



RECREATIESCHAP

WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland Begroting 2022

Voor behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2021



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Leeswijzer.....	3
Beleidsbegroting	4
Programmaplan.....	4
Programma 1 - Recreatieterreinen.....	5
Programma 2 - Recreatieve netwerken.....	5
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	7
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	8
Wat mag het kosten?	10
Paragrafen.....	12
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	12
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	12
Paragraaf Financiering	16
Paragraaf Bedrijfsvoering	17
Financiële begroting.....	18
Uitgangspunten bij de begroting.....	18
Nieuw beleid	18
Overzicht van baten en lasten en de toelichting	19
Uiteenzetting financiële positie en de toelichting.....	20
Meerjarenraming.....	22
Geprognosticeerde begin- en eindbalans	23
 Bijlagen	
• Verwachte investeringen	
• Stand en verloop reserves en voorzieningen	
• Overzicht baten en lasten per taakveld	
• Meerjarig geprognosticeerde balans	



Aan de leden van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel, 11 maart 2021

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2022

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 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 18.

De beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap zijn te vinden in het in 2016 vastgestelde Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Tijdens een (kern)takendiscussie in het algemeen bestuur in oktober van 2021 is dit opnieuw bekrachtigd.

Het Natuur- en Recreatieplan bevat ook een 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. Mutaties in de projecten op het Uitvoeringsprogramma worden verwerkt via de voor- of eindejaarsrapportage.

Zienswijzen

Op de Kadernota 2022 is een aantal zienswijzen ontvangen. Een van deze betreft het verzoek om in de begroting 2022 aan te geven wat het Recreatieschap Westfriesland in 2022 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 vindt u diverse bijlagen.

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

Missie en visie en taken

Al bijna 50 jaar (sinds 1973) is het Recreatieschap dé partij in Westfriesland die voor de Westfriesse gemeenten het beleid voor de (openlucht)recreatie ontwikkelt en uitvoert. Dit doet het voor zowel de eigen inwoners als toeristen.

Missie

Westfriesland heeft veel te bieden op het gebied van landschap, natuur en recreatie. Niet alleen voor de eigen bewoners maar ook voor recreanten van buiten de regio. De huidige en toekomstige recreant heeft andere wensen en verlangens dan die van vroeger. Door het behouden, benutten en verbeteren van de kernkwaliteiten van landschap, natuur en recreatie is het Recreatieschap in staat om in te spelen op de eisen, wensen en vragen vanuit een veranderende maatschappij. Dit kan het Recreatieschap niet alleen. Het zoekt daarom verbinding met andere partijen, zowel binnen als buiten Westfriesland.

Visie

In het Natuur- en Recreatieplan van het Recreatieschap krijgt de visie gestalte. Het Natuur- en Recreatieplan draagt daarbij ook bij aan de ambitie van de regio om tot de top tien van meest aantrekkelijke regio's te behoren. Het Recreatieschap vervult een regierol voor de realisatie van de ambities uit het Natuur- en Recreatieplan. Voor de uitvoering van het plan is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Recreatieschap voert dit plan samen met de zeven Westfriesse gemeenten en andere partijen binnen en buiten de regio uit.

Taak

Het Recreatieschap geeft hier invulling aan door het beheer en onderhoud van de recreatieterreinen die verspreid door Westfriesland liggen. Deze zijn gevarieerd ingericht en bieden elk wat wils. Ook beheert het Recreatieschap de recreatieve netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Naast beheer en instandhouding wordt er ook ingezet op doorontwikkeling van het recreatieve aanbod. Dit gebeurt middels de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan.

Algemeen

Ten tijde van het opstellen van de begroting spelen er twee ontwikkelingen waarvan de impact op de taken en werkzaamheden van het Recreatieschap in 2022 nog onduidelijk zijn. Dit zijn de nadere uitwerking van de acties voortkomend uit de kerntakendiscussie en de coronapandemie.

Kerntakendiscussie

Eind 2020 heeft het algemeen bestuur een kerntakendiscussie gevoerd. Uitkomst van deze discussie was dat er een verkenning dient te worden uitgevoerd naar kansen voor inverdiene en samenwerking en dat er gekeken wordt naar een aantal nieuwe taken, waaronder het stadsstrand Hoorn. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is niet duidelijk of dit gevolgen heeft voor de begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025. Indien dit wel leidt tot mutaties zullen deze in de P&C-cyclusdocumenten worden verwerkt.

Corona

Het coronavirus had het jaar 2020 in zijn greep en begin 2021, het moment dat deze begroting wordt opgesteld, zijn er ook nog zware maatregelen van kracht om het virus in te dammen. Het is aannemelijk dat het Recreatieschap de gevolgen vooral terug zal zien in een toename van drukte in de gebieden en daardoor meer onderhoudsinspanningen moet leveren. Ook kunnen eventuele gevolgen voor (horeca)pachters een financiële weerslag hebben op het Recreatieschap als zij niet meer in staat zijn aan hun verplichtingen te voldoen.



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 gevarieerde recreatieterreinen. Voor de eigen inwoners, 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 het beheer van de terreinen zijn primair hierop toegespitst. Maar het Recreatieschap wil daarbij een grotere bijdrage aan de natuur en biodiversiteit. De terreinen zijn natuur-inclusief waarbij beleefbaarheid van deze natuurwaarden een voorwaarde is.

Wat doen wij ervoor?

Beheren en onderhouden van de ruim 300 hectare aan 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. Het vergroten van de natuurwaarden en biodiversiteit in de terreinen doet het Recreatieschap door duidelijke keuzes te maken tussen intensief (recreatief) beheerde delen en delen met extensiever (natuurlijker) beheer. De verandering naar (nog meer) natuur-inclusievere recreatieterreinen gebeurt enerzijds in een geleidelijk proces waarbij beheersvormen en beplantingkeuze worden aangepast en anderzijds door hier bij terrein(her)inrichting rekening mee te houden. Ook zoekt het daarbij de samenwerking met de partners om deze doelen te behalen. Dit mag overigens geen afbreuk doen aan de kwaliteit en belevingswaarde van de terreinen. Het moet deze zelfs vergroten.

Programma 2 - Recreative 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. De netwerken moeten naadloos aansluiten op de netwerken in de aangrenzende regio's. Landelijke routes als de LAW- en Streekpaden voor wandelen en LF-Icoonroutes voor fietsen en andere netwerken zijn geïntegreerd in de netwerken zodat deze elkaar aanvullen en versterken.

Wat doen wij ervoor?

Het Recreatieschap beheert en onderhoudt de bebording van ruim 1.000 kilometer recreatieve netwerken en zeven Toeristische Overstappunten (TOP's). Het is blijvend bezig met het doorontwikkelen van deze verschillende netwerken om de kwaliteit op peil te houden en waar mogelijk uit te breiden.

Het betreft de volgende netwerken:

- 535 kilometer wandelnetwerk;
- 151 kilometer vaarroutenetwerk;
- 353 kilometer fietsroutenetwerk.
- 7 TOP's.



Wandelnetwerk

In 2021 is met het project 'afronding wandelnetwerk Westfriesland' het regionale netwerk gereed gekomen. Als onderdeel van dit netwerk is ook het Streekpad Westfrieze Omringdijk gerealiseerd. In 2022 zal er daardoor vooral ingezet worden op beheer en onderhoud van het netwerk. Dit moet ertoe leiden dat de kwaliteit op het gewenste niveau blijft. Kansen voor uitbreiding of kwaliteitsverbetering zullen blijvend gezocht en zoveel mogelijk benut worden. Hierbij is de grootste uitdaging om meer on-, of halfverharde paden en boerenlandpaden toe te voegen aan het netwerk.

Fietsroutenetwerk

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 de landelijke LF-iconroutes. Laatstgenoemde is in regie bij het Fietsplatform. Het Recreatieschap voert ook 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. Dit doet zij met een promotiebudget dat is gevormd bij de realisatie van het knooppuntennetwerk. Dit budget is incidenteel en wanneer het volledig is uitgegeven zal de stichting worden geliquideerd.

Vaarrouthenetwerk

De vaarroutes in Westfriesland zijn onderdeel van het landelijke vaar- of sloepennetwerk. De opgave voor deze netwerken ligt bij instandhouding en kwaliteitsverbetering van de bestaande routes en het op projectbasis werken aan ontbrekende schakels om een regiodekkend vaarnetwerk te krijgen. De doorontwikkeling richt zich zowel op het netwerk binnen de regio maar anderzijds ook op (de aansluiting op) het landelijke toervaartnetwerk in met name de Kop van Noord-Holland. Daarnaast zet het Recreatieschap structureel in op het verbeteren van het nautisch en vaarbeheer van de vaarroutes.

Toeristische Overstappunten (TOP's)

Bij een TOP komen fiets-, wandel- en soms ook vaarroutes samen, zijn er parkeervoorzieningen en is er horeca in de nabije omgeving. Een aantal TOP's heeft ook een drinkwatertappunt. Op een herkenbare zuil staat een kaart met de recreatiemogelijkheden en algemene informatie over bezienswaardigheden en horeca in de buurt. Er staan zeven TOP's in Westfriesland.

Provinciale en landelijke afstemming

Recreanten houden geen rekening met een gemeente- of regiogrens. Daarom doen de netwerken dat ook niet. Alle netwerken sluiten naadloos aan op de netwerken in de aangrenzende regio's. Naast de fysieke aansluiting is het ook van belang om beleidsmatige en praktische aansluiting te zoeken met de overige routebeheerders in de provincie en de provincie zelf. Hiervoor vindt er structureel overleg plaats over verschillende onderwerpen gerelateerd aan de routenetwerken.

De netwerken zijn onderdeel van de provinciale en landelijke netwerken

Wandelen: www.wandelnetwerknordholland.nl/

Fietsen: www.nederlandfietsland.nl/fietsrouteplanner

Varen: www.sloepennetwerk.nl/ / www.vaarrouthenetwerk.nl

TOP's: www.natuurwegwijzer.nl/tops



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.

Communicatie

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. Primair richt het zich daarbij op de eigen inwoners maar bereikt daarmee ook dagjesmensen of toeristen die langer in Westfriesland willen verblijven. Maar ook richt de communicatie zich steeds meer op de politieke achterban met als doel om deze te informeren over onze werkzaamheden, ontwikkelingen en actuele zaken. Maar ook om deze tijd mee te nemen in de (besluitvormings)processen.

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 een bestemmingsreserve Natuur- en Recreatieplan ingesteld. Vanuit deze reserve worden de incidentele kosten van het Uitvoeringsprogramma gedekt.

Het Uitvoeringsprogramma is een dynamisch programma. Kansen die zich voordoen, (grote) projecten of processen waar op kan worden aangehaakt of andere zaken kunnen invloed hebben op zowel de planning als de kosten van de projecten. Wijzigingen kunnen ook ontstaan vanuit de projectpartners waar het Recreatieschap bij de uitvoering nadrukkelijk samenwerking mee zoekt. Het Recreatieschap actualiseert daarom 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 vaststellen. De (financiële) mutaties worden verwerkt via de voor- en eindejaarsrapportage. Via onze [website](#) en onze nieuwsbrieven wordt de achterban op de hoogte gehouden.

Uiteraard wordt er voor elk project onderzocht of er subsidie- of andere cofinancieringsmogelijkheden zijn.

Pact van Westfriesland

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. Ook speelt het Recreatieschap een rol bij projecten die bijdragen aan andere doelen zoals 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. Of kunnen recreatieve functies worden toegevoegd aan deze gebieden.



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 Westfrieze 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. Eén van de PR-activiteiten is RecreActief Westfriesland, een dag waarop het Recreatieschap aan bestuurders, raadsleden en andere belanghebbenden laat zien wat het schap doet.

De bestuurs- en raadsleden worden via nieuwsbrieven, het jaaroverzicht en de stukken uit de P&C-cyclus geïnformeerd.

Tabel verplichte beleidsindicatoren:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Begroting 2022
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 3,72
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	10%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	31%

Toelichting

Het Recreatieschap heeft geen eigen personeel. Al het personeel is in dienst bij de gemeente Stede Broec en wordt ingehuurd door het Recreatieschap.

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 2021: 213.939. 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 2022		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2021	Bijdrage per inwoner € 5,81
Gemeente Drechterland	19.843	115.000
Gemeente Enkhuizen	18.653	108.000
Gemeente Hoorn	73.602	427.000
Gemeente Koggenland	22.944	133.000
Gemeente Medemblik	45.195	263.000
Gemeente Opmeer	11.995	70.000
Gemeente Stede Broec	21.734	126.000
Totaal	213.966	1.243.000

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	150.000
Leiding	169.000
Administratieve ondersteuning en communicatie	134.000
Totaal	453.000

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2022 geen Vpb-last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.



Wat mag het kosten?

Product	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<i>Lasten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	841.000	872.000	851.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	356.000	42.000	45.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	112.000	177.000	71.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	447.000	310.000	453.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.757.000	1.426.000	1.444.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	144.000	155.000	157.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	213.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	13.000	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.206.000	1.237.000	1.258.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.576.000	1.392.000	1.415.000
Totaal saldo van baten en lasten	-181.000	-34.000	-29.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	183.000	41.000	45.000
Totaal mutaties reserves		41.000	45.000
Geraamd resultaat	2.000	8.000	16.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)

Toelichting verschillen tussen begroting 2022 en begroting 2021/rekening 2020

Een groot deel van het verschil tussen de begroting en de rekening komt door de projecten Natuur- en Recreatieplan. De kosten van de projecten worden niet begroot in de primitieve begroting, wel in de gewijzigde begroting.

De projectkosten voor het Natuur- en Recreatieplan worden gedekt uit de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Als er sprake is van een investering (meerjarig nut) dan worden afschrijvingslasten voor deze projecten gedekt vanuit de Reserve afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan. De middelen uit deze reserve komen uit de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Dit houdt in dat deze mutaties budgetneutraal zijn en geen invloed hebben op het resultaat.

In 2022 zullen de projectbudgetten worden vastgelegd middels de reguliere rapportages of via een apart voorstel.



Toelichting afwijkingen tussen de rekening 2020 en de begroting 2022Lasten

In 2022 hogere lasten vanwege toegepaste prijs- en loonindexatie	-25.000	N
In 2022 hogere kapitaallasten	-29.000	N
In 2022 geen incidentele lasten Uitvoering Natuur- en Recreatieplan	366.000	V
In 2020 incidentele werkzaamheden	26.000	V
In 2022 een geraamde post Onvoorzien	-25.000	N

Baten

In 2020 incidentele subsidie voor project Wandelroutenetwerk en Rustenburg-Verlaat.	-186.000	N
In 2020 een lagere huuropbrengst door korting in verband met corona	14.000	V
In 2020 incidentele bijdrage van derden voor projecten van het NRP	-41.000	N
In 2022 een hogere gemeentelijke bijdrage	52.000	V

Mutaties reserves

In 2020 onttrekking aan de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan	-149.000	N
In 2020 onttrekking aan de Algemene reserve	-10.000	N
In 2022 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	21.000	V

Totaal verschil resultaat	14.000	V
---------------------------	--------	---

Toelichting afwijkingen tussen begroting na wijziging 2021 en begroting 2022Lasten

In 2022 hogere lasten vanwege toegepaste prijs- en loonindexatie	-18.000	N
In 2022 hogere kapitaallasten	-1.000	N

Baten

In 2021 hogere baten door toepassing prijsindexatie	2.000	V
In 2022 een hogere gemeentelijke bijdrage	21.000	V

Mutaties reserves

In 2022 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	4.000	V
---	-------	---

Totaal verschil resultaat	8.000	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 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 2022 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 36.000. Op 1 januari 2022 bedraagt de geraamde Algemene reserve € 40.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat lasten voortkomen uit het Natuur- en Recreatieplan in de voor- en eindejaarsrapportages worden verwerkt. De werkelijke lasten in 2022 zullen dus hoger zijn.

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	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022
Algemene reserve	38.000	40.000	48.000
Jaarresultaat 2020	12.000	5.000	
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.511.000	1.357.000	1.357.000
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000
Totaal	1.586.000	1.427.000	1.430.000

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 2022 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).

De verwachting is dat de coronapandemie in 2022 onder controle is en de huidige maatregelen niet meer van kracht zijn of in ieder geval in veel minder mate. Echter volledige zekerheid is er niet. Wanneer blijkt dat het virus toch opnieuw opduikt en zijn impact zal hebben op 2022 zijn de te verwachten risico's diegene die al als risico's een en twee genoemd zijn. Het coronavirus wordt daarom niet als specifiek risico opgenomen.



	Beschrijving van 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.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
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.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
5.	Gevolgen van klimaatverandering	Door bij de inrichting hier rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd, maar ook door (verplichte) maatregelen zoals de controle van de zwemwaterkwaliteit en voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 10.000	3=50%	1	€ 5.000
Totaal						€ 63.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 63.000 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 2022 € 1.430.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 63.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 23 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn voldoende middelen om de risico's af te dekken.

De verwachting is dat de coronapandemie in 2022 onder controle is en de huidige maatregelen niet meer van kracht zijn of in ieder geval in veel minder mate. Echter volledige zekerheid is er niet. Wanneer blijkt dat het virus toch opnieuw opruikt en zijn impact zal hebben op 2022 zijn de te verwachten risico's diegene die al als risico's een en twee genoemd zijn. Het coronavirus wordt daarom niet als specifiek risico opgenomen.

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel 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".



Kengetallen en toelichting kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet van toepassing. De overige 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							
		Jaarstukken 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
1.	a	Netto schuldquote	25%	64%	61%	57%	55%
	b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4%	41%	37%	34%	33%
2.		Solvabiliteitsratio	51%	23%	55%	57%	58%
3.		Structurele exploitatieruimte	0%	1%	1%	0%	-1%

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. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0 %

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). Indeling in categorie A, minst risicovol.

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.

Indeling in categorie A, minst risicovol.

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.

Indeling in categorie A, minst risicovol.

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 2022 bedraagt 1%. Hieruit blijkt dat de begroting 2022 materieel in evenwicht is.

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				
	2022	2023	2024	2025
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Stand 1 januari	200.000	184.000	182.000	160.000
Vermeerderingen: storting	50.000	50.000	50.000	50.000
Verminderingen	66.000	52.000	72.000	65.000
Stand 31 december	184.000	182.000	160.000	145.000

In 2022 staan de volgende investeringen gepland:

Investeringen 2022	
	bedrag
Beschoeiing	36.000
Takkenversnipperaar	37.000
Minigraafmachine	15.000
Totaal	88.000



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 2022 niet overschreden ($8,2\% \times € 1.444.000 = € 118.000$).

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 2022 niet overschreden.

EMU-saldo

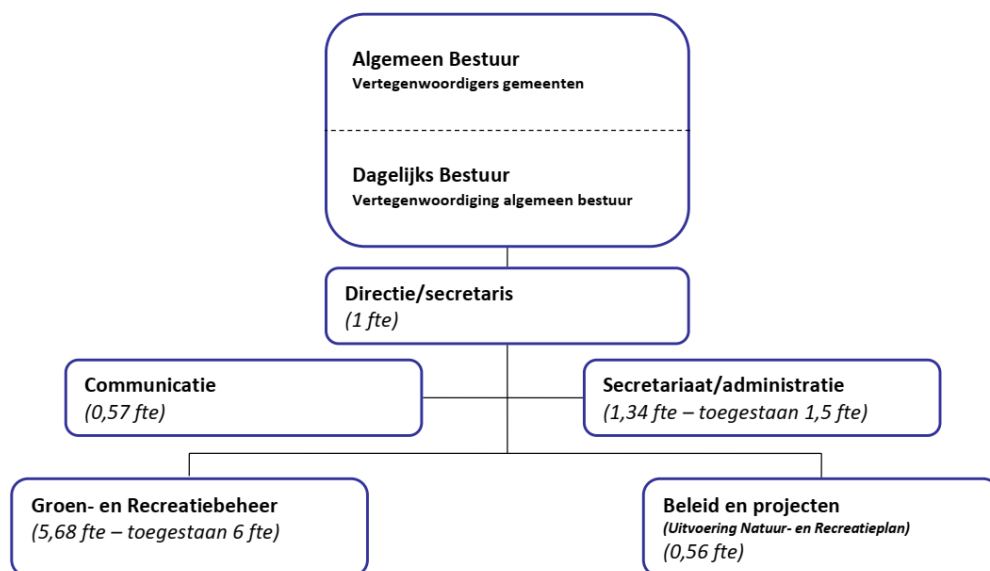
Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer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



Organogram 2022



Organogram Recreatieschap Westfriesland

**Personeelsformatie**

In 2022 werken er bij het Recreatieschap 11 personen verdeeld over 9,15 fte. De toegestane formatie is 9,63 fte. Het Recreatieschap kan zelf geen personeel in dienst hebben. De personeelsleden worden daarom ingehuurd via de gemeente Stede Broec.

Daarnaast is er een post van € 21.000 voor externe 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.

Kosten personeel

De kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2022 € 585.000. De kosten voor de beleidsmedewerker worden tot en met 2023 gedekt uit de reserve Natuur- en Recreatieplan. In 2024 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 2022 € 150.000.

Leeftijdsopbouw en ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2022 44 jaar. Er zijn vier medewerkers ouder dan 50 jaar, waarvan er twee 60 jaar of ouder zijn. Over de periode 2014 tot en met 2020 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim 2,2%. Het Recreatieschap streeft naar een ziekteverzuimpercentage lager dan 4%.



Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De uitgangspunten uit de Kadernota 2022, die voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden is gestuurd, zijn verwerkt in deze begroting.

Indexering

Voor de begroting 2022 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 1,3% voor loonontwikkeling en 1,4% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 1,33% geïndexeerd. De bijdrage per inwoner wordt daardoor verhoogd van € 5,74 naar € 5,81.

Bij de opstelling van de begroting 2022 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2020 verwerkt;
- de bijdrage per inwoner wordt verhoogd van € 5,74 naar € 5,81;
- voor rente op nieuwe investeringen is 2% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in deze begroting (zie bijlagen) en
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

Nieuw beleid

Voor 2022 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<i>Lasten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	841.000	872.000	851.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	356.000	42.000	45.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	112.000	177.000	71.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	447.000	310.000	453.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.757.000	1.426.000	1.444.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	144.000	155.000	157.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	213.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	13.000	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.206.000	1.237.000	1.258.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.576.000	1.392.000	1.415.000
Totaal saldo van baten en lasten	-181.000	-34.000	-29.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	183.000	41.000	45.000
Totaal mutaties reserves		41.000	45.000
Geraamd resultaat	2.000	8.000	16.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)

Incidentele lasten en baten				
jaar	2022	2023	2024	2025
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	
Saldo baten en lasten	-29.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	45.000
Begrotingssaldo	16.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0
Structureel begrotingssaldo	16.000



Post Onvoorzien				
jaar	2022	2023	2024	2025
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000

De kosten voor de projecten Natuur- en Recreatieplan zijn nog niet verwerkt in de begroting. Dit gebeurt via de tussenrapportages en/of een apart voorstel.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2022	2023	2024	2025
<i>Onttrekkingen</i>				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	1.000	1.000	1.000	1.000
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	44.000	44.000	44.000	44.000
Totaal	45.000	45.000	45.000	45.000

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.

Investerings

Voor 2022 staan de volgende investeringen gepland. Investerings van € 10.000 en hoger worden geactiveerd. Voor de verwachte investeringen voor de komende jaren verwijzen wij u naar de bijlage.

Investerings met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Takkenversnipperaar	7 jaar	37.000
Minigraafmachine	5 jaar	15.000
Totaal		52.000

Investerings met maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Beschoeiing	10 jaar	36.000



Financiering

In 2022 heeft het Recreatieschap nog twee langlopende leningen. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2022 nieuwe financiering worden aangetrokken.

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2022 per reserve de stortingen en onttrekkingen weergegeven. Voor de meerjarige stand en verloop van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling reserves 2022				
	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene Reserve	40.000	8.000	0	48.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan	1.357.000	0	0	1.357.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>				
BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen	18.000	0	1.000	17.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	539.000	0	44.000	495.000
Totaal	1.954.000	8.000	45.000	1.917.000

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 2022				
	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	200.000	50.000	66.000	184.000



Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2022 inclusief de meerjarenbegroting 2023-2025 weergegeven.

Product	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>Lasten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	851.000	862.000	859.000	874.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	45.000	45.000	45.000	45.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	71.000	71.000	71.000	71.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Overhead	453.000	453.000	453.000	453.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	1.444.000	1.456.000	1.453.000	1.468.000
<i>Baten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	157.000	157.000	157.000	157.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.258.000	1.257.000	1.257.000	1.257.000
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	1.415.000	1.414.000	1.414.000	1.414.000
Totaal saldo van baten en lasten	-29.000	-42.000	-39.000	-54.000
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	45.000	45.000	45.000	45.000
Totaal mutaties reserves	45.000	45.000	45.000	45.000
Geraamd resultaat	16.000	3.000	6.000	-9.000
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)	(nadeel)

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2022 en de meerjarenraming weergegeven. Het 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 2022

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2022	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.657	2.606
Financiële vaste activa	323	318
Totaal vaste activa	2.980	2.924
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	500	490
Liquide middelen	57	57
Overlopende activa	2	0
Totaal vlottende activa	559	547
Totaal ACTIVA	3.539	3.471
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.954	1.917
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.286	1.186
Voorzieningen	200	184
Totaal vaste passiva	3.240	3.287
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	115	0
Overlopende passiva	184	184
Totaal vlottende passiva	299	184
Totaal PASSIVA	3.539	3.471



Bijlagen:

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

Verwachte investeringen

Investeringsprogramma 2022-2025					
jaar	2022	2023	2024	2025	afschr.termijn
Bruggen/Steigers		17.000		16.000	20
Auto		52.000	47.000	30.000	7
Beschoeiing	36.000	20.000	16.000	16.000	10
Takkenversnipperaars	37.000				7
Minigraafmachine	15.000				7
Maaimachine				40.000	7
Ruig terreinmaaier				13.000	5
Totaal	88.000	89.000	63.000	115.000	

Het huidige beheerplan, inclusief investeringsprogramma, loopt tot en met 2023. Het plan bevat een doorkijk naar 2027. Mutaties als gevolg van de actualisatie zullen verwerkt worden in de begroting.



Stand en verloop van reserves en voorziening

Ontwikkeling reserves 2022-2025													
	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene Reserve	40.000	8.000		48.000	16.000	0	64.000	3.000	0	67.000	6.000	0	73.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.357.000	0	0	1.357.000	0	0	1.357.000	0	0	1.357.000	0	0	1.357.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>													
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	18.000	0	1.000	17.000	0	1.000	16.000	0	1.000	15.000	0	1.000	14.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	476.000	0	44.000	432.000	0	44.000	388.000	0	44.000	344.000	0	44.000	300.000
Totaal	1.891.000	8.000	45.000	1.854.000	16.000	45.000	1.825.000	3.000	45.000	1.783.000	6.000	45.000	1.744.000
Ontwikkeling voorziening 2022-2025													
	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Groot onderhoud kapitaalgoederen	200.000	50.000	66.000	184.000	50.000	52.000	182.000	50.000	72.000	160.000	50.000	65.000	145.000
Totaal	200.000	50.000	66.000	184.000	50.000	52.000	182.000	50.000	72.000	160.000	50.000	65.000	145.000

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst		Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Ondersteuning organisatie	453.000	0
0.5	Treasury	40.000	15.000
0.8	Overige baten en lasten	25.000	0
0.10	Mutaties reserves	0	45.000
2. Verkeer en vervoer			
2.3	Recreatieve havens	9.000	1.000
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	917.000	1.399.000
Totaal		1.444.000	1.460.000



Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.606	2.544	2.459	2.412
Financiële vaste activa	318	313	308	303
Totaal vaste activa	2.924	2.857	2.767	2.715
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	490	426	352	250
Liquide middelen	57	57	57	57
Overlopende activa	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	547	483	409	307
Totaal ACTIVA	3.471	3.340	3.176	3.022
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.917	1.888	1.846	1.807
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.186	1.086	986	886
Voorzieningen	184	182	160	145
Totaal vaste passiva	3.287	3.156	2.992	2.838
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0	0	0
Overlopende passiva	184	184	184	184
Totaal vlottende passiva	184	184	184	184
Totaal PASSIVA	3.471	3.340	3.176	3.022



