Jaarstukken 2019

Jaarverslag en jaarrekening recreatieschap Voorne-Putten



Versie juni 2020

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2019	3
1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	4
2. LEESWIJZER	8
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	9
3.1 PROGRAMMA: BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	9
3.2 PROGRAMMA: ONTWIKKELING	19
3.3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	22
3.4 OVERHEAD	24
4. PARAGRAFEN	28
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	28
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	33
4.3 FINANCIERING	35
4.4 GRONDBELEID	37
4.5 BEDRIJFSVOERING	38
JAARREKENING 2019	39
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019	40
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019	41
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	42
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	44
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019	54
5.6 BIJLAGE TAAKVELDEN	63

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

JAARVERSLAG 2019

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 25-06-2020

1. Bestuurlijke samenvatting

In deze bestuurlijke samenvatting zijn de gerealiseerde speerpunten per programma opgenomen. Deze punten zijn verder uitgewerkt in hoofdstuk 3: Programmaverantwoording.

Bestuurlijke context

In 2019 is de Gemeenschappelijke Regeling van Recreatieschap Voorne-Putten gewijzigd. Aanleiding daarvoor was het eind 2018 door het Algemeen Bestuur genomen besluit om de verdeelsleutel van de deelnemersbijdrage te wijzigen. Verder zijn met de vaststelling van het plan van aanpak van de kwartiermaker in 2019 een belangrijke stap gezet in de structuurwijziging van het recreatieschap. Daarnaast is de invulling van bestuursondersteuning door de deelnemende gemeenten verder vormgegeven door de benoeming van een bestuurssecretaris.

Sinds 2017 verricht Staatsbosbeheer de dienstverlening aan Recreatieschap Voorne-Putten. De samenwerking tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer is vanaf 1 januari 2019 verlengd tot uiterlijk 31 december 2020 (met uitzondering van de functie bestuurs-ondersteuning). Op 4 juli 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten een strategische samenwerking aan te gaan met Staatsbosbeheer en deze vorm te geven in een meerjarensamenwerkingsovereenkomst.

In 2019 is mw. Roza-de Pijper afgetreden als lid van het Dagelijks Bestuur en opgevolgd door de heer H. de Graad. De samenstelling van het Algemeen en het Dagelijks Bestuur is sindsdien als volgt:
- Brielle: de heren R.M. van der Kooi (tevens voorzitter) en H.S.A. Abrahams;
- Nissewaard: de heren M. Hamerslag (tevens DB-lid) en mevrouw J.W. Mijnans;
- Hellevoetsluis: de heren A.J. Spoon (tevens DB-lid) en P. Schop;
- Westvoorne: de heren H. de Graad (tevens DB-lid) en W.A. Sjoukes.

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Beheer en onderhoud

Het jaarlijks terugkerende reguliere onderhoud is binnen de financiële en inhoudelijke bestuurlijke kaders uitgevoerd. Naast het werk uit de uit de reguliere onderhoudsbestekken zijn op Voorne-Putten extra schoonmaakwerkzaamheden uitgevoerd als gevolg van weersomstandigheden (storm), blauwalgproblematiek en ganzenpoep (toenemend aantal ganzen in het gebied). Verder is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied.

Ten gevolge van de landelijk actuele en voortschrijdende essentaksterfte is het Planmatig beheer Bos en aanpak essentaksterfte met regelmaat aan de orde geweest. De aanpak van zieke bomen is zoveel mogelijk gecombineerd met toch al noodzakelijk bosonderhoud en tegelijk is omvorming van het bestaande bos naar meer natuurlijk en voor de recreant interessanter bos ingezet.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

De werkzaamheden worden uitgevoerd per werkblok, in een cyclus van 6 jaar. Maatregelen staan in het teken van behoud en/of toekomstgerichte ontwikkeling van duurzaam bos. In 2019 zijn de werkzaamheden in werkblok 1 (Brielse Meer oost) voortgezet. De werkzaamheden worden in 2019 voortgezet. Verder is een noodkap in het deelgebied Ganzewei in de Bernisse voorbereid. De werkzaamheden konden echter niet in 2019 tot uitvoering worden gebracht vanwege de slechte weers- en terreinomstandigheden.

Oud Hoenderhoek (voorheen deels La Campagne)

Zoals in het jaarverslag 2018 werd vermeld is in 2019 intensief samengewerkt met de nieuwe ondernemer voor de locatie Oud Hoenderhoek (vh La Campagne) voor de realisering van een nieuwe exploitatie. Helaas heeft de ondernemer na vergevorderde onderhandelingen laten weten af te zien van het aangaan van een overeenkomst. Derhalve is vanwege de slechte staat van het gebouw besloten een traject in gang te zetten voor de sloop, teneinde de locatie opnieuw in de markt te kunnen zetten voor horecadoeleinden.

Inzet Toezicht en Handhaving.

In 2018 is o.a. aandacht besteed aan de onderwerpen ligplaatsenbeleid en de hierbij behorende winterregeling, sportvisserij (met name randverschijnselen zoals illegaal kamperen en achterlaten afval) en het tegengaan van houtdiefstal. Voorts heeft het leegstaande horecapand aan de Oud-Hoenderhoeksedijk continu aandacht gekregen en is daar diverse keren inzet gepleegd vanwege inbraakmeldingen.

Ontwikkeling

In 2019 is gewerkt aan de kwaliteitsimpulsen Quackstrand, Voorne-Putten, Oostvoornse Meer en een komende Kwaliteitsimpuls aan de steigers in de Bernisse en het Brielse meer.

Kwaliteitsimpuls Quackstrand

In september 2019 zijn de inrichtingswerkzaamheden gestart met de aanleg van de boulevard en het parkeerlandschap. De aanleg van de botenhelling en steiger, waar zowel de Landschapstafel Haringvliet als het Droomfonds Haringvliet (via Sportvisserij NL) en Sportvisserij Zuidwest Nederland aan bijdragen is vertraagd vanwege de vergunningverlening en de komst van de windturbines op de Haringvlietdam. In januari 2020 is de zandsuppletie gestart.

Kwaliteitsimpuls Voorne-Putten

De kwaliteitsimpuls Voorne-Putten is in 2019 feestelijk afgerond. In de Bernisse zijn de feestelijkheden gecombineerd met de officiële ingebruikname van de Fluisterboot.



bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Oostvoornse Meer

De werkzaamheden aan de kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer Noordzijde zijn in 2019 nagenoeg afgerond. De gemeente Westvoorne heeft aanvullend een opdracht aan het recreatieschap verstrekt voor het vervangen van het toiletgebouw aan de zuidzijde van het Oostvoornse Meer. De realisatie hiervan is in het najaar 2019 gestart. Het gebouw zal naar verwachting in het 1e kwartaal 2020 opgeleverd worden.

COVID-19 (Corona)

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Financiële samenvatting

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig resultaat van € 331.521. Het positief resultaat ziet naast doorgeschoven werkzaamheden in het kader van bos en beplanting ook op eenmalig ontvangen vermogensbestanddelen uit de bedoel van het opgeheven schap ZWD.

In de respectievelijke programma's van deze jaarrekening worden de resultaten gespecificeerd weergegeven en worden de resultaten inhoudelijk geanalyseerd.

Exploitatie

De resultaten per programma zijn als volgt:

Progr	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	1.643	N
2	Ontwikkeling	0	V
	Algemene dekkingsmiddelen	324.296	V
	Overhead	8.868	V
	Jaarresultaat 2019	**331.521**	**V**

V = voordelig; N = nadelig

Voorgesteld wordt het voordelige jaarresultaat 2019 ad € 331.521 toe te voegen aan de Investeringsreserve. .

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 weergegeven.

Nr	Onderwerp	Bedrag	V/ N	Programma	Product
1	Onderschrijding gebiedsbeheer	117.909	V	2: Beheer, Onderhoud en Exploitatie gebieden	Gebiedsbeheer
2	Overschrijding economisch beheer	126.379	N	2: Beheer, Onderhoud en Exploitatie gebieden	Economisch Beheer
3	Deelnemersbijdrage	24.793	V	Algemene Dekkingsmiddelen	Overige baten
4	Diverse baten	299.503	V	Algemene Dekkingsmiddelen	Overige baten
5	Overig	15.695	V	Divers	
	Jaarresultaat 2019	**331.521**	**V**		

V = voordelig; N = nadelig

Voor een specificatie en nadere analyse van de genoemde verschillen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de programma's.

Vermogenspositie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2019 uit op een bedrag van ca. € 4,2 miljoen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2019 en de najaarsrapportage 2019. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2019 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's. In de kolom resultaat worden voordelen voor het recreatieschap weergegeven met een "V" en nadelen met een "N". Zover niet anders vermeld zijn alle resultaten incidenteel.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) stelt.
In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2019. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hoofdstuk 4 zal daarna ingaan op de, volgens het BBV verplichte en voor het recreatieschap relevante, paragrafen, te weten:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Grondbeleid
- Bedrijfsvoering

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2019 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2019 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook is in hoofdstuk 5 aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 25-06-2020

3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:
- Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden
- Programma Ontwikkeling
- Algemene dekkingsmiddelen
- Overhead

In dit hoofdstuk wordt per programma een toelichting gegeven op de gerealiseerde doelen, de gevolgde aanpak en de kosten hiervan.

3.1 Programma: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Wat hebben we bereikt?

De natuur- en recreatiegebieden vallend binnen de gemeenschappelijke regeling zijn onderhouden conform het principe 'schoon, heel en veilig' voor een optimaal gebruik door de bezoekers. Onder het beheer van de gebieden vallen tevens diverse exploitaties, die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het beheer, onderhoud en de exploitatie van de gebieden is gerealiseerd door middel van de volgende producten:
1. Gebiedsbeheer
2. Economisch beheer
3. Regelgeving & handhaving
4. Communicatie

Ad.1 Gebiedsbeheer

Het product gebiedsbeheer betreft het doen onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen gerelateerd aan marktconforme normprijzen per doeltype. Continue evaluatie van de onderhoudswerkzaamheden draagt bij aan het voortdurend actualiseren van het terreinbeheermodel en het beheersbaar houden van zowel de te treffen onderhoudsmaatregelen als de kosten. Bij grote afwijkingen kan deze evaluatie leiden tot een voorstel tot aanpassing van de begroting.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarige onderhoudsplanning. Op basis hiervan wordt ter egalisatie van kosten een voorziening getroffen. Met behulp van het uitvoeren van diverse inspecties, wordt de staat van het beoogde groot onderhoud getoetst. De bevindingen uit deze voortdurende evaluatie worden verwerkt alvorens de werkzaamheden worden uitgevoerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Jaarlijks worden de geplande uitgaven, de dotatie aan de voorziening grootonderhoud en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

Het product gebiedsbeheer bestaat verder uit:
Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). In het aanbestedingsproces wordt aandacht besteed aan mogelijke SROI-trajecten (social return on investment). Landelijk wordt 5% aangehouden, maar het recreatieschap realiseert in haar bestekken aanzienlijk meer;
Het maken van afspraken met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d. eveneens met betrekking tot beheer en onderhoud van (delen van) het recreatieschap.

Naast het werk uit de uit de reguliere onderhoudsbestekken waren op Voorne-Putten waren in 2019 onder meer de volgende specifieke onderwerpen aan de orde:

- Op de stranden hebben extra schoonmaakwerkzaamheden plaatsgevonden als gevolg van weersomstandigheden (storm), blauwalgproblematiek en ganzenpoep (toenemend aantal ganzen in het gebied).
- Illegale stortingen: met het aanscherpen van het afvalbeleid van gemeenten is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. Dit heeft binnen het regulier onderhoud extra geld gekost.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	2.753.298	2.333.503	2.530.101	2.377.170	152.931 V
	Baten	385.197	362.280	362.280	327.243	35.037 N
Saldo		(2.368.101)	(1.971.223)	(2.167.821)	(2.049.927)	117.894 V

Toelichting
Bij het opstellen van de najaarsrapportage is uitgegaan van uitvoer van boswerkzaamheden in 2019. Voor een belangrijk deel is dit werk ook uitgevoerd, echter het aanplanten van nieuw bos vindt plaats in 2020 en daardoor is het budget van 2019 niet geheel besteed. Dit wordt doorverschoven naar 2020 en veroorzaakt voor een deel het positieve jaarresultaat 2019.

Ad.2 Economisch beheer
De taken die binnen economisch beheer worden uitgevoerd zijn:

- Het formuleren c.q. actualiseren van het grondbeleid;
- Het beheer van grondposities op basis van het vastgestelde grondbeleid;
- Het beheer van exploitaties

<u>Beheer grondposities</u>
Het beheer van grondposities betreft het actief beheer van de grondpositie (gronden en opstallen binnen het werkingsgebied) zodanig dat dit bijdraagt aan de lange termijn strategie van het recreatieschap. Het resultaat hiervan is dat voldaan wordt aan de rechten en plichten die het bezit van grond met zich meebrengt. Hieronder valt ook het afstoten van posities die geen recreatief belang dienen, alsmede het verwerven van gronden die van belang kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen van het recreatieschap.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Per 1 oktober 2018 is de vestiging van een recht van erfpacht met het Waterschap Hollandse Delta voor het Oostvoornse meer (Noordoever) gerealiseerd. Met de erfpacht heeft het recreatieschap ook twee nieuwe huurders gekregen die op hun beurt voor een bescheiden huuropbrengst op deze locatie zorgen. Met een derde huurder zijn afspraken gemaakt over een mogelijkheid een ventvergunning aan te vragen op deze locatie.

Beheer exploitaties
Het beheer van exploitaties heeft betrekking op het aangaan van overeenkomsten met derden gericht op de exploitatie en/of het gebruik van gronden en opstallen (passend binnen de huidige ambities van het recreatieschap), alsmede het actief administratief, financieel, juridisch en relationeel beheren van deze overeenkomsten.
Het resultaat is het vastleggen en actief beheren van privaatrechtelijke afspraken, waarbij een optimale netto-opbrengst wordt nagestreefd.

In 2019 zijn voor het Recreatieschap Voorne-Putten o.a. de volgende activiteiten uitgevoerd:

Erfpacht
Ter afronding van een reeds jaren lopend proces rond het in erfpacht nemen van een tweetal terreinen in Spijkenisse, eigendom van de gemeente Nissewaard, samen recreatiegebied De Uitwaayer, is op 15 maart 2019 hiertoe de akte gepasseerd. Het betreft in totaal 71 ha. erfpachtgrond bestemd voor openluchtrecreatie.

Huurcontracten
Met de stichting Fluisterboot Bernisse is een huurovereenkomst aangegaan voor het oude steunpunt in Zuidland van het Recreatieschap. Doel is een opstapplaats en aanmeerplaats te creeëren voor recreanten die een vaartocht op de Bernisse willen maken.

Met de vereniging van Blootvoetskiërs is het huurcontract van een locatie aan de Krimweg (Oostvoorne) verlengd.

Ander gebruik / zakelijke rechten
Met Evides N.V. is een recht van opstal gevestigd voor het hebben van een transportleiding voor water voor de industrie in de Botlek door terrein van het Recreatieschap, vanaf twee inlaatpunten in het Brielse meer (krabbeweg en Brielse veerweg)

Tevens is een recht van opstal gevestigd voor een nieuwe waterleiding naar bungalowpark Zuytland Buiten, bestemd voor de 3e fase van het park.

Met Eurofiber is een recht van opstal gevestigd voor een glasvezeltracé door de Ondernemingspolder Zwartewaal.

Een recht van opstal met Stedin N.V. gevestigd voor het leggen van een laagspanningskabel op de locatie Veckhoeksesluisweg Vierpolders. Deze kabel is gelegd in voorbereiding op het realiseren van een nieuw (geautomatiseerd) gemaal door Waterschap Hollandse Delta.

Voor het realiseren van een vijftal vispaaiplaatsen door het Waterschap Hollandse Delta is een overeenkomst hiertoe afgesloten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Teneinde de voorgenomen zandsuppletie op de locatie Haringvlietsluizen/Quackstrand te kunnen realiseren is een indeplaatsstelling gevraagd en gekregen van het Rijksvastgoedbedrijf voor het huurcontract dat afgesloten was met een rechtsvoorganger van Recreatieschap Voorne Putten. Tevens zijn contacten gelegd met het Rijksvastgoedbedrijf om de sterk verouderde huurovereenkomsten op naam te laten stellen van Recreatieschap Voorne Putten

Pachtovereenkomsten:
Er zijn drie pachtovereenkomsten voor het gebied de Molengorzen (Bernisse) gesloten met agrariërs uit de directe omgeving voor de termijn van vijf jaar. Het gebied van in totaal 21 hectare grasland heeft als bestemming Vogelweidegebied en zal door hen als zodanig worden beheerd. Voorheen werd het beheer uitgevoerd door het recreatieschap. De nieuwe situatie levert bescheiden inkomsten op in plaats van beheerkosten. De overeenkomsten zijn gesloten naar aanleiding van een proef voor de duur van een jaar, waarin het gebied naar tevredenheid is beheerd.

Voetveer Brielle / Noordoever Brielse meer
Het voetveer beleefde vanwege het prachtige zomerweer een droomstart. Vanaf 1 april is de nieuwe veerdienst in bedrijf. Volgens een schatting van de exploitant hebben zij deze zomer ca. 25.000 fietsers en wandelaars overgezet. Hieruit blijkt dat deze toeristische voorziening uitstekend in een behoefte voorziet.

Overige exploitaties

- Een recht van opstal is gevestigd met een telefonieprovider voor een zendmast bij Oud-Hoenderhoek, Geervliet. Deze zal in het eerste kwartaal van 2019 gebouwd worden en voorzien in een communicatieverbetering ter plaatse. De inkomsten komen ten goede van het recreatieschap.
- In principe is overeenstemming met een nieuwe ondernemer bereikt voor het gebruik van de locatie Oud Hoenderhoek. Het oude gebouw wordt gesloopt en een vergaderlocatie wordt gerealiseerd welke geheel energieneutraal wordt. Onderzocht wordt of er ook horeca kan worden gevestigd. Dit is nog niet concreet.
- Aan de vestiging van het recht van erfpacht tussen het recreatieschap en de gemeente Nissewaard voor het gebied de Uitwaaijer wordt nog gewerkt. Verwachting is dat dit eind januari 2019 gerealiseerd zal zijn.
- De tijdelijke huur van het parkeerterrein aan de Visserijweg Brielle is geëindigd per 31-12-2018. De werkzaamheden aan de provinciale weg zijn afgerond. Er wordt gezocht naar een nieuwe huurder.
- De huur van de speeltuin nabij het Paviljoen de Kogeloven is eveneens beëindigd per 31-12-2018.
- In verband met de beëindiging van de dienstverlening aan de Landtong Rozenburg per 31-12-2018, zijn de daar lopende huurcontracten overgedragen aan de gemeente Rotterdam.
- Met de stichting Fluisterboot Bernisse zijn gesprekken gestart over de huur van het voormalige steunpunt beheer in Zuidland voor het stallen van de fluisterboot die daar gaat varen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

- Met een netbeheerder is een recht van opstal in voorbereiding ten behoeve van een kabelnetwerk ter hoogte van de Suurhofbrug bij Oostvoorne.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	184.504	180.700	180.700	306.733	126.033 N
	Baten	697.315	677.500	718.658	718.312	346 N
Saldo		512.811	496.800	537.958	411.579	126.379 N

Toelichting

Als gevolg van een recente waardebepaling, waarbij de waarde van een actief op nul is gesteld, is conform de daarvoor geldende BBV-regelgeving het actief afgeboekt.

Ad.3 Regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

- Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen
- Toezicht en handhaving

Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

De gebieden van het Recreatieschap Voorne-Putten kunnen gebruikt worden voor het recreëren door individuen en door groepen. Voor beide vormen van gebruik geldt dat niet alles altijd mag en kan. Wanneer een gebruiker, ondernemer of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het recreatieschap, vraagt hij hiervoor een vergunning, ontheffing of toestemming aan bij Staatsbosbeheer. Dit komt voort uit het oogpunt van de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en de openbare orde en veiligheid. Staatsbosbeheer verleent vergunningen en ontheffingen op grond van de vastgestelde verordening van het recreatieschap. Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van het recreatieschap zelf gegeven. In 2019 is er een lichte stijging waar te nemen voor wat betreft de aanvragen. Alsook de trend naar meer grootschalige evenementen (eventueel evenemententerrein).

Visevenementen in o.a. het Brielse Meer en Bernisse hebben dit jaar wederom veel inzet gevergd van de medewerkers die zich bezighouden met vergunningen, ontheffingen en toestemmingen en ook van de medewerkers toezicht en handhaving. De aanvrager heeft van verschillende instanties vergunningen nodig, dit is niet altijd duidelijk voor de aanvrager. Om dit proces continu te begeleiden zal er regelmatig in overleg worden getreden met de gemeente Nissewaard en/of Brielle.

Toezicht en handhaving

Toezicht en Handhaving (T&H) bestaat uit de onderdelen gastheerschap, daadwerkelijke handhaving en de regierol bij samenwerking. De invulling van de 3 onderdelen leidt tot een compleet palet van activiteiten op de doelstelling schoon, heel en veilig in een gebied. Dit palet wordt ingevuld op basis van de aard en het gebruik van het gebied.

Basisuitgangspunten voor de inzet van boswachters publiek / BOA zijn de veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen en de eigendommen van het schap heel houden. Indien de keuze wordt gemaakt om geen financiering beschikbaar te stellen voor

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

het gehele palet vindt primair inzet op daadwerkelijke handhaving plaats. Hiermee wordt prioriteit gegeven aan de veiligheid van de recreant en worden andere zaken alleen aangepakt als de beschikbare middelen niet volledig aan handhaving besteed moeten worden.

In 2019 is o.a. inzet gepleegd op de volgende onderwerpen:
- Het projectmatig opnemen van de driedagenregeling en het opnemen van de hierbij behorende winterregeling;
- De sportvisserij, tegengaan randverschijnselen zoals illegaal kamperen en achterlaten afval en overtredingen Visserijwet;
- Hondenbeleid, o.a. loslopende honden op ligweides en strandjes;
- Overlast door hangjeugd, kampvuren etc;
- Dumpingen van allerlei soorten te weten, chemisch afval, hennepafval, wit- en bruingoed en aanhangers;
- Het tegengaan van onzedelijke handelingen in de nabijheid van het naaktrecreatieterrein;
- Controleren van uitgegeven vergunningen en toestemmingen;
- Klachtenafhandeling van zowel gebruikers als exploitanten;
- Begeleiden van vrijwilligers (Vrijheidsbos);
- Houtdiefstal essen stammen (Essentaksterfte);
- Controle van waterwild jacht;
- Samenwerking Nationale Politie bij grote evenementen in het beheersgebied.

Om een goede invulling te geven aan de handhaving in de recreatiegebieden is – naast de inzet tijdens reguliere uren – geregeld gewerkt in de avonduren en weekenden. In de zomerperiode vinden immers in de avond nog allerlei vormen van recreatief gebruik plaats zoals (water)sporten, barbecueën of wandelen/fietsen en genieten van het gebied. Op deze momenten, zeker bij mooi weer, zijn de meeste bezoekers in de gebieden aanwezig en een zichtbare aanwezigheid is dan gewenst om zoveel mogelijk ongewenste gedragingen tegen te gaan. Daarnaast blijkt dit ook het (sociale) veiligheidsgevoel bij bezoekers te vergroten.
In de winterperiode is geconstateerd dat dagelijks gebruik wordt gemaakt van het gebied, nachtvissen met tenten blijkt tegenwoordig ook in de winter doorgang te vinden, tevens constateren wij een toename van het gebruik van exploitaties in de avonduren met de daarbij behorende perikelen. Verder worden campings in de winter gebruikt door buitenlandse werknemers die buiten hun werktijden in het gebied verblijven. Daarbuiten is de sociale controle in de gebieden nagenoeg nihil waardoor vernielingen, dumpingen en andere vormen van ongewenst gebruik (auto's in terreinen) aandacht vragen. De aandacht van de handhavers was in die periode vooral gericht op heel houden van de gebieden en het tegen gaan van diefstallen van hout afkomstig van het rooien van essen(essentaksterfte).

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	418.800	352.400	364.400	363.600	800 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(418.800)	(352.400)	(364.400)	(363.600)	800 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Ad.4 Communicatie
De recreatiegebieden op Voorne-Putten zijn op diverse manieren onder de aandacht van het publiek gebracht in 2019. Dit is gecommuniceerd via heerlijkbuiten.nl en de social media kanalen, en tevens door de boswachter publiek van het gebied.

De communicatie is in 2019 voor een groot deel gericht geweest op de aanpak van de essentaksterfte en de daaruit volgende kapwerkzaamheden, bij het Brielse meer. Herplant bestaat uit een mix van verschillende boomsoorten, zodat er een gevarieerd, toekomstbestendig en aantrekkelijk bos ontstaat. We hebben over deze werkzaamheden diverse persberichten verstuurd, media te woord gestaan en ook informatie op de website van Staatsbosbeheer geplaatst. Er zijn diverse artikelen verschenen in lokale media, AD en de Telegraaf. Ook hebben we nauw contact onderhouden met enkele omwonenden in het gebied. Ook zijn er diverse communicatie-activiteiten geweest rondom de Kwaliteitsimpuls en de opening van de fluisterboot.. De kwaliteitsimpuls krijgt een verder vervolg in 2020, hiervoor zijn in 2019 diverse voorbereidingen getroffen om steigers en oevers te vervangen.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Communicatie	Lasten	11.700	22.100	22.100	16.073	6.028 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(11.700)	(22.100)	(22.100)	(16.073)	6.028 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Kredieten

Kwaliteitsimpuls Voorne-Putten (Vaarnetwerk)
Het werk is afgerond. De kwaliteitsimpuls is feestelijk afgerond. In de Bernisse zijn de feestelijkheden gecombineerd met de officiële ingebruikname van de Fluisterboot. Het feest is georganiseerd in samenwerking met de gemeente Nissewaard. In het najaar is op de locaties Brielse Brug en Hoenderhoek nog beplanting aangebracht.
Na afronding van deze werkzaamheden zal de eindrapportage voor de subsidievaststelling door de Landschapstafel Voorne-Putten opgemaakt worden. Onderdeel van de eindrapportage is een accountantscontrole.

In opdracht van de Landschapstafel is nog een bijdrage geleverd aan het vervaardigen van een kort filmpje over de kwaliteitsimpuls Brielse Meer. Het filmpje is beschikbaar op de website: https://www.recreatieschapvoorneputten.nl/nieuws/1391842.aspx

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Kwaliteitsimpuls Brielse Meer – feestelijke oplevering



Kwaliteitsimpuls Bernisse – feestelijke oplevering



bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020



Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v totaal krediet
Vaarnetwerk/Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	**2019**	**1.100.917**	**354.378**	**620.521**	**974.899**	**126.018**	**89%**
- Dekking uit investeringsreserve		900.917	199.523	0	199.523	701.394	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		200.000	30.667	13.945	44.612	155.388	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	124.188	481.530	605.718	-605.718	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut				125.046	125.046	-125.046	

Kwaliteitsimpuls Quackstrand

In 2018 is het Definitief Ontwerp (DO) Kwaliteitsimpuls Quackstrand vastgesteld in AB van 22 november met de bijbehorende beheerkosten volgens TBM. De vergunningen voor de Wet Natuurbescherming en de Omgevingswet zijn verleend. De benodigde vergunning voor de Wet voor de aanleg van de botenhelling en steiger, waar zowel de Landschapstafel Haringvliet als het Droomfonds Haringvliet (via Sportvisserij NL) en Sportvisserij Zuidwest Nederland aan bijdragen is nog niet verleend. De uitvoering van de inrichting is in september 2019 gestart.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	**2020**	**3.019.020**	**318.725**	**558.557**	**877.282**	**2.141.738**	**29%**
- Dekking uit investeringsreserve		235.000	0	4.250	4.250	230.750	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		2.784.020	272.753	14.657	287.410	2.496.611	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	45.972	-0	45.972	-45.972	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut				539.651	539.651	-539.651	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Investeringsimpuls en Groot Onderhoud Steigers en harde oevers Voorne-Putten
Het project is eind 2019 gestart met de vaststelling van het projectplan door het Dagelijks Bestuur. De opgave voor de investeringsimpuls wordt gecombineerd met het Groot Onderhoud 2020. Gelijktijdig zal de botenloods bij de werkschuur worden gesloopt en vervangen. Uit een eerste inventarisatie is gebleken, dat een deel van de opgave, eveneens in combinatie met het Groot Onderhoud in 2019 al is uitgevoerd.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Steigers Brielse Meer en Bernisse	**2021**	**800.000**	**151.406**	**150.000**	**0**	**151.406**	**648.594**	**19%**
- Dekking uit Investeringsreserve		800.000	0	150.000	0	0	800.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	151.406	0	0	151.406	-151.406	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut					0	0	0	

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	42.000	42.000	42.000	42.000	0
Afschrijvingsreserve	561.123		5.813	5.813	0
Algemene Reserve	5.559				0
Totaal	608.682	42.000	47.813	47.813	0

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Algemene Reserve	608.123				0
Investeringsreserve	59.767		1.009.232	29.924	-979.308
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade			29.714	29.714	
Reserve Kwaliteitsimpuls Gebieden					0
Totaal	667.890	0	1.038.946	59.638	-979.308

Toelichting:
De afwijking is het gevolg van de boeking ter dekking van de kredieten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

3.2 Programma: Ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Het bestuur is geadviseerd over de implementatie van mogelijke nieuwe ontwikkelingen die passen binnen de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling en die een recreatieve meerwaarde opleveren en/of de natuurwaarde versterken, door middel van voorstellen ten aanzien van nieuwe impulsen.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het bestuur is geadviseerd over te nemen besluiten inzake impulsen voor de gebieden in het recreatieschap. Deze initiatieven dienen de doelstelling van het recreatieschap. Ook is inspraak geleverd op 'ruimtelijke plannen' en initiatieven van derden. In de tweede helft van 2019 is gewerkt aan het opstellen van een plan van aanpak en bestuursvoorstel voor het doen van een Verkenning van de ambities en kansen van het recreatieschap Voorne Putten.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	121.200	104.800	104.800	104.800	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(121.200)	(104.800)	(104.800)	(104.800)	-

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Kredieten

Kwaliteitsimpuls Oostvoornse meer

De werkzaamheden aan de kwaliteitsimpuls Noordzijde zijn nagenoeg afgerond. De aandachtspunten die in overleg met de ondernemers en opdrachtgever (i.c. de gemeente Westvoorne) waren geïnventariseerd zijn allemaal uitgevoerd.

De bewegwijzeringsborden zijn geplaatst.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020



Voor de markering van de entree is een offerte traject en een vergunningprocedure gestart. Aangezien de markering is voorzien in de waterkering, zal de realisatie pas na het stormseizoen 2019-2020 plaatsvinden.

De gemeente heeft aanvullend een opdracht aan het Schap verstrekt voor het vervangen van het toiletgebouw aan de zuidzijde van het Oostvoornse Meer. De realisatie van de is in het najaar 2019 gestart en zal in het 1e kwartaal 2020 opgeleverd worden. Met de opdrachtgever is overleg gevoerd over de door de opdrachtgever gewenste aanpassingen aan het ontwerp en de daaraan verbonden financiële consequenties.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer	**2019**	**338.260**	**88.994**	**342.078**	**293.272**	**293.272**	**44.988**	**87%**
- Dekking uit Investeringsreserve		0	0	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		338.260	88.994	342.078	0	0	338.260	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	0	0	293.272	293.272	-293.272	

Het project is volledig extern gefinancierd.

Bodemverontreiniging

Dit is uitgevoerd in combinatie met de Kwaliteitsimpuls Voorne-Putten. Het saneringsverslag is ingediend bij bevoegd gezag (DCMR).

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v totaal krediet
Bodemverontreiniging - Kwaliteitsimpuls Voorne-Putten	**2019**	**244.000**	**0**	**221.961**	**122.172**	**122.172**	**121.828**	**50%**
- Dekking uit investeringsreserve		244.000	0	221.961	0	0	244.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	0	122.172	122.172	-122.172	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut					0	0	0	

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Algemene Reserve	16.219				0
Totaal	16.219	0	0	0	0

Bijzonderheden: er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	694	500	500	629	129 N
Totaal lasten	694	500	500	629	129 N
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.195.052	1.042.574	1.191.231	1.191.231	-
Overige structurele baten	1.506.657	1.125.249	1.125.249	1.449.674	324.425 V
Totaal baten	2.701.709	2.167.823	2.316.480	2.640.905	324.425 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.701.015	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.701.015	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	828.137	-	-	-	-
Onttrekking reserves	800.000	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	(28.137)	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.672.878	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V

Toelichting:
Van twee gemeenten zijn eenmalig vermogensbestandelen ingebracht uit de boedel van het opgeheven schap Zuidwestelijke Delta.

Deelnemersbijdragen

Door het Algemeen Bestuur is in december 2018 besloten tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling en de verdeelsleutel vanaf 1 januari 2019. Op het moment van samenstelling van de jaarstukken en besluitvorming door het Dagelijks Bestuur, waren nog niet alle benodigde besluiten genomen. Onderstaande tabel bevat de nog ongewijzigde verdeelsleutel.

Verdeling deelnemersbijdrage	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Nissewaard	763.554	64%
Gemeente Brielle	130.022	11%
Gemeente Hellevoetsluis	186.965	16%
Gemeente Westvoorne	110.690	9%
	1.191.231	100%

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Algemene Reserve	28.137				0
Investeringsreserve	800.000				0
Reserve Kwaliteitsimpuls Gebieden					0
Totaal	828.137	0	0	0	0

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Algemene Reserve	800.000				0
Totaal	800.000	0	0	0	0

Toelichting:
Geen bijzonderheden. Er zijn geen mutaties in de reserves.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

3.4 Overhead

Wat hebben we bereikt?

Gewerkt wordt aan kwalitatief hoogwaardige bestuurlijke en juridische advisering aan het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur, over ten minste de volgende aandachtsgebieden:

- lopende zaken, beleid, ontwikkelingen en toekomst van het recreatieschap;
- nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving die van invloed zijn op het recreatieschap;
- financieel beleid, begroting en verantwoording;
- voorbereiden van bestuursvergaderingen inclusief een verslaglegging van bestuursvergaderingen en het zorgdragen voor het uitvoeren van de actiepunten.

Daarbij is rekening gehouden met wat speelt op de betreffende beleidsvelden en met het netwerk binnen en buiten het recreatieschap. Dit netwerk bestaat uit de deelnemers aan het recreatieschap, het ambtelijk apparaat, natuur- en milieuorganisaties en de stakeholders in de gebieden.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

De ondersteuning van het dagelijks en het algemeen bestuur in het jaar 2019 vond plaats door het leveren van de volgende producten:

1. Bestuursproducten;
2. Juridische ondersteuning en advisering;
3. Financiën.

Ad.1 Bestuursproducten

De bestuursproducten omvatten:

- Het voorbereiden en plannen van bestuursvergaderingen;
- Het verslagleggen van bestuursvergaderingen en het (laten) uitvoeren wat afgesproken is;
- Het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen;
- Eerste aanspreekpunt zijn voor deelnemende gemeenten, interne ambtelijk organisatie en stakeholders voor alle zaken/ projecten die in schapsverband spelen;
- Het vertegenwoordigen van het schapsbestuur in ambtelijke en bestuurlijke netwerken en gremia van de deelnemers.

Het dagelijks bestuur heeft in 2019 zeven keer vergaderd en het algemeen bestuur twee keer. Diverse onderwerpen zijn in het afgelopen jaar de revue gepasseerd. Waar het begin van het jaar de evaluatie van de samenwerking tussen recreatieschap Voorne-Putten en Staatsbosbeheer een terugkerend onderwerp was, had de rest van het jaar betrekking op onderwerpen ten aanzien van een structuurwijziging, zoals het – met ingang van 2019 – door de deelnemende gemeenten invullen van bestuursondersteuning. Ten gevolge van de landelijk actuele en voortschrijdende essentaksterfte is het Planmatig beheer Bos en aanpak essentaksterfte met regelmaat aan de orde geweest. De aanpak van zieke bomen is zoveel mogelijk gecombineerd met toch al noodzakelijk bosonderhoud en tegelijk is omvorming van het bestaande bos naar meer natuurlijk en voor de recreant interessanter bos ingezet. Ook heeft het bestuur diverse besluiten genomen over (nieuwe) kwaliteitsimpulsen, te weten de Kwaliteitsimpuls Oostvoornse meer, de Kwaliteitsimpuls Voorne-Putten, de Kwaliteitsimpuls

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Quackstrand en een komende Kwaliteitsimpuls aan de steigers in de Bernisse en het Brielse meer.

De gebruikelijke financiële stukken zijn voorbereid en ter besluitvorming aangeboden. Aanvragen voor subsidiebijdragen 2020 van Provincie Zuid-Holland en gemeente Rotterdam zijn verstuurd.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	102.263	91.400	114.400	110.768	3.632 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(102.263)	(91.400)	(114.400)	(110.768)	3.632 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden

Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering
Dit product heeft betrekking op de (algemene) juridische advisering op het gebied van publiek- en privaatrecht en het implementeren, toepassen en evalueren van wet- en regelgeving relevant voor de gemeenschappelijke regeling (Wet gemeenschappelijke regelingen en Algemene wet bestuursrecht). Ook het behandelen van bezwaar- en beroepzaken en zaken op grond van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur) en Wet Bibob (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur), behoren tot de juridische ondersteuning en advisering. En daarnaast advisering over aansprakelijkheden.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	13.200	14.600	14.600	11.300	3.300 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(13.200)	(14.600)	(14.600)	(11.300)	3.300 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Ad.3 Financiën
In het kader van de financiële ondersteuning zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Het verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- Het incasseren van gelden als gevolg van verkoop, heffing en/of in privaatrechtelijke overeenkomsten overeengekomen vergoedingen;
- Het uitvoeren van de interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid op financieel gebied, waarbij de nadruk ligt op 'inkoop en aanbestedingen', het betalingsverkeer en de volledigheid van huur- en erfpachtopbrengsten;
- Het toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- Het voeren van periodieke budgetgesprekken met en adviseren van budgethouders en projectleiders;
- Het opstellen van de planning & control producten, zoals begroting, najaarsrapportage en jaarstukken;

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

- Het voorbereiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidie-controles, jaarrekeningcontrole);
- Werkzaamheden op het gebied van BTW- en vennootschapsbelastingplicht.

Product		Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Financiën	Lasten	75.281	65.600	76.517	74.581	1.936 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(75.281)	(65.600)	(76.517)	(74.581)	1.936 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Algemene Reserve tbv dekking kredieten	18.529		32.402	32.402	0
Totaal	18.529	0	32.402	32.402	0

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Kredieten

Actualisatie overeenkomsten Haringvlietsluizen/Quackstrand

Eind 2018 heeft een verkennend gesprek met Rijkswaterstaat (eigenaar) plaats gevonden. In 2019 is dit dossier verder vervolgd.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v. totaal krediet
Actualisatie ovk Quackstrand	**2019**	**7.500**	**0**	**7.500**	**5.916**	**5.916**	**1.584**	**79%**
- Dekking uit investeringsreserve		7.500		7.500	5.916	5.916	1.584	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		0	0	0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	0	0	0		0	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut					0	0	0	

Krediet Kwartiermaker/secretaris a.i.

Eind 2018 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de kwartiermaker en een secretaris a.i. benoemd. Ter financiering is een krediet ingesteld, dit krediet is in 2018 en 2019 ingezet en afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2018 (B)	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019 (C)	Realisatie t/m 2019	Restant krediet	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwartiermaker/secretaris a.i.	**2019**	**18.804**	**9.402**	**9.402**	**9.402**	**18.804**	**0**	**100%**
- Dekking uit Algemene Reserve		18.804	9.402	9.402	9.402	18.804	0	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 25-06-2020

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het recreatieschap in staat is middelen vrij te maken om de risico's die zich in de praktijk voordoen op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd of ingekrompen moet worden.

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het recreatieschap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.

Ratio weerstandsvermogen

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

Risicoanalyse

Vervallen risico's				
Risico's	**Aard van het risico**	**Financiële omvang risico**	**Kans van optreden**	**Impact (uitgaande van vier jaar)***
1. Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen	Verhoging incidentele en structurele lasten.	p.m.	Gemiddeld	p.m.
2. Economische grondzaken	Verhoging incidentele en structurele lasten	p.m.	Laag	p.m.
Totaal		€ p.m.		€ p.m.

* De financiële impact wordt berekend door bij een hoog risico 80%, bij een gemiddeld risico 50% en bij een laag risico 20% van het bedrag van de financiële omvang te nemen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Beschrijving openstaande risico's

1. Vennootschapsbelasting (Vpb) voor overheidsondernemingen

Met ingang van 1 januari 2016 is de Vpb-plicht voor overheidslichamen, waaronder gemeenschappelijke regelingen, ingevoerd. De vennootschapsbelastingrisico's zijn inmiddels in beeld gebracht. Daarbij is uitgegaan van de begroting 2015 en de realisatie 2016. Per activiteit of cluster van activiteiten is beoordeeld of met de uitvoering van de betreffende activiteit een onderneming in fiscaalrechtelijke zin wordt gedreven. Er is sprake van een fiscale onderneming indien aan elk van de volgende drie voorwaarden is voldaan:

1. Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. Deelname aan het economisch verkeer;
3. Winstoogmerk en/of concurrentie.

Voor een aantal activiteiten, vallend onder economisch beheer (huren en erfpacht) is waarschijnlijk geen sprake van een fiscale onderneming, omdat geen sprake is van deelname aan het economisch verkeer. Aan dit criterium is niet voldaan aangezien de activiteiten beperkt zijn tot `normaal vermogensbeheer'. In dit geval kan worden gesteld dat sprake is van normaal vermogensbeheer, omdat er slechts beperkt arbeid wordt verricht en er geen causaal verband is tussen arbeid en rendement.

Voor de overige activiteiten is ook geen sprake is van een fiscale onderneming omdat geen sprake is van structurele vermogensoverschotten of wordt het standpunt ingenomen dat een vrijstelling kan worden toegepast, zodat geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.

Aangezien het ingenomen standpunt van de recreatieschappen (nog) niet is afgestemd met de Belastingdienst, blijft de vennootschapsbelasting een risico. Dit is niet te kwantificeren en wordt derhalve beschouwd als een pro memorie-post.

2, Economische grondzaken

Bodemverontreiniging (algemeen risico).
In een gebied als Voorne-Putten kunnen milieuverontreinigingen aanwezig zijn die momenteel niet bij het schap bekend zijn en waarvan de veroorzaker na ontdekking niet kan worden aangesproken. In een aantal gevallen kan het schap echter wel verantwoordelijk gehouden worden voor de kosten van sanering. De kosten hiervoor zullen pas bekend worden wanneer een dergelijke milieuverontreiniging wordt aangetroffen.
In een aantal gebieden binnen Voorne-Putten bevindt zich vervuild havenslib. Het schap heeft hier een plicht om de aanwezige leef lagen op voldoende dikte te houden. Om de kosten goed in te schatten moet een inventarisatie worden gehouden.
Wanneer er nieuwe ontwikkelingen komen voor bestaande gebieden, zal nagegaan moeten worden of er vervuiling is. Indien er sprake is van vervuiling zal eerst een saneringsplan moeten worden opgesteld.

Groot onderhoud op verhuurde gronden (incidenteel risico):
In beginsel is het recreatieschap verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de gronden en daarop aanwezige beplanting (denk aan essentakziekte), oevers e.d., mits de huurder het dagelijks onderhoud naar behoren heeft uitgevoerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

COVID-19 (Corona)

Zoals toegelicht in 'Inleiding van de jaarrekening" hebben de Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus in te dammen geen negatieve gevolgen gehad voor uw schap tot en met de maand maart van 2020. Naast de reeds bekende effecten leidt de macro-economische ontwikkeling tot verstoring van de economische activiteiten en is het onbekend wat de eventuele gevolgen op langere termijn zijn voor onze bedrijfsactiviteiten. De schaal en duur van deze pandemie blijven onzeker, maar zullen naar verwachting geen grote gevolgen hebben voor onze bedrijfsactiviteiten. De belangrijkste risico's zijn:

- Toeleveringsketen: Het risico op vertraging bij onze belangrijkste ketenpartners, de aannemers, is zeer beperkt. Zij kunnen de produktiewerkzaamheden doorgang laten vinden. Voor de externe leveranciers geldt hetzelfde beeld.
- Omzet en resultaat: Vooralsnog wordt geen materieel effect op omzet en resultaat verwacht.

Overheidssteun: Uw schap valt vooralsnog niet onder de door de overheid aangekondigde steunmaatregelen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Ratio Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen.

De stand van de Algemene Reserve is per eind 2019 ca. € 2,0 miljoen.

Rekening houdend met het voorstel van de resultaatbestemming (ca. 331.521 euro) van deze jaarrekening bedraagt de Algemene Reserve ca. € 2,3 mln. De gekwantificeerde risico's zijn op PM gesteld. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen uitstekend te noemen.

De maatstaf waaraan beoordeeld wordt of de reserves toereikend zijn, in relatie tot het weerstandsvermogen, is een bestuurlijke keuze. In opdracht van uw vergadering wordt een notitie voorbereid met betrekking tot de risico's om daarmee een beeld te creëren van het vrij te besteden deel.

Kengetallen BBV

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat de jaarstukken de kengetallen weergeven.

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2019
netto schuldquote	-85%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-85%
solvabiliteitsratio	39%
structurele exploitatieruimte	9%

Deze kengetallen geven enig inzicht in de financiële positie en de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de organisatie.

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Bij de "netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen" worden ook de verstrekte leningen meegenomen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld. Ten opzichte van 2018 (-81%) is de positie nagenoeg onveranderd.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het recreatieschap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen De solvabiliteitsratio is ten opzichte van 2018 (32%) gestegen en nog steeds ruim positief.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

baten en lasten. Het percentage is positief, wat betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van de leningen) te dekken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 25-06-2020

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het recreatieschap om duurzaam gebruik mogelijk te maken.

Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand of bos) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande uitgaven voor meerjarig duurzaam onderhoud.
Het Terrein Beheer Model wordt periodiek herijkt. In het algemeen eens per vier jaar. In 2015 was het TBM voor het laatst herijkt, in de loop van 2019 is TBM opnieuw herijkt. Dit heeft gevolgen gehad voor de budgetten van regulier onderhoud, van groot onderhoud en voor vervangingsinvesteringen.

Voorziening groot onderhoud
De geplande uitgaven van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het recreatieschap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de voorziening groot onderhoud verantwoord.

Jaarlijks worden de geplande uitgaven, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. In 2019 heeft een herijking van TBM plaatsgevonden die tot een nieuwe dotatie heeft geleid.

Programma groot onderhoud
Binnen het programma Groot Onderhoud waren in 2019 de volgende projecten aan de orde:

Uitvoering groot onderhoud Bos & Beplanting:
In 2018 is voor het eerst houtoogst uitgevoerd in samenwerking met het team Hout van Staatsbosbeheer. Daarbij worden de boswerkzaamheden uitgevoerd per werkblok, in een cyclus van 6 jaar. Elk werkblok wordt dus één keer per 6 jaar onder handen genomen. In een 'schouw' vooraf wordt bepaald of er bijvoorbeeld een dunning moet plaatsvinden, eindkap of geen maatregel. Hierbij wordt dus meer dan voorheen toekomstgericht naar het bos gekeken. Maatregelen staan in het teken van behoud en/of ontwikkeling van duurzaam bos op de langere termijn. In 2019 is de uitvoering van werkblok 1 (Brielse Meer oost) gestart:

Renovatie steigers:
Opknappen, vernieuwen en verwijderen steigers Brielse Meer en Bernisse: slechte steigers (die niet meer zijn opgenomen in het onderhoudsprogramma vanwege bezuinigingen 2010), zijn verwijderd, voor zover deze geen onderdeel uitmaakten van de besluitvorming (heroverweging) door het Recreatieschap. Verder werden tientallen steigers opgeknapt en vernieuwd. Aanvullend op deze werkzaamheden vindt in 2020 een kwaliteitsimpuls plaats.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud te zien voor de komende jaren.

Stand voorziening	2019	2020	2021	2022	2023
Stand voorziening per 1/1	1.811.699	1.730.004	1.687.897	1.859.262	2.028.759
Dotatie	772.205	669.800	669.800	669.800	669.800
Onttrekking	853.900	711.907	498.435	500.303	681.119
stand voorziening per 31/12	1.730.004	1.687.897	1.859.262	2.028.759	2.017.440

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d. 25-06-2020

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden / schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is bij ministeriële regeling vastgesteld op 8,5 % van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. In 2019 zijn geen kasgeldleningen afgesloten.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's. In 2019 zijn geen vaste geldleningen aangegaan. Er zijn op balansdatum 2019 drie uitstaande geldleningen zonder renteherziening gedurende de looptijd. Er is geen sprake van herfinanciering. Derhalve is er geen renterisico. Ten aanzien van het risicobeheer van de huidige leningen zijn er geen beleidsvoornemens. Het renteresultaat is gelijk aan de rentelasten en bedraagt 80.799 euro. Tevens is er geen sprake van een financieringsbehoefte.

Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor het schap zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten. In 2019 is het drempelbedrag van € 250.000 niet overschreden. Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

EMU saldo

De berekening van het EMU-saldo is op transactiebasis. Dit betekent dat de daadwerkelijke betaling van belang is. De berekeningswijze is vergelijkbaar met het kasstelsel, dat voor het Rijk van toepassing is. De decentrale overheden, waaronder de provincies, voeren echter een administratie uit op basis van het baten-lastenstelsel. Dit stelsel is voor de decentrale overheden verplicht op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). Het EMU-saldo wordt berekend door, afhankelijk van de kasmutatie, bij het exploitatiesaldo enkele posten op te tellen of af te trekken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Berekening EMU-saldo 2019 (x 1.000)

Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	287
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	227
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	-82
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	624
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht op investeringen in (im)materiële vaste activa	+/+	0
Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken	-/-	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-/-	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-/-	0
Aandeel in EMU-saldo		**-192**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

4.4 Grondbeleid

Algemeen

Het dagelijks bestuur van het recreatieschap heeft begin 2016 de nota grondbeleid vastgesteld waarin de volgende uitgangspunten centraal staan:

- Grond is een middel en geen doel.
- Bij en met de inzet van grond en vastgoed wordt financiële optimalisatie nagestreefd.
- Met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht.
- Hoewel het schap zelf geen grond- of opstalexploitaties voert, heeft zij in haar aanpak een actieve houding. Hierbij stuurt zij – in samenwerking met de andere gebiedspartijen – actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie.
- Het schap werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen.
- Het schap neemt in beginsel niet risicodragend deel in gebieds- en vastgoed)ontwikkelingen en niet zelf grond- of opstalexploitaties voert.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Ter actualisatie is eind 2017 de grondprijsbrief 2018 vastgesteld door het dagelijks bestuur.

Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten. Door het aanhoudende herstel van de economie neemt de investeringsbereidheid bij ontwikkelende partijen toe. Een voorbeeld hiervan is de voorgenomen herontwikkeling van camping Natukreek.

Schapsspecifiek

In programma 2 van de jaarrekening wordt ingegaan op de specifieke grond- en vastgoedontwikkelingen in het schap en de daarbij gerealiseerde resultaten. Daarnaar wordt verwezen.

Grondpositie

Grondpositie per 31 december 2019:

Oppervlakte:	31-12-2018	31-12-2019*	Toelichting mutatie:
Totaal	756 ha	824 ha	

Deze tabel betreft de grondpositie; in het onderdeel "gebiedsbeheer" van programma 2 wordt ingegaan op het beheerareaal en eventuele mutaties hierin.
Peildatum voor deze tabel is de kadastrale registratie per 31 december 2019. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin gebruik werd gemaakt van het Terrein Beheer Model. Deze wijziging leidt tot een geringe bijstelling van de grondpositie.

*Afgerond op hele getallen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Deze tabel betreft de grondpositie. Hierin zijn niet meegenomen de gronden die het schap op basis van persoonlijke overeenkomsten (o.a. huur) in gebruik en onderhoud heeft.
Peildatum voor deze tabel is de kadastrale registratie per 31 december 2019.

4.5 Bedrijfsvoering

De afspraken over de dienstverlening aan het schap zijn gecontinueerd in de verlenging van de Samenwerkingsovereenkomst Recreatieschap Voorne-Putten en Staatsbosbeheer voor de jaren 2019 en 2020.

De activiteiten die in het kader van de reguliere dienstverlening worden uitgevoerd, zijn per programma toegelicht in de programmaverantwoording.

In 2019 is een professionaliseringsslag gemaakt met betrekking tot de spendanalyse. Waar dit in 2018 tot vertraging bij de eindejaarscontrole leidde, is de spendanalyse afgelopen jaar naar een hoger plan getrokken door extra aandacht en investering in de kwaliteit. Dit heeft geleid tot een positief effect op de doorloop op de controle. In het afgelopen jaar heeft de professionalisering van het opleidingstraject zich voornamelijk gericht op de regelgeving omtrent BTW en VPB. Hiervoor zijn door een extern deskundige partij cursussen gegeven om het kennisniveau van de medewerkers te vergroten. Aan deze professionalisering zal door Staatsbosbeheer in 2020 een vervolg gegeven worden. Zodoende wordt geborgd dat de kennis en kunde binnen de organisatie up to date blijft. Verder is er door het aantrekken van een aparte projectcontroller een kwaliteitsimpuls gegeven aan projectcontrol.
De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer blijkt uit de volgende tabel:

Productomschrijving	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Ontwikkeling	Algemene dekkings-middelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	428.600				428.600
Economisch beheer	58.300				58.300
Regelgeving & handhaving	363.600				363.600
Communicatie	10.100				10.100
Planvorming & gebiedsontwikkeling		104.800			104.800
Bestuursproducten				64.319	64.319
Juridische ondersteuning & advisering				11.300	11.300
Financiën				53.300	53.300
Subtotaal	**860.600**	**104.800**	**0**	**128.919**	**1.094.319**
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud					139.803
Dienstverlening inzake kredieten					250.704
Totaal	**860.600**	**104.800**	**0**	**128.919**	**1.484.826**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

JAARREKENING 2019

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 25-06-2020

5.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31 december 2019	31 december 2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa	**2.770.477**	**2.373.010**
Investeringen met economisch nut	302.087	450.849
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.468.390	1.922.161
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**7.203.032**	**9.076.344**
Vorderingen op openbare lichamen	360.811	316.287
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	6.763.732	8.733.713
Overige vorderingen	78.489	26.344
Liquide middelen	**250.482**	**58.837**
Banksaldi	250.482	58.837
Overlopende activa	**554.997**	**544.818**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	456.962	279.200
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	98.035	265.618
Totaal	**10.778.988**	**12.053.009**

PASSIVA	31 december 2019	31 december 2018
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**4.195.950**	**3.908.655**
Algemene reserve	1.994.968	1.969.001
Bestemmingsreserves	1.869.461	1.881.286
Gerealiseerde resultaat	331.521	58.368
Voorzieningen	**1.730.004**	**1.811.699**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.730.004	1.811.699
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**2.739.695**	**2.923.919**
Waarborgsommen	87.703	89.303
Vooruitontvangen afkoopsommen erfpacht	1.009.192	1.030.000
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.642.800	1.804.616
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	**144.507**	**955.404**
Overige schulden	144.507	955.404
Overlopende passiva	**1.968.832**	**2.453.332**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	164.565	383.738
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen' voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.799.655	2.038.175
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.612	31.419
Totaal	**10.778.988**	**12.053.009**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

5.2 Overzicht van baten en lasten 2019

Programma	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	3.368.302	2.888.703	3.097.301	3.063.575	33.726 V
Programma Ontwikkelingen	121.200	104.800	104.800	104.800	-
Algemene dekkingsmiddelen	694	500	500	629	129 N
Overhead	190.744	171.600	205.517	196.649	8.868 V
Totaal lasten	3.680.940	3.165.603	3.408.118	3.365.653	42.465 V
Baten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	1.082.512	1.039.780	1.080.938	1.045.555	35.383 N
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.701.709	2.167.823	2.316.480	2.640.905	324.425 V
Overhead	-	-	-	-	-
Totaal baten	3.784.221	3.207.603	3.397.418	3.686.460	289.042 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	103.281	42.000	(10.700)	320.807	331.507 V
Kredieten					
Lasten kredieten	427.072	-	2.312.909	48.169	2.264.740 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	348.779	-	1.300.074	14.657	1.285.418 N
Saldo kredieten	(78.293)	-	(1.012.835)	(33.513)	979.322 V
Totaal saldo van baten en lasten	24.988	42.000	(1.023.535)	287.294	1.310.829 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	1.453.038	42.000	47.813	47.813	-
Onttrekking reserves	1.486.419	-	1.071.348	92.040	979.308 N
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	33.381	(42.000)	1.023.535	44.227	979.308 N
Gerealiseerd resultaat	58.368	-	-	331.521	331.521 V

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

Reguliere lasten en baten bedrijfsvoering

Dit onderdeel betreft de exploitatielasten en –baten van de structurele activiteiten. Dit zijn de jaarlijks min of meer in dezelfde vorm terugkerende activiteiten. Op basis van deze informatie kunnen meerjarige trends en ontwikkelingen worden geschetst.

Diverse lasten en baten bedrijfsvoering

In tegenstelling tot de reguliere lasten en baten komen deze exploitatielasten en – baten slechts incidenteel voor door de aard hiervan en/of de oorzaak. Het gaat hierbij om o.a. de effecten van periodieke herzieningen van voorzieningen, de financiële consequenties van uitspraken op beroeps- en bezwaarschriften die niet voorzien kunnen worden en terugontvangen bedragen. Deze zaken, welke niet zijn begroot, worden separaat gepresenteerd om de vergelijkbaarheid over de jaren heen eenvoudiger te maken.

Kredieten

De kredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Dit onderdeel omvat alle mutaties (stortingen en onttrekkingen) in de reserves.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalin

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke sector daarvoor geven. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gepresenteerd in afgeronde bedragen van € 1.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het bestuur heeft een onderzoek laten uitvoeren naar mogelijke toekomstscenario's voor het recreatieschap. Gekozen is het schap met vier deelnemers voort te zetten. De huidige waarderingsgrondslagen zijn voor 2019 gehandhaafd.

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

Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de daarop verrichte lineaire afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De afschrijvingen geschieden op basis van de verkrijgings- of aanschaffingsprijs en de geschatte economische levensduur. Gronden uitgegeven in erfpacht worden gewaardeerd conform de daarvoor geldende regels in de notitie erfpacht van de BBV.

De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

- gronden en terreinen	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	25-35 jaar
- grond- weg- en waterbouwkundige werken	7-35 jaar
- overige materiële vaste activa	5-35 jaar

Het BBV onderscheidt de navolgende investeringen:

1. Investeringen met economisch nut
2. Investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Investeringen met economisch nut
Investeringen hebben een economisch nut wanneer ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investeringen met economisch nut boven € 25.000 worden geactiveerd.

Investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk moeten m.i.v. 1 januari 2018 worden geactiveerd. De richtlijn is dat investeringen met een maatschappelijk nut boven € 25.000 worden geactiveerd.
Indien investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, vindt de afschrijving hiervan eveneens lineair plaats. Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die voor het begrotingsjaar 2018 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa (nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen) worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Dit betreft de Algemene Reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

Voorzieningen
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva
Deze posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

☒ Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2019	Inves-teringen	Extra af-schrijvingen	Afschrij-vingen	Bijdrage van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en Terreinen	1.064.451	0	0	0	0	0	1.064.451
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	773.524	603.702	0	46.953	0	0	1.330.273
Overige materiële activa	84.185	0	0	10.519	0	0	73.666
	1.922.161	603.702	0	57.472	0	0	2.468.390

☒ Investeringen met een economisch nut

Van de gronden die in eigendom zijn van Recreatieschap Voorne Putten (totaal 620 ha, 87% van 709 hectaren totaal beheergebied) zijn enkele gronden uitgegeven in erfpacht, met name aan exploitanten. Dit leidt jaarlijks tot erfpachtopbrengsten. Met deze exploitanten zijn langdurige erfpachtcontracten afgesloten. In 2019 hebben geen transacties plaatsgevonden waarbij erfpachtovereenkomsten voor meerdere jaren of eeuwigdurend zijn afgekocht.

Investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2019	Inves-teringen	Extra af-schrijvingen	Afschrij-vingen	Bijdrage van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	178.665	0	0	15.976	0	0	162.688
Overige materiële activa	272.184	20.541	0	29.714	0	123.612	139.399
	450.849	20.541	0	45.691	0	123.612	302.087

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen

	2019	2018
Debiteuren	360.811	316.287
Saldo	360.811	316.287

☒ Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	2019	2018
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	6.763.732	8.733.713
Totaal	6.763.732	8.733.713

Sinds 2014 is het schatkistbankieren van toepassing. Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing was. De drempel is in 2019 niet overschreden.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar			
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	90	83	92	232
Ruimte onder het drempelbedrag	-160	-167	-158	-18
Overschrijding van het drempelbedrag				

Er is geregeld dat op de bankrekening van het schap niet meer saldo kan staan dan het drempelbedrag. Dagelijks wordt het saldo bij een vooraf vastgesteld bedrag automatisch overgeboekt (afroming) naar de rekening-courant die het schap heeft bij 's Rijks schatkist.

☒ Overige vorderingen

	2019	2018
Debiteuren	78.489	26.344
Saldo	78.489	26.344

Liquide middelen

☒ Banksaldi

	2019	2018
Rekening-courant bank	250.482	58.837
	250.482	58.837

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Overlopende activa

☒ De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Project	Saldo 1-1-2019	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2019
Rijksbijdrage				
Natuurmonumenten	8.632	3.956		12.588
SNL bosbijdrage	25.000	25.283	25.000	25.283
	33.632	29.239	25.000	37.871
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Hygiënebestek Maasvlakte 2	0	3.012		3.012
Inrichting Oostvoornse Meer	88.994	293.272	379.789	2.477
Kwaliteitsimpuls Vaarnetwerk LT Bernisse	10.880	25.393		36.273
Kwaliteitsimpuls Vaarnetwerk LT Hellevoetsluis		90.028	55.216	34.812
Kwaliteitsimpuls Quackstrand LT Haringvliet	139.162	174.936		314.098
Kwaliteitsimpuls Quackstrand Gem. Hellevoetsluis	6.532	21.887		28.419
	245.568	608.528	435.005	419.091
Totaal	279.200	637.767	460.005	456.962

☒ Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2019	2018
Bijdrage Kwaliteitsimpuls Quackstrand	65.883	17.066
Vooruitbetaald	7.718	20.447
Nog door te belasten	228	3.619
Compensabele BTW	12.297	162.899
Nog te ontvangen	9.344	49.920
Ondernemers BTW	2.565	11.667
	98.035	265.618

De kwaliteitsimpuls Quackstrand heeft meerdere financierders en komt derhalve op meerdere plekken in de balans voor als overlopende activa.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2019 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2019	Bestemming Resultaat 2018	Toevoegingen in 2019	Onttrekkingen in 2019	Stand per 31-12-2019	Claims na 2019
Algemene Reserve	1.969.001	58.368	0	32.401	1.994.968	566.300
Bestemmingsreserves						
Investeringsreserve	916.271	0	0	29.924	886.347	846.179
Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden	1.100		0	0	1.100	
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	252.000		42.000	29.714	264.286	139.399
Reserve Vervangingsinvesteringen	150.792		0	0	150.792	
Afschrijvingsreserve	561.123		5.813	0	566.936	566.936
Totaal bestemmingsreserves	1.881.286	0	47.813	59.638	1.869.461	1.552.514
Totaal	3.850.287	58.368	47.813	92.039	3.864.429	2.118.814

☒ ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.

	2019	2018
Saldo 1 januari	1.969.001	3.156.817
Bij: bestemming resultaat jaarrekening 2018	58.368	188.921
Bij: toevoegingen	0	49.915
Af: Onttrekkingen	32.402	1.426.652
Saldo 31 december	1.994.967	1.969.001

Specificatie onttrekkingen:

Kredieten:	
- Bestuursondersteuning	23.000
- Kwartiermaker/secretaris a.i.	9.402
Totaal onttrekkingen	32.402

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

☒ BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van nieuwe investeringen.

	2019	2018
Saldo 1 januari	916.271	176.038
Bij: toevoegingen	0	800.000
Af: Onttrekkingen	29.924	59.767
Saldo 31 december	886.347	916.271

Specificatie onttrekkingen:	
Overboeking naar reserve afschrijvingen	5.813
Kredieten:	
- Actualisatie overeenkomsten Quackstrand	5.916
- Kwaliteitsimpuls Quackstrand	4.250
Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	13.945
Totaal onttrekkingen	29.924

b) Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden

Deze reserve is gevormd voor het dekken van de kosten van nieuwe ontwikkelingen.

	2019	2018
Saldo 1 januari	1.100	1.100
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	1.100	1.100

c) Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade

Deze reserve is bestemd voor het dekken van de kosten van vervangingsinvesteringen voor de Rotterdamse Reddingsbrigade. Jaarlijks wordt hiervoor een bijdrage van € 42.000 van de gemeente Rotterdam ontvangen.

	2019	2018
Saldo 1 januari	252.000	210.000
Bij: toevoegingen	42.000	42.000
Af: Onttrekkingen	29.714	0
Saldo 31 december	264.286	252.000

Specificatie toevoegingen:	
- toevoeging reserve R'damse Reddingsbrigade	42.000
Totaal toevoegingen	42.000

Specificatie onttrekkingen:	
- Afschrijvingslasten	29.714
Totaal onttrekkingen	29.714

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

d) Reserve Vervangingsinvesteringen

Deze reserve is gevormd als dekking voor de toekomstige vervangingsinvesteringen.

	2019	2018
Saldo 1 januari	150.792	150.792
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	150.792	150.792

e) Afschrijvingsreserve

Deze reserve is gevormd om de te activeren componenten af te schrijven.

	2019	2018
Saldo 1 januari	561.123	0
Bij: toevoegingen	5.813	561.123
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	566.936	561.123
Specificatie toevoegingen:		
- toevoeging vanuit de Investeringsreserve	5.813	
Totaal toevoegingen	5.813	

☒ GEREALISEERD RESULTAAT

	2019	2018
Gerealiseerd resultaat	331.521	58.368
	331.521	58.368

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2019	Toevoegingen in 2019	Onttrekkingen in 2019	Stand per 31-12-2019
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.811.699	772.205	853.900	1.730.004
Totaal	1.811.699	772.205	853.900	1.730.004

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

☒ ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoudsegalisatievoorziening
Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de lasten van groot onderhoud over de jaren. Hiertoe wordt jaarlijks een gelijkblijvende dotatie ten laste van de exploitatie gebracht. De werkelijke grootonderhoudskosten worden direct ten laste van de voorziening verantwoord.

	2019	2018
Saldo 1 januari	1.811.699	2.686.325
Bij: toevoegingen	772.205	902.187
Af: Aanwendingen	853.900	1.776.813
Saldo 31 december	1.730.004	1.811.699

Specificatie toevoegingen:	
- dotatie conform begroting 2019	719.800
- dotatie conform 1e begrotingswijziging	52.405
Totaal toevoegingen	772.205

Specificatie aanwendingen:	
- uitgevoerde werkzaamheden GO	853.900
Totaal aanwendingen	853.900

Het verschil in uitgaven wordt in hoofdzaak verklaard doordat er in 2018 veel asfalteringswerkzaamheden zijn verricht.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

☒ Waarborgsommen

	2019	2018
Boekwaarde 1 januari	89.303	91.503
Vermeerderingen		1.600
Aflossingen	1.600	3.800
Saldo 31 december	87.703	89.303

Er is geen sprake van een rentelast.

☒ Vooruitontvangen afkoopsommen erfpacht

	2019	2018
Boekwaarde 1 januari	1.030.000	0
Vermeerderingen	0	1.030.000
Aflossingen	20.808	0
Saldo 31 december	1.009.192	1.030.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

☒ Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	2019	2018
Saldo per 1 januari	1.804.616	1.965.160
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	161.816	160.544
Saldo per 31 december	1.642.800	1.804.616

De rentelasten in het boekjaar bedragen € 80.799.

Vlottende passiva

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

☒ Overige schulden

	2019	2018
Crediteuren	144.507	955.404
Totaal	144.507	955.404

In de laatste twee weken van 2018 zijn er veel facturen binnengekomen die door de verhuizing niet meer met de laatste betaling (20 december) mee konden. Daarnaast werden in 2018 de crediteuren pas betaald op het moment dat de betalingstermijn in zicht kwam, in 2019 zijn de crediteuren betaald op het moment dat de factuur akkoord is bevonden.

Overlopende passiva

☒ Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

	2019	2018
Nog te ontvangen facturen	137.228	165.059
Ondernemer BTW	3.829	
Nog te betalen rente geldlening	23.508	25.765
Nog te betalen bedragen		192.914
Totaal	164.565	383.738

Nog te ontvangen facturen:

De nog te betalen lasten betreffen lasten die in 2019 zijn geboekt maar waarvan nog geen facturen zijn ontvangen. In tegenstelling tot het saldo van eind 2018 zijn de facturen voor de dienstverlening van Staatsbosbeheer voor het gros reeds in het lopende jaar ontvangen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d; 25-06-2020

☒ De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

De specificatie van deze balanspost is als volgt:

Project	Saldo 1-1-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2019
Rijksbijdage				
Compensatiegelden A15	232.544		37.283	195.261
Zandsuppletie Quackstrand	1.640.255		166.942	1.473.313
	1.872.799	0	204.225	1.668.574
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Hygiënebestek Maasvlakte 2	0			0
Hygiënebestek januari t/m april 2018	53.333			53.333
Rotterdamse Reddingsbrigade	20.682		13.426	7.256
Kwaliteitsimpuls Vaarnetwerk LT Hellevoetsluis	55.216		55.216	0
Kwaliteistimpuls Quackstrand LT Voorne-Putten	36.145		10.871	25.274
Kw.impuls Quackstrand Areaal ZWD (via H'sluis)		172.116	126.898	45.218
	165.376	172.116	206.412	131.080
Totaal	2.038.175	172.116	410.636	1.799.655

☒ Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2019	2018
Havenbedrijf Rotterdam afkoop ingroeiregeling Calandpark		26.107
Vergunningen	4.612	5.312
Totaal	4.612	31.419

Toelichting: de vooruit ontvangen bedragen per ultimo 2019 worden in 2020 als baat verantwoord.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd.

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2019 voor dit schap zijn:
* Samenwerkingsovereenkomst recreatieschap en Staatsbosbeheer € 1.141.900

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019

Programma – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.937.802	2.514.203	2.710.801	2.683.903	26.898 V
Regelgeving & handhaving	418.800	352.400	364.400	363.600	800 V
Communicatie	11.700	22.100	22.100	16.073	6.028 V
Totaal lasten	3.368.302	2.888.703	3.097.301	3.063.575	33.726 V
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	1.082.512	1.039.780	1.080.938	1.045.555	35.383 N
Regelgeving & handhaving	-	-	-	-	-
Communicatie	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.082.512	1.039.780	1.080.938	1.045.555	35.383 N
Saldo gewone bedrijfsvoering	(2.285.790)	(1.849.923)	(2.016.363)	(2.018.020)	1.657 N
Kredieten					
Lasten kredieten	316.416	-	1.961.429	38.767	1.922.662 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	256.651	-	957.996	14.657	943.340 N
Saldo kredieten	(59.765)	-	(1.003.433)	(24.111)	979.322 V
Totaal saldo van baten en lasten	(2.345.555)	(1.849.923)	(3.019.796)	(2.042.131)	977.665 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	608.682	42.000	47.813	47.813	-
Onttrekking reserves	667.890	-	1.038.946	59.638	979.308 N
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	59.208	(42.000)	991.133	11.825	979.308 N
Gerealiseerd resultaat	(2.286.346)	(1.890.923)	(2.028.663)	(2.030.306)	1.643 N

Toelichting:
Geen bijzonderheden

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging
Kredieten			***Kredieten***		
Kwaliteitsimpuls Voorne Putten		131.111	Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	13.945	755.083
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	14.657	826.885	Kwaliteitsimpuls Quackstrand	18.906	826.885
			Kwaliteitsimpuls Steigers Voorne Putten		150.000
			Bodemverontreiniging Krabbeplaat		221.961
			Actualisatie overeenkomsten Quackstrand	5.916	7.500
Onttrekkingen aan reserves			***Toevoegingen aan reserves***		
Investeringsreserve	5.813	5.813	Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	42.000	42.000
Reserve Reddingsbrigade	29.714	29.700	Afschrijvingsreserve	5.813	5.813
Kredieten					
Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	13.945	623.972			
Kwaliteitsimpuls Steigers Voorne Putten		150.000			
Bodemverontreinigin Krabbeplaat		221.961			
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	4.250				
Actualisatie overeenkomsten Quackstrand	5.916	7.500			
Totaal	74.295	1.996.942	Totaal	86.580	2.009.242
Saldo				**12.285**	**12.300**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Programma – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	121.200	104.800	104.800	104.800	-
Totaal lasten	121.200	104.800	104.800	104.800	-
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(121.200)	(104.800)	(104.800)	(104.800)	-
Kredieten					
Lasten kredieten	83.001	-	342.078	-	342.078 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	83.001	-	342.078	-	342.078 N
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	(121.200)	(104.800)	(104.800)	(104.800)	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	16.219	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	(16.219)	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	(137.419)	(104.800)	(104.800)	(104.800)	-

Toelichting:
Geen bijzonderheden

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging
Kredieten			*Kredieten*		
- Investeringen Oostvoornse Meer		342.078	- Investeringen Oostvoornse Meer		342.078
Onttrekkingen aan reserves			*Toevoegingen aan reserves*		
- Investeringsreserve t.b.v. kredieten			- Algemene reserve		
Totaal	0	342.078	Totaal	0	342.078
Saldo					

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	694	500	500	629	129 N
Totaal lasten	694	500	500	629	129 N
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.195.052	1.042.574	1.191.231	1.191.231	-
Overige structurele baten	1.506.657	1.125.249	1.125.249	1.449.674	324.425 V
Totaal baten	2.701.709	2.167.823	2.316.480	2.640.905	324.425 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.701.015	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.701.015	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	828.137	-	-	-	-
Onttrekking reserves	800.000	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	(28.137)	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.672.878	2.167.323	2.315.980	2.640.276	324.296 V

Toelichting:
Van twee gemeenten zijn vermogensbestandelen ingebracht uit de boedel van het opgeheven schap Zuidwestelijke Delta.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Niet van toepassing

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Overhead

Overhead	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	190.744	171.600	205.517	196.649	8.868 V
Totaal lasten	190.744	171.600	205.517	196.649	8.868 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(190.744)	(171.600)	(205.517)	(196.649)	8.868 V
Kredieten					
Lasten kredieten	27.655	-	9.402	9.402	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	9.127	-	-	-	-
Saldo kredieten	(18.529)	-	(9.402)	(9.402)	-
Totaal saldo van baten en lasten	(209.273)	(171.600)	(214.919)	(206.051)	8.868 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	18.529	-	32.402	32.402	-
Saldo toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	18.529	-	32.402	32.402	-
Gerealiseerd resultaat	(190.744)	(171.600)	(182.517)	(173.649)	8.868 V

Toelichting:
Geen bijzonderheden.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging
Kredieten			*Kredieten*		
-			Kwartiermaker/Secretaris a.i.	9.402	9.402
			Ophoging budget bestuursprodcuten	23.000	23.000
Onttrekkingen aan reserves			*Toevoegingen aan reserves*		
Kwartiermaker/Secretaris a.i.	9.402	9.402	-		
Totaal	9.402	9.402	Totaal	32.402	32.402
Saldo				**23.000**	**23.000**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
Omschrijving programma	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	47.813		0	
Programma Ontwikkeling	0		0	
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Programma Overhead	0		0	
Totaal	47.813	0	0	0

Onttrekkingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
Omschrijving programma	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	1.038.946	29.700	0	29.700
Programma Ontwikkeling	0		0	
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Programma Overhead	32.402		0	
Totaal	1.071.348	29.700	0	29.700

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Staatsbosbeheer van toepassing zijnde regelgeving.

In 2019 is op basis van de afgesloten samenwerkingsovereenkomsten en mandaatregeling, dhr. Thijsen, directeur Staatsbosbeheer, topfunctionaris volgens de WNT. Hij is in loondienst bij Staatsbosbeheer.

De in onderstaande tabellen opgenomen bezoldigingen (kosten) zijn niet als zodanig in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap. De inzet (dienstverlening) valt namelijk onder de samenwerkingsovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2019 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap (fixed-price).

Het bezoldigingsmaximum in 2019 is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

1a. Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	190.010
Beloningen betaalbaar op termijn	22.044
Subtotaal	*212.054*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	**212.054**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangregeling
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.410
Beloningen betaalbaar op termijn	20.663
Subtotaal	*218.073*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Totale bezoldiging	**218.073**

Op de bezoldiging van de heer S. Thijsen is het overgangsrecht op basis van artikel 7.3 WNT van toepassing. Daarin is opgenomen dat vanaf 01 januari 2019 een stapsgewijze afbouw zal plaatsvinden tot maximaal 100 % van het bezoldigingsmaximum op 1 januari 2022.
Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 25-06-2020

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

Naam topfunctionaris	**functie(s)**	**duur van het dienstverband**
De heer R.M. van der Kooi	voorzitter	01/01/2019-31/12/2019
Mevrouw M. Roza-de Pijper	vicevoorzitter	tot 08/10/2019
De heer H. de Graad	lid Dagelijks Bestuur	vanaf 8/10/2019
De heer A.J. Spoon	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer M. Hamerslag	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer H.S.A. Abrahams	lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer P. Schop	lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
MevrouwJ.W. Mijnans	lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer W.A. Sjoukes	lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer G.G.J. Rensen	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer I. Bal	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer L. van der Pol	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019
De heer T.I. Fransman	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2019-31/12/2019

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. De genoemde vergoedingen zijn over 2019 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 194.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d. 25-06-2020

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Onderstaande tabellen geven een overzicht van de leden van het Dagelijks Bestuur en de leden van het Algemeen bestuur van het recreatieschap Voorne-Putten op 31 december 2019.

Leden Dagelijks Bestuur

Naam	Gemeente / organisatie	Functie
De heer R.M. van der Kooi	Gemeente Brielle	Voorzitter
Mevrouw M. Roza-de Pijper	Gemeente Westvoorne	Plaatsvervangend voorzitter
De heer A.J. Spoon	Gemeente Hellevoetsluis	
De heer M. Hamerslag	Gemeente Nissewaard	

Leden Algemeen Bestuur

Naam	Gemeente / organisatie	Plaatsvervanger
De heer M. Hamerslag	Gemeente Nissewaard	De heer I. Bal
Mevrouw J.W. Mijnans	Gemeente Nissewaard	De heer I. Bal
Mevrouw M. Roza-de Pijper	Gemeente Westvoorne	De heer L. van der Pol
De heer W.A. Sjoukes	Gemeente Westvoorne	De heer T.I. Fransman
De heer R.M. van der Kooi	Gemeente Brielle	De heer G.G.J. Rensen
De heer H.S.A. Abrahams	Gemeente Brielle	De heer G.G.J. Rensen
De heer A.J. Spoon	Gemeente Hellevoetsluis	-
De heer P. Schop	Gemeente Hellevoetsluis	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

5.6 Bijlage taakvelden

Verdeling taakvelden	lasten 2019	baten 2019	saldo 2019
0.4 - Overhead	196.649	-	196.649-
0.5 - Treasury	629	-	629-
0.8 - Overige baten en lasten	47.813	92.040	44.227
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.216.544	2.509.885	706.659-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.191.231	1.191.231
Totaaltelling lasten en baten	3.461.635	3.793.156	331.521

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d. 25-06-2020

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda

T: +31 (0)76 525 00 00
F: +31 (0)76 525 00 50

breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het algemeen bestuur van
Recreatieschap Voorne-Putten

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2019 van Recreatieschap Voorne-Putten te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van Recreatieschap Voorne-Putten op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling zelf, zoals vastgelegd in het normenkader rechtmatigheid 2019.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2019;
2. het overzicht van baten en lasten over 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader rechtmatigheid 2019 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019 en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Voorne-Putten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 35.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoel in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het jaarverslag, waaronder de bestuurlijke samenvatting, leeswijzer, programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen en dagelijks bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid 2019.

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

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid 2019, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.

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

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

Breda, 25 juni 2020
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. R. Opendorp RA