NRP.	103.000	V
• In 2018 hogere onttrekking uit de reserve uitvoering NRP.	-174.000	N
Totaal verschil resultaat	-1.000	N
 Toelichting afwijkingen tussen begroting na wijziging 2019 en begroting 2020		
<u>Programma 1 - Recreatieterreinen</u>		
• In 2020 toegepaste prijs- en loonindexatie.	-28.000	N
• In 2019 incidenteel budget voor uitvoering NRP.	349.000	V
<u>Programma 2 - Recreatieve netwerken</u>		
• In 2019 incidenteel budget voor uitvoering NRP.	960.000	V
<u>Programma 3 - Algemeen beheer en beleid</u>		
• In 2019 incidenteel budget NRP - inhuur beleidsmedewerker.	82.000	V
• In 2020 zijn personeelslasten toegerekend aan het taakveld Overhead. Vandaar nu op programma 3 een voordeel t.o.v. 2019.	70.000	V
<u>Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>		
• Door indexatie en stijging aantal inwoners in 2020 hogere bijdrage gemeenten.	38.000	V
<u>Overhead</u>		
• Lagere personeelslasten wegens uit dienst financieel medewerkster.	23.000	V
• In 2020 hogere kosten Dienstverleningsovereenkomst.	-15.000	N
• Er zijn in 2020 meer personeelslasten aan het taakveld Overhead toegerekend.	-70.000	N
Overige verschillen	8.000	V
Totaal verschil van saldo baten en lasten	1.417.000	V
Mutaties reserves		
• In 2019 hogere onttrekking uit de reserve uitvoering NRP.	-1.393.000	N
Totaal verschil resultaat	24.000	V



Paragrafen

In het BBV wordt bij de begroting een aantal verplichte paragrafen voorgeschreven. Voor het Recreatieschap zijn de volgende paragrafen van belang: Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, Paragraaf Financiering ende Paragraaf Bedrijfsvoering.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Recreatieschap in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's op te kunnen vangen).

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve 2,5% van de lasten. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2020 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 37.000. Op 1 januari 2020 bedraagt het geraamde bedrag van de Algemene reserve € 31.000. Dit is binnen de gestelde kaders.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de 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 waarvan het Algemeen bestuur de bestemming nog kan wijzigingen.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020
Algemene reserve	41.000	41.000	31.000
Reserve gelabelde en in uitvoering zijnde projecten	232.000	0	0
Reserve uitvoering Natuur en recreatieplan	650.000	1.804.000	341.000
Reserve uitvoering Natuur en recreatieplan fase 2	1.314.000	0	0
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000
Totaal	2.262.000	1.870.000	397.000

Risico's

Het Recreatieschap heeft in 2017 de beleidsnota 'Weerstandsvermogen: risicomanagement en weerstandscapaciteit' vastgesteld. Conform deze beleidsnota is de inventarisatie van de risico's ook voor 2020 geactualiseerd.

In de volgende tabel zijn alle actuele risico's nader uiteengezet. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de beschrijving van het risico en de gewenste beheersmaatregel. De kolom daarnaast geeft het maximaal financieel gevolg in duizenden euro's. Vervolgens de kans en het effect (impact). De laatste kolom geeft inzicht in het financiële gevolg van het risico (bedrag x kans).



	Beschrijving vna het risico	Gewenste beheersmaatregel	Maximaal risico/omvang	Kans op treden risico	Impact	Bedrag x kans
1.	Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte	Continuering van goed personeelsbeleid.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
2.	Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Tijdige verlenging van overeenkomsten en contact onderhouden met de huurders en pachters.	€ 10.000	1=10%	3	€ 1.000
3.	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
4.	Imagoschade	Alle (potentiele) gebruikers en bezoekers tijdig betrekken bij en informeren over de werkzaamheden, incidenten en calamiteiten.	€ 100.000	5=90%	1	€ 9.000
	Totaal					€ 35.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 35.000 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1 januari 2020 € 397.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 35.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 11,3 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn 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



Kengetallen en toelichting kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk en verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Deze vijf kengetallen worden hierna uitgewerkt.

De opgenomen kengetallen maken inzichtelijke over hoeveel financiële ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken en opvangen. Ze geven inzicht in de financiële wend- en weerbaarheid.

Onderstaande tabel geeft de berekende kengetallen van het Recreatieschap weer.

Kengetallen			
	Werkelijk 31-12-2018	Begroot 31-12-2019	Begroot 31-12-2020
1. a Netto schuldquote	-49%	74%	82%
b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-74%	49%	58%
2. Solvabiliteitsratio	55%	38%	37%
3. Structurele exploitatieruimte	5%	2%	0%
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Het ministerie van BZK heeft onderstaande signaleringswaarden opgesteld. Hierbij is A het minst risicovol, B gemiddeld en C het meest risicovol.

Specificering kengetal naar categorie	Cat. A	Cat. B	Cat. C
1. Netto schuldquote:			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
b. met correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50 %	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35 %	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0 %
5. Belastingcapaciteit	< 95 %	95 - 105 %	> 105 %

Toelichting kengetallen:

1. a. Netto schuldquote

De netto schuldquote 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. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. Het kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden weer te geven als percentage van de totale baten. Hoe lager het percentage des te gunstiger en minder risicovol. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). De gemeenschappelijke regeling zit hier onder. Door de verkoop van de camping in 2016 waren de liquide middelen de afgelopen jaren uitzonderlijk hoog. Dit verklaart de negatieve schuldquote in 2018. In de jaren daarna is de schuldquote weer positief. Dit is voornamelijk het gevolg van de uitvoering van het Natuur en Recreatieplan. Hierdoor nemen de liquide middelen af.



b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

2. Solvabiliteitsratio

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). Hoe hoger dit percentage is, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeenschappelijke regeling. Ten opzichte van 2019 is dit percentage in 2020 gedaald als gevolg van de afname van het eigen vermogen (aanwending reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan).

3. Structurele exploitatieruimte

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. Het percentage in 2020 bedraagt 0%. Hieruit blijkt dat de begroting 2020 materieel in evenwicht is.

4. Grondexploitatie

Niet van toepassing.

5. Belastingcapaciteit

Niet van toepassing.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het Recreatieschap streeft naar een goed en maatschappelijk verantwoord kwaliteitsniveau. In 2018 is een nieuw beheerplan 2019-2023 opgesteld. In de vergadering van het algemeen bestuur op 12 december 2018 is het beleidsmatige deel van het beheerplan 2019-2023 vastgesteld.

In de onderliggende begroting zijn de financiële consequenties van het geactualiseerde beheerplan nog niet meegenomen. De financiële consequenties zullen via een afzonderlijk voorstel aan het Algemeen bestuur voorgelegd worden.

Voor het groot onderhoud aan de kapitaalgoederen is een reserve Kapitaalgoederen ingesteld.

Overzicht verloop reserve kapitaalgoederen						
	R2018	B2019	B2020	B2021	B2022	B2023
Reserve kapitaalgoederen						
Stand 1 januari	214.000	227.000	206.000	185.000	166.000	153.000
Vermeerderingen: storting	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Verminderingen	32.000	66.000	66.000	64.000	58.000	59.000
Stand 31 december	227.000	206.000	185.000	166.000	153.000	139.000



Bij de investering is al wel uitgegaan van de investering uit het beheerplan 2019-2023. In 2020 staan de volgende investeringen gepland:

Investerings 2020	
	Investeringsbedrag
Bijdrage fietspad Hoorn-Amsterdam	125.000
Tractor	38.000
Ruigterreinmaaier	13.000
Totaal	51.000

Paragraaf Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec. Het Treasurystatuut is in 2017 geactualiseerd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een grens aan de korte financiering. Hiermee kan het renterisico op de korte financiering beperkt worden. De kasgeldlimiet wordt berekend als een bepaald percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. De uitvoeringsregeling FIDO bepaalt het percentage voor de kasgeldlimiet. Deze limiet is vastgesteld op 8,2% met een minimum van € 300.000. Deze norm wordt in 2020 niet overschreden ($8,2\% \times € 1.474.000 = € 120.868$).

Renterisiconorm

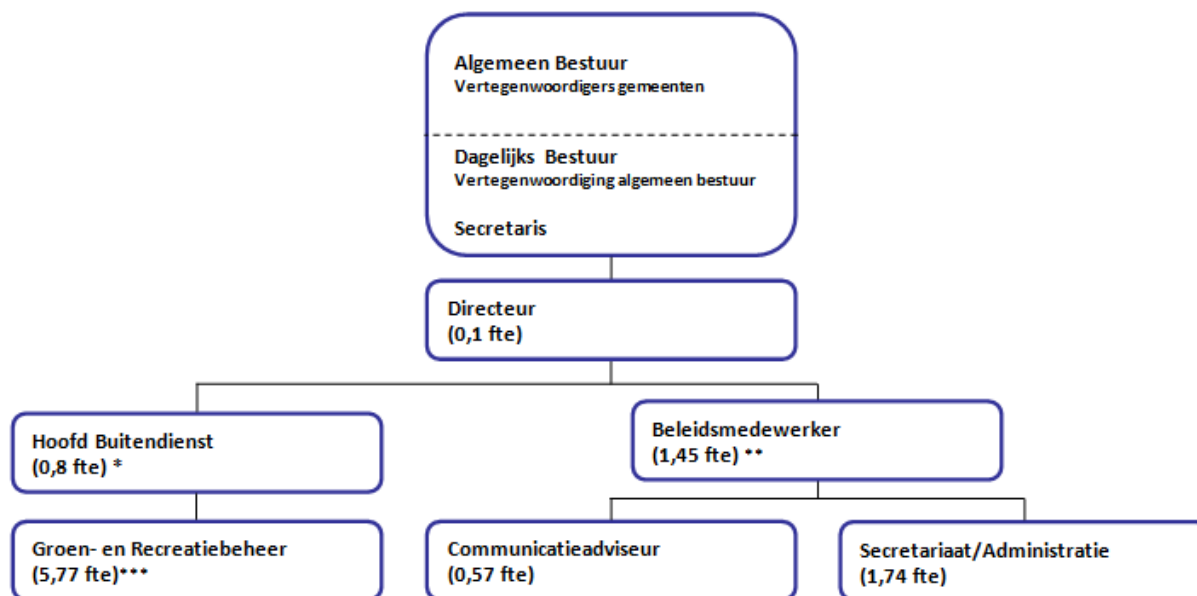
De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij de herfinanciering. Het renterisico op het begrotingstotaal overschrijdt de renterisiconorm niet (artikel 6, lid 1 Wet FIDO). De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Deze norm is vastgesteld op 20% met een minimum van € 2.500.000. Deze norm wordt in 2020 niet overschreden.

EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie heeft van € 20 miljoen of meer. Het Recreatieschap valt hierbuiten en is dus niet verplicht deze gegevens te publiceren.



Organogram 2020



* Medewerker maakt gebruik van het generatiepact

** Medewerker wordt gedetacheerd

*** Één medewerker wordt voor 32 uur /0.88 fte ingehuurd via WerkSaam



Personeelsformatie

In 2020 werken er bij het Recreatieschap 12 personen verdeeld over 10,43 fte. Dat is inclusief twee personeelsleden (1,43 fte) die worden gedetacheerd vanuit WerkSaam en de SED organisatie. De inhuur komt niet boven de gestelde WNT norm. Er werken vier vrouwen en acht mannen.



Loonkosten

De loonsom bedraagt € 563.000. Er is voor structurele inhuur van derden een budget van € 21.000 geraamd. Dit is bestemd voor een inhuurkracht vanuit WerkSaam. Voor de inhuur van 0,55 fte beleidsondersteuning voor de periode 2018 tot en met 2020 is een incidenteel budget van € 200.000 beschikbaar vanuit het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan.



Facilitaire organisatie

De zogenaamde PIOFAH taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering, en huisvesting) van het Recreatieschap worden door de door de SED organisatie verzorgd. Om die reden is het Recreatieschap gehuisvest in het gemeentehuis van Stede Broec. De kosten voor deze ondersteuning bedragen voor 2020 circa € 145.000.



Ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2020 42 jaar. Er zijn drie medewerkers ouder dan 50 jaar, waarvan er twee 60 jaar of ouder zijn. Over de periode 2014 tot en met 2018 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim 2,1%. Het Recreatieschap streeft naar een maximaal ziekteverzuimpercentage van 4%.



Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

Middels de Kadernota 2020, die voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden is gestuurd, bent u geïnformeerd over de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2020.

Indexering

Voor de begroting 2020 worden de voorgestelde richtlijnen van de regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. In de Kadernota 2020 is in eerste instantie een indexering gepresenteerd aan de hand van de werkelijk (geraamde) verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen. De nieuwe richtlijn geeft echter aan dat hier alleen van afgeweken kan worden als daarvoor zwaarwegende redenen zijn. Omdat dit voor het recreatieschap niet van het geval is, wordt de regionale richtlijn gevolgd.

Conform deze richtlijnen hanteren wij 3,2% voor loonontwikkeling en 2% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 2,8% geïndexeerd. De bijdrage per inwoner wordt daardoor verhoogd van € 5,46 naar € 5,61.

Bij de opstelling van de programmabegroting 2020 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2018 verwerkt. De structurele effecten van de Voorjaarsrapportage 2019 alsmede de financiële consequenties (kosten groot onderhoud in de exploitatie) van het geactualiseerde Beheerplan 2019-2023 zijn niet meegenomen in onderliggende begroting. Wel zijn de investeringen en de hierbij horende kapitaallasten uit het Beheerplan 2019-2023 geraamd;
- de bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,46 naar € 5,61;
- voor rente op nieuwe investeringen is 2% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid van de centrumgemeente Stede Broec;
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

Nieuw beleid

Voor 2020 zijn er geen andere doelstellingen of beleidswijzigingen ten aanzien van de voorgaande jaren. Er is zodoende geen sprake van nieuw beleid.



Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Product	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<i>Lasten</i>			
Programma 1 - Recreatieterreinen	908.000	1.306.000	972.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	121.000	998.000	38.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	308.000	359.000	214.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	156.000	162.000	225.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.493.000	2.850.000	1.474.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 - Recreatieterreinen	198.000	181.000	185.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	8.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	5.000	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.128.000	1.168.000	1.205.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.339.000	1.349.000	1.390.000
Totaal saldo van baten en lasten	-154.000	-1.501.000	-84.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	148.000	45.000	45.000
Onttrekking reserves	335.000	1.554.000	161.000
Totaal mutaties reserves	187.000	1.509.000	116.000
Geraamd resultaat	33.000	8.000	32.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)

Onvoorzien				
	2020	2021	2022	2023
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal	25.000	25.000	25.000	25.000



Incidentele lasten en baten				
	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>				
Pr. 1 - Kosten Kapitaalgoederen	66.000	64.000	58.000	59.000
Pr. 3 - Uitvoering NRP: Algemeen beheer	65.000			
<i>Reserves</i>				
Pr. 1 - Toevoeging reserve Kapitaalgoederen	45.000	45.000	45.000	45.000
<i>Baten</i>				
<i>Reserves</i>				
Pr. 1 - Onttrekking reserve Kapitaalgoederen	66.000	64.000	58.000	59.000
Pr. 1 - Onttrekking reserve NRP	65.000			

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2020	2021	2022	2023
<i>Onttrekkingen</i>				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten paviljoen Streekbos	1.000	1.000	1.000	1.000
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	29.000	29.000	29.000	29.000
Totaal	30.000	30.000	30.000	30.000

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel. Het personeel van het Recreatieschap is in dienst van de gemeente Stede Broec. Het BBV maakt een onderscheid in arbeid gerelateerde verplichtingen met en zonder jaarlijks vergelijkbaar volume. Op grond van artikel 44, derde lid BBV, is het niet toegestaan om een voorziening te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerd verplichtingen met vergelijkbaar volume. Dit is niet van toepassing voor het Recreatieschap.

Investerings

Voor 2020 staan de volgende investeringen gepland. Investerings worden geactiveerd, mits ze groter of gelijk zijn dan € 5.000. Voor de meerjaren investeringsbegroting verwijzen wij u naar de bijlage.

Investerings met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Tractor	7 jaar	38.000
Ruigterreinmaaier	5 jaar	16.000
Totaal		54.000

Investerings met maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Bijdrage fietspad Hoorn-Amsterdam	15 jaar	125.000
Totaal		125.000



Financiering

In 2020 heeft het Recreatieschap nog twee langlopende leningen. Naar verwachting kunnen in 2020 de verwachte investeringen gefinancierd worden uit de aanwezige liquide middelen.

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2020 per reserve de stortingen en onttrekkingen weergegeven. Voor de meerjarige stand en verloop van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling reserves 2020				
	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene Reserve	31.000			31.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Reserve Kapitaalgoederen	206.000	45.000	66.000	185.000
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	341.000		65.000	276.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>				
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	19.000		1.000	18.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	400.000		29.000	371.000
Totaal	997.000	45.000	161.000	881.000

Toelichting mutaties reserves:

- Reserve Kapitaalgoederen: De toevoeging betreft de jaarlijks geraamde toevoeging om de reserve op voldoende niveau te houden. De onttrekking betreft de uitgaven voor groot onderhoud conform het opgestelde beheerplan.
- Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan: de onttrekking betreft inhuur en een kwaliteitsimpuls voor De Hulk.
- BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos: Onttrekking afschrijvingslasten.
- BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan: Onttrekking afschrijvingslasten voor investeringen voortkomende uit het Uitvoeringsplan Natuur- en recreatie.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen en worden gevormd voor verplichtingen, risico's of verliezen waarvan de omvang nog onbekend is, maar wel redelijkerwijs te schatten zijn. Het recreatieschap Westfriesland heeft enkel een voorziening Dubieuze debiteuren. Voor de meerjarige stand en verloop van de voorziening verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling voorziening 2020				
	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0



Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2020 inclusief de meerjarenbegroting 2020-2023 weergegeven.

Product	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<i>Lasten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	972.000	932.000	927.000	937.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	38.000	49.000	49.000	49.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	214.000	184.000	184.000	184.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Overhead	225.000	225.000	225.000	225.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	1.474.000	1.415.000	1.410.000	1.420.000
<i>Baten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	185.000	185.000	185.000	185.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.205.000	1.205.000	1.205.000	1.205.000
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
Totaal saldo van baten en lasten	-84.000	-25.000	-20.000	-30.000
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	45.000	45.000	45.000	45.000
Onttrekking reserves	161.000	94.000	88.000	88.000
Totaal mutaties reserves	116.000	49.000	43.000	43.000
Geraamd resultaat	32.000	24.000	23.000	13.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2020 en de meerjarenraming weergegeven. Uw algemeen bestuur autoriseert het dagelijks bestuur voor de hierboven genoemde bedragen. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.



Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2020

Begin en eindbalans (bedragen x € 1000)	1-1-2020	31-12-2020
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiele vaste activa	1.697	1.768
Financiële vaste activa	332	327
Totaal vaste activa	2.029	2.095
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	500	266
Liquide middelen	98	91
Overlopende activa	4	4
Totaal vlottende activa	602	361
Totaal ACTIVA	2.631	2.456
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	997	881
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.487	1.386
Totaal vaste passiva	2.484	2.267
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	90	90
Overlopende passiva	23	23
Totaal vlottende passiva	113	113
Totaal PASSIVA	2.597	2.380



Bijlagen:

- Meerjaren investeringsbegroting 2020-2023
- Stand en verloop van reserves en voorziening 2020-2023
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans



Meerjareninvesteringsbegroting 2020-2023

Investerings 2020-2023				
	2020	2021	2022	2023
Bijdrage fietspad Hoorn-Amsterdam	125.000			
Bruggen/Steigers		32.000		17.000
Tractor	38.000			
Ruigterreinmaaier	13.000			
Gebouwen		35.000		
Auto		15.000		52.000
Aanhanger		7.000		
Beschoeiing			36.000	20.000
Takkenversnipperaars			37.000	
Minigraafmachine			15.000	
Maaier				
Totaal	176.000	89.000	88.000	89.000



Stand en verloop van reserves en voorziening 2020-2023



ONTWIKKELING RESERVES 2020-2023		Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene Reserve	31.000			31.000			31.000			31.000			31.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>													
Reserve Kapitaalgoederen	206.000	45.000	66.000	185.000	45.000	64.000	166.000	45.000	58.000	153.000	45.000	59.000	139.000
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	341.000		65.000	276.000			276.000			276.000			276.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>													
BR dekking kaplasten paviljoen Streekbos	19.000		1.000	18.000		1.000	17.000		1.000	16.000		1.000	15.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	400.000		29.000	371.000		29.000	342.000		29.000	313.000		29.000	284.000
Totaal	997.000	45.000	161.000	881.000	45.000	94.000	832.000	45.000	88.000	789.000	45.000	89.000	745.000

ONTWIKKELING VOORZIENING 2020-2023		Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst		
	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Ondersteuning organisatie	225.000	0
0.5 Treasury	0	0
0.8 Overige baten en lasten	57.000	0
0.10 Mutaties reserves	45.000	161.000
2. Verkeer en vervoer		
2.3 Recreatieve havens	7.000	2.000
5. Sport, cultuur en recreatie		
5.7 Openbaar groen (openlucht) recreatie	1.217.000	1.388.000
Totaal	1.552.000	1.552.000



Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1000)	1-1-2021	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa	1.768	1.749	1.727	1.696
Financiële vaste activa	327	322	317	312
Totaal vaste activa	2.095	2.071	2.044	2.008
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	266	177	89	0
Liquide middelen	91	91	91	91
Overlopende activa	4	4	4	4
Totaal vlottende activa	361	272	184	95
Totaal ACTIVA	2.456	2.343	2.228	2.103
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	881	832	789	745
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.386	1.286	1.186	1.085
Totaal vaste passiva	2.267	2.118	1.975	1.830
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	90	90	90	90
Overlopende passiva	23	23	23	23
Totaal vlottende passiva	113	113	113	113
Totaal PASSIVA	2.380	2.231	2.088	1.943





1. Vooroevers bij Medemblik (Vlietsingel, Droge Wijmers en Nesbos)	- 82 ha
2. Vooroevers bij Andijk (Andijk, Koopmanspolder)	- 23 ha
3. Streekbos	- 76 ha
4. Egboetswater	- 30 ha
5. Drachterveld	- 24 ha
6. Haven Wijdenes	- 1 ha
7. Uiterdijk Schellinkhout	- 4 ha
8. De Hulk	- 61 ha
9. De Leijen	- 11 ha

