



Jaarstukken 2022

Jaarverslag en jaarrekening recreatieschap
Voorne-Putten



juni 2023

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2022	4
1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	5
2. LEESWIJZER	7
3. VERANTWOORDING PROGRAMMA INSTANDHOUDING EN ONTWIKKELING GEBIEDEN	8
3.1. GEBIEDSBEHEER	8
3.2. MAATSCHAPPELIJKE BETROKKENHEID	11
3.3. PLANNEN MAKEN	11
3.4. OVERHEAD	12
3.5 ALGEMENE MIDDELEN	13
3.6 PROJECTEN/KREDIETEN	14
3.7 MUTATIES IN RESERVES	16
4. PARAGRAFEN	17
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	17
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	19
4.3 FINANCIERING	20
4.4 GRONDBELEID	22
4.5 BEDRIJFSVOERING	23
JAARREKENING 2022	25
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022	26
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022	27
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	29
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	32
5.6 BIJLAGE TAAKVELDEN	52
SISA BIJLAGE	53



JAARVERSLAG 2022

1. Bestuurlijke samenvatting

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

Ook in 2021 hebben we volop de consequenties van de Covid-19-pandemie ondervonden. Mede werkers dienden zich flexibel aan te passen aan de opgelegde regels. Gehele en gedeeltelijke lock-downs legden extra druk. Ook op onze recreatiegebieden!

Het Recreatieschap Voorne Putten als uitwerking van de in 2020 afgesloten nieuwe meerjarensamenwerkingsovereenkomst een nadere invulling hieraan gegeven door de implementatie van de Producten- en Dienstencatalogus en het gezamenlijk Uitvoeringsprogramma. Als gevolg daarvan is de begroting 2022 omgevormd en zijn de diensten die geleverd worden beter te liëren aan de betreffende producten.

Ook in 2021 zijn weer de nodige inhoudelijke resultaten geboekt: Zo heeft het Quackstrand een kwaliteitsimpuls gekregen. Het strand is een stuk groter geworden en is ook de centrale parkeerplaats uitgebreid en op een mooie manier ingepast in het landschap. Ook is het nieuwe fietspad en struinpad door de duinen open gesteld.

Er is een impuls gegeven aan het Bernisse gebied met onder meer een tijdelijke invulling door middel van een containerbar in Oud Hoenderhoeck. Is er een pilot gestart met een tweetal camperplaatsen. Dit bleek een succesvolle pilot en zal het aantal camperplaatsen uitgebreid worden van 2 naar 4.

Ook is het project “steigers en oevers” verder uitgewerkt en zijn er onder andere besluiten genomen voor het vervangen van een voetgangersbrug in de Bernisse en voor het vervangen van aanlegvoorzieningen in het Brielse Meer. Deze werkzaamheden zullen begin 2022 worden uitgevoerd.

Het bestuur heeft de Verkenning “ontwikkelrichting Natuur- en Recreatiegebieden Voorne Putten” vastgesteld waarin duidelijk wordt gemaakt waar kansen liggen voor onze natuur- en recreatiegebieden. Deze verkenning is aangeboden aan de gemeenten.

En tot slot mag niet onvermeld blijven dat het recreatieschap een nieuwe boot heeft gekocht, zodat in de Bernisse en Brielse Meer betere toezicht en handhaving kan gaan plaatsvinden en ook door gebruik van de boot betere inspectie, beheer en onderhoud gepleegd kan worden.

Financiële samenvatting

De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig resultaat van € 51.559.

Exploitatie

De resultaten per programma zijn als volgt:

Product	Omschrijving	Resultaat	V/N
Gebiedsbeheer	Nvt	-4.129	N
Maatschappelijke betrokkenheid	Nvt	7.959	V
Plannen maken	Nvt	6.655	V
Overhead - Bestuurlijke diensten	Meer kosten voor bestuurlijke ondersteuning gemaakt door externe bestuurssecretaris.	-24.647	N
Overhead - Juridische diensten	Nvt	-4.747	N
Overhead - Financiële diensten	Nvt	-29.088	N
Saldo reguliere bedrijfsvoering		-47.998	N
Kredieten en mutaties reserves	De verwerking van de kredieten verloopt meer dan voorzien over de balans (activa in bewerking) dan via de baten en lasten.	99.557	V
	Jaarresultaat 2022	51.559	V

V = voordelig; N = nadelig

Voorgesteld wordt het voordelige jaarresultaat 2022:

- toe te voegen aan het regulier onderhoudsbudget van 2023

Vermogenspositie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2022 uit op een bedrag van ca. € 4,05 miljoen.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2022 en de najaarsrapportage 2022. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2022 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 2022. 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 2022 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2022 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook is in hoofdstuk 5 aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

3. Verantwoording Programma Instandhouding en Ontwikkeling Gebieden

Het programma is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken
- Overhead
- Projecten/Kredieten en
- Mutatie reserves

3.1. Gebiedsbeheer

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.

Het gebiedsbeheer is gerealiseerd door middel van de volgende producten en diensten:

1. Beheerinformatie
2. Uitvoeren terreininspecties
3. Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer
4. Uitvoeren terreinbeheer
5. Omgevingscommunicatie
6. Beheer vastgoed en gronden
7. Toezicht en handhaving
8. Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

Ad. 1 Beheerinformatie

Wat hebben we bereikt?

Inzicht in de beheerwerkzaamheden en kosten voor de komende jaren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De beheerinformatie (het Terreinbeheermodel (TBM) gekoppeld aan het Geografisch Informatie Systeem (GIS) en de 'kunstwerkpaspoorten' voor bijvoorbeeld bruggen en steigers) is op orde gehouden.

Ad. 2 Uitvoeren terreininspecties

Wat hebben we bereikt?

Het uitvoeren van terreininspecties heeft geleid tot actuele en heldere beheerdata. Hiermee is op korte termijn de kwaliteit en veiligheid in de gebieden gewaarborgd en is op langere termijn inzicht in de noodzakelijke investeringen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De systematische visuele en technische inspecties zijn conform planning uitgevoerd. Daarmee is zicht op de onderhoudsstaat van de natuur- en recreatieterreinen geborgd.

Ad. 3 Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer

Wat hebben we bereikt?

Een natuurlijke en eigentijdse inrichting van de terreinen

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De ondersteuning van recreatieadviseurs, ecologen en landschapsarchitecten is waar nodig en wenselijk ingezet, waarmee het beheer ingericht is vanuit een integraal perspectief.

Ad. 4 Uitvoeren terreinbeheer

Wat hebben we bereikt?

Een duurzaam onderhouden natuur- en recreatiegebied dat aansluit op de wensen van bezoekers, met faciliteiten die schoon, heel en veilig zijn. Daarnaast heeft het terreinbeheer bijgedragen aan natuurwaarden en biodiversiteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het product Uitvoeren terreinbeheer 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). Het regulier (jaarlijks) onderhoud is gerealiseerd door uitvoering van het gras/waterbestek, het hygiënebestek en losse opdrachten aan aannemers en door een beperkt aantal werkzaamheden in eigen beheer uit te voeren. Daarnaast wordt in toenemende mate samenwerking gezocht met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d. Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarige onderhoudsplanning. De toelichting over het in 2022 uitgevoerde programma groot onderhoud is opgenomen in paragraaf 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen.

In 2022 waren de volgende bijzonderheden aan de orde bij de uitvoering van het product gebiedsbeheer:

- Het gehele jaar 2022 zijn de recreatiegebieden van Voorne-Putten veel bezocht, het lijkt er op dat COVID-19 een structureel effect heeft op het gebruik van de gebieden. Ondanks de wisselvallige zomer was het druk, vooral met wandelaars en fietsers die dicht bij huis er op uit wilden gaan. Om een zo veilig en verantwoord mogelijk gebruik van de schapsvoorzieningen te kunnen borgen zijn extra hygiënemaatregelen uitgevoerd. De openbare toiletvoorzieningen zijn met een hogere schoonmaakfrequentie gereinigd en er zijn regelmatig extra afvalrondes uitgevoerd.
- In februari raasde de drielingsstorm Dudley, Eunice en Franklin over Nederland. Dit heeft forse stormschade opgeleverd in de gebieden van Voorne-Putten.
- Er is een toenemende trend van vernieling, vandalisme en afvaldumpingen waarneembaar.

Ad. 5 Omgevingscommunicatie

Wat hebben we bereikt?

Brede waardering voor de gebieden, heldere communicatie en samenwerking met belanghebbenden, gezamenlijke verantwoordelijkheid en begrip voor de uitgevoerde beheermaatregelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Ter ondersteuning van het gebiedsbeheer is het product Omgevingscommunicatie geleverd. Daarbij is gebruik gemaakt van diverse vormen van gebieds- en stakeholdercommunicatie. Voorts heeft Staatsbosbeheer de afhandeling van klachten en meldingen die rechtstreeks voorkomen uit de door haar uitgevoerde activiteiten verricht.

Er heeft in 2022 afstemming plaatsgevonden tussen de aan het schap deelnemende gemeenten en Staatsbosbeheer. De taakverdeling bij het omgevingsmanagement voor het schap zal nog verder worden uitgewerkt.

Ad. 6 Beheer vastgoed en gronden

Wat hebben we bereikt?

De (vermogens)positie is op orde gehouden, waarmee voldaan is aan rechten en plichten die het eigendom met zich meebrengt. Daarbij is met zorgvuldig en passend medegebruik een bijdrage geleverd aan het recreatieaanbod en aan structurele inkomsten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Binnen het product Beheer vastgoed en gronden is een takenpakket tot uitvoering gebracht dat bestaat uit advies op grondbeleid, aan- en verkopen <1 ha en operationeel beheer. Daarnaast is in 2022 een aantal zaken in uitvoering genomen die het operationele beheer ontstijgen omdat nieuwe exploitatieovereenkomsten dienden te worden gesloten, dan wel bestaande overeenkomsten moesten worden beëindigd. Grote aan- of verkooptransacties (> 1 ha) hebben zich niet voorgedaan.

Ad. 7 Toezicht en handhaving

Wat hebben we bereikt?

Een gebied waar mensen zich veilig en welkom voelen en waar de natuur is beschermd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Toezicht en handhaving bestaat in hoofdzaak uit gastheerschap voor de gebruikersgroepen en handhaving op geldende bepalingen en wetgeving, veelal in samenwerking met andere bevoegde toezichthouders (politie, gemeentelijke handhavers). Deze activiteiten zijn uitgevoerd door boswachters met boa-bevoegdheden, Daarbij is ingespeeld op de aard van het gebied en mogelijke probleemsituaties in de terreinen en/of op het water.

Ad. 8 Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

Wat hebben we bereikt?

Er is in de gebieden ruimte geboden voor initiatieven van derden, waarbij deze zorgvuldig zijn getoetst aan de andere belangen van het terrein.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De gebieden zijn regelmatig gebruikt door organisaties en particulieren voor het organiseren van activiteiten en evenementen. Heldere afspraken over het gebruik van het gebied en de faciliteiten, zijn vastgelegd in de vorm van een vergunning (verlening door gemeenten), ontheffing of toestemming.

Wat heeft het gekost?

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Personeel	863.000	769.743			863.000	769.743
Materieel	2.494.384	2.423.792	1.290.123	1.122.145	1.204.261	1.301.647
Gebiedsbeheer	3.357.384	3.193.535	1.290.123	1.122.145	2.067.261	2.071.390

Toelichting:

Personeel: Toelichting opgenomen in paragraaf 4.5 Bedrijfsvoering.

Materieel: Op Gebiedsbeheer is een overschrijding van € 101.106 (= circa 8,4%) gerealiseerd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door mutaties op de Voorziening Dubieuze Debiteuren.

3.2. Maatschappelijke betrokkenheid

Vrijwilligers en actief burgerschap

Wat hebben we bereikt?

Er is betrokkenheid, betekenis en plezier bij gebruikers en de omgeving van het gebied gecreëerd door zorgvuldige aanpak van vrijwilligerswerk en actief burgerschap.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Veel mensen voelen zich betrokken bij de gebieden en zetten zich er graag voor in.

'Vrijwilligers en actief burgerschap' is een essentieel product om hen hiervoor op een zorgvuldige, professionele manier ruimte te bieden en terreinen op eigentijdse wijze te beheren. Dat levert kwalitatief hoogstaand gebiedsbeheer op en bovendien draagvlak in de omgeving.

In 2022 hebben we o.a. de samenwerking verbeterd en geïntensiveerd met de Stichting Vrijheidsbos en zijn we een nieuwe samenwerking gestart met Stichting Fitnisse!.

Wat heeft het gekost

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Personeel	40.400	32.442			40.400	32.442
Maatschappelijke betrokkenheid	40.400	32.442	-	-	40.400	32.442

Toelichting: Toelichting opgenomen in paragraaf 4.5 Bedrijfsvoering

3.3. Plannen maken

Advies ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Ten laste van dit budget wordt alleen de inzet van capaciteit benodigd voor het opstellen van een bestuursvoorstel gebracht. Dit voorstel heeft als doel het bestuur uit te laten spreken of men het gesignaleerde probleem wil oplossen of de kans wil benutten en bereid is daarvoor middelen beschikbaar te stellen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De activiteiten die nodig waren om tot bestuursvoorstellen te komen zijn uitgevoerd en ten laste van dit budget gebracht.

Wat heeft het gekost?

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Personeel	25.500	18.845			25.500	18.845
Materieel	-	-			-	-
Plannen maken	25.500	18.845	-	-	25.500	18.845

Toelichting: Toelichting opgenomen in paragraaf 4.5 Bedrijfsvoering.

3.4. Overhead

Accountmanagement

Wat hebben we bereikt?

Door middel van de inzet van een accountmanager was er een deskundig aanspreekpunt voor het recreatieschap en een opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De accountmanager heeft opgetreden als sparringpartner voor uw organisatie en als opdrachtnemer voor uw bestuurlijke opdrachten. In dat kader heeft hij de voortgang van de projecten en werkzaamheden die daaruit voortkomen bewaakt en heeft hij u geïnformeerd u over de voortgang en de eindresultaten.

3.4.2. Financiële diensten

Financieel beleid

Wat hebben we bereikt?

Een solide financieel beleid dat voldoet aan juridische en financiële vereisten, verordeningen, notities en kaders.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben volgens de wettelijke vereisten en volgens het inkoop- en beleidskader (Europese) aanbestedingen begeleid, contracten opgesteld, rapportages voor verantwoording en accountantscontrole verzorgd en de verzekeringsportefeuille gecoördineerd en op onderwerpen wordt financieel advies gegeven.

Planning en control

Wat hebben we bereikt?

Een Planning & Control-cyclus (P&C) dat kader en sturing geeft aan het bestuur en ondersteuning biedt om de doelstellingen te bereiken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben de P&C ingericht, beginnend met het plannen van de jaarlijkse activiteiten (begroting) en eindigend met het vaststellen van het jaarresultaat en het samenstellen van de jaarrekening. Administratie (de vastlegging van financiële handelingen) maakt vanzelfsprekend onderdeel uit van de P&C. Met de najaarsrapportage is de uitvoering van activiteiten bewaakt en is er voor gezorgd dat de bedrijfsvoering 'in control' is gebleven.

3.4.3. Juridische diensten

Aansprakelijkheid

Wat hebben we bereikt?

Efficiënte afhandeling van klachten, aansprakelijkheidstellingen en bezwaren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Gezorgd is voor een onderbouwde afwijzing of toewijzing van claims, voor de (financiële) afhandeling ervan, of claims zijn doorgestuurd naar de verantwoordelijke partij. Omgekeerd is gezorgd voor aansprakelijkheidstelling van derden bij schade aan de terreinen. In bezwaarprocedures is gezorgd voor de hoorzittingen en zijn beslissingen op bezwaar opgesteld.

Juridische ondersteuning

Wat hebben we bereikt?

Goede en snelle juridische ondersteuning waarmee imagoschade en allerhande risico's voorkomen dan wel beperkt zijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is vorm gegeven aan en geadviseerd over diverse overeenkomsten in het kader van beleid en uitvoering van beheer, waaronder de samenwerking met derden (private en publieke partijen).

Procederen

In die gevallen waarin geprocedeerd moet worden, wordt een vlotte en correcte afhandeling van de procedure beoogd. In 2022 was er echter geen aanleiding om capaciteit in te zetten voor dit product.

WOB-procedures

Gestreefd wordt naar een snelle en correcte afhandeling van WOB-procedures. In 2022 was er echter geen aanleiding om capaciteit in te zetten voor dit product.

Wat heeft het gekost?

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Overhead						
Personeel	23.200	28.677			23.200	28.677
Materieel	94.600	113.770			94.600	113.770
Bestuurlijke diensten	117.800	142.447	-	-	117.800	142.447
Personeel	128.300	191.185			128.300	191.185
Materieel	27.900	9.984		15.880	27.900	(5.897)
Financiële diensten	156.200	201.169	-	15.880	156.200	185.288
Personeel	24.800	29.547			24.800	29.547
Materieel	-	-			-	-
Juridische diensten	24.800	29.547	-	-	24.800	29.547
Totaal overhead	298.800	373.162	-	15.880	298.800	357.282

Toelichting:

Personeel: Toelichting opgenomen in paragraaf 4.5 Bedrijfsvoering.

Materieel:

- Bestuurlijke diensten: betreft de kosten bestuurssecretaris, deze vallen hoger uit omdat er tevens ondersteuning is geweest op de regiodeal.
- Financiële diensten:
 - o Lasten: door wijziging van de verrekening van de accountantskosten zijn de lasten eenmalig lager dan begroot.
 - o Baten: betreft ontvangen rente op uitstaand banksaldo wat niet was voorzien.
- Juridische diensten: -

3.5 Algemene middelen

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Deelnemersbijdrage			1.272.707	1.272.707	(1.272.707)	(1.272.707)
Bijdrage Provincie Zuid-Holland			877.200	877.200	(877.200)	(877.200)
Bijdrage gemeente Rotterdam			150.000	150.000	(150.000)	(150.000)
Algemene middelen	-	-	2.299.907	2.299.907	(2.299.907)	(2.299.907)

3.6 Projecten/kredieten

Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m vorig jaar	Uitgaven huidige jaar	Uitgaven t/m huidige jaar	Som van Restant budget	Saldo budget -/- uitgaven
Aanlegvoorziening Haven Middenplaat	320.000	0	315.534	315.534	4.466	4.466
Aanlegvoorziening Robbe&Roggekreek	750.000	0	749.035	749.035	965	965
Beheersplan Brielse Meer	50.000	0	0	0	50.000	50.000
Businesscase Regiodeal Voorne Putten	409.500	0	21.621	21.621	387.879	387.879
Containerbar Hoenderhoek	30.000	25.407	2.805	28.212	1.788	1.788
Intensivering commu boswerkzhn	16.000	6.541	6.280	12.821	3.179	3.179
KI Quackstrand Fase 2	416.280	6.598	431.855	438.452	-22.172	-22.172
KI Quackstrand Fase 3	147.014	27.526	12.100	39.626	107.388	107.388
Kwaliteitsimpuls Steigers VP	800.000	265.317	526.350	791.667	8.333	8.333
Locatieontwikkeling Oud Hoenderhoek	29.028	0	8.788	8.788	20.240	20.240
Nadere verkenning opgave bossen	50.000	0	0	0	50.000	50.000
Oeverbescherming WSV Nautica	49.000	0	0	0	49.000	49.000
Opdracht voorstel optimalisatie	43.300	0	0	0	43.300	43.300
Renovatie voetgangersbrug Oud Hoende	70.000	0	69.473	69.473	527	527
Eindtotaal	3.180.122	331.388	2.143.841	2.475.229	704.893	704.893

Kwaliteitsimpuls steigers en oevers Voorne-Putten

Waarbij inbegrepen:

- Aanlegvoorziening Haven Middenplaat
- Renovatie voetgangersbrug Oud Hoenderhoek
- Oeverbescherming WSV Nautica
- Aanleg voorziening Robbe- en Roggekreek

Het project Kwaliteitsimpuls steigers en oevers Voorne-Putten is volledig afgerond. Aanvullende kredieten zijn beschikbaar gesteld voor het vervangen van de aanlegvoorziening Haven Middenplaat, de voetgangersbrug Oud Hoenderhoek, de oeverbescherming WSV Nautica en aanlegvoorziening Robbe Roggekreek. Het werk is gelijktijdig met het geplande groot onderhoud en in één opdracht uitgevoerd.

Beheerplan Brielse Meer

Ter uitvoering van het begin 2022 door het Algemeen Bestuur vastgestelde Ontwikkelperspectief Bossen recreatiegebieden Voorne-Putten heeft het schapsbestuur een krediet beschikbaar gesteld voor het opstellen van een beheerplan Brielse Meer & Bernisse. Hiermee is in het voorjaar van 2022 gestart.

Businesscase Regiodeal Voorne-Putten

Op 22 juni 2022 heeft het AB ingestemd met de businesscase Regiodeal. De opgave uit deze businesscase is driedelig:

1. Realiseren van extra aanlegvoorzieningen in de Bernisse
2. Ontwerp en realisatie bewegwijzering en entrees
3. Onderzoek en realisatie mogelijkheden voor sport en bewegen

Het project is in het 3e kwartaal opgestart.

Containerbar Hoenderhoek

Recreatieschap Voorne-Putten en gemeente Nissewaard hebben in 2021 op de locatie OudHoenderhoek het tijdelijke initiatief de Barnisse mogelijk gemaakt. Dit initiatief had een looptijd tot 31 oktober. Inmiddels ligt de locatie weer gereed voor definitieve invulling (zie krediet Locatieontwikkeling Oud Hoenderhoek).

Intensivering communicatie boswerkzaamheden

Begin 2021 is de communicatie rond het uitvoeren van het planmatig bosbeheer en de bestrijding van essentaksterfte geïntensiveerd. Dit is ondersteund door in het gebied extra informatie beschikbaar te stellen door middel van 'bouwborden'. Deze informatieborden worden ook in de komende jaren gebruikt om in het veld informatie te verstrekken.

Kwaliteitsimpuls Quackstrand fase 2

Met de afronding en oplevering van de botenhelling en steiger is de uitvoering van fase 2 van de kwaliteitsimpuls Quackstrand afgerond. Er is afgezien van het aanbrengen van een keerlus en een parkeervoorziening omdat bij het gebruik van de helling blijkt dat daartoe geen noodzaak is.

Gezien het uitstel van de aanleg van de helling en steiger, vanwege de vertraagde vergunningverlening, heeft het recreatieschap te maken gekregen met een forse prijsindexatie ten opzichte van de opdracht van februari 2019. Met name de prijzen voor hout, staal en brandstof zijn gedurende deze periode fors gestegen, waardoor het schap extra kosten heeft gemaakt en er een tekort ontstaat op fase 2 van de kwaliteitsimpuls. Dit tekort komt ten laste van fase 3 van het project.

Kwaliteitsimpuls Quackstrand fase 3

Gemeente Hellevoetsluis heeft in december 2022 een tijdelijke reddingspost op het Quackstrand geplaatst. Het recreatieschap heeft hier toestemming voor maximaal 5 jaar voor verleend, onder de voorwaarde dat de gemeente (inmiddels Voorne aan Zee) en het recreatieschap een gezamenlijk ontwerpproces voor een uiterlijk 1 mei 2027 te realiseren nieuw en definitief gebouw starten waarin zowel de reddingspost van de gemeente als de openbare toiletvoorziening van het schap gehuisvest kunnen worden. Vanuit het belang van de gebruikers, waaronder mindervaliden is het zeer wenselijk om de voorbereidingstijd voor de definitieve invulling zo beperkt mogelijk te houden. Er zijn echter nog geen concrete stappen gezet voor de voorgenomen nieuwbouw.

Op basis van de afrekening van fase 2 wordt het budget voor fase 3 nog bijgesteld.

Locatieontwikkeling Oud-Hoenderhoek

Voor locatieontwikkeling Oud Hoenderhoek is een aanbestedingsprocedure doorlopen. Deze procedure heeft een kandidaat opgeleverd. Met deze kandidaat is inmiddels een erfpachtvereenkomst gesloten.

Nadere verkenning opgave bossen

Ter uitvoering van het begin 2022 door het Algemeen Bestuur vastgestelde Ontwikkelperspectief Bossen recreatiegebieden Voorne-Putten heeft het schapsbestuur een krediet beschikbaar gesteld voor het nader verkennen van de in het plan geïdentificeerde gebiedsgerichte opgaven voor bosuitbreiding. Begin 2023 wordt een voorstel gedaan om dit budget aan te wenden voor de planuitwerking van de gebiedsgerichte opgave De Uitwaayer.

Opdrachtvoorstel optimalisatie

Het Algemeen Bestuur heeft begin 2022 de opdrachtformulering "oplossingsrichtingen ten behoeve van een toekomstbestendig Recreatieschap Voorne Putten" vastgesteld en een krediet beschikbaar gesteld om deze opdracht uit te voeren. In het najaar van 2022 is een

werkgroep die bestaat uit ambtelijk vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten, de bestuurssecretaris en Staatsbosbeheer met deze opdracht gestart

3.7 Mutaties in reserves

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

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

Er heeft een inventarisatie op de risico's plaatsgevonden en er zijn geen kwantificeerbare risico's geconstateerd.

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 2022 ca. € 1,05 miljoen.

Er zijn geen gekwantificeerde risico's. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen uitstekend te noemen.

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 2022
netto schuldquote	-40%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-40%
solvabiliteitsratio	45%
structurele exploitatieruimte	-2%

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

De Provincie Zuid-Holland gebruikt de volgende signaleringswaarden:

Kengetal	gezond	neutraal	risicovol
netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

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.

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 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 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.

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.

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.

Programma groot onderhoud 2022

In de eerste maanden van het jaar zijn de herplantwerkzaamheden in het werkblok Bernisse Noord en in de Ganzewei uitgevoerd (overlopend uit 2021). Verder is in 2022 het project Steigers en oevers uitgevoerd. In dit project wordt de kwaliteitsimpuls aanlegvoorzieningen waartoe in 2018 besloten is gecombineerd met het groot en vervangingsonderhoud dat in de jaarschijf 2020 gepland was.

Het programma groot onderhoud 2022 is zonder vermeldenswaardige afwijkingen uitgevoerd. Er is o.a. groot en vervangingsonderhoud uitgevoerd aan sierbeplanting en speeltoestellen en er is gebaggerd. Tenslotte heeft een extern bureau de asfaltverhardingen geïnspecteerd. Met de resultaten van deze inspectie wordt de meerjarenplanning groot onderhoud geactualiseerd.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand voorziening Groot onderhoud per 01-01	2.213.354	1.812.584	1.363.616	1.787.397	1.521.969	596.477
Dotatie	683.200	753.800	817.119	817.119	817.119	817.119
Extra dotatie cf. uitvoeringsagenda		-	-	-	-	-
planning materiële uitgaven inclusief indexering		875.206	302.568	832.729	1.340.470	205.828
planning personele uitgaven		262.562	90.770	249.819	402.141	61.748
werkelijke uitgaven 2022 M	946.818					
werkelijke uitgaven 2022 P	137.152					
Project steigers en oevers M		50.000				
Project steigers en oevers P		15.000				
Stand voorziening groot onderhoud per 31-12	1.812.584	1.363.616	1.787.397	1.521.969	596.477	1.146.020

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 2022 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 2022 zijn geen vaste geldleningen aangegaan. Er zijn op balansdatum 2022 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 58.018 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 2022 is het drempelbedrag van € 1.000.000 niet overschreden. Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

EMU saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder deze grens van €20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

Renteschema

Renteschema:				
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering				58.018
b. De externe rentebaten (idem)			-/-	15.880
Saldo rentelasten en rentebaten				42.138
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-		
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-		
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente €				-
d1. Rente over eigen vermogen			+/+	-
d2. Rente over voorzieningen			+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				42.138
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			-/-	-
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury				42.138

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.
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

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.

Schapsspecifiek

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

Grondpositie

Grondpositie per 31 december 2022:

Oppervlakte:	31-12-2021	31-12-2022*	Toelichting mutatie:
Totaal	826 ha	826 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 2022.

*Afgerond op hele getallen

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 2021.

4.5 Bedrijfsvoering

De afspraken over de dienstverlening door Staatsbosbeheer aan het natuur- en recreatieschap zijn vastgelegd in de Samenwerkingsovereenkomst (SOK).

De personele component van de dienstverlening door SBB blijkt uit de volgende tabel.

Deelproduct/product	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Beheerinformatie	42.100	63.726	-	-	42.100	63.726
Uitvoeren Terreininspecties	56.800	61.629	-	-	56.800	61.629
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	19.200	9.474	-	-	19.200	9.474
uitvoeren Terreinbeheer RO 30%	275.000	226.300	-	-	275.000	226.300
Omgevingscommunicatie	57.600	55.542	-	-	57.600	55.542
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	133.400	73.160	-	-	133.400	73.160
Toezicht en Handhaving	246.500	212.400	-	-	246.500	212.400
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	32.400	67.512	-	-	32.400	67.512
Gebiedsbeheer	863.000	769.743	-	-	863.000	769.743
Vrijwilligers en actief burgerschap	40.400	32.442	-	-	40.400	32.442
Maatschappelijke betrokkenheid	40.400	32.442	-	-	40.400	32.442
Adviesdiensten o.m strategische vastgoedontwikkeling	25.500	18.845	-	-	25.500	18.845
Plannen maken	25.500	18.845	-	-	25.500	28.320
Bestuurlijke diensten	23.200	28.677	-	-	23.200	28.677
Financiële diensten	128.300	191.185	-	-	128.300	191.185
Juridische diensten	24.800	29.547	-	-	24.800	29.547
Overhead	176.300	249.409	-	-	176.300	249.409
Totaal personele lasten	1.105.200	1.070.439	-	-	1.105.200	1.079.913

De totale lasten voor de dienstverlening Staatsbosbeheer zijn uiteindelijk € 25.000 lager uitgevallen dan begroot.

Toelichting:

- Gebiedsbeheer

De totale doorbelasting voor Gebiedsbeheer is circa € 93.000 lager uitgekomen dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

- o *Beheerinformatie € 21.600 overschrijding:* In 2022 is veel inzet gepleegd op het op orde krijgen van basisinformatie, zoals het GIS en de Meerjarenplanning Groot Onderhoud.
- o *Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer € 9.700 onderschrijding:* De ondersteuning van recreatieadviseurs, ecologen en landschapsarchitecten is waar nodig en wenselijk ingezet. De hiervoor benodigde capaciteit was lager dan geraamd.
- o *Uitvoeren terreinbeheer € 48.700 onderschrijding:* In 2022 zijn uitgestelde werkzaamheden aan verhardingen uit 2021 en extra werkzaamheden in verband met COVID-19 uitgevoerd. Desondanks zijn de kosten voor personele inzet binnen de afgesproken 30% norm gebleven.
- o *Beheer vastgoed en gronden € 60.300 onderschrijding:* Bij de najaarsrapportage is de begroting voor dit product verhoogd met € 53.000 om een aantal extra dossiers op te kunnen pakken. Deze dossiers zijn ook voortvarend opgepakt, maar vanwege personele mutaties in combinatie met de krappe arbeidsmarkt is een beperkt aantal niet-risicovolle werkzaamheden binnen het totale product niet tot uitvoering gebracht.

- *Toezicht en handhaving € 34.100 onderschrijding:* Voor dit product zijn konden niet alle geplande uren worden ingezet vanwege de krappe arbeidsmarkt. Prioriteit is gelegd bij de veiligheid in de gebieden.
- *Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen € 35.100 overschrijding:* Tijdens de COVID-pandemie in 2020 en 2021 waren er weinig aanvragen voor evenementen en ontheffingen. Hierdoor waren er geen recente ervaringscijfers beschikbaar om een betrouwbare begroting op te stellen. Daarnaast is in 2022 een aantal grotere evenementen aangevraagd op nieuwe locaties, waardoor zowel de vergunningverlening als de nasleep van de desbetreffende evenementen inzet van extra capaciteit heeft gevergd.

De resterende afwijking op Gebiedsbeheer ad. € 3.100 is het saldo van kleine afwijkingen van de werkelijke inzet van capaciteit versus de op basis van de Producten en Diensten Catalogus geraamde capaciteit.

- Vrijwilligers en actief burgerschap

Geen bijzonderheden.

- Plannen maken

Ten laste van dit budget wordt alleen de inzet van capaciteit benodigd voor het opstellen van een bestuursvoorstel gebracht. In 2022 is de dienstverlening € 6.700 lager uitgevallen omdat er zich minder dossiers aandienden dan voorzien.

- Overhead

De totale lasten voor Overhead zijn vrijwel conform de begroting uitgekomen. Op productniveau zijn wel afwijkingen gerealiseerd, welke als volgt kunnen worden verklaard:

- *Bestuurlijke diensten € 5.500 overschrijding:* Het recreatieschap heeft een groter beroep dan geraamd gedaan op de accountmanager van Staatsbosbeheer.
- *Financiële diensten € 63.000 overschrijding:* De in 2022 geleverde diensten worden afgerekend op werkelijke uren. In het Gezamenlijk Uitvoeringsprogramma Voorne-Putten 2021-2025 is vastgesteld dat Staatsbosbeheer de kosten van financiële dienstverlening wil verlagen door optimalisering van werkprocessen en van financiële documentenstromen. De taakstelling die Staatsbosbeheer daarbij aan zichzelf voor 2022/2023 heeft opgelegd is nog niet behaald.
- *Juridische diensten € 4.700 overschrijding:* De inzet voor juridische diensten is vraagafhankelijk. In 2022 is een groter beroep gedaan op deze diensten dan vooraf werd ingeschat.

JAARREKENING 2022

5.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.484.831	2.980.164
Investeringen met economisch nut	1.557.263	1.613.862
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.927.568	1.366.302
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.203.272	7.167.297
Vorderingen op openbare lichamen	490.221	213.534
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	3.629.315	6.949.045
Overige vorderingen	83.736	4.718
Liquide middelen	142.403	115.151
Banksaldi	142.403	115.151
Overlopende activa	208.097	234.737
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	148.226	189.264
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	59.871	45.473
Totaal	9.038.603	10.497.349

PASSIVA	31 december 2022	31 december 2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.058.146	4.227.126
Algemene reserve	1.120.229	1.175.689
Bestemmingsreserves	2.886.358	2.937.092
Gerealiseerde resultaat	51.559	114.345
Voorzieningen	1.812.585	2.213.354
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.812.585	2.213.354
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.251.894	2.426.134
Waarborgsommen	91.703	87.703
Vooruitontvangen afkoopsommen erfpacht	1.011.076	1.023.319
Onderhandse leningen van: - binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.149.115	1.315.112
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	52.478	92.024
Overige schulden	52.478	92.024
Overlopende passiva	863.500	1.538.711
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	266.415	973.749
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen' voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	588.669	550.616
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	8.416	14.346
Totaal	9.038.603	10.497.349

5.2 Overzicht van baten en lasten 2022

Deelproduct/product	Lasten		Lasten		Baten		Baten		Saldo		Saldo	
	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
	Personeel	889.600	906.500	863.000	769.743				889.600	906.500	863.000	769.743
	Materieel	2.088.893	2.195.294	2.494.384	2.423.792	1.144.471	1.156.480	1.290.123	944.422	1.038.814	1.204.261	1.301.647
Gebiedsbeheer		2.978.493	3.101.794	3.357.384	3.193.535	1.144.471	1.156.480	1.290.123	1.834.022	1.945.314	2.067.261	2.071.390
	Personeel			40.400	32.442				-	-	40.400	32.442
	Materieel								-	-		
Maatschappelijke betrokkenheid		-	-	40.400	32.442	-	-	-	-	-	40.400	32.442
	Personeel	109.900	112.000	25.500	18.845				109.900	112.000	25.500	18.845
	Materieel	7.557	-	-	-				7.557	-	-	-
Plannen maken		117.457	112.000	25.500	18.845	-	-	-	117.457	112.000	25.500	18.845
Overhead												
	Personeel	51.356	23.200	23.200	28.677				51.356	23.200	23.200	28.677
	Materieel	106.372	94.600	94.600	113.770				106.372	94.600	94.600	113.770
Bestuurlijke diensten		157.728	117.800	117.800	142.447	-	-	-	157.728	117.800	117.800	142.447
	Personeel	55.900	57.000	128.300	191.185				55.900	57.000	128.300	191.185
	Materieel	17.641	38.200	27.900	9.984			15.880	17.641	38.200	27.900	(5.897)
Financiële diensten		73.541	95.200	156.200	201.169	-	-	-	73.541	95.200	156.200	185.288
	Personeel	11.900	12.100	24.800	29.547				11.900	12.100	24.800	29.547
	Materieel	-	6.300	-	-				-	6.300	-	-
Juridische diensten		11.900	18.400	24.800	29.547	-	-	-	11.900	18.400	24.800	29.547
Totaal overhead		243.169	231.400	298.800	373.162	-	-	15.880	243.169	231.400	298.800	357.282
	Deelnemersbijdrage					1.248.977	1.272.707	1.272.707	(1.248.977)	(1.272.707)	(1.272.707)	(1.272.707)
	Bijdrage Provincie Zuid-Holland					1.000.042	877.200	877.200	(1.000.042)	(877.200)	(877.200)	(877.200)
	Bijdrage gemeente Rotterdam					150.000	150.000	150.000	(150.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)
Algemene middelen		-	-	-	-	2.399.019	2.299.907	2.299.907	(2.399.019)	(2.299.907)	(2.299.907)	(2.299.907)
Onvoorzien		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten		3.339.118	3.445.194	3.722.084	3.617.984	3.543.490	3.456.387	3.590.030	(204.372)	(11.193)	132.054	180.052
Totaal kredieten		134.790	-	549.530	17.873	15.000	-	445.981	119.790	-	103.549	(11.071)
Saldo van baten en lasten		3.473.908	3.445.194	4.271.614	3.635.857	3.558.490	3.456.387	4.036.011	(84.582)	(11.193)	235.603	168.981
Totaal mutatie reserves		344.588	51.730	52.350	52.350	374.352	40.537	287.953	(29.764)	11.193	(235.603)	(220.540)
Gerealiseerd resultaat		3.818.496	3.496.924	4.323.964	3.688.207	3.932.841	3.496.924	4.323.964	(114.345)	-	-	(51.559)

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.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 2022 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. Verder worden de uitgangspunten van de financiële verordening van het Recreatieschap gehanteerd. Daarnaast wordt een activeringsgrens gehanteerd van 25.000 euro.

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. Eventuele duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat in ogenschouw genomen.

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. Investerings met economisch nut
2. Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings met economisch nut

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

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings 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.

In verband met de inzichtsvereisten is de rubricering van de gronden en terreinen aangepast.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De vorderings 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.

Afkoopsommen erfpacht

Van derden ontvangen afkoopsommen voor erfpachtcanons worden gestort in de reserve afkoopsommen erfpacht. Gedurende de contractperiode valt jaarlijkse een deel van de afkoopsom vrij ten gunste van de exploitatie

Vorzieningen

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.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings 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.

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en Terreinen	1.064.451	0	0	0	0	0	0	1.064.451
Bedrijfsgebouwen	397.657	0	0	22.776	0	0	0	374.881
Overige materiële activa	71.754	0	0	33.823	0	0	80.000	117.931
Activa in bewerking	80.000	0	0	0	0	0	-80.000	0
	1.613.861	0	0	56.599	0	0	0	1.557.263

Investerings 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:

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2022
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	323.012	0	0	33.743	0	0	0	289.269
Overige materiële activa	52.628	0	0	10.519	0	0	0	42.108
Ten laste van Afschrijvingsreserve								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	725.345	0	0	76.484	0	0	0	648.861
activa in bewerking:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	265.317	2.125.968	0	0	443.955	0	0	1.947.330
	1.366.302	2.125.968	0	120.747	443.955	0	0	2.927.568

Van de investeringen met maatschappelijk nut heeft € 1.395.828 (per eind 2022) betrekking op investeringen van voor 2018. Van de gronden die in eigendom zijn, zijn enkele gronden uitgegeven in erfpacht, welke leiden tot erfpachtinkomsten.

Activa in bewerking waarvan de bewerking is afgerond en welke in gebruik wordt genomen wordt gepresenteerd naar categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. Deze presentatie is te zien in kolom "afgeronde activa". Vanaf het moment van afronding en ingebruikname vindt afschrijving plaats.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen

	2022	2021
Debiteuren	490.221	213.534
Saldo	490.221	213.534

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

	2022	2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	3.629.315	6.949.045
Totaal	3.629.315	6.949.045

Het verschil ten opzichte van de stand per eind 2021 wordt veroorzaakt door de uitvoering van de investeringsprojecten en de uitgaven op de voorziening groot onderhoud.

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 2022 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	128	127	101
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	877	872	873	899
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.668			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.668			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.051	11.665	11.704	9.318
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	128	127	101

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 (afoming) naar de rekening-courant die het schap heeft bij 's Rijks schatkist.

Overige vorderingen

	2022	2021
Debiteuren	269.016	62.164
Voorziening dubieuze debiteuren	185.280	57.446
Saldo	83.736	4.718

Liquide middelen

Banksaldi

	2022	2021
Rekening-courant bank	142.403	115.151
	142.403	115.151

Overlopende activa

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

Project	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Rijksbijdrage				
SNL bosbijdrage	22.381	26.101	22.381	26.101
	22.381	26.101	22.381	26.101
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH	86.883	0	86.883	0
Kwaliteitsimpuls Quackstrand LT Haringvliet	80.000	122.125	80.000	122.125
	166.883	122.125	166.883	122.125
Totaal	189.264	148.226	189.264	148.226

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

	2022	2021
Bijdrage Kwaliteitsimpuls Quackstrand	0	4.000
Vooruitbetaald	28.765	27.190
Compensabele BTW	7.608	8.070
Nog te ontvangen	23.442	4.160
Ondernemers BTW	56	2.052
	59.871	45.472

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

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2022 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 1-1-2022	Bestemming Resultaat 2021	Toevoegingen in 2022	Onttrekkingen in 2022	Stand per 31-12-2022
Algemene Reserve	1.175.689	100.000		155.460	1.120.229
Totaal Algemene reserve	1.175.689	100.000	0	155.460	1.120.229
Bestemmingsreserves					
Investeringsreserve	1.293.704	14.346		86.280	1.221.770
Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden	1.100				1.100
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	280.640		42.000	33.823	288.817
Reserve Vervangingsinvesteringen	369.380		10.350		379.730
Afschrijvingsreserve	992.267		80.000	77.327	994.940
Provinciale reserve	0				0
Totaal bestemmingsreserves	2.937.091	14.346	132.350	197.430	2.886.357
Totaal	4.112.780	114.346	132.350	352.890	4.006.586

ALGEMENE RESERVE

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

	2022	2021
Saldo 1 januari	1.175.689	1.336.930
Bij: bestemming resultaat jaarrekening	100.000	63.841
Bij: toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	155.460	225.082
Saldo 31 december	<u>1.120.229</u>	<u>1.175.689</u>

Specificatie onttrekkingen:

- onttrekking cf najaarsrapportage	143.867
Kredieten:	
- Tijdelijke containerbar Hoenderhoek	2.805
- Locatieontwikkeling Oud Hoenderhoek	8.788
Totaal onttrekkingen	<u>155.460</u>

☒ BESTEMMINGSRESERVES

a) Investeringsreserve

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

	2022	2021
Saldo 1 januari	1.293.704	1.485.983
Bij: bestemming resultaat jaarrekening	14.346	
Bij: toevoegingen	0	84.000
Af: Onttrekkingen	86.280	276.279
Saldo 31 december	<u>1.221.770</u>	<u>1.293.704</u>
<i>Specificatie onttrekkingen:</i>		
-onttrekking cf najaarsrapportage	80.000	
<i>Kredieten:</i>		
- Intensivering communicatie boswerkzaamheden	<u>6.280</u>	
Totaal onttrekkingen	<u>86.280</u>	

b) Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden

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

	2022	2021
Saldo 1 januari	1.100	1.100
Bij: toevoegingen	0	
Af: Onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	<u>1.100</u>	<u>1.100</u>

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.

	2022	2021
Saldo 1 januari	280.640	272.463
Bij: toevoegingen	42.000	42.000
Af: Onttrekkingen	33.822	33.823
Saldo 31 december	<u>288.818</u>	<u>280.640</u>
<i>Specificatie toevoegingen:</i>		
- toevoeging reserve R'damse Reddingsbrigade	<u>42.000</u>	
Totaal toevoegingen	<u>42.000</u>	
<i>Specificatie onttrekkingen:</i>		
- Afschrijvingslasten	<u>33.823</u>	
Totaal onttrekkingen	<u>33.823</u>	

d) Reserve Vervangingsinvesteringen

Deze reserve is gevormd als dekking voor de toekomstige vervangingsinvesteringen.

	2022	2021
Saldo 1 januari	369.380	150.792
Bij: toevoegingen	10.350	218.588
Af: Onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	<u>379.730</u>	<u>369.380</u>

Specificatie toevoegingen:

- Toevoeging vanuit begroting 2022	9.730
- Toevoeging cf najaarsrapportage	620
Totaal toevoegingen	<u>10.350</u>

e) Afschrijvingsreserve

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

	2022	2021
Saldo 1 januari	992.267	831.436
Bij: toevoegingen	80.000	168.388
Af: Onttrekkingen	77.327	7.557
Saldo 31 december	<u>994.940</u>	<u>992.267</u>

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging afschrijv.reserve cf najaarsrapportage	80.000
Totaal toevoegingen	<u>80.000</u>

Specificatie onttrekkingen:

- afschrijving	77.325
-aanv. Ontrekking afschr.reserve	2
Totaal onttrekkingen	<u>77.327</u>

f) Provinciale reserve

Vanuit de boekjaarsubsidie is vanuit de provincie Zuid Holland vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar de reserve Provinciale gelden gaat. Welke ingezet kunnen worden voor beheer, onderhoud en ontwikkeling van de in beheer zijnde gebieden.

GEREALISEERD RESULTAAT

	2022	2021
Gerealiseerd resultaat	51.559	114.346
	<u>51.559</u>	<u>114.346</u>

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2022	Toevoegingen in 2022	Onttrekkingen in 2022	Stand per 31-12-2022
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.213.354	683.200	1.083.969	1.812.585
Totaal	2.213.354	683.200	1.083.969	1.812.585

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.

	2022	2021
Saldo 1 januari	2.213.354	2.096.335
Bij: toevoegingen	683.200	646.000
Af: Aanwendungen	1.083.969	528.981
Saldo 31 december	<u>1.812.585</u>	<u>2.213.354</u>
<i>Specificatie toevoegingen:</i>		
- dotatie conform begroting 2022	<u>683.200</u>	
Totaal toevoegingen	<u>683.200</u>	
<i>Specificatie aanwendungen:</i>		
- uitgevoerde werkzaamheden GO	<u>1.083.969</u>	
Totaal aanwendungen	<u>1.083.969</u>	

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Waarborgsommen

	2022	2021
Boekwaarde 1 januari	87.703	87.703
Vermeerderingen	4.000	
Aflossingen	0	
Saldo 31 december	<u>91.703</u>	<u>87.703</u>

Er is geen sprake van een rentelast.

Vooruitontvangen afkoopsommen erfpacht

	2022	2021
Boekwaarde 1 januari	1.023.319	1.036.481
Vermeerderingen		0
Aflossingen	12.243	13.162
Saldo 31 december	<u>1.011.076</u>	<u>1.023.319</u>

Afkoop erfpacht:	
Zuytland Buiten	10.404
Staaldiepseweg 13	<u>1.839</u>
Totaal	<u>12.243</u>

De resterende looptijd van de afkoopsommen is respectievelijk 94 jaar (€10.404 per jaar) en 18 jaar (€1.839 per jaar).

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	2022	2021
Saldo per 1 januari	1.315.112	1.479.652
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	165.997	164.540
Saldo per 31 december	<u>1.149.115</u>	<u>1.315.112</u>

De rentelasten in het boekjaar bedragen € 58.018.

Flottende passiva

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

Overige schulden

	2022	2021
Crediteuren	52.478	92.024
Totaal	<u>52.478</u>	<u>92.024</u>

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

	2022	2021
Nog te ontvangen facturen	238.052	258.327
Ondernemer BTW	12.169	696.475
Nog te betalen rente geldlening	16.642	18.947
Totaal	266.863	973.749

Nog te ontvangen facturen:

De nog te betalen lasten betreffen lasten die in 2022 zijn geboekt maar waarvan nog geen facturen zijn ontvangen.

- 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 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2022
Rijksbijdrage				
Compensatiegelden A15	120.695	0	37.283	83.412
Zandsuppletie Quackstrand	316.504	0	234.254	82.250
	437.199	0	271.537	165.662
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Hygiënebestek januari t/m april 2021	53.333	0	0	53.333
Rotterdamse Reddingsbrigade	7.256	126.744	134.000	0
Sportvisserij Nederland Quackstrand	52.827	0	52.827	0
Corona subsidie RO	0	34.434	21.688	12.746
PZH Subsidie optimalisatie	0	56.928	0	56.928
Businesscase Regiodeal	0	300.000	0	300.000
	113.416	518.106	208.515	423.007
Totaal	550.615	518.106	480.052	588.669

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2022	2021
Vergunningen	8.416	14.346
Totaal	8.416	14.346

Toelichting: de vooruit ontvangen bedragen per ultimo 2022 worden in 2023 als baat verantwoord.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïventariseerd.

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2022 voor dit schap zijn:

* Samenwerkingsovereenkomst recreatieschap en Staatsbosbeheer € 1.280.610

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022

Programma – Instandhouding en ontwikkeling gebieden

Deelproduct/product	Lasten		Lasten		Baten		Baten		Saldo		Saldo		
	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	
	Personeel	889.600	906.500	863.000	769.743								
	Materieel	2.088.893	2.195.294	2.494.384	2.423.792	1.144.471	1.156.480	1.290.123	1.122.145	889.600	906.500	863.000	769.743
Gebiedsbeheer		2.978.493	3.101.794	3.357.384	3.193.535	1.144.471	1.156.480	1.290.123	1.122.145	944.422	1.038.814	1.204.261	1.301.647
	Personeel			40.400	32.442					1.834.022	1.945.314	2.067.261	2.071.390
	Materieel									-	-	40.400	32.442
Maatschappelijke betrokkenheid		-	-	40.400	32.442	-	-	-	-	-	-	40.400	32.442
	Personeel	109.900	112.000	25.500	18.845					109.900	112.000	25.500	18.845
	Materieel	7.557	-	-	-					7.557	-	-	-
Plannen maken		117.457	112.000	25.500	18.845	-	-	-	-	117.457	112.000	25.500	18.845
Overhead													
	Personeel	51.356	23.200	23.200	28.677					51.356	23.200	23.200	28.677
	Materieel	106.372	94.600	94.600	113.770					106.372	94.600	94.600	113.770
Bestuurlijke diensten		157.728	117.800	117.800	142.447	-	-	-	-	157.728	117.800	117.800	142.447
	Personeel	55.900	57.000	128.300	191.185					55.900	57.000	128.300	191.185
	Materieel	17.641	38.200	27.900	9.984				15.880	17.641	38.200	27.900	(5.897)
Financiële diensten		73.541	95.200	156.200	201.169	-	-	-	15.880	73.541	95.200	156.200	185.288
	Personeel	11.900	12.100	24.800	29.547					11.900	12.100	24.800	29.547
	Materieel	-	6.300	-	-					-	6.300	-	-
Juridische diensten		11.900	18.400	24.800	29.547	-	-	-	-	11.900	18.400	24.800	29.547
Totaal overhead		243.169	231.400	298.800	373.162	-	-	-	15.880	243.169	231.400	298.800	357.282
Deelnemersbijdrage						1.248.977	1.272.707	1.272.707	1.272.707	(1.248.977)	(1.272.707)	(1.272.707)	(1.272.707)
Bijdrage Provincie Zuid-Holland						1.000.042	877.200	877.200	877.200	(1.000.042)	(877.200)	(877.200)	(877.200)
Bijdrage gemeente Rotterdam						150.000	150.000	150.000	150.000	(150.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)
Algemene middelen		-	-	-	-	2.399.019	2.299.907	2.299.907	2.299.907	(2.399.019)	(2.299.907)	(2.299.907)	(2.299.907)
Onvoorzien		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten		3.339.118	3.445.194	3.722.084	3.617.984	3.543.490	3.456.387	3.590.030	3.437.932	(204.372)	(11.193)	132.054	180.052
Totaal kredieten		134.790	-	549.530	17.873	15.000	-	445.981	28.944	119.790	-	103.549	(11.071)
Saldo van baten en lasten		3.473.908	3.445.194	4.271.614	3.635.857	3.558.490	3.456.387	4.036.011	3.466.876	(84.582)	(11.193)	235.603	168.981
Totaal mutatie reserves		344.588	51.730	52.350	52.350	374.352	40.537	287.953	272.890	(29.764)	11.193	(235.603)	(220.540)
Gerealiseerd resultaat		3.818.496	3.496.924	4.323.964	3.688.207	3.932.841	3.496.924	4.323.964	3.739.766	(114.345)	-	-	(51.559)

Voor de toelichting op de baten en lasten worden afwijkingen tussen de bijgestelde begroting (najaarsrapportage) en de werkelijke baten en lasten van meer of minder dan 30.000 euro toegelicht op productniveau.

PRODUCT	BEDRAG	VOORDELIG/NADELIG	TOELICHTING
Gebiedsbeheer	4.129	nadelig	Nvt
Maatschappelijke betrokkenheid	7.959	Voordelig	Nvt
Plannen maken	6.655	Voordelig	Nvt
Overhead			
Bestuurlijke diensten	24.647	Nadelig	Nvt
Financiële diensten	29.088	Nadelig	Nvt
Juridische diensten	4.748	Nadelig	Nvt
Saldo gewone bedrijfsvoering	47.998	Nadelig	
Afwijking kredieten	114.620	Voordelig	Er zijn minder kosten gemaakt op projecten die ten laste komen van de baten en lasten
Afwijking dekking kredieten/ mutaties reserves	15.063	Nadelig	Nvt
Totaal resultaat	51.559	Voordelig	

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Structureel resultaat	
	2022
Lasten	3.635.857
Baten	(3.466.876)
Totaal saldo baten en lasten	168.981
Stortingen reserves	52.350
Onttrekkingen reserves	(272.890)
Totaal saldo mutaties reserves	(220.540)
Rekening resultaat	(51.559)
Af: incidentele baten en lasten (incl. reserves)	
Incidentele lasten	52.350
Incidentele baten	(161.743)
Totaal saldo incidentele baten en lasten	(109.393)
Structureel rekening resultaat	(160.952)
Reserve mutaties	
	2022
Stortingen	52.350
Onttrekkingen	(272.890)
	(220.540)
Incidentele reserves	
Stortingen	52.350
Onttrekkingen	(161.743)
	(109.393)
Structurele reserves	
Stortingen	-
Onttrekkingen	(111.147)
	(111.147)

De incidentele lasten bestaan uit	
Storting in de reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	42.000
Storting in de vervangingsreserve	620
Storting in de reserve vervangingsinvesteringen	9.730
Totaal	52.350
De incidentele baten bestaan uit	
Ontrekking aan de Algemene Reserve	155.460
Ontrekking aan de investeringsreserve	6.280
Totaal	161.740

De structurele onttrekking aan de reserves betreft de dekking van de kapitaallasten (afschrijvingen) van de activa die geactiveerd zijn.

Het verschil tussen mutatie op de reserves in de balans en de mutaties in de reserves op de rekening van baten en lasten betreft het jaarresultaat van de jaarrekening 2021.

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 2022 is op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten 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 samenwerkings-overeenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2022 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 216.000. 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.

De individuele bezoldiging van de directie en Toezichthouders, die ook dient als verantwoording in het kader van de WNT zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

Tabel 'Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022	
Bedragen * € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.393
Beloningen betaalbaar op termijn	24.199
<i>Subtotaal</i>	<i>215.592</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	215.592
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Bedragen *€ 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 /31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.971
Beloningen betaalbaar op termijn	23.638
<i>Subtotaal</i>	<i>208.609</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	208.609

Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2022 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

In 2022 zijn 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.

Tabel 'Toezichthoudende topfunctionarissen'

Gegevens 2022					
Bedragen * € 1	C. Insinger	W. Draijer	D. Schoenmaker	J. van Dijk	J. Stokkers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.000	0	15.000	11.524	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.000	0	15.000	11.524	15.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
Bedragen * € 1	C. Insinger	W. Draijer	M. Doorewaard	G. Jansen	J. Stokkers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.000	0	15.000	15.000	11.524
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900

De heer Draijer heeft in de vergadering van de Raad van Toezicht van 18 december 2015 medegedeeld af te zien van de vergoeding voor zijn werkzaamheden voor de Raad. Mevrouw J. Stokkers is per 01-01-2023 op eigen verzoek teruggetreden als lid van de Raad. Per diezelfde datum is mevrouw E. Paternotte toegetreden.

1b. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam topfunctionaris	functie(s)	duur van het dienstverband
De heer R.M. van der Kooi	voorzitter	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer H. de Graad	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer A.J. Spoon	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer M. Hamerslag	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer H.S.A. Abrahams	lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer P. Schop	lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer J.W. Mijmans	lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer W.A. Sjoukes	lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer G.G.J. Rensen	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer L. Soeterboek	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 29/06/2022
De heer C.A. Hottentot	plv. lid Algemeen Bestuur	14/09/2022 - 31/12/2022
De heer J. Postma	plv. lid Algemeen Bestuur	14/09/2022 - 31/12/2022
Mevr. L. van der Pol	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022
De heer T.I. Fransman	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2022 - 31/12/2022

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. De genoemde vergoedingen zijn over 2022 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens.

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 2021

Leden Dagelijks Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Brielle	Dhr. R.M. van der Kooi (Voorzitter)	https://www.voorneaanzee.nl/college-van-burgemeester-en-wethouders
Westvoorne	Dhr. H.A. de Graad	
Nissewaard	Dhr. M. Hamerslag	https://www.nissewaard.nl/bestuur-en-organisatie/bestuur-en-organisatie/wethouder-martijn-hamerslag-3.htm
Hellevoetsluis	Dhr. A.J. Spoon	https://www.voorneaanzee.nl/college-van-burgemeester-en-wethouders

Leden Algemeen Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Brielle	Dhr. H.S.A. Abrahams	https://voorneaanzee.raadsinformatie.nl/leden/lid/233473/Henk%20Abrahams
Nissewaard	Dhr. J.W. Mijmans	https://www.nissewaard.nl/bestuur-en-organisatie/bestuur-en-organisatie/wethouder-jan-willem-mijmans.htm
Westvoorne	Dhr. W.A. Sjoukes	
Hellevoetsluis	Dhr. P. Schop	https://www.voorneaanzee.nl/college-van-burgemeester-en-wethouders

5.6 Bijlage taakvelden

Verdeling taakvelden		Lasten 2022	Baten 2022	Saldo 2022
0.4	- Overhead	315.144	0	315.144-
0.5	- Treasury	58.018	15.880	42.138-
0.8	- Overige baten en lasten	52.350	272.890	220.540
5.7	- Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.262.695	2.178.289	1.084.406-
0.11	- Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.272.707	1.272.707
Totaaltelling lasten en baten		3.688.207	3.739.766	51.559

SISA BIJLAGE



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C75B	Regiodeals 3 ^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01</i>	Kenmerk/ beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02</i>	Betreft pijler Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03</i>	Besteding per pijler (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C75B/04</i>	Cofinanciering per pijler (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C75B/05</i>
			1 050222 Recreatieschap Voorne-Putten	DGNVLG/20208676	Landschap en Toerisme	€ 0	€ 718.098
			2				
			100				
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06</i>	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07</i>	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09</i>	
			1 050222 Recreatieschap Voorne-Putten	€ 0	€ 757.266		
			2				
			100				
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10</i>	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C75B/11</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12</i>		
			€ 29.741	€ 159.026	Nee		