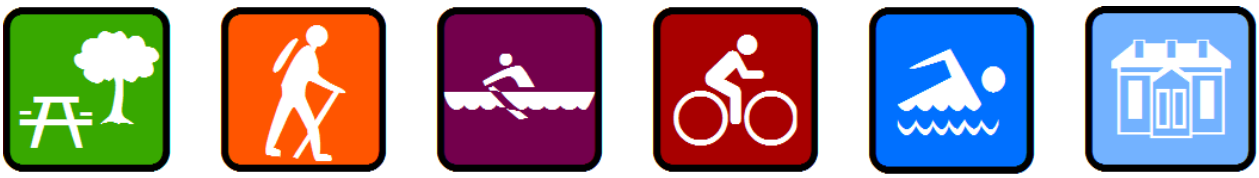
RECREATIESCHAP
WESTFRIESLAND

Begroting 2021



Ter behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 juli 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 6

Wat mag het kosten? 8

Paragrafen 10

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 10

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 13

Paragraaf Financiering 14

Paragraaf Bedrijfsvoering 15

Financiële begroting 16

Uitgangspunten bij de begroting 16

Nieuw beleid 16

Overzicht van baten en lasten en de toelichting 17

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 18

Meerjarenraming 20

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 21

Bijlagen

- Verwachte investeringen 2021-2024
- Stand en verloop reserves en voorzieningen 2021-2024
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans

Aan de leden van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel, 11 maart 2020

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2021

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 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 16. Ook is er een regionaal 'spoorboekje' gemaakt. Hierin is bepaald dat de zienswijzen op de Kadernota direct worden verwerkt in de begroting.

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 ertoe 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.

Zienswijzen

Op de Kadernota 2021 is een aantal zienswijzen ontvangen. Een van deze betreft het verzoek om in de begroting 2021 aan te geven wat het Recreatieschap Westfriesland in 2021 bijdraagt aan de regionale opgaven en ambities uit het Pact van Westfriesland. Deze vraag wordt beantwoord in programma 3.

De overige zienswijzen en de besluitvorming hierover zijn te vinden in de bijlage bij het bestuursvoorstel.

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. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.

Dagelijks bestuur Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter

Beleidsbegroting

Programmaplan

De begroting bevat vier programma's. Het eerste programma betreft de recreatieterreinen. Het 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 hierop toegespitst. Een andere doelstelling van de terreinen die de laatste jaren steeds meer aandacht heeft gekregen is bijdragen aan de biodiversiteit.

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.

Het betreft de volgende netwerken:
- wandelnetwerk;
- vaarroutenetwerk;
- fietsroutenetwerk.

Het afgelopen jaar is het regionale wandelnetwerk Westfriesland aangelegd. Hierbij is aansluiting gemaakt op de aangrenzende netwerken in Noord-Holland en het landelijke netwerk van langeafstandwandelpaden (LAW-

paden) en Streekpaden. Ook is een nieuw Streekpad Westfriese Omringdijk ontwikkeld. In 2021 wordt ingezet op instandhouding en uitbreiding en verbetering 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 daaruit 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.

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.

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 van 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 gemaakt en of er subsidie-/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 zijn werkzaamheden en activiteiten bij aan die doelstellingen. De terreinen en netwerken die het ontwikkelt en beheert dragen bij aan de thema's 'Wonen en Leefbaarheid' en 'Vrije tijd (Leisure)' maar bieden ook kansen voor (toeristische) ondernemers. 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.

Tabel verplichte beleidsindicatoren:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator Begroting 2021**
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	€ 3,60
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	4%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	22%

Toelichting
Het Recreatieschap heeft geen eigen personeel. Al het personeel wordt ingehuurd.

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 2020: 212.968. 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 88% van de structurele inkomsten. De overige inkomsten komen van huren en pachten (7%) en overige inkomsten (5%).

Bijdrage per deelnemer 2021		
Deelnemers	**Aantal inwoners 1-1-2020**	**Bijdrage per inwoner € 5,74**
Gemeente Drechterland	19.717	113.000
Gemeente Enkhuizen	18.592	107.000
Gemeente Hoorn	73.232	420.000
Gemeente Koggenland	22.752	131.000
Gemeente Medemblik	45.104	259.000
Gemeente Opmeer	11.837	68.000
Gemeente Stede Broec	21.734	125.000
Totaal	212.968	**1.222.000**

Onvoorzien

De post onvoorzien is vastgesteld op een bedrag van € 25.000. De post onvoorzien is bedoeld voor onvoorziene uitgaven.

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 een gedeelte 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	147.000
Leiding	86.000
Administratieve ondersteuning en communicatie	77.000
Totaal	**310.000**

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2021 geen Vpb-last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.

Wat mag het kosten?

Product	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Lasten			
Programma 1 – Recreatieterreinen	1.111.000	1.263.000	872.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	243.000	656.000	42.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	348.000	253.000	173.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	136.000	225.000	310.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.838.000**	**2.422.000**	**1.422.000**
Baten			
Programma 1 – Recreatieterreinen	168.000	181.000	155.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	89.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.167.000	1.205.000	1.237.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.426.000**	**1.386.000**	**1.393.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**-412.000**	**-1.036.000**	**-30.000**
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	191.000	50.000	0.000
Onttrekking reserves	616.000	1.126.000	41.000
Totaal mutaties reserves	**424.000**	**1.076.000**	**41.000**
Geraamd resultaat	**12.000**	**40.000**	**11.000**
	(voordeel)	**(voordeel)**	**(voordeel)**

Toelichting verschillen tussen begroting 2021 en begroting 2020/rekening 2019

Een groot deel van de mutaties die ook het grootste deel van de kosten betreffen, komen voort uit het NRP. Deze zijn ontstaan doordat projecten waarvoor kosten begroot zijn niet, of slechts deels in dat jaar zijn uitgevoerd.

De projectkosten voor het NRP worden gedekt uit de Reserve Uitvoering NRP. De kapitaallasten voor deze projecten worden gedekt vanuit een Reserve afschrijvingslasten NRP. De middelen uit deze reserve komen uit de Reserve Uitvoering NRP. Dit houdt in dat deze mutaties budgetneutraal zijn en geen invloed hebben op het resultaat.

In 2021 en verder zullen alleen de projectbudgetten worden vastgelegd en middels de reguliere rapportages of via een aparte voorstel het jaar van uitvoering worden bepaald.

Toelichting afwijkingen tussen de rekening 2019 en de begroting 2021

Lasten		
In 2021 hogere lasten vanwege toegepaste prijs- en loonindexatie.	-17.000	N
In 2021 minder onderhoud voor derden.	25.000	V
In 2021 hogere kapitaallasten.	-58.000	N
In 2021 geen incidentele lasten Uitvoering NRP.	276.000	V
In 2019 incidentele projecten en werkzaamheden	21.000	V
In 2021 geen subsidie voor projecten	-89.000	N
In 2021 een geraamde post Onvoorzien	-25.000	N
In 2019 een incidentele storting in de Voorziening groot onderhoud	221.000	V
In 2019 lasten voor groot onderhoud	52.000	V
Baten		
In 2019 incidentele subsidie ontvangen voor project Wandelroutenetwerk.	-89.000	N
In 2021 hogere baten door toepassing prijsindexatie	8.000	V
In 2021 minder bijdrage van derden voor onderhoud	-25.000	N
In 2021 een hogere gemeentelijke bijdrage	69.000	V
Mutaties reserves		
In 2019 onttrekking aan de Reserve Uitvoering NRP	-321.000	N
In 2019 onttrekking aan de Algemene reserve	-8.000	N
In 2021 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	30.000	V
In 2021 geen toevoeging in de Reserve afschrijvingslasten NRP	125.000	V
In 2019 een onttrekking aan de Reserve kapitaalgoederen	-277.000	N
In 2019 een storting in de Reserve afschrijvingslasten NRP	66.000	V
Overige verschillen	15.000	V
Totaal verschil resultaat	-1.000	N

Toelichting afwijkingen tussen begroting na wijziging 2020 en begroting 2021

Lasten		
In 2021 hogere lasten vanwege toegepaste prijs- en loonindexatie.	-8.000	N
In 2021 geen incidentele lasten Uitvoering NRP.	1.021.000	V
In 2021 hogere kapitaallasten.	-20.000	N
Baten		
In 2021 hogere baten door toepassing prijsindexatie	4.000	V
In 2021 minder bijdrage van derden voor onderhoud	-25.000	N
In 2021 een hogere gemeentelijke bijdrage	32.000	V
Mutaties reserves		
In 2019 een storting in de Reserve kapitaalgoederen	50.000	V
In 2019 onttrekking aan de Reserve Uitvoering NRP	-1.025.000	N
In 2019 een onttrekking aan de Reserve Kapitaalgoederen	-66.000	N
In 2021 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	5.000	V
Overige verschillen	4.000	V
Totaal verschil resultaat	-29.000	N

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 en 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 2021 bedraagt de geraamde Algemene reserve € 40.000. 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 wijzigen.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	**1-1-2019**	**1-1-2020**	**1-1-2021**
Algemene reserve	41.000	38.000	40.000
Jaarresultaat 2019	33.000	12.000	
Reserve gelabelde en in uitvoering zijnde projecten	226.000	0	0
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	615.000	1.511.000	1.193.000
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan fase 2	963.000	0	0
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000
Totaal	1.903.000	1.586.000	1.258.000

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 2021 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 van het risico	Gewenste beheersmaatregel	Maximaal risico/omvang	Kans optreden 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 2021 € 1.258.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 35.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 35,9 (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. Het 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 een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Deze vijf kengetallen worden hierna uitgewerkt.

De opgenomen kengetallen maken inzichtelijk 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 2019	**Begroot 2020**	**Begroot 2021**
1.	a	Netto schuldquote	-18%	82%	64%
	b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-41%	58%	41%
2.		Solvabiliteitsratio	50%	37%	23%
3.		Structurele exploitatieruimte	0%	0%	1%
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 %

<u>Toelichting kengetallen:</u>

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). Door de verkoop van de camping in 2016 waren de liquide middelen de afgelopen jaren uitzonderlijk hoog. Dit verklaart de negatieve schuldquote in 2019. In de jaren daarna is de schuldquote weer positief. Dit is voornamelijk het gevolg van de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan en nieuwe investeringen, zoals de werkschuur. Hierdoor nemen de liquide middelen af en is de verwachting dat er een lening opgenomen moet worden.

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 2020 is dit percentage in 2021 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 2021 bedraagt 1%. Hieruit blijkt dat de begroting 2021 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.

Ter dekking van de lasten is een voorziening ingesteld. Jaarlijks wordt een bedrag van € 50.000 gestort.

Overzicht verloop voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen					
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen					
Stand 1 januari	151.000	132.000	116.000	114.000	92.000
Vermeerderingen: storting	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Verminderingen	69.000	66.000	52.000	72.000	65.000
Stand 31 december	132.000	116.000	114.000	92.000	77.000

In 2021 staan de volgende investeringen gepland:

Investeringen 2021	
	bedrag
Bruggen/steigers	32.000
Auto	15.000
Werkschuur	693.000
Totaal	**740.000**

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 2021 niet overschreden (8,2% x € 1.422.000 = € 117.000).

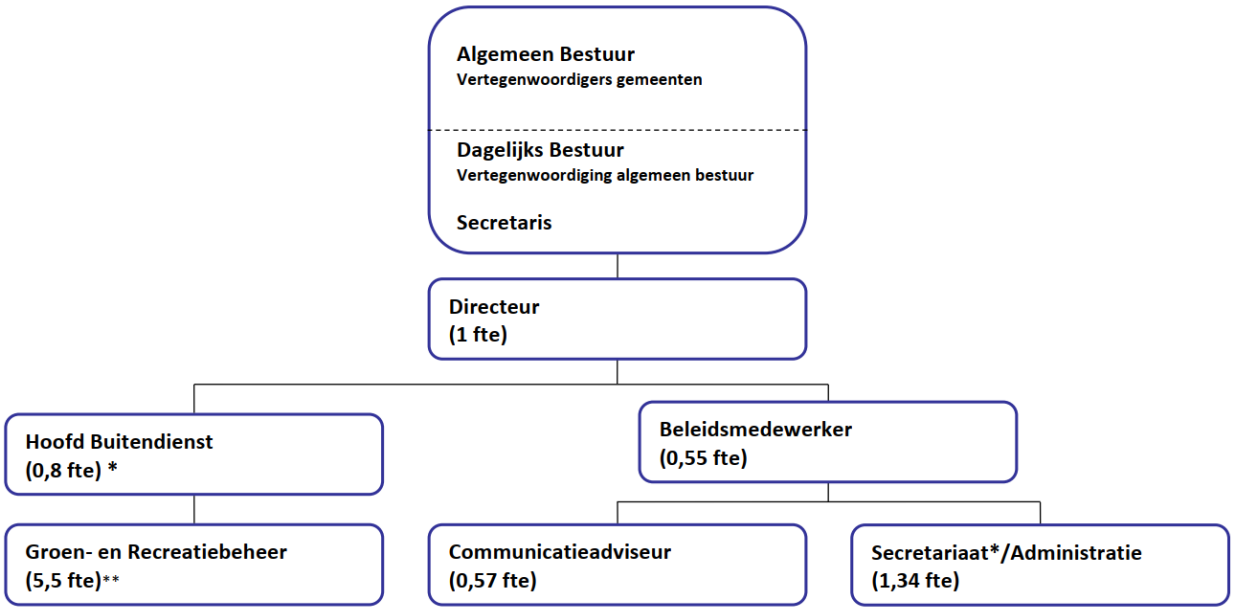
Renterisiconorm

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 2021 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 2021



** Medewerker maakt gebruik van het generatiepact*
*** Één medewerker wordt voor 24 uur /0.67 fte ingehuurd via WerkSaam*

Personeelsformatie

In 2021 werken er bij het Recreatieschap 11 personen verdeeld over 9,76 fte. Daarnaast wordt er een personeelslid (0,61 fte) gedetacheerd vanuit WerkSaam. De overige personeelsleden worden ingehuurd van de gemeente Stede Broec.

Kosten personeel

De kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2021 € 578.000. De kosten voor de beleidsmedewerker worden tot en met 2024 gedekt uit de reserve NRP. In 2025 ontstaat ruimte in de formatie en zullen deze daaruit worden gedekt.

Facilitaire organisatie

De zogenaamde PIOFAH taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting) van het Recreatieschap worden 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 2021 € 147.000.

Ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2021 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 2019 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim 2,2%. Het Recreatieschap streeft naar een ziekverzuimpercentage lager dan 4%.

Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De uitgangspunten uit de Kadernota 2021, die voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden is gestuurd, zijn verwerkt in deze begroting.

Indexering

Voor de begroting 2021 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. In de Kadernota 2021 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 2,60% voor loonontwikkeling en 1,70% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 2,33% geïndexeerd. De bijdrage per inwoner wordt daardoor verhoogd van € 5,61 naar € 5,74.

Bij de opstelling van de begroting 2021 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2019 verwerkt;
- de bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,61 naar € 5,74;
- voor rente op nieuwe investeringen is 2% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid van de centrumgemeente Stede Broec;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op het Beheerplan 2019-2023 en
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

Nieuw beleid

Voor 2021 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 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Lasten			
Programma 1 – Recreatieterreinen	1.111.000	1.263.000	872.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	243.000	656.000	42.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	348.000	253.000	173.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	136.000	225.000	310.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.838.000**	**2.422.000**	**1.422.000**
Baten			
Programma 1 – Recreatieterreinen	168.000	181.000	155.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	89.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.167.000	1.205.000	1.237.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.426.000**	**1.386.000**	**1.392.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**-412.000**	**-1.036.000**	**-30.000**
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	191.000	50.000	0.000
Onttrekking reserves	616.000	1.126.000	41.000
Totaal mutaties reserves	**424.000**	**1.076.000**	**41.000**
Geraamd resultaat	**12.000**	**40.000**	**11.000**
	(voordeel)	**(voordeel)**	**(voordeel)**

Onvoorzien				
jaar	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000

Incidentele lasten en baten	2021	2022	2023	2024
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	2021	2022	2023	2024
Onttrekkingen				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	1.000	1.000	1.000	1.000
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	40.000	40.000	40.000	38.000
Totaal	41.000	41.000	41.000	39.000

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde 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 arbeidsgerelateerde 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen met vergelijkbaar volume. Dit is niet van toepassing voor het Recreatieschap.

Investeringen

Voor 2021 staan de volgende investeringen gepland. Investeringen van € 10.000 en hoger worden geactiveerd. Voor de verwachte investeringen voor de komende jaren verwijzen wij u naar de bijlage.

Investeringen met economisch nut	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Auto	7 jaar	15.000
Werkschuur: gebouw en inrichting terrein	30 jaar	475.000
Werkschuur: gronden	0 jaar	218.000
Totaal		**708.000**

Investeringen met maatschappelijk nut	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Bruggen/steigers	20 jaar	32.000
Totaal		**32.000**

Financiering

In 2021 heeft het Recreatieschap nog twee langlopende leningen. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2021 nieuwe financiering worden aangetrokken.

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 2021				
	Boekwaarde 1-1-2021	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2021**
Algemene Reserve	40.000	0	0	40.000
Bestemmingsreserves:				
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan	1.193.000	0	0	1.193.000
Reserves ter dekking van kapitaallasten:				
BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen	19.000		1.000	18.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	500.000		40.000	460.000
Totaal	**1.752.000**	**0**	**41.000**	**1.711.000**

Toelichting mutaties reserves:

- BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten paviljoen.
- BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten voor investeringen voortkomende uit het Uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan.

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 is. Het Recreatieschap Westfriesland heeft een voorziening voor het groot onderhoud kapitaalgoederen. Voor de meerjarige stand en verloop van de voorziening verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling voorziening 2021				
	Boekwaarde 1-1-2021	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2021**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	151.000	50.000	69.000	132.000
Totaal	**151.000**	**50.000**	**69.000**	**132.000**

Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2021 inclusief de meerjarenbegroting 2022-2024 weergegeven.

Product	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten				
Programma 1 - Recreatieterreinen	872.000	867.000	875.000	878.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	42.000	44.000	44.000	44.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	173.000	173.000	173.000	173.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Overhead	310.000	310.000	310.000	310.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	**1.422.000**	**1.419.000**	**1.427.000**	**1.430.000**
Baten				
Programma 1 - Recreatieterreinen	155.000	155.000	155.000	155.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.237.000	1.237.000	1.237.000	1.237.000
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	**1.392.000**	**1.392.000**	**1.391.000**	**1.391.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**-30.000**	**-27.000**	**-36.000**	**-39.000**
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	41.000	41.000	41.000	39.000
Totaal mutaties reserves	**41.000**	**41.000**	**41.000**	**39.000**
Geraamd resultaat	**11.000**	**14.000**	**5.000**	**0.000**
	(voordeel)	**(voordeel)**	**(voordeel)**	

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2021 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 2021

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2021	31-12-2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.520	2.435
Financiële vaste activa	328	323
Totaal vaste activa	**2.848**	**2.758**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.200	1.200
Liquide middelen	14	14
Overlopende activa	4	4
Totaal vlottende activa	**1.218**	**1.218**
Totaal ACTIVA	**4.066**	**3.976**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.752	1.711
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.986	1.886
Voorzieningen	151	132
Totaal vaste passiva	**3.889**	**3.729**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	154	224
Overlopende passiva	23	23
Totaal vlottende passiva	**177**	**247**
Totaal PASSIVA	**4.066**	**3.976**

Bijlagen:

- Verwachte investeringen 2021-2024
- Stand en verloop van reserves en voorziening 2021-2024
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans

Verwachte investeringen 2021-2024

Investeringen 2021-2024					
jaar	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	afschr.termijn
Bruggen/Steigers	32.000		17.000		20
Auto	15.000		52.000	30.000	7
Beschoeiing		36.000	20.000	16.000	10
Takkenversnipperaar		37.000			7
Minigraafmachine		15.000			7
Maaigereedschap					7
Werkschuur:					
- grond	218.000				0
- gebouw	385.000				30
- inrichting terrein	90.000				30
Totaal	**740.000**	**88.000**	**89.000**	**46.000**	

Stand en verloop van reserves en voorziening 2021-2024

ONTWIKKELING RESERVES 2021-2024		2021			2022			2023			2024		
	Boekwaarde 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene Reserve	40.000			40.000			40.000			40.000			40.000
Bestemmingsreserves:													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.193.000			1.193.000			1.193.000			1.193.000			1.193.000
Reserves ter dekking van kapitaallasten:													
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	500.000		40.000	460.000		40.000	420.000		40.000	380.000		38.000	342.000
Totaal	**1.752.000**	**0**	**41.000**	**1.711.000**	**0**	**41.000**	**1.670.000**	**0**	**41.000**	**1.629.000**	**0**	**39.000**	**1.590.000**

ONTWIKKELING VOORZIENING 2021-2024		2021			2022			2023			2024		
	Boekwaarde 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	151.000	50.000	69.000	132.000	50.000	66.000	116.000	50.000	52.000	114.000	50.000	72.000	92.000
Totaal	**151.000**	**50.000**	**69.000**	**132.000**	**50.000**	**66.000**	**116.000**	**50.000**	**52.000**	**114.000**	**50.000**	**72.000**	**92.000**

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst			
		Lasten	**Baten**
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Ondersteuning organisatie	310.000	0
0.5	Treasury	0	0
0.8	Overige baten en lasten	25.000	0
0.10	Mutaties reserves	0	41.000
2. Verkeer en vervoer			
2.3	Recreatieve havens	7.000	1.000
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	1.080.000	1.391.000
Totaal		1.422.000	1.433.000

Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	1-1-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.435	2.392	2.339	2.239
Financiële vaste activa	323	318	312	306
Totaal vaste activa	**2.758**	**2.710**	**2.651**	**2.545**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.200	1.160	1.120	1.080
Liquide middelen	14	14	14	14
Overlopende activa	4	4	4	4
Totaal vlottende activa	**1.218**	**1.178**	**1.138**	**1.098**
Totaal ACTIVA	**3.976**	**3.888**	**3.789**	**3.643**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.711	1.671	1.631	1.591
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.886	1.836	1.786	1.736
Voorzieningen	132	116	114	92
Totaal vaste passiva	**3.729**	**3.623**	**3.531**	**3.419**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	224	242	235	201
Overlopende passiva	23	23	23	23
Totaal vlottende passiva	**247**	**265**	**258**	**224**
Totaal PASSIVA	**3.976**	**3.888**	**3.789**	**3.643**

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