

Jaarstukken 2020

Jaarverslag en jaarrekening recreatieschap
Voorne-Putten



Versie maart 2020

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2020	3
1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	4
2. LEESWIJZER	9
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	10
3.1 PROGRAMMA: BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	10
3.2 PROGRAMMA: ONTWIKKELING	21
3.3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	23
3.4 OVERHEAD	24
4. PARAGRAFEN	28
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	28
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	32
4.3 FINANCIERING	33
4.4 GRONDBELEID	35
4.5 BEDRIJFSVOERING	36
JAARREKENING 2020	37
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020	38
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020	39
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	40
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	42
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020	52
5.6 BIJLAGE TAAKVELDEN	62

JAARVERSLAG 2020

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.

Bestuurlijke context

Het jaar 2020 zal de geschiedenis in gaan als het jaar waarin de Covid 19 pandemie de kop op stak. Deze wereldwijde verspreiding van dit virus heeft een enorme invloed gehad op het maatschappelijk leven. Aanpassingen in werkomstandigheden, geheel of gedeeltelijke lock-downs, extra druk op dichtbij huis gelegen recreatiegebieden en een onrustig maatschappelijk gevoel. In de onderstaande toelichting zullen de gevolgen hiervan in het algemeen en in het bijzonder terugkomen.

Het Recreatieschap Voorne Putten heeft in 2020 verder gewerkt aan haar ontwikkel- en beheeropgaven in de gebieden. Sinds 2017 verricht Staatsbosbeheer de dienstverlening aan Recreatieschap Voorne-Putten. De samenwerking tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer is eind 2020 verlengd tot 31 december 2025 middels het afsluiten van een nieuwe meerjaren samenwerkingsovereenkomst op hoofdlijnen. De nadere invulling daarvan zal in 2021 worden vormgegeven door de implementatie van de Producten- en Dienstencatalogus en het gezamenlijk Uitvoeringsprogramma.

Aan het begin van het jaar is samen met het Waterschap een aanvang gemaakt met het herstelplan voor de Bernisse en is aan het eind van de zomer de kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer opgeleverd. Daarnaast hebben de bezoekers van het Quackstrand eveneens kunnen genieten van de kwaliteitsimpuls van het strand en de directe omgeving. De formele en feestelijke oplevering is uitgesteld vanwege genomen Corona maatregelen.

Hiermee heeft het gebied een geweldige kwalitatieve impuls gekregen, waarvan de bezoekers tijdens de zomerperiode, tussen de Corona golven in, uitstekend hebben kunnen genieten.

Tijdens deze periode is eveneens de verkenning “Perspectief natuur en recreatie Voorne-Putten” uitgevoerd, een onderzoek naar een toekomstig gebruik van het gebied. De uitkomsten hiervan zullen in het voorjaar van 2021 aangeboden worden aan het bestuur. Deze uitkomsten zullen betrokken worden bij mogelijke toekomstige initiatieven.

Daarnaast is in 2020 een plan van aanpak gemaakt voor de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta. In 2021 worden hiervoor concrete projecten ingediend.

De samenstelling van het bestuur in 2020 was als volgt:

- Brielle: de heren R.M. van der Kooi (tevens voorzitter en DB-lid) en H.S.A. Abrahams;
- Nissewaard: de heren M. Hamerslag (tevens DB-lid) en J.W. Mijmans;
- 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

Naast het werk uit de uit de reguliere onderhoudsbestekken zijn op Voorne-Putten in 2020 extra schoonmaak- en opruimwerkzaamheden uitgevoerd als gevolg van de corona-maatregelen, de weersomstandigheden (storm), blauwalgproblematiek en ganzenpoep (toenemend aantal ganzen in het gebied). Tevens zijn er enige overstromingen geweest, met name bij Hellevoetsluis. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt. Verder is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. Een deel van de meerkosten op het RO budget wordt opgevangen door een aanbestedingsvoordeel, waardoor er een incidentele overschrijding op het RO budget is.

Daarnaast zijn er extra vervangingen opgenomen in de meerjarenplanning Groot Onderhoud, zoals het vervangen van kapotte verlichting bij een aantal parkeerplaatsen, het vervangen van kapotte bemalingsmolens, bemalingspompen, vernielde ondergrondse containers en bebording. Deze zijn opgenomen bij de vierjaarlijkse herijking van het Terrein Beheer Model (TBM).

Ten gevolge van de landelijk actuele en voortschrijdende essentaksterfte is het Planmatig beheer Bos en de aanpak essentaksterfte ook met regelmaat aan de orde geweest. De aanpak van zieke bomen wordt zoveel mogelijk gecombineerd met toch al noodzakelijk bosonderhoud. Omvorming van het bestaande bos naar een meer natuurlijk en voor de recreant interessanter bos wordt in 2021 opgepakt. Naast de regionale energie strategie (RES) worden ook de compensatieopgaven hierbij meegenomen.

Oud Hoenderhoek (voorheen deels La Campagne)

In het eerste kwartaal van 2020 is het pand aan de Oud Hoenderhoekseweg nummer 1 (het voormalige restaurant La Campagne) gekraakt. Samen met de gemeente Nissewaard is na een verkregen voorlopige voorziening van de rechtbank het pand ontruimd en vervolgens is het pand gesloopt. Het verkrijgen van de voorlopige voorziening en de daadwerkelijke ontruiming hebben veel extra inzet gekost naast het reguliere werk. In de zomer van 2020 heeft er een Placemakingstraject plaatsgevonden. De resultaten zijn eind 2020 aangeboden aan het bestuur. In 2021 worden de resultaten nader uitgewerkt en waar mogelijk gecombineerd met opgaven uit het project Verkenning en de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta.

Inzet Toezicht en Handhaving.

Begin 2020 heeft het bovengenoemde pand aan de Oud-Hoenderhoeksedijk continu aandacht gekregen en is daar diverse keren inzet gepleegd vanwege inbraakmeldingen. Door de toename van het gebruik van de gebieden door corona, is de inzet van de Boa's, met name in de avonden, weekenden en in de vakantieperiode, toegenomen. Ook zijn er meer meldingen van vandalisme en overlast.

Ontwikkeling

In 2020 is gewerkt aan de kwaliteitsimpuls Quackstrand, Oostvoornse Meer en een komende Kwaliteitsimpuls aan de steigers en oevers in de Bernisse en het Brielse meer.

Kwaliteitsimpuls Quackstrand

In januari 2020 is de zandsuppletie gestart. Eind 2020 zijn de werkzaamheden van fase 1 afgerond. De aanleg van de botenhelling en steiger, waar zowel de Land-schapstafel Haringvliet als het Droomfonds Haringvliet (via Sportvisserij NL) en Sportvisserij Zuidwest Nederland aan bijdragen zijn in 2020 vertraagd vanwege de vergunningverlening en de komst van de windturbines op de Haringvlietdam. Inmiddels is duidelijk dat de vergunning onder voorwaarden verleend zal worden. De verwachting is dat in 2021 gestart kan worden met de bouw van de helling en de steiger.

Oostvoornse Meer

De werkzaamheden voor de kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer zijn afgerond. De gemeente Westvoorne heeft echter nog wat aanvullende wensen en heeft aan het Recreatieschap gevraagd deze werkzaamheden in 2021 op te pakken. Het gaat o.a. om het ontwerpen, realiseren en plaatsen van een aantal informatiepanelen en het voorbereiden van een verkeersbesluit t.b.v. de laad- en loszones Oostvoornse Meer Noordzijde. De gemeente heeft hiervoor aanvullend budget beschikbaar. Aan het bestuur zal nog om instemming worden gevraagd voor deze aanvullende werkzaamheden.

Steigers en oevers

Aan de hand van de in het veld uitgevoerde inspecties en de meerjarenplanning heeft een inventarisatie van de opgave plaatsgevonden. Er is een aanbesteding gestart om de gehele opgave (zowel de investeringsimpuls, het groot onderhoud en de vervanging van de botenloods) in een bouwteamconstructie samen met de markt verder uit te werken. Begin 2021 worden de eerste resultaten verwacht. Wat betreft de steigers en verbetering van de oevers maakt dit project onderdeel uit van de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta.

Overig

Met Staatsbosbeheer als penvoerder is eind 2019 provinciale subsidie aangevraagd voor ruiterspaden en is deze in 2020 toegekend. De provinciale subsidie wordt in 2021 ingezet om onderhoud te dekken.

COVID-19 (Corona)

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 leidde tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijkt het schap wat zij, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, aan maatwerk kan doen voor de ondernemers in het gebied. Gestreefd wordt 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. Vooralsnog zijn er geen grote (financiële) gevolgen voor de uitvoering van (onderhouds-) werkzaamheden gemeld door de externe partijen (aannemers). Wel is er een forse toename van de hygiënische maatregelen waar te nemen. Daarnaast is er tijdens deze periode een verhoging in het vandalisme te merken. Tot slot zijn er extra waarschuwings- en gedragsborden geplaatst i.v.m. de corona-maatregelen en zijn parkeerplaatsen regelmatig afgesloten.

Financiële samenvatting

De jaarrekening 2020 sluit met een voordelig resultaat van € 63.841.

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	115.150	V
2	Ontwikkeling	1.736	V
	Algemene dekkingsmiddelen	7.222	N
	Overhead	45.822	N
	Afrondingsverschillen	1	N
	Jaarresultaat 2020	63.841	V

V = voordelig; N = nadelig

Voorgesteld wordt het voordelige jaarresultaat 2020 ad € 63.841 toe te voegen aan de Investeringsreserve.

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 weergegeven.

Baten/lasten	Begroting vlg.			Voordeel/	Verklaring
	Najaarsrapportage 2020	Werkelijke uitgaven 2020	Resultaat 2020	nadeel	
B					
Deelnemersbijdrage	-1.078.022	-1.078.022	0		
Economisch Beheer	-711.000	-755.391	44.391	V	w.o. vestiging opstalrecht 28.600, vergoeding aanleg glasvezel 9.000, compensatie vispaaiplaatsen 3.600
Kredieten	-71.921	171.815	-243.736	N	Er zijn minder kredietlasten geboekt dan bij de najaarsrapportage was voorzien. Dit heeft ook geleid tot minder onttrekking aan de reserves ter dekking van de kredieten.
Onttrekking reserves	-657.048	-657.048	0		
Overige structurele baten	-1.125.249	-1.127.026	1.777		
Terreinbeheer	-391.994	-352.675	-39.319	N	De kosten voor de Maasvlakte II waren geraamd op 160.000 euro en worden volledig vergoed door de gemeente Rotterdam. De kosten zijn echter lager uitgevallen waardoor ook de vergoeding lager uitkomt.
L					
Bestuursproducten	94.500	143.930	-49.430	N	In het AB van december is akkoord gegeven voor een hogere uitgave op de bestuursproducten. Echter is deze bestuurlijke goedkeuring niet vastgelegd in een formele begrotingswijziging, waardoor een negatief resultaat op de bestuursproducten is gerealiseerd.
Communicatie	22.800	10.400	12.400	V	Communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen. Daarnaast is er gebruik gemaakt van gratis communicatie via de streekbladen en social media. Hierdoor zijn er geen materiële kosten op het reguliere budget geboekt.
Economisch Beheer	190.888	253.041	-62.153	N	Uitbetaalde vergoeding erfpacht golfterrein aan eigenaar. Voorheen werd dit gesaldeerd opgenomen onder economische baten.
Financien	75.100	74.892	208	V	
Juridische zaken	15.100	11.700	3.400	V	Geen advies nodig gehad van externe juridisch adviseur
Kredieten	71.921	-174.473	246.394	V	Zie ook krediet baten
Overige structurele Lasten	500	9.500	-9.000	N	Een vordering die nog op de balans stond iv.m. de Landtong Rozenburg was onterecht en is afgeboekt.
Planvorming & Gebiedsontwikkeling	118.400	116.664	1.736	V	
Regelgeving en Handhaving	364.400	363.600	800	V	
Storting reserves	556.300	556.300	0		
Terreinbeheer	2.525.325	2.368.953	156.372	V	Minder kosten: - De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 in het 1e kwartaal van 2020, hebben geleid tot het afsluiten van gebieden en niet openen van de toiletvoorzieningen en daaruit voortvloeiende werkzaamheden in de eerste fase van de Lock down. - Aanbestedingsvoordeel RO - In de begroting was rekening gehouden met 160.000 aan kosten voor de Maasvlakte II, de kosten zijn echter lager uitgevallen (plus minus 40K). Zie ook de verklaring bij de baten. Meer kosten - De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben tot extra kosten geleid; intensief reinigen toiletvoorzieningen en afzetten parkeerplaatsen en zetten bebording. - In het eerste kwartaal is er stormschade geweest na een paar hevige stormen. - Met het aanscherpen van het afvalbeleid van gemeenten is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. De analyse van de gedumpte stortingen en het opruimen van gekwalificeerde stoffen, brengen extra kosten in het regulier onderhoud met zich mee. - Vervanging bebording door vandalisme - Pad naar de Fluisterboot in Heenvliet is gerealiseerd. - Heropenen van parkeerplaats Abbenbroek. Deze parkeerplaats is eerder afgesloten als bezuinigingsmaatregel. De verrommeling en de vraag naar parkeerplaatsen op deze locatie nam toe, waarop besloten is de parkeerplaats weer te openen. - Realiseren afscheiding bij parkeerplaats Geuzekreek. In verband met onwenselijk parkeergedrag is nabij de Geuzenkreek een afscheiding geplaatst tussen de parkeerplaats en het fietspad.
Eindtotaal	0	-63.841	63.841	V	

V = voordelig; N = nadelig

Vermogenspositie

Het eigen vermogen komt per ultimo 2020 uit op een bedrag van ca. € 4,1 miljoen.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de programmabegroting 2020 en de najaarsrapportage 2020. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2020 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 2020. 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 2020 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2020 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting.

Ook is in hoofdstuk 5 aanvullende (o.a. wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

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.

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 2020 onder meer de volgende specifieke onderwerpen aan de orde:

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben tot extra kosten geleid; intensief reinigen toiletvoorzieningen en afzetten parkeerplaatsen en zetten bebording.
- In het eerste kwartaal is er stormschade geweest na een paar hevige stormen.
- Illegale stortingen: er is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. De analyse van de gedumpte stortingen en het opruimen van gekwalificeerde stoffen, brengen extra kosten in het regulier onderhoud met zich mee. In 2021 en 2022 zal verder onderzoek worden gedaan naar de oorzaak en aard van de stortingen.
- Pad naar de Fluisterboot in Heenvliet is gerealiseerd.
- Heropenen van parkeerplaats Abbenbroek. Deze parkeerplaats is eerder afgesloten als bezuinigingsmaatregel. De vraag naar parkeerplaatsen op deze locatie nam toe, waarop besloten is de parkeerplaats weer te openen.
- Realiseren afscheiding bij parkeerplaats Geuzekreek. In verband met onwenselijk parkeergedrag is nabij de Geuzenkreek een afscheiding geplaatst tussen de parkeerplaats en het fietspad. Deze afscheiding bestond uit ca. 80 palen, inclusief het realiseren van 2 slagbomen voor toegang tot het nabijgelegen restaurant. Hiermee wordt voorkomen dat recreanten met hun voertuig het gazon oprijden, en daarmee gevaarlijke situaties ontstaan.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	2.377.170	2.403.454	2.483.325	2.326.953	156.372 V
	Baten	327.243	362.280	362.280	318.853	43.427 N
Saldo		(2.049.927)	(2.041.174)	(2.121.045)	(2.008.100)	112.945 V

Toelichting

Minder kosten:

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 in het 1e kwartaal van 2020, hebben geleid tot het afsluiten van gebieden en niet openen van de toiletvoorzieningen en daaruit voortvloeiende werkzaamheden in de eerste fase van de Lock down.
- Aanbestedingsvoordeel RO
- In de begroting was rekening gehouden met 160.000 aan kosten voor de Maasvlakte II, de kosten zijn echter lager uitgevallen (plus minus 40K). Zie ook de verklaring bij de baten.

Meer kosten

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben tot extra kosten geleid; intensief reinigen toiletvoorzieningen en afzetten parkeerplaatsen en zetten bebording.
- In het eerste kwartaal is er stormschade geweest na een paar hevige stormen.
- Er is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. De analyse van de gedumpte stortingen en het opruimen van gekwalificeerde stoffen, brengen extra kosten in het regulier onderhoud met zich mee. In 2021 en 2022 zal verder onderzoek worden gedaan naar de oorzaak en aard van de stortingen.
- Vervanging bebording door vandalisme
- Pad naar de Fluisterboot in Heenvliet is gerealiseerd.
- Heropenen van parkeerplaats Abbenbroek. Deze parkeerplaats is eerder afgesloten als bezuinigingsmaatregel. De verrommeling en de vraag naar parkeerplaatsen op deze locatie nam toe, waarop besloten is de parkeerplaats weer te openen.
- Realiseren afscheiding bij parkeerplaats Geuzekreek. In verband met onwenselijk parkeergedrag is nabij de Geuzenkreek een afscheiding geplaatst tussen de parkeerplaats en het fietspad.

Minder baten:

De kosten voor de Maasvlakte II waren geraamd op 160.000 euro en worden volledig vergoed door de gemeente Rotterdam. De kosten zijn echter lager uitgevallen waardoor ook de vergoeding lager uitkomt.

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

Beheer grondposities

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.

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 2020 zijn voor het Recreatieschap Voorne-Putten o.a. de volgende activiteiten uitgevoerd:

Erfpacht

In de zomer is een langlopend proces afgerond rond het in erfpacht nemen van de Zuidwestelijke oever van het Oostvoornsemeer. Totaal zijn 2,9 ha. strand en een parkeerplaats toegevoegd aan de recreatiegronden van het Schap.

Een bewoner van de Staaldepseweg heeft een uitbouw van zijn woning aangevraagd bij de gemeente en gekregen. Hierdoor is een klein deel onbebouwde grond nu bebouwd. Dit had consequenties voor de erfpachtcanon en is doorberekend vanaf het moment van bouw.

Staaldepseweg 13 heeft een nieuwe eigenaar gekregen. Deze eigenaar heeft gebruik gemaakt van een clause in de erfpachtafkoop om de erfpachtcanon tot aan het einde van de looptijd af te kopen. Dat betekent dat het schap in één keer een afkoopsom heeft ontvangen en in de toekomst geen jaarlijkse canon meer krijgt over dit perceel.

Met de Brielse Kreek B.V. zijn onderhandelingen gevoerd over 9 ha. recreatiegrond aan de Buitengronden 7 te Zwartewaal, die zij al geruime tijd huren van het schap. Deze onderhandelingen zijn afgerond. Er is een erfpachtovereenkomst gesloten met deze partij. Helaas is de notariële akte nog niet gepasseerd bij de notaris omdat in december van dit jaar, de aandelen zijn overgegaan naar een nieuwe partij. Hiermee is nog discussie of het nu 140 of 160 chalets moeten worden. Als het laatste het geval is, dan is hierover nog goedkeuring vereist door het schap. Tot die tijd is de huur van de grond verlengd tot 31 mei 2021.

De onderhandelingen met de Nederlandse Caravan Club (NCC) De Lepelaar over uitbreiding van het bestaande terrein aan de Brielse Veerweg en het in erfpacht nemen daarvan, zijn helaas gestaakt, vanwege ziekte van de bestuursleden daarvan. De huurovereenkomst is voor 1 jaar verlengd tot 31 december 2021. Zodra mogelijk worden de onderhandelingen met de NCC weer hervat.

Met de huurder van de horecagelegenheid Breezze aan de Veckhoeksesluisweg zijn gesprekken gestart om te kijken of een erfpacht voor deze exploitant haalbaar is. Zij heeft aangegeven de erfpacht over te willen nemen van de huidige eigenaar en het pand te willen kopen.

Voor de locatie Oud Hoenderhoek Geervliet wordt nog gezocht naar een passende recreatieondernemer. Het voormalige horecapand is inmiddels gesloopt. In verband met de Covid-19 crisis verlopen onderhandelingen moeizaam. Via een extern bureau en ook eigen inspanningen, hebben zich wel diverse gegadigden gemeld voor de locatie. Momenteel wordt onderzocht of één of meerdere ideeën uitvoerbaar zijn.

De erfpacht die het Recreatieschap jaarlijks betaalt aan Waterschap Hollandse Delta en de gemeente Rotterdam voor stroken grond nabij het Hartelkanaal (Brielle) is voor grond van deze eigenaren, die deze in erfpacht aan het schap hebben gegeven teneinde deze in ondererfpacht uit te kunnen geven aan golfclub Kleiburg als onderdeel van de golfbaan.

Het Recreatieschap voert gesprekken met het bestuur van Golfclub Kleiburg over verlenging van het erfpachtrecht met 30 jaar en een uitbreiding van het bestaande golfterrein met ongeveer 5 hectare. Hiertoe heeft een taxateur de marktconforme prijs per meter bepaald, zodat de toekomstige canon kan worden berekend.

Huurcontracten

De Unie van Watertoeristen heeft haar huurcontract voor de haven aan de Krabbeweg te Brielle opgezegd. Daarom is gezocht naar een nieuwe huurder. In eerste instantie diende zich een groep mensen aan, die afkomstig waren van de Unie van Watertoeristen. Zij wilden graag het contract overnemen van de bestaande huurder. Ook meldde zich een jachthaven in het meer met hetzelfde doel. Na diverse verkennende gesprekken wordt aangestuurd op een overeenkomst met de jachthaven, die er zorg voor zullen dragen dat de belangen van de vereniging van overgebleven Unieleden hierin geborgd worden. De verwachting is dat deze nieuwe huurovereenkomst in januari 2021 tot stand zal komen.

Met 2 ondernemers aan het Oostvoornsemeer Noord is een nieuw huurcontract gesloten voor 10 jaar. Het schap heeft hiertoe de bevoegdheid gekregen middels de in 2019 afgesloten erfpachtovereenkomst met het Waterschap Zuidwestelijke Delta.

De waterpolitie heeft het contract voor de huur van een kleine haven aan het Brielse meer per 31 december 2020 opgezegd. Naar een nieuwe huurder wordt gezocht.

Met het Rijksvastgoedbedrijf is onderhandeld over het bestaande huurcontract tussen het Recreatieschap en Rijkswaterstaat voor een strook grond langs de Haringvlietsluizen. Op deze grond is een horecaonderneming gevestigd waarmee slechts summiere afspraken bestonden. Besloten is om de bestaande huurovereenkomst in stand te houden, maar deze te voorzien van een allonge waarin alle in de loop der tijd ontstane veranderingen worden opgenomen. Hierdoor ontstaat de mogelijkheid om met de horecaonderneming een recht van onderhuur aan te gaan, waardoor een betere onderhandelingspositie over de te innen huurpenningen wordt gerealiseerd. Ook zijn hierin reeds een aantal veranderingen in het terrein in verband met de door het schap uitgevoerde kwaliteitsimpuls opgenomen en is een doorkijk gemaakt naar de in de toekomst te realiseren Windmolens door een derde partij.

De huurder van watersportcentrum Brielle / tevens de exploitant van het voetveer over het Brielse meer heeft helaas afscheid moeten nemen vanwege gezondheidsklachten. Er is een nieuwe partij gevonden die beide exploitaties op dezelfde wijze zal voortzetten en mogelijk uitbreiden. Met deze partij, is een huurovereenkomst voor 4 jaar afgesloten.

Ander gebruik / zakelijke rechten

In het najaar van 2020 heeft een firma voor glasvezelkabel een aanvraag ingediend om een kabel van ca. 2,5 km. aan te leggen door de Buitengronden te Zwartewaal. Hier is een overeenkomst voor afgesloten volgens de geldende LTO-tarieven, verhoogd met een efficiëncybonus.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	306.733	188.611	190.888	253.041	62.153 N
	Baten	718.312	711.000	711.000	755.391	44.391 V
Saldo		411.579	522.389	520.112	502.350	17.762 N

Toelichting

Lasten:

Vanwege de COVID19 pandemie is er een voorziening dubieuze debiteuren getroffen voor een bedrag van 49.000 euro. Daarnaast is er een vergoeding uitbetaald voor de erfpacht golfterrein aan de eigenaar.

Baten:

Er is een vergoeding ontvangen voor een vestiging opstalrecht van 28.600 en een vergoeding voor de aanleg van glasvezel ad. 9.000. Verder is een vergoeding ontvangen voor compensatie vispaaiplaatsen van 3.600 euro.

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 2020 waren door de Covid-19 richtlijnen geen activiteiten in de terreinen toegestaan.

Toezicht en handhaving

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 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.

Inzet VP 2020.

Hieronder een aantal werkzaamheden die uitgevoerd zijn:

- Aanwijzing van de boa in APV gemeente (gemeenschappelijke regeling);
- Overlast door hangjeugd en bezoekers COVID-19;
- Dumpingen van allerlei soorten te weten, chemisch afval, hennepafval, wit en bruingoed en aanhangers en asbest;
- Controle ter voorkoming van onzedelijke handelingen;
- Controleren van uitgegeven vergunningen en toestemmingen;
- Klachten afhandeling van gebruikers en exploitanten;
- Diefstal openhaard hout;
- Extra inzet ketenpartners COVID-19;
- Herstel openbare verlichting;
- Inzet valwild/Reewild;
- Controle schade bestrijding ganzen;
- Opname dieldagen regeling;
- Controle winterregeling;

WBE Voorne & Putten

Samewerking heeft dit jaar vooral plaatsgevonden op de inzet bij valwild in de gebieden, verder is er een concept jachthuurovereenkomst samengesteld met de WBRE Putten die dit jaar zal worden ondertekend.

Wijzigen van de Algemene Verordening voor het Recreatieschap

Dit jaar hebben we met juridische zaken de artikelen van de Algemene verordening voor het recreatieschap die gewijzigd moesten worden juridisch getoetst en voorbereid voor goedkeuring.

Samenwerking netwerk partners

Het jaar kenmerkt zich door de COVID-19 pandemie waardoor er veel is veranderd in het werk van de boswachter publiek / BOA dit jaar.

Dit jaar hebben wij met netwerkpartners samen gewerkt vooral op het vlak van de COVID-19 pandemie, het gehele jaar hebben wij moeten inspelen op de verandering van spelregels ten aanzien van de COVID-19 pandemie, maandelijks werden de regels versoepeld of aan gescherpt en niet iedere recreant was hiervan op hoogte of was het er mee eens, verder was er een intensief contact met de crisismanagers van de gemeentes waar elke week een sfeerrapportage ingeleverd moest worden voor het regionaal overleg alwaar de burgemeesters aan tafelzaten.

Om een goede invulling te geven aan de handhaving tijdens de COVID-19 pandemie in de recreatiegebieden is - naast de inzet tijdens reguliere uren – geregeld gewerkt in de avonden en weekenden.

Dit jaar bleek het Brielse Meer erg intrek als alternatief voor een buitenlandse zomer vakantie de steigers, krekens en haventjes lagen vol met allerlei soorten recreatievaartuigen.

2020 was ook het jaar van de kwaliteitsimpulsen alwaar wij de nodige werkzaamheden hebben verricht met betrekking tot de inrichting van het terrein en van bebording.

Tevens hebben wij een toename gezien van het aantal gebruikers van de recreatiegebieden en zagen wij een toename van jongeren op de parkeerplaatsen in de avond uren.

Zoals hiervoor al beschreven zijn er veel uren toezicht gaan zitten in het voorlichten en begeleiden van bezoekers vanwege de steeds maar weer gewijzigde noodverordening COVID-19

Opvallend tijdens deze COVID-19 pandemie is de toename van het aantal vissers in de recreatie gebieden veelal gegroepeerd met meerdere personen, hier is ook voorlichtend tegen opgetreden.

De aandacht van de handhavers was in dit jaar periode vooral gericht op heel houden van de gebieden en het voorlichten en begeleiden van het publiek door de COVID-19 pandemie.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	363.600	364.400	364.400	363.600	800 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(363.600)	(364.400)	(364.400)	(363.600)	800 V

Toelichting:

Geen bijzonderheden

Ad.4 Communicatie

De recreatiegebieden op Voorne-Putten zijn beperkt onder de aandacht van het publiek gebracht in 2020. Dit is gecommuniceerd via heerlijkbuiten.nl en de sociaal media kanalen, en tevens door de boswachter publiek van het gebied.

De communicatie was in 2020 voor een groot deel gericht 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. Bij de start van de plantwerkzaamheden waren bestuurders aanwezig. We hebben over deze werkzaamheden zijn 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. De werkzaamheden in het Beverbos zijn ter plaatse toegelicht aan de wethouder.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Communicatie	Lasten	16.073	22.800	22.800	10.400	12.400 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(16.073)	(22.800)	(22.800)	(10.400)	12.400 V

Toelichting:

Communicatie is veelal via de kwaliteitsimpuls projecten gelopen. Daarnaast is er gebruik gemaakt van gratis communicatie via de streekbladen en social media. Hierdoor zijn er geen materiële kosten op het reguliere budget geboekt.

Kredieten

Kwaliteitsimpuls Quackstrand

In 2020 zijn de werkzaamheden van de kwaliteitsimpuls afgerond, op de botenhelling en steiger na. Beide subsidieverstrekkers en de andere partners hebben ingestemd de kwaliteitsimpuls tot en met 2020 financieel af te handelen. Het realiseren van de botenhelling en de steiger is gekoppeld aan de besluitvorming over de windmolens. De botenhelling en steiger zullen worden ondergebracht in een separaat krediet om in 2021 of 2022 te worden afgerond. Het bedrag dat na realisatie van de steiger en botenhelling resteert, zal beschikbaar blijven voor fase 3 (o.a. een nieuw toiletgebouw in combinatie met een nieuw onderkomen voor de reddingsbrigade).

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	2020	3.190.020	877.979	1.748.747	2.626.726	563.294	82%
- Dekking uit Investeringsreserve		235.000	4.250	-4.250	0	235.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		2.955.020	288.106	4.250	292.356	2.662.664	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	71.315	163.685	235.000	-235.000	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	514.308	1.585.062	2.099.370	-2.099.370	

Vaarnetwerk/Kwaliteitsimpuls Voorne Putten

Het project is binnen budget afgerond. Voor het deel Brielse Meer is een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen en is inmiddels ook door de Landschapstafel afgerekend. Voor het deel Bernisse wordt de accountantscontrole uitgevoerd via de gemeente Nissewaard, de afronding daarvan wordt in 2021 verwacht.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Vaarnetwerk/Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	2020	1.100.917	974.899	9.414	984.313	116.604	89%
- Dekking uit Investeringsreserve		900.917	199.523	754	200.277	700.640	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		200.000	44.612	0	44.612	155.388	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	605.718	14.709	620.427	-620.427	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	125.046	-6.049	118.997	-118.997	

Investeringsimpuls en Groot Onderhoud Steigers en harde oevers Voorne-Putten

In 2020 lag het zwaartepunt van het project op het inzichtelijk krijgen van de totale opgave en de vertaling daarvan in een aanbestedingsdocument. Uit deze inventarisatie is gebleken, dat voor een aantal objecten (groot onderhoud) nog geen financiering door het Bestuur is goedgekeurd. Dit zal in het 1^e kwartaal 2021 gerepareerd worden.

Het project maakt onderdeel uit van de Regio Deal Zuid-Hollandse Delta. Deze deal is in juli 2020 gesloten door de deelnemende gemeenten aan het schap en het Rijk. Hierdoor zal het project met toevoeging van de deal middelen bijdragen aan de brede welvaartsontwikkeling.

Voor het vervolg is ervoor gekozen om het werk uit te voeren door middel van een bouwteamconstructie. De achterliggende gedachte hierbij is, dat gezien de aard van de opgave met een dergelijke contractvorm voor de uitwerking (de engineeringfase) de expertise van de markt zoveel mogelijk wordt ingezet.

In augustus is gestart met de aanbesteding en eind 2020 is het werk opgedragen en is gestart met het Bouwteam. Het Bouwteam levert in het 1^e kwartaal 2021 een bestek op.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Kwaliteitsimpuls Steigers Brielse Meer en Bernisse	2021	800.000	151.406	39.652	191.058	608.942	24%
- Dekking uit Investeringsreserve		800.000	0	0	0	800.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie			0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0	151.406	39.652	191.058	-191.058	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	0	0	0	0	

Sloop panden en heruitgifte Oud Hoenderhoeksedijk 1

Op 31 januari 2020 hebben krakers zich toegang verschaft tot het voormalige horecapand aan de Oud Hoenderhoeksedijk1 te Geervliet. Op 3 februari heeft het Recreatieschap aangifte gedaan van de kraak van het pand. De gemeente Nissewaard heeft hierop een last onder bestuursdwang toegezonden aan de (7) krakers op 26 februari 2020. Daarin werd gesteld dat de krakers op 2 maart 2020 het pand moesten verlaten. Hierop diende de krakers een verzoekschrift voor een voorlopige voorziening bij de voorzieningenrechter in op 28 februari. De behandeling van dit verzoekschrift werd gehouden op 9 maart jl. en heeft op 19 maart geleid tot een uitspraak van de voorzieningenrechter waarin deze het verzoekschrift heeft afgewezen. De gemeente Nissewaard heeft daarop in een brief aan de krakers laten weten dat het pand ontruimd diende te zijn op maandag 30 maart. Om 10.00 uur. Omdat de krakers niet meewerkten lukt dat niet op die dag. De volgende dag is het medewerkers van Staatsbosbeheer gelukt het pand te ontruimen en af te sluiten. Hierna kunnen slopers aan het werk om het gebouw ontmantelen. Door een goede samenwerking tussen de diverse overheden verliep de ontruiming en sloop op een zeer prettige en constructieve manier. De communicatie tussen partijen, ook met de slopers en Stedin was eveneens heel goed. Het is door het gezamenlijk optreden, op tijd inschatten van calamiteiten en inzet van alle betrokken partijen, dat deze risicovolle operatie uiteindelijk tot een goed einde is gekomen.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Sloop panden en heruitgifte Oud Hoenderhoeksedijk 1	2020	35.000	0	29.500	29.500	5.500	84%
- Dekking uit Investeringsreserve		35.000	0	0	0	35.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie			0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0		29.500	29.500	-29.500	

Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH

In 2020 is gestart met het project Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH. Dit project is 100% gefinancierd vanuit de Provincie Zuid-Holland, hierbij is financiering beschikbaar voor het herstellen van achterstallig onderhoud.

In 2020 is gestart met de gebieden Bernisse en Brielse Meer. In het eerste kwartaal 2021 worden de gebieden in VP opgeleverd.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Kwaliteitsverbetering Ruiterspaden ZH	2021	152.735	0	50.876	50.876	101.859	33%
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		152.735	0	50.876	50.876	101.859	

Ontwikkelingsperspectief bossen VP

Plan van aanpak ontwikkelperspectief bossen is 4e kwartaal 2020 afgerond en goedgekeurd door het bestuur. We starten in januari het project op. De eerste acties zullen in het teken staan van verzamelen van informatie voor de nulmeting, communicatie en het realiseren van quick wins.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet	Realisatie t/m 2019	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
		(A)	(B)		(B+C)		
Ontwikkelingsperspectief bossen VP	2021	54.000	0	0	0	54.000	0%
- Dekking uit Investeringsreserve		54.000	0	0	0	54.000	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie			0	0	0	0	
- Activering voorzieningen Maatschappelijk nut		0		0	0	0	

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	42.000	42.000	42.000	42.000	0
Investeringsreserve			479.000	479.000	0
Afschrijvingsreserve	5.813				0
Totaal	47.813	42.000	521.000	521.000	0

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	29.714	29.714	29.714	33.823	4.109
Algemene Reserve			479.000	479.000	0
Investeringsreserve	29.924			-25.547	-25.547
Totaal	59.638	29.714	508.714	487.276	-21.438

Toelichting:

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

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 de voortgang van de impulsen voor de gebieden in het recreatieschap, zoals rondom het Quackstrand en het Oostvoornse Meer. Deze initiatieven dienen de doelstelling van het recreatieschap. Ook is inspraak geleverd op 'ruimtelijke plannen' en initiatieven van derden, zoals het traject Placemaking in de Bernisse. Ondanks de coronamaatregelen heeft deze samenwerking geleid tot een aantal concrete initiatieven voor de locatie Oud-Hoenderhoek. De initiatieven worden in 2021 onderzocht. Er is ook verder gewerkt aan het project Verkenning van de ambities en kansen van het recreatieschap Voorne Putten, waarbij de regiodeal als input meegenomen wordt. Dit moet in 2021 tot resultaten leiden. In de tweede helft van 2020 is gewerkt aan een Plan van Aanpak bosontwikkeling- en strategie. In 2021 zijn zogenaamde Quick Wins voorzien.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	104.800	108.400	118.400	116.664	1.736 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(104.800)	(108.400)	(118.400)	(116.664)	1.736 V

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

Kredieten

Kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer

De werkzaamheden voor de kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer zijn afgerond. De gemeente Westvoorne heeft echter nog wat aanvullende wensen en heeft aan het Recreatieschap gevraagd deze werkzaamheden in 2021 nog op te pakken. Het gaat o.a. om het ontwerpen, realiseren en plaatsen van een aantal informatiepanelen en het voorbereiden van een verkeersbesluit t.b.v. de laad- en loszones Oostvoornse Meer Noordzijde. De gemeente heeft hiervoor aanvullend budget beschikbaar. Aan het Bestuur zal nog om instemming worden gevraagd voor deze aanvullende werkzaamheden.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer	2021	429.529	382.266	61.799	444.066	-14.537	103%
- Dekking uit Investeringsreserve			0	0	0	0	
- Dekking bijdragen derden Exploitatie		429.529	88.994	0	88.994	340.535	
- Dekking bijdragen derden Activering voorz. Maatschappelijk nut		0	293.272	61.799	355.072	-355.072	

Het project is volledig extern gefinancierd.

Actualisatie Grondprijsbrief

De actualisatie van de Grondprijsbrief, die schappen breed wordt opgepakt, is in gang gezet, maar heeft op moment van schrijven nog niet tot een eindresultaat geleid.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Actualisatie Grondprijsbrief	2021	6.300	0	990	990	5.310	16%
- Dekking uit Algemene reserve		6.300	0	990	990	5.310	

Maatregelen Beverbos

Een aantal jaar geleden is de natuurspeeltuin aangelegd en na realisatie bleken er een aantal aanpassingen nodig te zijn, waaronder het verbeteren van de waterkwaliteit en de valondergrond van één van de speeltoestellen. In 2020 is er door het bestuur opdracht gegeven om deze aanpassingen door te voeren waardoor de speelveiligheid aanzienlijk verbeterd is. Omdat het een natuurspeeltuin betreft, blijft inspectie noodzakelijk. Iedere 6 weken wordt door een extern bureau de speeltuin geïnspecteerd en iedere 3 weken door het eigen beheerteam.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Maatregelen Beverbos	2021	30.000	0	0	0	30.000	0%
- Dekking uit Investeringsreserve		30.000	0	0	0	30.000	
P		6.000			0	6.000	
M		24.000			0	24.000	

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Algemene Reserve			10.600	10.990	-390
Totaal	0	0	10.600	10.990	-390

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	629	500	500	9.500	9.000 N
Totaal lasten	629	500	500	9.500	9.000 N
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.191.231	1.078.022	1.078.022	1.078.022	-
Overige structurele baten	1.449.674	1.125.249	1.125.249	1.127.026	1.777 V
Totaal baten	2.640.905	2.203.271	2.203.271	2.205.048	1.777 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.640.276	2.202.771	2.202.771	2.195.549	7.222 N
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.640.276	2.202.771	2.202.771	2.195.549	7.222 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	90.748	90.748	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	90.748	90.748	-
Gerealiseerd resultaat	2.640.276	2.202.771	2.293.519	2.286.297	7.222 N

Toelichting:

Een vordering die nog op de balans stond i.v.m. de Landtong Rozenburg was onterecht en is afgeboekt.

Deelnemersbijdragen

Verdeling deelnemersbijdrage	aandeel in nadelig	Percentage
Gemeente Hellevoetsluis	275.551	26%
Gemeente Brielle	118.256	11%
Gemeente Westvoorne	100.666	9%
Gemeente Nissewaard	583.549	54%
	1.078.022	100%

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Algemene Reserve			90.748	90.748	0
Totaal	0	0	90.748	90.748	0

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

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 tenminste 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 2020 negen keer vergaderd en het algemeen bestuur drie keer. Diverse onderwerpen zijn in het afgelopen jaar de revue gepasseerd, waarvan een deel gerelateerd aan de corona-maatregelen de gevolgen daarvan in de gebieden. 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 wordt 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 de reeds opgestarte kwaliteitsimpuls, te weten de Kwaliteitsimpuls Quackstrand en een komende Kwaliteitsimpuls aan de steigers in de Bernisse en het Brielse meer. Ook over het project de Verkenning Kansen en Ambities is gesproken in het bestuur. Ten slotte is ten behoeve van het aantrekkelijker maken van de locatie Oud-Hoenderhoek een Placemakingstraject gestart.

De gebruikelijke financiële stukken zijn voorbereid en ter besluitvorming aangeboden. Aanvragen voor subsidiebijdragen 2021 van Provincie Zuid-Holland en gemeente Rotterdam zijn verstuurd.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	110.768	94.500	94.500	143.930	49.430 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(110.768)	(94.500)	(94.500)	(143.930)	49.430 N

Toelichting:

In het AB van december is akkoord gegeven voor een hogere uitgave op de bestuursproducten. Echter is deze bestuurlijke goedkeuring niet vastgelegd in een formele begrotingswijziging, waardoor een negatief resultaat op de bestuursproducten is gerealiseerd.

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 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	11.300	15.100	15.100	11.700	3.400 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(11.300)	(15.100)	(15.100)	(11.700)	3.400 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;
- Het voorbereiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidie-controles, jaarrekeningcontrole);
- Werkzaamheden op het gebied van BTW- en vennootschapsbelastingplicht.

Product		Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Financiën	Lasten	74.581	66.500	75.100	74.892	208 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(74.581)	(66.500)	(75.100)	(74.892)	208 V

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Investeringsreserve			77.300	77.300	0
Totaal	0	0	77.300	77.300	0

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Algemene Reserve	32.402		77.300	77.300	0
Investeringsreserve			64.650	49.233	-15.417
Totaal	32.402	0	141.950	126.533	-15.417

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

KredietenVerkenning kansen en ambities

In 2020 is gestart met de Verkenning Voorne-Putten. De opgave omvat het opstellen van een toekomstgerichte ontwikkelrichting voor het gebied, waarbij vraag, aanbod en ambities op elkaar worden afgestemd.



Er is op basis van diverse bestaande beleidsdocumenten eerst een analyse gemaakt van de ambities, knelpunten en potentiële opgaven. Vervolgens is er in de zomerperiode een onderzoek gedaan naar de verhouding tussen de vraag en het bestaande recreatieve aanbod. Hierbij zijn niet alleen de schapsgebieden onderzocht, maar ook die van andere terreinbeheerders. Het resultaat van deze vraag/aanbodanalyse is eind 2020 gepresenteerd aan de ambtelijke vertegenwoordigers van de deelnemers en de overige terreinbeheerders. Het onderzoek levert een aantal opgaven op voor zowel de overheden als de ondernemers. Het eindrapport wordt eind januari 2021 opgeleverd, waarna de verkenning verder zal worden afgerond.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Verkenning kansen en ambities	2021	77.300	0	43.495	43.495	33.805	56%
- Dekking uit Investeringsreserve		77.300	0	43.495	43.495	33.805	

Actualisatie Algemene verordening- en legesverordening

Op verzoek van uw bestuur wordt de Algemene Verordening en Legesverordening aangepast. Deze werkzaamheden en dus ook het krediet, lopen nog door in 2021. De gemeenten worden nauw betrokken bij dit proces.

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2019 (B)	Rekening 2020 (C)	Realisatie t/m 2020 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2020) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Actualisatie Algemene verordening- en legesverordening	2021	15.000	0	5.738	5.738	9.263	38%
- Dekking uit Investeringsreserve		15.000	0	5.738	5.738	9.263	

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.

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 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.

COVID-19 (Corona)

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is 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.

Tot slot

Momenteel wordt met betrekking tot de financiële positie nagedacht over de advisering rondom risico's en reserves. Hierover zal een notitie worden opgesteld.

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 2020 ca. € 1,3 miljoen.

Rekening houdend met het voorstel van de resultaatbestemming (ca. 60.000 euro) van deze jaarrekening bedraagt de Algemene Reserve ca. € 1,4 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 2020
netto schuldquote	-105%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-105%
solvabiliteitsratio	42%
structurele exploitatieruimte	0%

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.

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 doeltypen 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

Binnen het programma Groot Onderhoud waren in 2020 de volgende projecten aan de orde:

Uitvoering groot onderhoud Bos & Bepanting:

In 2020 is 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 2020 is de uitvoering van werkblok 1 gestart:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand voorziening Groot onderhoud per 01-01	1.730.004	2.096.335	1.383.956	1.354.743	1.275.006	1.221.177
Dotatie	706.000	652.600	659.200	659.200	659.200	659.200
planning materiële uitgaven	339.669	307.354	564.272	605.686	584.451	710.406
planning personele uitgaven		67.618	124.140	133.251	128.579	156.289
materiële uitgaven op werken uit jaarschijf 2020		811.481				
personele uitgaven op werken uit jaarschijf 2020		178.526				
Stand voorziening groot onderhoud per 31-12	2.096.335	1.383.956	1.354.743	1.275.006	1.221.177	1.013.682

De materiële uitgaven op werken uit de jaarschijf 2020 heeft voornamelijk betrekking op de steigers en vlonders. Zie daarvoor ook het krediet 'Investeringsimpuls en Groot Onderhoud Steigers en harde oevers Voorne-Putten' onder programma beheer, onderhoud en exploitatie.

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 2020 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 2020 zijn geen vaste geldleningen aangegaan. Er zijn op balansdatum 2020 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 2020 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.

Berekening EMU-saldo 2020 (x 1.000)		
Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	-53
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	103
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	366
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	273
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
Aandeel in EMU-saldo		143

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 vastgoedontwikkelingen en niet zelf grond- of opstalexploitaties voert.
- 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. Daarnaar wordt verwezen.

Grondpositie

Grondpositie per 31 december 2020:

Oppervlakte:	31-12-2019	31-12-2020*	Toelichting mutatie:
Totaal	824 ha	826 ha	Verkrijging recht van erfpacht op de zuidwestoever Oostvoornsemeer van de gemeente Westvoorne.

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 2020.

*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 2020.

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.

Productomschrijving	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Ontwikkeling	Algemene dekkings- middelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	443.200				443.200
Economisch beheer	60.300				60.300
Regelgeving & handhaving	363.600				363.600
Communicatie	10.400				10.400
Planvorming & gebiedsontwikkeling		108.400			108.400
Marketing & productontwikkeling		-			-
Bestuursproducten				91.877	91.877
Juridische ondersteuning & advisering				11.700	11.700
Financiën				55.100	55.100
Subtotaal	877.500	108.400	-	158.677	1.144.577
Dienstverlening in uitgaven voorziening Groot Onderhoud	133.300				133.300
Totaal					1.277.877

JAARREKENING 2020

5.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.940.633	2.770.477
Investerings met economisch nut	252.288	302.087
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.688.345	2.468.390
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	6.294.082	7.203.032
Vorderingen op openbare lichamen	285.544	360.811
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	5.932.796	6.763.732
Overige vorderingen	75.742	78.489
Liquide middelen	167.154	250.482
Banksaldi	167.154	250.482
Overlopende activa	346.709	554.997
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	264.190	456.962
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	82.519	98.035
Totaal	9.748.578	10.778.988

PASSIVA	31 december 2020	31 december 2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.142.545	4.195.950
Algemene reserve	1.336.930	1.994.968
Bestemmingsreserves	2.741.774	1.869.461
Gerealiseerde resultaat	63.841	331.521
Voorzieningen	2.096.335	1.730.004
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.096.335	1.730.004
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.603.836	2.739.695
Waarborgsommen	87.703	87.703
Vooruitontvangen afkoopsommen erfpacht	1.036.481	1.009.192
Onderhandse leningen van: - binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.479.652	1.642.800
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	236.552	144.507
Overige schulden	236.552	144.507
Overlopende passiva	669.310	1.968.832
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	97.377	164.565
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	565.293	1.799.655
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.640	4.612
Totaal	9.748.578	10.778.988

5.2 Overzicht van baten en lasten 2020

Programma	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	3.063.575	2.979.265	3.061.413	2.953.993	107.420 V
Programma Ontwikkelingen	104.800	108.400	118.400	116.664	1.736 V
Algemene dekkingsmiddelen	629	500	500	9.500	9.000 N
Overhead	196.649	176.100	184.700	230.522	45.822 N
Totaal lasten	3.365.653	3.264.265	3.365.013	3.310.679	54.334 V
Baten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	1.045.555	1.073.280	1.073.280	1.074.243	963 V
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.640.905	2.203.271	2.203.271	2.205.048	1.777 V
Overhead	-	-	-	-	-
Totaal baten	3.686.460	3.276.551	3.276.551	3.279.292	2.741 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	320.807	12.286	(88.462)	(31.387)	57.075 V
Kredieten					
Lasten kredieten	48.169	-	71.921	174.473	246.394 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	14.657	-	6.671	(196.491)	203.162 N
Saldo kredieten	(33.513)	-	(65.250)	(22.018)	43.232 V
Totaal saldo van baten en lasten	287.294	12.286	(153.712)	(53.405)	100.307 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	47.813	42.000	598.300	598.300	-
Onttrekking reserves	92.040	29.714	752.012	715.546	36.466 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	44.227	(12.286)	153.712	117.246	36.466 N
Gerealiseerd resultaat	331.521	-	-	63.841	63.841 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.

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 2020 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

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 investerings met een maatschappelijk nut boven € 25.000 worden geactiveerd.

Indien investerings 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 investerings 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 rente typische 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.

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rente typische 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 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 met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	162.688	0	0	15.976	0	0	0	146.712
Overige materiële activa	139.399	0	0	33.823	0	0	0	105.576
	302.087	0	0	49.799	0	0	0	252.288

☒ 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. In 2019 hebben geen transacties plaatsgevonden waarbij erfpachtovereenkomsten voor meerdere jaren of eeuwigdurend zijn afgekocht.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en Terreinen	1.064.451	0	0	0	0	0	0	1.064.451
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	405.005	0	0	42.415	0	0	0	362.590
Overige materiële activa	73.666	0	0	10.519	0	0	0	63.147
Ten laste van Afschrijvingsreserve afschrijving op basis van gewijzigde wetgeving								
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	29.500	29.500
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	0	0	0	0	0	0	235.000	235.000
activa in bewerking:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	925.268	2.164.685	0	0	1.891.795	0	-264.500	933.658
	2.468.390	2.164.685	0	52.934	1.891.795	0	0	2.688.345

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen

	2020	2019
Debiteuren	285.544	360.811
Saldo	285.544	360.811

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

	2020	2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	5.932.796	6.763.732
Totaal	5.932.796	6.763.732

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 2020 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	125	149	170	124
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	125	101	80	126
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.306			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.306			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(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)	11.399	13.520	15.675	11.401
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	125	149	170	124

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

	2020	2019
Debiteuren	75.742	78.489
Saldo	75.742	78.489

Onder het saldo van de debiteuren is een post van 49.119 euro opgenomen voor oninbare geachte vorderingen (voorziening dubieuze debiteuren).

Liquide middelen☒ Banksaldi

	2020	2019
Rekening-courant bank	167.154	250.482
	167.154	250.482

Overlopende activa

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

Project	Saldo 1-1-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijksbijdrage				
Natuurmonumenten	12.588	41.587	54.175	0
SNL bosbijdrage	25.283	25.283	25.283	25.283
	37.871	66.870	79.458	25.283
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Hygiënebestek Maasvlakte 2	3.012	0	3.012	0
Inrichting Oostvoornse Meer	2.477	63.571	55.592	10.456
Kwaliteitsverbetering Ruiterpaden ZH	0	50.876	0	50.876
Kwaliteitsimpuls Vaarnetwerk LT Bernisse	36.273	11.302	0	47.575
Kwaliteitsimpuls Vaarnetwerk LT Hellevoetsluis	34.812	7.361	42.173	0
Kwaliteitsimpuls Quackstrand LT Haringvliet	314.098	193.277	427.375	80.000
Kwaliteitsimpuls Quackstrand Gem. Hellevoetsluis	28.419	135.581	164.000	0
Kwaliteitsimpuls Quackstrand LT Voorne-Putten	0	50.000	0	50.000
	419.091	511.968	692.152	238.907
Totaal	456.962	578.838	771.610	264.190

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

	2020	2019
Bijdrage Kwaliteitsimpuls Quackstrand	12.330	65.883
Vooruitbetaald	25.818	7.718
Nog door te belasten	0	228
Compensabele BTW	40.728	12.297
Nog te ontvangen	2.630	9.344
Ondernemers BTW	1.013	2.565
	82.519	98.035

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2020 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2020	Bestemming Resultaat 2019	Toevoegingen in 2020	Onttrekkingen in 2020	Stand per 31-12-2020	Claims na 2020
Algemene Reserve	1.994.968	0	0	658.038	1.336.930	10.200
Totaal Algemene reserve	1.994.968	0	0	658.038	1.336.930	
Bestemmingsreserves						
Investeringsreserve	886.347	305.283	556.300	261.947	1.485.983	833.805
Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden	1.100	0	0	0	1.100	0
Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	264.286	0	42.000	33.823	272.463	272.463
Reserve Vervangingsinvesteringen	150.792	0	0	0	150.792	0
Afschrijvingsreserve	566.936	0	264.500	0	831.436	831.436
Provinciale reserve	0	26.238	0	26.238	0	0
Totaal bestemmingsreserves	1.869.461	331.521	862.800	322.008	2.741.774	1.937.704
Totaal	3.864.429	331.521	862.800	980.046	4.078.704	1.947.904

☒ ALGEMENE RESERVE

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

	2020	2019
Saldo 1 januari	1.994.968	1.969.001
Bij: bestemming resultaat jaarrekening 2018	0	58.368
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	658.038	32.401
Saldo 31 december	<u>1.336.930</u>	<u>1.994.968</u>

Specificatie onttrekkingen:

- onttrekking naar investeringsreserve, Quackstrand	235.000
- onttrekking naar investeringsreserve, Bodemverontreiniging	244.000
- onttrekking, resultaat 1e begrotingswijziging 2020	90.748
- onttrekking, naar investeringsreserve	77.300
- onttrekking, Placemaking BE	10.000
Kredieten:	
- Actualisatie Grondprijsbrief	990
Totaal onttrekkingen	<u>658.038</u>

☒ BESTEMMINGRESERVES

a) Investeringsreserve

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

	2020	2019
Saldo 1 januari	886.347	916.271
Bij: bestemming resultaat jaarrekening 2019	305.283	0
Bij: toevoegingen	556.300	0
Af: Onttrekkingen	261.947	29.924
Saldo 31 december	<u>1.485.983</u>	<u>886.347</u>

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging vanuit Algemeen reserve, Bodemverontreiniging	244.000
- toevoeging vanuit Algemeen reserve, Quackstrand	235.000
- toevoeging vanuit Algemeen reserve	77.300
Totaal toevoegingen	<u>556.300</u>

Specificatie onttrekkingen:

Overboeking naar reserve afschrijvingen	238.262
Kredieten:	
- Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	-21.298
- Kwaliteitsimpuls Quackstrand	-4.250
- Verkenning Voorne-Putten	43.495
- Actual. Algemene- en legesverordening	5.738
Totaal onttrekkingen	<u>261.947</u>

b) Reserve Kwaliteitsimpuls gebieden

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

	2020	2019
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.

	2020	2019
Saldo 1 januari	264.286	252.000
Bij: toevoegingen	42.000	42.000
Af: Onttrekkingen	33.823	29.714
Saldo 31 december	272.463	264.286

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging reserve R'damse Reddingsbrigade
Totaal toevoegingen

42.000
42.000

Specificatie onttrekkingen:

- Afschrijvingslasten
Totaal onttrekkingen

33.823
33.823

d) Reserve Vervangingsinvesteringen

Deze reserve is gevormd als dekking voor de toekomstige vervangingsinvesteringen.

	2020	2019
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.

	2020	2019
Saldo 1 januari	566.936	561.123
Bij: toevoegingen	264.500	5.813
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	831.436	566.936

Specificatie toevoegingen:

- toevoeging vanuit de Investeringsreserve
Totaal toevoegingen

264.500
264.500

f) Provinciale reserve

Vanuit de boekjaarsubsidie is vanuit PZH vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar de reserve Provinciale gelden gaat.

	2020	2019
Saldo 1 januari	0	0
Bij: bestemming resultaat	26.238	0
Bij: toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	26.238	0
Saldo 31 december	0	0

Specificatie onttrekkingen:

Overboeking naar reserve afschrijvingen	26.238
Totaal onttrekkingen	26.238

☒ GEREALISEERD RESULTAAT

	2020	2019
Gerealiseerd resultaat	63.841	331.521
	63.841	331.521

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 01-01-2020	Toevoegingen in 2020	Onttrekkingen in 2020	Stand per 31-12-2020
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.730.004	706.000	339.669	2.096.335
Totaal	1.730.004	706.000	339.669	2.096.335

☒ 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.

	2020	2019
Saldo 1 januari	1.730.004	1.811.699
Bij: toevoegingen	706.000	772.205
Af: Aanwendungen	339.669	853.900
Saldo 31 december	2.096.335	1.730.004
<i>Specificatie toevoegingen:</i>		
- dotatie conform begroting 2020	706.000	
Totaal toevoegingen	706.000	
<i>Specificatie aanwendungen:</i>		
- uitgevoerde werkzaamheden GO	339.669	
Totaal aanwendungen	339.669	

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer☒ Waarborgsommen

	2020	2019
Boekwaarde 1 januari	87.703	89.303
Vermeerderingen	0	0
Aflossingen	0	1.600
Saldo 31 december	87.703	87.703

Er is geen sprake van een rentelast.

☒ Vooruit ontvangen afkoopsommen erfpacht

	2020	2019
Boekwaarde 1 januari	1.009.192	1.030.000
Vermeerderingen	37.693	0
Aflossingen	10.404	20.808
Saldo 31 december	1.036.481	1.009.192

☒ Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	2020	2019
Saldo per 1 januari	1.642.800	1.804.616
Af: aflossingen	163.148	161.816
Saldo per 31 december	1.479.652	1.642.800

De rentelasten in het boekjaar bedragen € 80.799.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

☒ Overige schulden

	2020	2019
Crediteuren	236.552	144.507
Totaal	236.552	144.507

Overlopende passiva

☒ 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

	2020	2019
Nog te ontvangen facturen	73.573	137.228
Ondernemer BTW	2.568	3.829
Nog te betalen rente geldlening	21.236	23.508
Totaal	97.377	164.565

☒ 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 1-1-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijksbijdrage				
Compensatiegelden A15	195.261	0	37.283	157.978
Zandsuppletie Quackstrand	1.473.313	0	1.126.587	346.726
	1.668.574	0	1.163.870	504.704
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Hygiënebestek januari t/m april 2021	53.333	53.333	53.333	53.333
Rotterdamse Reddingsbrigade	7.256	0	0	7.256
Kwaliteistimpuls Quackstrand LT Voorne-Putten	25.274	0	25.274	0
Kw.impuls Quackstrand Areaal ZWD (via H'sluis)	45.218	0	45.218	0
	131.081	53.333	123.825	60.589
Totaal	1.799.655	53.333	1.287.695	565.293

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

	2020	2019
Havenbedrijf Rotterdam afkoop ingroeiregeling Calandpark	57.451	0
Vergunningen	6.640	4.612
Totaal	64.091	4.612

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd.

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2020 voor dit schap zijn:

- * Hygiëne bestek – 252.307 euro

- * Samenwerkingsovereenkomst recreatieschap en Staatsbosbeheer € 1.157.700

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is 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.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

Programma – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.683.903	2.592.065	2.674.213	2.579.993	94.220 V
Regelgeving & handhaving	363.600	364.400	364.400	363.600	800 V
Communicatie	16.073	22.800	22.800	10.400	12.400 V
Totaal lasten	3.063.575	2.979.265	3.061.413	2.953.993	107.420 V
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	1.045.555	1.073.280	1.073.280	1.074.243	963 V
Regelgeving & handhaving	-	-	-	-	-
Communicatie	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.045.555	1.073.280	1.073.280	1.074.243	963 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(2.018.020)	(1.905.985)	(1.988.133)	(1.879.750)	108.383 V
Kredieten					
Lasten kredieten	38.767	-	6.671	224.696	231.367 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	14.657	-	6.671	(196.491)	203.162 N
Saldo kredieten	(24.111)	-	-	28.205	28.205 V
Totaal saldo van baten en lasten	(2.042.131)	(1.905.985)	(1.988.133)	(1.851.545)	136.588 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	47.813	42.000	521.000	521.000	-
Onttrekking reserves	59.638	29.714	508.714	487.276	21.438 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	11.825	(12.286)	(12.286)	(33.724)	21.438 N
Gerealiseerd resultaat	(2.030.306)	(1.918.271)	(2.000.419)	(1.885.269)	115.150 V

Toelichting:

Minder kosten:

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 in het 1e kwartaal van 2020, hebben geleid tot het afsluiten van gebieden en niet openen van de toiletvoorzieningen en daaruit voortvloeiende werkzaamheden in de eerste fase van de Lock down.
- Aanbestedingsvoordeel RO
- In de begroting was rekening gehouden met 160.000 aan kosten voor de Maasvlakte II, de kosten zijn echter lager uitgevallen (plus minus 40K). Zie ook de verklaring bij de baten.

Meer kosten

- De richtlijnen naar aanleiding van Covid-19 en daaruit voortvloeiende werkzaamheden hebben tot extra kosten geleid; intensief reinigen toiletvoorzieningen en afzetten parkeerplaatsen en zetten bebording.
- In het eerste kwartaal is er stormschade geweest na een paar hevige stormen.
- Er is sprake van een toenemend aantal illegale stortingen in het gebied. De analyse van de gedumpte stortingen en het opruimen van gekwalificeerde stoffen, brengen extra kosten in het regulier onderhoud met zich mee. In 2021 en 2022 zal verder onderzoek worden gedaan naar de oorzaak en aard van de stortingen.
- Vervanging bebording door vandalisme
- Pad naar de Fluisterboot in Heenvliet is gerealiseerd.

- Heropenen van parkeerplaats Abbenbroek. Deze parkeerplaats is eerder afgesloten als bezuinigingsmaatregel. De verrommeling en de vraag naar parkeerplaatsen op deze locatie nam toe, waarop besloten is de parkeerplaats weer te openen.
- Realiseren afscheiding bij parkeerplaats Geuzekreek. In verband met onwenselijk parkeergedrag is nabij de Geuzenkreek een afscheiding geplaatst tussen de parkeerplaats en het fietspad.

Minder Baten

De kosten voor de Maasvlakte II waren geraamd op 160.000 euro en worden volledig vergoed door de gemeente Rotterdam. De kosten zijn echter lager uitgevallen waardoor ook de vergoeding lager uitkomt.

Meer baten

Vestiging opstalrecht 28.600, vergoeding aanleg glasvezel 9.000

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Vestiging opstalrecht Krabbewg/Br.Vee	28.568		Onroerendzaakbelasting	434	
WSD comp.aanl.vispaaiplaatsen BM	3.596				
Vergoeding glasvezelkabel	8.946				
SVHW teruggaaf	466				
Inzet medewerkers tbv RAPL rooien struiken en bomen	400				
<i>Kredieten</i>			<i>Kredieten</i>		
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	-221.199	6.671	Kwaliteitsimpuls Quackstrand	-225.450	6.671
Kwaliteitsimpuls VP - Bernisse	14.362		Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	754	
Kwaliteitsimpuls VP - Brielse Meer	10.346				
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
Reserve Reddingsbrigade	33.823	29.714	Reserve Rotterdamse Reddingsbrigade	42.000	42.000
Algemene Reserve			Investeringsreserve		
- Bodemverontreiniging (AB 13/12/18)	244.000	244.000	- Bodemverontreiniging (AB 13/12/18)	244.000	244.000
- Quackstrand (AB 22/11/18)	235.000	235.000	- Quackstrand (AB 22/11/18)	235.000	235.000
<i>Kredieten</i>					
Kwaliteitsimpuls Voorne Putten	-23.954				
Kwaliteitsimpuls Quackstrand	-4.250				
Totaal	330.104	515.385	Totaal	296.738	527.671
Saldo	33.366				12.286

Programma – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	104.800	108.400	118.400	116.664	1.736 V
Totaal lasten	104.800	108.400	118.400	116.664	1.736 V
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(104.800)	(108.400)	(118.400)	(116.664)	1.736 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	600	990	390 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	(600)	(990)	390 N
Totaal saldo van baten en lasten	(104.800)	(108.400)	(119.000)	(117.654)	1.346 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	10.600	10.990	390 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	10.600	10.990	390 V
Gerealiseerd resultaat	(104.800)	(108.400)	(108.400)	(106.664)	1.736 V

Toelichting:

Geen bijzonderheden

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
			Actualisatie Grondprijsbrief	990	600
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
Algemene Reserve					
- Traject Placemaking	10.000	10.000			
- Actualisatie grondprijsbrief	990	600			
Totaal	10.990	10.600	Totaal	990	600
Saldo	10.000	10.000			

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	629	500	500	9.500	9.000 N
Totaal lasten	629	500	500	9.500	9.000 N
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.191.231	1.078.022	1.078.022	1.078.022	-
Overige structurele baten	1.449.674	1.125.249	1.125.249	1.127.026	1.777 V
Totaal baten	2.640.905	2.203.271	2.203.271	2.205.048	1.777 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	2.640.276	2.202.771	2.202.771	2.195.549	7.222 N
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	2.640.276	2.202.771	2.202.771	2.195.549	7.222 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	90.748	90.748	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	90.748	90.748	-
Gerealiseerd resultaat	2.640.276	2.202.771	2.293.519	2.286.297	7.222 N

Toelichting:

Een vordering die nog op de balans stond i.v.m. de Landtong Rozenburg was onterecht en is afgeboekt.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Afw.verschil Kw.Imp.Bernisse	1.774		corr.bijdr.R'dam ivm Landtong R'burg	9.223	
Overige baten	3		diversen afboekingen	106	
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
- Algemene reserve	90.748	90.748	-		
Totaal	92.525	90.748	Totaal	9.329	0
Saldo	83.196	90.748			

Overhead

Overhead	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	196.649	176.100	184.700	230.522	45.822 N
Totaal lasten	196.649	176.100	184.700	230.522	45.822 N
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(196.649)	(176.100)	(184.700)	(230.522)	45.822 N
Kredieten					
Lasten kredieten	9.402	-	64.650	49.233	15.418 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(9.402)	-	(64.650)	(49.233)	15.418 V
Totaal saldo van baten en lasten	(206.051)	(176.100)	(249.350)	(279.755)	30.405 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	77.300	77.300	-
Onttrekking reserves	32.402	-	141.950	126.533	15.418 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	32.402	-	64.650	49.233	15.418 N
Gerealiseerd resultaat	(173.649)	(176.100)	(184.700)	(230.522)	45.822 N

Toelichting:

In het AB van december is akkoord gegeven voor een hogere uitgave op de bestuursproducten. Echter is deze bestuurlijke goedkeuring niet vastgelegd in een formele begrotingswijziging, waardoor een negatief resultaat op de bestuursproducten is gerealiseerd.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
-			Verkenning Voorne-Putten	43.495	54.150
			- Actual. Algemene- en legesverordening	5.738	10.500
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
Algemene Reserve			Investeringsreserve		
- Verkenning kansen en ambities	77.300	77.300	- verkenning kansen en ambities (AB13/12/19)	77.300	77.300
Investeringsreserve					
- Verkenning kansen en ambities	43.495	54.150			
- Actual. Algemene- en legesverordening	5.738	10.500			
Totaal	126.533	141.950	Totaal	126.533	141.950
Saldo					

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	521.000		521.000	
Programma Ontwikkeling	0		0	
Algemene dekkingsmiddelen	0		0	
Programma Overhead	77.300		77.300	
Totaal	598.300	0	598.300	0

Onttrekkingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	508.714	29.700	484.619	29.700
Programma Ontwikkeling	10.600		10.990	
Algemene dekkingsmiddelen	90.748		90.748	
Programma Overhead	141.950		126.533	
Totaal	752.012	29.700	712.890	29.700

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

In 2020 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 samenwerkingsovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2020 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap (fixed-price).

Het bezoldigingsmaximum in 2020 is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	
S. Thijsen	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.240
Beloningen betaalbaar op termijn	22.747
<i>Subtotaal</i>	<i>215.987</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	215.987
Het bedrag van de overschrijding, en	14.987
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht / nabetaling eerder jaar
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
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	190.010
Beloningen betaalbaar op termijn	22.044
<i>Subtotaal</i>	<i>212.054</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	212.054

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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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.

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	01/01/2020-31/12/2020
De heer H. de Graad	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer A.J. Spoon	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer M. Hamerslag	lid Dagelijks Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer H.S.A. Abrahams	lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer P. Schop	lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer J.W. Mijnans	lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer W.A. Sjoukes	lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer G.G.J. Rensen	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer L. Soeterboek	Plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
Mevr. L. van der Pol	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020
De heer T.I. Fransman	plv. lid Algemeen Bestuur	01/01/2020-31/12/2020

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 2020 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 201.000.

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 2020

Leden Dagelijks Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Brielle	Dhr. R.M. van der Kooi (Voorzitter)	https://www.brielle.nl/bestuur/portefeuille-functies-en-ambtelijke-nevenfuncties-rm-van-der-kooi_44192/
Westvoorne	Dhr. H.A. de Graad	https://www.westvoorne.nl/wethouder-henk-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.hellevoetsluis.nl/Bestuur_en_organisatie/College_van_B_W/Samenstelling_College_van_B_W/Wethouder_A_J_Aart_Jan_Spoon

Leden Algemeen Bestuur

Gemeente	Naam	Nevenfuncties
Brielle	Dhr. H.S.A. Abrahams	https://almanak.overheid.nl/24658987/Dhr_HSA_Abrahams/
Nissewaard	Dhr. J.W. Mijns	https://almanak.overheid.nl/129946/Dhr_JW_Mijns/
Westvoorne	Dhr. W.A. Sjoukes	https://www.westvoorne.nl/raadsleden
Hellevoetsluis	Dhr. P. Schop	https://www.hellevoetsluis.nl/Bestuur_en_organisatie/College_van_B_W/Samenstelling_College_van_B_W/Wethouder_P_Peter_Schop

5.6 Bijlage taakvelden

Verdeling taakvelden	lasten 2020	baten 2020	saldo 2020
0.4 - Overhead	230.522	-	230.522-
0.5 - Treasury	9.500	-	9.500-
0.8 - Overige baten en lasten	598.300	715.546	117.246
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.896.185	2.004.779	891.406-
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.078.022	1.078.022
Totaaltelling lasten en baten	3.734.506	3.798.347	63.841

Aan het algemeen bestuur van
Recreatieschap Voorne-Putten

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van Recreatieschap Voorne-Putten op 31 december 2020 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 2020 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.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020;
3. grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
4. toelichting op de balans;
5. toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020;
6. verdeling naar taakvelden.

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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 € 41.000. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 5.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve- of WNT-redenen relevant zijn.

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.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 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 gereede 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 deze 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, 29 juni 2021
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. R. Opendorp RA