



Jaarstukken 2015

Recreatieschap Westfriesland





In deze uitgave:

Jaarverslag

Voorwoord door voorzitter Nico Slagter	1
Klimpark Streekbos in mei officieel geopend	3
Beheer en onderhoud door Groen- en Recreatiebeheer	3
'Dagdromen' door Robert Reus, secretaris van het algemeen en dagelijks bestuur	7
Goede cijfers voor wandelwebsite Noord-Holland	7
Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	8
Recre-Actief Westfriesland in het kader van het Natuur- en Recreatieplan	9
Wijdenes	10
Recreatieve routenetwerken	10
I&O	11
Waar bent u ons tegengekomen in 2015?	11
Het Recreatieschap hoort graag meningen	12
Vooruitblik 2016	12
De Missie	12
Programmaverantwoording	13
Paragrafen Jaarrekening	17
Jaarrekening	21
Controleverklaring	40

Jaarverslag 2015

VOORWOORD

Het Recreatieschap Westfriesland heeft een 'doenig' en productief 2015 achter de rug. Als voorzitter van het algemeen bestuur kijk ik hier graag kort met u op terug.

Jaaroverzicht

Het zal u opvallen dat het jaaroverzicht anders en vooral omvangrijker is dan andere jaren. Het stuk is tegenwoordig geïntegreerd in de jaarstukken. Voor deze samenvoeging is gekozen zodat het jaarverslag en de jaarrekening aantrekkelijker zijn om te lezen, wij een breed publiek kunnen bereiken en om overlap van de inhoud te voorkomen.

Nieuwe directeur/secretaris

Het Recreatieschap heeft per 1 januari een nieuwe directeur/secretaris. Dat is Robert Reus. Naast zijn bezigheden als secretaris van Enkhuizen en algemeen directeur van de SED-organisatie houdt Robert zich bezig met de uitvoering van de grote lijnen die door het algemeen bestuur worden uitgezet.

Verhuizing

Het huidige algemeen bestuur heeft zich in zijn eerste vergadering in juli 2014 uitgesproken een aantal zaken te zullen oppakken. Een van deze ambities was om te kijken of er bezuinigingen binnen het Recreatieschap doorgevoerd kunnen worden. Een van de mogelijkheden



is een verhuizing van de kantoormedewerkers naar het gemeentehuis van Stede Broec. Door omstandigheden lukte dat niet in 2015, maar heeft de verhuizing plaatsgevonden in februari 2016. Voordelen van deze verhuizing zijn naast de kosten onder meer kortere lijnen en snellere acties.

Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

In 2015 is gestart met het opstellen van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Onder leiding van Grontmij is samen met vertegenwoordigers van belanghebbenden als gemeenten, terreinbeherende organisaties en provincie hard gewerkt om tot een nieuw plan te komen. Het Natuur- en Recreatieplan is in 2016 klaar. Ik kijk uit naar de vaststelling van het plan zodat wij als bestuur met dit plan weer jaren vooruit kunnen en samen met de gemeenten en andere partijen kunnen blijven werken aan een nog mooier en beter benut Westfriesland.

Klimpark Streekbos

Een andere mijlpaal in 2015 was de opening van het Klimpark in het Streekbos bij Bovenkarspel, een schitterend project. Niet alleen voor het Recreatieschap, maar voor de hele regio. Maar ook andere grote en kleine projecten zijn uitgevoerd, naast de dagelijkse werkzaamheden die het Recreatieschap in Westfriesland voor u als bewoner en recreant uitvoert zodat u onbezorgd kan genieten. In dit jaaroverzicht wordt hier uitgebreid op teruggekeken.

Onderzoek door I&O

Het Recreatieschap heeft in het voorjaar door onderzoeksbureau I&O uit Hoorn een enquête laten uitvoeren naar bezoek en waardering van de recreatieterreinen en de voorzieningen. Ook deze keer kreeg het Recreatieschap goede cijfers, net als de laatste keer in 2008.

Vooruitblik 2016

Komend jaar zal in het teken staan van het jubileum van het Streekbos Paviljoen, dat in mei zijn officiële vijfjarig bestaan viert. Hier wordt met alle gebruikers uitgebreid bij stilgestaan.

Dit jaar zullen we ook afscheid nemen van onze collega Jan Ridder van Groen- en Recreatiebeheer. Hij gaat na 36 jaar werken bij het Recreatieschap genieten van een welverdiend pensioen.

Maar 2016 wordt ook het jaar van de start van de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan.

Verder vooruitkijkend: begin 2017 wordt camping De Ursemmerplas officieel overgedragen.

Dit zijn maar enkele onderwerpen op de agenda. Het Recreatieschap blijft u via zijn digitale nieuwsbrieven, website, Twitter en Facebookpagina van al dit nieuws op de hoogte houden.

Rest mij u veel genoeg te wensen met dit jaarverslag.

Namens bestuur, directie en medewerkers van het Recreatieschap Westfriesland,

Nico Slagter, voorzitter



Het algemeen en dagelijks bestuur van het Recreatieschap in december 2015.

Bovenaan de trap: Harry Nederpelt (Medemblik)

Van links naar rechts: Robert Reus (secretaris/directeur), Ben Tap (Hoorn), Rob de Jong (Enkhuizen), Vincent Reus (Drechterland), GertJan Nijpels (Opmeer), Caroline van de Pol (Koggenland) en Nico Slagter (Stede Broec)





Klimpark Streekbos in mei officieel geopend

Zo snel kan het gaan: in december 2014 werd de overeenkomst voor de realisatie van een Klimpark in het Streekbos ondertekend en op 10 mei 2015 werd het Klimpark onder een stralende zon officieel geopend. Na woordjes van eigenaar Walter Bisselink en voorzitter Nico Slagter onthulde burgemeester Marian Goldschmeding van Stede Broec samen met de zoontjes van Walter het bord boven de ingang. Het Recreatieschap wenst Walter en zijn team veel succes met het Klimpark; een grote aanwinst voor het Streekbos en de regio Westfriesland. Door de goede reacties en het grote aantal bezoekers in 2015 lijkt het Klimpark een schot in de roos te zijn!

Beheer en onderhoud door Groen- en Recreatiebeheer

Het grootste deel van de inspanningen van het Recreatieschap is het op orde houden van de recreatieterreinen en voorzieningen. Dat pakket aan taken is zeer breed. Het gaat van het regulier maaiwerk tot het begeleiden van projecten en de realisatie van het Klimpark. Het lijkt normaal dat de terreinen zeven dagen per week schoon zijn, maar hiervoor voeren de collega's van Groen- en Recreatiebeheer voor dag en dauw schoonmaakronden uit. Ook in de weekenden.

De tien recreatieterreinen liggen verspreid door Westfriesland en bieden elk wat wils. Zo zijn het Egboetswater bij Oostwoud en De Vooroever aan de IJsselmeerkust een walhalla voor vogelspotters en is het Streekbos bij uitstek geschikt voor outdoorsportliefhebbers.

De collega's van Groen- en Recreatiebeheer hebben in de wintermaanden tijd voor groot onderhoud. Op een aantal doorgaande paden op de terreinen Vooroever Vlietsingel en het Streekbos heeft het Recreatieschap in november kleischelpen laten aanbrengen. De ophoging was noodzakelijk omdat op een aantal plekken water bleef staan bij langdurige regenval. In het begin zijn de paden wat smerig, maar als het pad goed in gebruik is wordt de bovenlaag keihard en vlak en gaat deze weer vijf tot zes jaar mee.



Een tijdelijk vies pad, maar mooi opgeknapt

Ook werd in het voorjaar een aantal wilgen gekandelaberd, dat wil zeggen: in de vorm van een kandelaar gesnoeid.



Foto: Toos Brink, IVN West-Friesland



Streekbos

In het Streekbos werd in het voorjaar de fietsenstalling aangepakt en opgeknapt. Voor de opening van het Klimpark waren de werkzaamheden klaar en zag de fietsenstalling er weer netjes uit.



Bij het Ecoproject werden in december wilgen geknot. De winter is bij uitstek geschikt voor natuurlijk onderhoud aan knotwilgen. In het Streekbos werden de knotwilgen eveneens onder handen genomen.

Vroeger was de knotwilg vooral 'geriefhout' en had de boom nut door boeren te voorzien van materiaal voor het maken van hekken, veenkeringen of als stookhout.

Nu worden de knotwilgen ongeveer een keer in de vier jaar geknot voor natuurbeheer en vormen ze eigenlijk kleine natuurgebiedjes op zich, die na het knotten ruimte geven aan allerlei dieren als spechten en insecten.



Groot onderhoud brug De Hulk

In de nazomer van 2015 heeft de derde brug in recreatieterrein De Hulk bij Hoorn een renovatie ondergaan. Het 30 jaar oude brugdek van tropisch hardhout is vervangen. Waar mogelijk probeert het Recreatieschap gebruik te maken van duurzame en milieu- en natuurvriendelijke materialen. Dat was ook mogelijk bij deze brug. Daarom is hier gebruik gemaakt van gerecycleerd kunststof met metaalvezel.

Firma D. Koper uit Wervershoof zorgde voor de uitvoering van het project.

Onze bezoekers kunnen weer veilig naar de overzijde.



Epidemie onder konijnen

In augustus werden veel konijnen in het Streekbos getroffen door de zeer besmettelijke konijnenziekte myxomatose. Deze ziekte wordt door contact tussen konijnen overgebracht maar ook via bloedzuigende insecten als muggen en vlooien. De myxomatose veroorzaakt een naar en vervelend beeld van zieke en gestorven konijnen. Daarom, en om verdere besmetting te beperken, controleerde het Recreatieschap in het Streekbos extra op dode dieren en voerde deze af.

Dijkverzwaring in het Egboetswater

In maart werd er gewerkt aan de dijkverzwaring in het Egboetswater, locatie Papenveersloot aan de Pukweg/Egboet. Dit om in de toekomst droge voeten te houden. De uitvoering en financiering gebeurden in nauwe samenwerking tussen hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en het Recreatieschap. De uitvoerende werkzaamheden waren in handen van firma Zwaan uit Opperdoes.



De afsluiting werd uiteindelijk nog twee keer vernield. Politie en handhavers van Medemblik hebben sindsdien vaker gecontroleerd op het terrein. Het Recreatieschap heeft het terrein sindsdien permanent afgesloten voor auto's. Het Nesbos blijft voor de populaire kofferbakmarkten nog wel toegankelijk. RTV NH besteedde aandacht aan de overlast en interviewde opzichter Piet Copier van het Recreatieschap.

Vuilrondes

In de zomer halen de collega's van Groen- en Recreatiebeheer na een mooie dag veel vuil op. Gelukkig wordt het meeste afval netjes in de vuilnisbakken gegooid. Maar toch is de 'vangst' aan zwerfafval elk jaar weer behoorlijk.

Overlast en vandalisme in het Nesbos bij Medemblik

In mei heeft het Recreatieschap het terrein Vooroever Nesbos bij Medemblik wegens vandalisme afgesloten nadat omwonenden klaagden over gerace met auto's op het terrein. Naast overlast door herrie en vandalisme en gevaar voor andere recreanten kost dit het Recreatieschap veel geld en tijd om de schade te herstellen. Na de afsluiting was het probleem nog niet opgelost omdat de afsluitpaal werd afgezaagd zodat men weer met de auto het terrein op kon komen.



Activiteiten en evenementen

Door het jaar heen vinden veel activiteiten plaats op onze terreinen, van kofferbakmarkten en een Canicross tot de Delta Lloyd Regatta bij Medemblik. Indrukwekkend was de eerste Samenloop voor Hoop die plaatsvond in het weekend van 21 en 22 juni in het Streekbos. Een aangrijpend en overweldigend maar vooral hoopgevend evenement in de strijd tegen kanker waar het Recreatieschap graag aan meewerkt.

In 2015 hebben 45 evenementen en activiteiten plaatsgevonden.



Samenloop voor Hoop in het Streekbos; een hoopgevend en indrukwekkend evenement

Naamborden terreinen

De naamborden van de terreinen waren verouderd, beschadigd en aan vervanging toe. Aangepast aan de nieuwe huisstijl van het Recreatieschap kunnen ze weer een aantal jaren mee.



Opwaardering 'Wandelpad van Piet'

Het wandelpad tussen zomerdijk en winterdijk in Onderdijk, bij het Recreatieschap bekend als het Wandelpad van Piet, werd in december opgewaardeerd en met een halfverharding beter beloopbaar gemaakt. Het pad maakt deel uit van het wandelnetwerk maar was soms drassig en moeilijk begaanbaar.

De opwaardering is mogelijk door samenwerking van de gemeente Medemblik en het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het Recreatieschap tekende voor de uitvoering.



Met het pad is het mogelijk om over de zomerdijk richting Medemblik te lopen. Door de oude structuren van de verkaveling in stand te houden tijdens de aanleg is het oude haventje van Onderdijk weer zichtbaar geworden, tot vreugde van Stichting Oud Onderdijk.



'Dagdromen' door Robert Reus

Op 1 januari ben ik gestart als directeur/secretaris van het Recreatieschap. Er is een wereld voor mij opengegaan. Wat heeft Westfriesland veel te bieden. Dat de Westfriese Omringdijk als parel door het landschap kronkelt wist ik al, maar de vele andere mooie plekken waren voor mij grotendeels nog geheim gebleven. Ik ben met mijn neus in de boter gevallen. Afgelopen jaar hebben wij samen met veel enthousiaste betrokkenen gewerkt aan het nieuwe beleidsplan: het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Om tot dit nieuwe plan te komen zijn wij in gesprek gegaan met inwoners en deskundigen. Samen hebben wij het plan gemaakt. Zo zijn wij onder meer op excursie geweest op zoek naar het Westfriese DNA. En weet ik nu bijvoorbeeld dat in Hoogwoud Graaf Willem II van Holland en Zeeland is gesneuveld. Ik heb afgelopen jaar ook de opening van het Klimpark in het Streekbos mogen meemaken en het vijfjarige bestaan van volkssterrenwacht Orion in het Streekbos Paviljoen.

Voorzieningen om trots op te zijn

Als ik (dag)droom over de toekomst van Westfriesland en de rol van het Recreatieschap daarin, dan zie ik beelden van enthousiaste bezoekers aan de recreatiegebieden. Gebieden die voor iedereen het nodige te bieden hebben. Ik zie gezinnen voor mij die gezellig met elkaar picknicken en ravotten op onze ligweiden. Ik zie senioren op hun elektrische fiets die stoppen voor een kopje koffie met appelgebak, natuurlijk met slagroom. Ik zie ook mountainbikers die zich in het zweet werken en op mooie zonnige dagen liggen de stranden langs de Westfriese Omringdijk vol met bezoekers. Met veel wind komen de kitesurfers uit heel Nederland en van daarbuiten naar

Westfriesland om hun favoriete sport te beoefenen. Op een mooie winterdag als er ijs in de sloten ligt, wordt er geschaatst op de sloten en vaarten. Nederlander kan haast niet.

Het schaatsen is deze winter niet gelukt maar we kunnen evengoed genieten van al het moois dat Westfriesland ons te bieden heeft. Het Natuur- en Recreatieplan is een ferme stap in de reis waarmee deze droom verder verwezenlijkt kan worden.

Het Recreatieschap zet samen met de Westfriese gemeenten ook komende jaren de schouders eronder om dit plan te laten slagen.



Goede cijfers voor wandelwebsite Noord-Holland

Er zijn geen excuses meer om thuis te blijven nu de wandelwebsite wandelnetwerknordholland.nl is vernieuwd.

De website biedt nieuwe mogelijkheden voor het uitstippelen van een gezonde, sportieve en mooie wandeling in Westfriesland en Noord-Holland.

Het wandelnetwerk koppelt honderden kilometers ommetjes, boerenlandpaden, rondwandelingen en langeafstandswandelpaden aan elkaar.

Met de routeplanner stellen wandelaars zelf eenvoudig

hun eigen route samen. Daarbij kan men kiezen om met de hond te wandelen of onverharde paden te vermijden. Maar ook een startpunt selecteren en daar een voorgestelde route kiezen is mogelijk.

Bij een startpunt is altijd voldoende parkeergelegenheid en een informatiepaneel. Is er van tevoren geen route gepland, dan kan dat dus ook nog gewoon ter plaatse.

Gratis app

Voor het wandelnetwerk is ook een app ontwikkeld die gratis verkrijgbaar is in de Playstore en de Appstore. Met de app zijn de routekaarten altijd bij de hand.



Initiatief en beheer

Het wandelnetwerk is een initiatief van de samenwerkende terreinbeheerders in Noord-Holland, waaronder het Recreatieschap. Het wandelnetwerk in Westfriesland wordt beheerd door het Recreatieschap.

Boerenlandpaden gezocht voor het wandelnetwerk

Het Recreatieschap is al geruime tijd bezig met de ontwikkeling van een wandelnetwerk in Westfriesland. In het wandelnetwerk zijn waar mogelijk ook boerenlandpaden opgenomen. Tochten over boerenlandpaden zorgen ervoor dat wandelaars optimaal kunnen genieten van het prachtige Noord-Hollandse landschap. Het wandelnetwerk wordt zo nog aantrekkelijker.

Inmiddels is er in de provincie Noord-Holland ongeveer 85 kilometer aan boerenlandpad bewandelbaar. Maar dit

is nog lang niet voldoende. Daarom heeft de provincie een bedrag van 650.000 euro aan subsidie beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van meer boerenlandpaden. Agrariërs konden in 2015 een vergoeding krijgen van 0,92 euro per strekkende meter als zij hun land wilden openstellen voor wandelaars. De aanvragen werden onder meer getoetst op het nut voor recreanten.

Ook subsidiemogelijkheden buiten het wandelnetwerk

Omdat het Recreatieschap doorlopend werkt aan de uitbreiding van het wandelnetwerk, zoeken wij ook boerenlandpaden die nog geen onderdeel zijn van het wandelnetwerk. Initiatieven voor nieuwe boerenlandpaden buiten het netwerk in Westfriesland zijn ook welkom. Wij kunnen dan kijken of het nieuwe pad in het netwerk kan worden opgenomen. Hiervoor kan contact worden opgenomen met het Recreatieschap.

Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

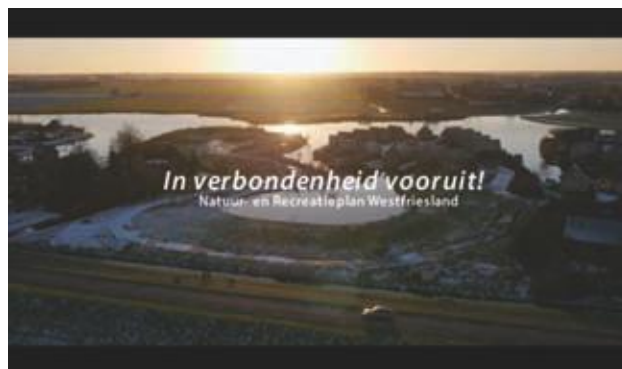
In 2015 is gestart met de actualisatie van het Landschapsplan West-Friesland. Dit plan en de daaruit voortkomende deelplannen Koggegebied en HES stamt uit 1997 en was aan herziening toe. Het geactualiseerde Landschapsplan krijgt de naam 'Natuur- en Recreatieplan Westfriesland'. Onder leiding van Grontmij die het plan heeft opgesteld zijn, samen met vertegenwoordigers van belanghebbenden als gemeenten, terreinbeherende organisaties en provincie, de uitgangspunten en behaalde resultaten uit het Landschapsplan geëvalueerd en geïnventariseerd.

Eind 2015 was het plan in concept klaar. Met dit

plan worden meer doelen bereikt. Enerzijds wil het Recreatieschap komen tot een actueel beleid. Anderzijds wil het Recreatieschap input leveren voor de koers voor de regio. Daarom is veelvuldig afgestemd met de opstellers van de Structuurschets Westfriesland, een product uit het Pact van Westfriesland.

Het eindresultaat is een onderbouwd en gedragen plan dat niet alleen van het Recreatieschap is maar van de hele regio. Samenwerken zal ook voor de uitvoering een nadrukkelijk punt zijn.

In 2016 zal het plan door het algemeen bestuur van het Recreatieschap worden vastgesteld. Om te zorgen dat een breed gedragen plan wordt vastgesteld is het plan ter zienswijze aangeboden.



Recre-Actief in het kader van het Natuur- en Recreatieplan

Het Recreatieschap organiseerde op 19 juni zijn jaarlijkse 'Recre-Actief Westfriesland' voor zijn partners in het werkgebied. Dit jaar was als onderwerp het Natuur- en Recreatieplan gekozen. Het decor voor dit jaar was de prachtige landelijke omgeving van Opmeer waar onder meer werd gefietst over het Blôtebienepad en een bezoek werd gebracht aan de kaasboerderij van de familie Spil in De Weere.



Bij de kaasboerderij van de familie Spil kon geproefd worden van bijzondere kaasjes



Mieke Coenen van Grontmij bij de toelichting over het Natuur- en Recreatieplan in het Rundveemuseum Aat Grootes in Aartswoud

Naast de presentatie van Mieke Coenen werd er door burgemeester GertJan Nijpels van Opmeer, bestuurlijk trekker van de actualisatie van het Landschapsplan, stilgestaan bij de mogelijkheden die de actualisatie biedt. Ook voorzitter Nico Slagter ging in op het belang van een nieuw plan.



Hoezo geschiedenis saai? Diederik Aten van hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier kreeg volop positieve reacties op zijn met veel humor vertelde verhalen

Waterschapshistoricus Diederik Aten van het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier keek op een onderhoudende en humoristische manier terug op een veelbewogen geschiedenis van vaarwegen



en knooppunten en de soms heftige conflicten die zich afspeelden in het gebied rond de Berkmeer.

Netty Zander van het Westfries Genootschap sloot de ochtend af met een woordje over de realisatie van het wandelpad over de Opmeerder Wuiver. De geplande wandeling over de Opmeerder Wuiver ging helaas niet door omdat een finke regenbui roet in het eten gooide.



Recreatieve routenetwerken

Het uitbreiden, vernieuwen, onderhouden en verbeteren van de recreatieve routenetwerken is een doorlopende taak van het Recreatieschap. Hieronder is een aantal specifieke punten hierover uitgelicht.

Vaarrouthenetwerk

Het Recreatieschap blijft zich inzetten voor de ontwikkeling van het vaarrouthenetwerk in Westfriesland. Hierbij richt het zich niet alleen op de regionale routes maar ook op de bovenregionale routes. Bij het vaarrouthenetwerk is het beheer een aandachtspunt. Het Recreatieschap zet zich hier blijvend voor in. De oplossing hiervoor ligt bij het maken van goede afspraken met het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de provincie. Overleggen hierover worden met deze partijen gevoerd.

Al geruime tijd zet het Recreatieschap zich in voor de vaarroute tussen Rustenburg en Verlaat en aansluitend daarop de passantenhaven in Opmeer. In 2015 is een succes geboekt voor deze route. De route is opgenomen in de BRTN (Beleidsvisie Recreatietoervaart Nederland). Het heeft de status BRTN-ambitie gekregen. Deze status biedt

Wijdenes

Vluchthaven Wijdenes ligt in de gemeente Drechterland. Deze gemeente is in 2014 gestart met het opstellen van een plan voor opwaardering. Dit was voor het bestuur van het Recreatieschap een voorwaarde om de haven te blijven beheren. In 2015 is dit plan gereed gekomen. Het bevat het aanbrengen van een boothelling, een officiële zwemlocatie, extra parkeervoorzieningen, mogelijkheden voor (mobiele) seizoenshoreca en toiletvoorzieningen. Ook bevat het uitbreiding van het terrein, zodat de nieuwe voorzieningen niet ten koste gaan van het huidige aanbod.

De gemeenteraad van Drechterland heeft ook budget beschikbaar gesteld voor het plan zodat, na afgifte van de benodigde vergunningen, in 2016 gestart kan worden met de werkzaamheden.

In april werd directeur Robert Reus geïnterviewd door RTV NH over Vluchthaven Wijdenes. De haven stond in de belangstelling wegens de jaarlijkse baggeractiviteiten van het Recreatieschap om verzanding van het haventje tegen te gaan. Ook werd de noordelijke strekdam aangepakt door het storten van breeksteen.

mogelijkheden om het beheer en onderhoud te regelen en aanspraak op subsidie te kunnen maken.

Tot slot is het Recreatieschap in 2015 gestart met de voorbereidingen voor het vernieuwen van de bewegwijzering van het vaarrouthenetwerk. De nieuwe bewegwijzering sluit aan bij de landelijk norm voor sloepennetwerken. Dit biedt ook de mogelijkheid om het netwerk op te nemen op de website en app van het sloepennetwerk. Het streven is om de bewegwijzering voor het vaarseizoen 2016 gereed te hebben.



De Ursemmervaart maakt al deel uit van de BRTN



Fietsroutenetwerk

Eind 2015 heeft het Recreatieschap een subsidiebeschikking gekregen voor de actualisatie van het fietsroutenetwerk. Het Recreatieschap heeft deze ontvangen vanuit zijn functie als secretariaat van de Beheerstichting van het fietsroutenetwerk. De actualisatie wordt uitgevoerd omdat er sinds de opening van het netwerk in 2007 verschillende nieuwe paden zijn aangelegd of er betere alternatieven zijn gekomen voor bestaande routes, zowel op het vlak van veiligheid als recreatieve waarde. De actualisatie wordt begin 2016 uitgevoerd.



I&O

Voor de tweede keer in zeven jaar heeft het Recreatieschap onderzoek laten doen naar bezoek en waardering van de recreatiegebieden en ook deze keer kreeg het Recreatieschap goede cijfers. In de door onderzoeksbureau I&O uit Hoorn uitgevoerde enquête werden voor een goede vergelijking dezelfde vragen gesteld als in 2008. Hieruit bleek dat de algemene waardering voor de recreatiemogelijkheden in Westfriesland was gestegen tot een 7,3; in 2008 was dit een 7,1.

De bezoekers zijn over het algemeen positief over de recreatiegebieden waarbij het Streekbos met een 7,8 het hoogste scoort. Ook het fiets- en vaarroutenetwerk kregen een ruime voldoende.

De resultaten uit het onderzoek worden onderzocht en meegenomen bij de ontwikkeling van het Natuur- en Recreatieplan.

Waar bent u ons tegengekomen in 2015?

De Jaarmarkt in Stede Broec op 2e Pinksterdag is altijd druk bezocht en daarom was het Recreatieschap aanwezig met een informatiestand in Hét Postkantoor in Bovenkarspel.



Ook nam het Recreatieschap deel aan de Waterweken in Koggenland op 29 augustus.

Ook op internet zijn we actief. Sinds maart hebben we een Twitteraccount: @RecreatieschWF. We zijn te volgen op onze Facebookpagina en uiteraard onze website.



Het Recreatieschap hoort graag meningen

Via de mailbox op onze website krijgt het Recreatieschap regelmatig vragen over wat er wel en niet is toegestaan op onze terreinen. Ook zijn er vragen over de toegankelijkheid van de terreinen voor bijvoorbeeld boosters. Soms zijn er klachten, veelal over loslopende honden of ruiters of een terrein dat voor auto's wordt afgesloten wegens overlast en vandalisme, soms over nog niet-afgewerkte halfverharding op de wandelpaden. Het Recreatieschap is blij met al deze berichten omdat we hierdoor gebruikers, recreanten en inwoners van Westfriesland nog beter van dienst kunnen zijn. Zo werken we met z'n allen aan een gevarieerd aanbod van natuurlijke recreatiemogelijkheden. Het houdt ons scherp en gebruikers, recreanten en inwoners tevreden!



De medewerkers van het Recreatieschap. Op de foto ontbreekt Ria van Heuven

Vooruitblik 2016

Voorzitter Nico Slagter verwees in zijn voorwoord al naar de activiteiten in het komende jaar. Na de vaststelling van het Natuur- en Recreatieplan gaat het Recreatieschap werken aan de uitvoering van het plan. Mede in het kader hiervan staan de verbetering en uitbreiding van de bewegwijzering van het vaarrouthenetwerk in de planning, maar ook de opwaardering van Vluchthaven Wijdenes. Dit project pakken wij samen met de gemeente Drechterland op. Ook wordt er gewerkt aan een mountainbikeroute in het Streekbos. Mountainbiken is een steeds meer beoefende activiteit in Westfriesland. Dit is slechts een greep uit de werkzaamheden. Via de verschillende kanalen houden wij u graag op de hoogte over de werkzaamheden van het Recreatieschap.

De Missie

Recreatieterreinen:

- Waarborgen van de openbare toegankelijkheid.
- Verhogen van kwantiteit en kwaliteit.
- Integrale inrichting en beheer (recreatie en natuur).

Verblijfsrecreatie:

- Adequate bediening van de doelgroepen.
- Kwaliteit voorzieningen op peil houden en waar mogelijk verbeteren.

Landschapsplan:

- Vergroten aantal recreatieplaatsen in Westfriesland.
- Verbeteren en uitbreiden van de recreatieve infrastructuur.
- Ontwikkelen van aantrekkelijke recreatief-toeristische voorzieningen.
- Verbeteren en uitbreiden van ecologische verbindingen.
- Verbeteren en uitbreiden van natuurontwikkelingsgebieden.
- Integrale projectontwikkeling binnen de kaders van het Landschapsplan.



Programmaverantwoording 2015

Dit deel van het jaarverslag betreft de financiële verantwoording over 2015. Hier laten we zien wat het Recreatieschap aan kosten heeft gemaakt, aan inkomsten heeft ontvangen en hoe die zich tot elkaar verhouden.



Onderstaand schema bevat een overzicht van de beleidsdoelen uit de begroting 2015 en of deze doelen wel, niet of deels zijn behaald. Wanneer doelen deels of niet zijn behaald is een toelichting gegeven. Dat is ook gedaan wanneer deze doelen op meerdere wijzen zijn te interpreteren. Wij hebben er voor gekozen om bepaalde beleidsdoelen samen te voegen tot één doel omdat dit de leesbaarheid ten goede komt en dit bijdraagt aan de overzichtelijkheid.

Beoogde beleidsdoelen	Wel, deels of niet behaald	Toelichting
<u>Beheer</u>		
Inrichting en beheer en onderhoud van openlucht-recreatieterreinen	Wel	
Waarborgen openbare toegankelijkheid van de algemene recreatievoorzieningen	Wel	
Onderhoud recreatieve routenetwerken	Wel	Dit betreft de bewegwijzering
Begeleiding van recreanten en evenementen	Wel	
Het beheer van groenvoorzieningen voor derden	Wel	
Uitvoering van waterbeheer	Deels	Dit betreft het beheer ten behoeve van de schouwtaken en waterbergingen.
Onderhoud van gebouwen en bouwwerken en aanverwante installaties op de recreatieterreinen, alsmede het onderhoud van de werkschuur	Deels	Door de verhuur/verkoop van de camping De Ursemmerplas is dit voor camping De Ursemmerplas geen taak meer voor het Recreatieschap. Op de overige locaties wel.
<u>Verblijfsrecreatie</u>		
Exploitatie en ontwikkeling en beheer en onderhoud van verblijfsrecreatievoorzieningen	Deels	Door de verhuur/verkoop van de camping De Ursemmerplas is dit voor camping De Ursemmerplas geen taak meer voor het Recreatieschap. De haven Wijdenes wordt wel op diepte gehouden voor de verblijfsrecreatie
<u>Beleid en projecten</u>		
Uitwerking en uitvoering Landschapsplan Westfriesland	Wel	Tevens is gewerkt aan een nieuw Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Dit zal medio 2016 worden vastgesteld
Integrale projectontwikkeling binnen de kaders van het Landschapsplan	Wel	
(Integraal) ontwikkelen en verhogen van de kwantiteit en kwaliteit van recreatief-toeristische voorzieningen in Westfriesland.	Wel	
Verhogen en uitbreiding van landschappelijke en natuurwaarden van ecologische verbindingen en natuurontwikkelingsgebieden in Westfriesland ten behoeve van de recreatie	Deels	Dit doet het Recreatieschap waar dit binnen zijn invloedssfeer ligt. Dus met name binnen de (eigen) gebieden die het beheert
Het ontwikkelen van recreatievoorzieningen door coördinatie, aanjagen en bewaking van regionale uitvoeringsplannen. Naast de regionale netwerken, ook aandacht voor bovenregionale aansluitingen. Voor varen ook de routes en voorzieningen welke onderdeel zijn van de BRTN-routes.	Wel	
<u>Voorlichting</u>		
Publieksvoorlichting	Wel	



LASTEN EN BATEN PER KOSTENSOORT			
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Werkelijk 2015
Lasten			
Afschrijvingen	161.000	81.000	73.000
Afschrijvingen: vervangingsinvesteringen	5.000	0	0
Rente	121.000	97.000	83.000
Rente: vervangingsinvesteringen	2.000	0	0
Nieuw beleid: Actualisatie LSP en folders	37.000	62.000	62.000
Salaris en sociale premies	434.000	456.000	470.000
Overige personeelskosten	14.000	14.000	20.000
Personeel van derden	40.000	40.000	26.000
Huisvestingskosten	45.000	13.000	16.000
Bedrijfs-/exploitatiekosten	313.000	353.000	292.000
Groot onderhoud/vervanging WRWBG	98.000	98.000	114.000
Bijdrage aan centrumgemeente	170.000	149.000	143.000
Tractiekosten	35.000	35.000	32.000
Toevoeging voorziening	10.000	0	31.000
totaal lasten	1.485.000	1.398.000	1.362.000
Baten			
Rente	1.000	1.000	16.000
Diverse inkomsten	93.000	52.000	88.000
Incidentele inkomsten: inruil	4.000	3.000	7.000
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.059.000	1.059.000	1.059.000
Bijdrage Hoorn lening	11.000	11.000	0
Subsidies	0	28.000	28.000
Huren en pachten	310.000	314.000	331.000
Doorberek. goederen en diensten	0	33.000	34.000
Vrijval voorziening	0	0	0
totaal baten	1.478.000	1.501.000	1.563.000
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-7.000	103.000	201.000
Toevoeging aan reserves	90.000	697.000	877.000
Onttrekking aan reserves	120.000	742.000	924.000
Gerealiseerd resultaat	23.000	148.000	248.000



Toelichting afwijking begroting na wijziging en jaarrekening 2015 (gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten)

Opsomming van de voornaamste verschillen (> € 10.000)

Lasten

Rente: € 14.000 voordeel

Vanwege de lage rentestand zijn bij de eindejaarsrapportage de rentelasten naar beneden bijgesteld met voorzichtigheidshalve € 15.000. Nu bij het opstellen van de jaarrekening 2015 blijkt er een aanvullend voordeel op de rentelasten.

Salarissen en sociale lasten: € 14.000 nadeel

De salarissen en sociale lasten voor het groenbeheer en algemeen beheer zijn, mede als gevolg van ambtsjubilea, te laag ingeschat.

Personeel van derden: € 14.000 voordeel

De kosten van inhuur van personeel van derden via WerkSaam voor het groenbeheer zijn in 2015 lager uitgevallen dan vooraf is ingeschat.

Bedrijfs-/exploitatiekosten: € 61.000 voordeel

Omdat de uitbreiding van het recreatieterrein De Vooroever nog vrij nieuw is, zijn de beheerskosten voor dit recreatieterrein laag. Dit resulteert in een voordeel van € 38.000. Daarnaast zijn er voordelen behaald op de bedrijfskosten van het groenbeheer (€ 8.000), exploitatielasten Egboetswater (€ 5.000), de bedrijfskosten die samenhangen met het Fietsroutenetwerk (€ 10.000).

Groot onderhoud/vervanging WRWBG: € 16.000 nadeel

In 2015 is meer uitgegeven aan het onderhoud van wegen en paden (€ 6.000) en het onderhoud van de gebouwen (€ 10.000). De overschrijding op het onderhoud van de gebouwen is het gevolg van de omzetting van een voorziening naar een reserve en het abusievelijk niet ramen van deze lasten in de begroting 2015.

Baten

Rente: € 15.000 voordeel

Het betreft hier de bijdrage in de rentelasten van een uitgezette geldlening aan de gemeente Hoorn. De raming (€ 11.000) is abusievelijk opgenomen onder "Bijdrage Hoorn lening" en was gebaseerd op een lineaire rente en afschrijvingssystematiek.

Diverse inkomsten: € 36.000 voordeel

In 2015 is incidenteel een vergoeding ontvangen in verband met de afwikkeling van het Sociaal Statuut van het voormalige SOW (€ 29.000). Ook is er sprake van een incidenteel voordeel op de rentetoerekening over het eigen vermogen (€ 18.000). Tevens is er sprake van een nadeel op de bijdrage in kosten van gas, water en elektra ten opzichte van de raming van € 6.000) en is de raming van bijdragen van derden in kosten te hoog geraamd (€ 5.000).

Bijdrage Hoorn lening: € 11.000 nadeel

Doordat de renteontvangsten van een uitgezette geldlening aan de gemeente Hoorn is verantwoord onder "Rente" ontstaat hier een nadeel ten hoogte van de raming van € 11.000.

Huren en Pachten: € 17.000 voordeel

Er is meer pacht ontvangen van Camping Ursemmerhof dan geraamd.



1.2 Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. Van belang zijn de volgende paragrafen:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- onderhoud kapitaalgoederen.

Wij hebben hieraan een (onverplichte) paragraaf rechtmatigheid toegevoegd.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin het Recreatieschap in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomsten-bronnen en bezuinigingsmogelijkheden. Tot de vrij aanwendbare middelen horen alle reserves met een vrij aanwendbaar karakter.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

OVERZICHT VRIJ AANWENDBARE MIDDELEN		bedragen in euro's
		31-12-2015
Algemene Bedrijfsreserve		30.000
Resultaat 2015		248.000
Reserve Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten		252.000
Totaal		530.000

Ten aanzien van eventuele risico's het volgende. In 2014 is een huur-koop overeenkomst met Ursemmerhof gesloten. Deze houdt in dat Ursemmerhof drie jaar lang de camping pacht en daarna in 2017 de camping van het Recreatieschap overneemt. Een risico is dat Ursemmerhof zijn verplichting niet kan nakomen. Dan is er een boetebepaling waarvoor een bankgarantie is afgesloten.

Vanaf het jaarverslag 2015 is het volgens het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) verplicht om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag te rapporteren over financiële kengetallen. Dit wordt middels de onderstaande tabel gedaan.

Jaarverslag	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015
1. netto schuldquote	155%	-	148%
2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	155%	-	148%
3. solvabiliteitsratio	26%	-	30%
4. structurele exploitatieruimte	-3%	-6%	-16%
5. grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
6. belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt



Toelichting kengetallen

1. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). De gemeenschappelijke regeling zit hierboven. Dit wordt veroorzaakt doordat de gemeenschappelijke regeling verhoudingsgewijs veel materiële vaste activa bezit in verhouding tot de relatief beperkte hoeveelheid eigen vermogen.
2. Zie bovenstaande.
3. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen is kleiner dan de schulden. De gemiddeld solvabiliteit voor alle gemeenten is circa 40% (bron: CBS).
4. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. De gemeenschappelijke regeling heeft structureel hogere lasten dan baten in 2015. Hierdoor is het percentage negatief.
5. Niet van toepassing.
6. Niet van toepassing.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

Voor toekomstig groot onderhoud van gebouwen is in 2015 een reserve Gebouwen gevormd. Dit was voorheen een voorziening. Voor toekomstig groot onderhoud en vervanging aan wegen, riolering, waterwegen, bruggen en groen is een egaliseringsreserve ingesteld, de reserve WRWBG. Het algemeen bestuur heeft in december 2015 besloten de reserve Gebouwen en de reserve WRWBG samen te voegen tot één reserve Kapitaalgoederen.

Vanuit de exploitatie worden jaarlijks bedragen gestort ter dekking van geraamde kosten. Voordeel hiervan is dat schommelingen in de uitgaven worden opgevangen. Onderstaand overzicht laat het verloop van de reserve Kapitaalgoederen zien.

OVERZICHT VERLOOP RESERVE KAPITAALGOEDEREN				
	2015	2016	2017	2018
reserve Kapitaalgoederen				
Stand 1 januari	44.000	132.000	62.000	48.000
Vermeerderingen: storting	196.000	100.000	100.000	100.000
: bespaarde rente	6.000	6.000	3.000	2.000
Verminderingen	114.000	176.000	117.000	135.000
Stand 31 december	132.000	62.000	48.000	15.000
bedragen in euro's				



Voor het groot onderhoud kapitaalgoederen staat in de begroting 2015 € 98.000 geraamd. In 2015 is echter meer uitgegeven aan het onderhoud van wegen en paden (€ 6.000) en het onderhoud aan de gebouwen (€ 10.000). De overschrijding op het onderhoud van de gebouwen is het gevolg van de omzetting van een voorziening naar een reserve en het abusievelijk niet ramen van deze lasten in de begroting 2015.

Na 2018 is de reserve ontoereikend om het toekomstig geplande groot onderhoud te bekostigen.

Dit is niet conform het voorstel reserve Kapitaalgoederen welke in het algemeen bestuur van 17 december 2015 is vastgesteld. Daarin werd voorgesteld de reserve MOP en de reserve WRWBG samen te voegen waardoor één reserve ontstond, die volgens de planning voldoende ruimte gaf voor toekomstige uitgaven. Echter in het beheerplan zijn verkeerde beginstanden van de reserves opgenomen. De werkelijke stand van de reserves is lager dan genoemd in het beheerplan. Dit veroorzaakt nu een tekort.

Voorgesteld wordt vanuit het jaarrekeningresultaat 2015 een incidentele storting van € 80.000 te doen om de reserve kapitaalgoederen tot en met 2025 (cf. het lopende beheerplan) weer op niveau te brengen.

1.2.3 Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec. In 2015 is gezien de liquiditeitspositie een vaste lening van € 300.000 aangetrokken met als aflossingsdatum 6 maart 2017. Deze datum is gekozen omdat dan de camping wordt verkocht. Het totaal van de langlopende leningen bedraagt per 31-12-2015 € 2.688.000.

Kasgeldlimiet

De begrenzing van de renterisico's op de kortlopende middelen (< 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Deze limiet is door de Minister van Financiën vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal. Voor 2015 was de begrote kasgeldlimiet € 122.000 (8,2% van € 1.485.000). De gemiddelde netto-vlottende schuld dient hieronder te blijven. In 2015 is de limiet niet overschreden.

Renterisiconorm

De begrenzing van de renterisico's op de gemeentelijke langlopende middelen (> 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een renterisiconorm. Deze norm is door de Minister van Financiën vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Doelstelling van de renterisiconorm is, dat de leningenportefeuille zo moet worden gespreid, dat de renterisico's, die gelopen worden, gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2015 is de norm niet overschreden.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Personeelsformatie

Bij het Recreatieschap werken 11 personen verdeeld over 9,2 fte: 3,3 fte algemeen beheer, 5,7 fte groenbeheer en 0,2 fte boekhouding. Voor het groenonderhoud wordt een medewerker van WerkSaam ingehuurd. Er werken zeven mannen en vier vrouwen.

Per 1 januari 2015 heeft het Recreatieschap een nieuwe directeur. Deze maakt geen deel uit van de eerder genoemde formatie.

Facilitaire organisatie

Vanaf 1 januari 2015 verzorgt de SED-organisatie de facilitaire ondersteuning. Onder de facilitaire ondersteuning vallen alle zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting).

1.2.5 Rechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Er is geen sprake van kostenoverschrijdingen op programmaniveau. Er is derhalve geen sprake van een financiële onrechtmatigheid op het programma.

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn hoger dan de gewijzigde begroting. Aan alle mutaties op de reserves liggen bestuursbesluiten ten grondslag. Hier is derhalve ook geen sprake van een onrechtmatigheid.

Ten aanzien van de investeringskredieten is er sprake van één overschrijding. Dit betreft de mini graafmachine Kubota. Het



beschikbare krediet is € 6.500 en de feitelijke besteding was € 12.500. Echter bij het investeringsbedrag in de begroting is het nettobedrag opgenomen. De inruil betrof € 5.000.



Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave:

- Balans per 31 december 2015	22
- Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	24
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
- Toelichtingen:	36
- toelichting op de balans per 31 december 2015	
- toelichting op baten en lasten	
- Controleverklaring	40

Dit deel van de jaarstukken betreft de jaarrekening. De jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. De controleverklaring vindt u in dit hoofdstuk.

Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van 248.000 euro.



2. Jaarrekening
2.1 Balans per 31 december

(bedragen x 1.000)		
ACTIVA	31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.567	3.597
Investerings met een economisch nut		
overige investeringen met een economisch nut	3.542	3.568
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	25	29
Financiële vaste activa	350	354
Leningen aan:		
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	350	354
Totaal vaste activa	3.917	3.951
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	275	107
Vorderingen op openbare lichamen	103	37
Overige vorderingen	172	70
Liquide middelen	1	1
Kassaldi	1	1
Banksaldi	0	0
Overlopende activa.	20	18
overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	20	18
Totaal vlottende activa	296	126
Totaal generaal	4.213	4.077



(bedragen x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2015	31-12-2014
Vaste passiva		
Eigen vermogen	1.254	1.054
Algemene reserve	30	16
Bestemmingsreserves	976	929
Gerealiseerde resultaat	248	109
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.688	2.488
Totaal vaste passiva	3.942	3.542
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	196	459
Banksaldi	22	339
Overige schulden	174	120
Overlopende passiva	75	76
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	64	67
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	11	9
Totaal vlottende passiva	271	535
Totaal generaal	4.213	4.077
Gewaarborgde geldleningen	0	0
Garantstellingen	0	0



2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

In dit onderdeel treft u vooral een financiële verantwoording aan, waarbij is opgenomen:

- de geraamde lasten en de werkelijke lasten per kostensoort;
- de geraamde baten en de werkelijke baten per batensoort;
- de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat;
- een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers is opgenomen in de Programmaverantwoording (zie bladzijde 15).



LASTEN EN BATEN PER KOSTENSOORT			
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Werkelijk 2015
Lasten			
Afschrijvingen	161.000	81.000	73.000
Afschrijvingen: vervangingsinvesteringen	5.000	0	0
Rente	121.000	97.000	83.000
Rente: vervangingsinvesteringen	2.000	0	0
Nieuw beleid: Actualisatie LSP en folders	37.000	62.000	62.000
Salaris en sociale premies	434.000	456.000	470.000
Overige personeelskosten	14.000	14.000	20.000
Personeel van derden	40.000	40.000	26.000
Huisvestingskosten	45.000	13.000	16.000
Bedrijfs-/exploitatiekosten	313.000	353.000	292.000
Groot onderhoud/vervanging WRWBG	98.000	98.000	114.000
Bijdrage aan centrumgemeente	170.000	149.000	143.000
Tractiekosten	35.000	35.000	32.000
Toevoeging voorziening	10.000	0	31.000
totaal lasten	1.485.000	1.398.000	1.362.000
Baten			
Rente	1.000	1.000	16.000
Diverse inkomsten	93.000	52.000	88.000
Incidentele inkomsten: inruil	4.000	3.000	7.000
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.059.000	1.059.000	1.059.000
Bijdrage Hoorn lening	11.000	11.000	0
Subsidies	0	28.000	28.000
Huren en pachten	310.000	314.000	331.000
Doorberek. goederen en diensten	0	33.000	34.000
Vrijval voorziening	0	0	0
totaal baten	1.478.000	1.501.000	1.563.000
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-7.000	103.000	201.000
Toevoeging aan reserves	90.000	697.000	877.000
Onttrekking aan reserves	120.000	742.000	924.000
Gerealiseerd resultaat	23.000	148.000	248.000



2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op 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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengere lateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Baten

De opbrengst wordt toegerekend aan de periode waarin de prestatie wordt geleverd en de opbrengst met zekerheid kan worden vastgesteld.

Lasten

Lasten worden genomen indien ze zijn voorzien.

WNT

Voor de uitvoering van de wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (sem)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Balans

Vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.



De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Automatiseringsproducten	3 t/m 5 jaar
Inventaris	10 jaar
Straatwerk, beschoeiing en speeltoestellen	10 jaar
Schuren en steigers	10 t/m 15 jaar
Renovatie gebouwen	20 jaar
Nieuwbouw gebouwen	40 jaar
Technische installaties in gebouwen	15 jaar

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Straatwerk, beschoeiing en speeltoestellen	10 jaar
--	---------

Financiële vaste activa

Leningen aan openbare lichamen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Vlottende activa

Vorraden

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.



Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.4 Toelichtingen

2.4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Investerings met een economisch nut	3.542.000	3.568.000
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.000	29.000
Totaal	3.567.000	3.597.000

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Gronden en terreinen	1.504.000	1.506.000
Bedrijfsgebouwen	1.612.000	1.635.000
Vervoermiddelen	101.000	73.000
Machines, apparaten en installaties	110.000	119.000
Overige materiële vaste activa	215.000	235.000
Totaal	3.542.000	3.568.000



Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	1.506.000	0	0	2.000	0	0	1.504.000
Bedrijfsgebouwen	1.635.000	0	0	23.000	0	0	1.612.000
Vervoermiddelen	73.000	43.000	0	15.000	0	0	101.000
Machines, apparaten en installaties	119.000	0	0	9.000	0	0	110.000
Overige materiële vaste activa	235.000	0	0	20.000	0	0	215.000
Totaal	3.568.000	43.000	0	69.000	0	0	3.542.000

Bij de reserves is aangegeven welke reserves beschikbaar zijn er dekking van de kapitaalslasten.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2015	Cumulatief besteed t/m 2015
Toyota Yaris	16.000	14.000	14.000
Mini graafmachine Kubota	7.000	13.000	13.000
Maaier	12.000	10.000	10.000
Boot, Trailer en motor	9.000	6.000	6.000
Totaal	44.000	43.000	43.000

Voor de begrotingsrechtmatigheid verwijzen wij u naar paragraaf 1.2.5.



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

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	29.000	0	0	4.000	0	0	25.000
Totaal	29.000	0	0	4.000	0	0	25.000

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. Bij de reserves is aangegeven welke reserves beschikbaar zijn er dekking van de kapitaalslasten. In 2015 hebben geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Leningen aan:						
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	354.000	0	0	4.000	0	350.000
Totaal	354.000	0	0	4.000	0	350.000

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boek- waarde 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Balans- waarde 31-12-2015	Balanswaarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	103.000	0	103.000	37.000
Overige vorderingen	211.000	39.000	172.000	70.000
Totaal	314.000	39.000	275.000	107.000

Van de vorderbaarheid van de vordering is ultimo 2015 beoordeeld. Van de overige vordering is ultimo 2015 € 39.000 als onvoorzien aangemerkt.

Door Agentschap van de Generale Thesaurie van het Ministerie van Financiën is aan de Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland per brief van 30 december 2013 medegedeeld dat zij zijn vrijgesteld van schatkistbankieren.



Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Kassaldi	1.000	1.000
Banksaldi	0	0
Totaal	1.000	1.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	20.000	18.000
Totaal	20.000	18.000

VASTE PASSIVA*Eigen vermogen*

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Algemene reserve	30.000	16.000
Bestemmingsreserves	976.000	929.000
Gerealiseerde resultaat	248.000	109.000
Totaal	1.254.000	1.054.000



Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

ONTWIKKELING RESERVES 2015						
	Boekwaarde 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene Reserve	16.000	1.000	0	13.000	0	30.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>						
Reserve Transitorische budgetten	141.000	0	-64.000	0	0	77.000
Reserve Kapitaalgoederen	0	246.000	-114.000	0	0	132.000
Reserve WRWBG	44.000	90.000	-134.000	0	0	0
Reserve MOP	0	10.000	-106.000	96.000	0	0
Res Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten	228.000	38.000	-14.000	0	0	252.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>						
BR dekking kaplasten paviljoen SB	24.000	0	0	0	-1.000	23.000
BR dekking kapitaallasten activa camping	0	492.000	0	0	0	492.000
Reserve kaplasten Paviljoen UP	172.000	0	-172.000	0	0	0
BR dekking kaplasten dienstwoning en garageboxen	114.000	0	-114.000	0	0	0
BR dekking kaplasten keukeninr en koelruimte UP	45.000	0	-45.000	0	0	0
BR dekking kaplasten slagboom UP	17.000	0	-17.000	0	0	0
BR dekking kaplasten gasinstallatie nwe kavels UP	85.000	0	-85.000	0	0	0
BR dekking kaplasten speelveld en ballenkooi	3.000	0	-3.000	0	0	0
BR dekking kaplasten installaties wasruimte UP	10.000	0	-10.000	0	0	0
BR dekking kaplasten hekwerk UP	28.000	0	-28.000	0	0	0
BR dekking kaplasten airco receptie UP	9.000	0	-9.000	0	0	0
BR dekking kaplasten drainage UP	9.000	0	-9.000	0	0	0
Totaal	945.000	877.000	-924.000	109.000	-1.000	1.006.000



Toelichting aard van de reserves

- Algemene reserve: dit is een vrije reserve welke wordt gevormd door batige jaarresultaten en kan worden aangewend bij (incidentele) financiële tegenvallers in de bedrijfsvoering.
- Reserve Transitorische budgetten: budgetten voor niet (geheel) uitgevoerde werken worden in deze reserve gestort zodat ze kunnen worden overgeheveld naar het volgende dienstjaar.
- Reserve Kapitaalgoederen: dit is een egaliseringsreserve ter dekking van de kosten voor onderhoud aan/vervanging van wegen, riolering, waterwegen, bruggen en groen.
- Reserve Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten: deze reserve is bedoeld voor dekking van goedgekeurde projecten welke nog niet zijn gestart of nog niet afgerond.
- Bestemmingsreserve Paviljoen Streekbos: dit is een reserve ter dekking van een deel van de kapitaallasten van het paviljoen.
- Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten activa camping: dit is een reserve ter dekking van de kapitaallasten van de activa de camping.

De overige bestemmingsreserves ter dekking van de activa van de camping zijn vervallen in verband met de vorming van de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten activa camping.

Toevoegingen

De reserves zijn toegenomen door de volgende toevoegingen:

- Algemene reserve: Toerekening rente van € 1.000.
- Reserve Kapitaalgoederen: In het algemeen bestuur op 17 december 2015 is besloten de reserve MOP en de reserve WRWBG samen te voegen tot een reserve Kapitaalgoederen. De toevoeging betreft het saldo van de reserve WRWBG van € 134.000 en het saldo van de reserve MOP van € 106.000. De toerekening van de rente bedraagt € 6.000. De totale toevoeging bedraagt € 246.000.
- Reserve WRWBG: Betreft de begrote toevoeging.
- Reserve MOP: Betreft de begrote toevoeging.
- Reserve gelabelde en in uitvoering zijnde projecten: Toerekening rente van € 10.000 en ontvangen ILG-subsidie van de gemeente Koggenland voor het wandelroutenetwerk.

Onttrekkingen

De reserves zijn door de volgende onttrekkingen afgenomen:

- Algemene reserve: N.v.t.
- Reserve Transitorische budgetten: Er zijn budgetten vrijgemaakt voor werkzaamheden welke plaatsvinden in 2015. In totaal was dit een bedrag van € 64.000.
- Reserve Kapitaalgoederen: De kosten voor onderhoud aan kapitaalgoederen bedragen € 114.000. Hieraan ligt een onderhoudsplan ten grondslag.
- Reserve WRWBG: Het saldo wordt overgeheveld naar de reserve kapitaalgoederen.
- Reserve MOP: Het saldo wordt overgeheveld naar de reserve kapitaalgoederen.
- Reserve Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten: Er is een bedrag van € 14.000 onttrokken voor de kosten van de aanleg en bebording wandelroutenetwerk.
- Reserves ter dekking van kapitaallasten:

Bij de Eindejaarsrapportage 2015 is besloten alle bestemmingsreserves ter dekking van de kapitaallasten van de activa van de camping Ursemmerplas samen te voegen tot de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten activa camping.

Bestemming gerealiseerd jaarresultaat 2014

Van het positieve jaarresultaat 2014 is € 13.000 aan de Algemene reserve toegevoegd en € 96.000 is gestort in de reserve MOP.



Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.688.000	2.488.000
Totaal	2.688.000	2.488.000

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2015:

	Saldo 31-12-2014	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2015
Onderhandse leningen	2.488.000	300.000	100.000	2.688.000
Totaal	2.488.000	300.000	100.000	2.688.000

De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 65.489.



Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	196.000	459.000
Overlopende passiva	75.000	76.000
Totaal	271.000	535.000

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

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Banksaldi	22.000	339.000
Overige schulden	174.000	120.000
Totaal	196.000	459.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
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	64.000	67.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.000	9.000
Totaal	75.000	76.000

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- De rekening-courant van het Recreatieschap is een nevenrekening van de hoofdrekening van de gemeente Stede Broec. De rekening-courantlimiet van de hoofdrekening bedraagt € 5,8 miljoen.
- De medewerkers hebben op 31 december 2015 een verlofsaldo van 264,25 uur.
- De medewerkers hebben nog recht op vakantiegeld over 2015 voor een totaal van € 15.305.



2.4.2 Toelichting op baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

In het begrotingsjaar zijn er incidentele lasten en baten. Deze worden in onderstaand overzicht weergegeven.

INCIDENTELE BUDGETTEN		Bedragen in euro's	
INCIDENTELE LASTEN			
Project	Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
Algemeen Beheer	Actualisatie landschapsplan	62.000	62.000
Algemeen Beheer	Salarislasten RSW	22.000	10.000
Haven Wijdenes	Baggeren en ophogen strekdam haven Wijdenes	29.000	29.000
Resultaten	Storting reserve kapitaalgoederen	246.000	246.000
INCIDENTELE BATEN			
Algemeen Beheer	Onttrekking reserve TB actualisatie landschapsplan	62.000	62.000
Groenbeheer	Inruil mini graafmachine	3.000	5.000
Groenbeheer	Inruil schaftwagen en trailer	0	2.000
Ursemmerplas	Pacht Ursemmerplas	235.000	253.000
Resultaten	Vergoeding salarislasten SOW	0	29.000
Resultaten	Onttrekking reserve kapitaalgoederen	98.000	114.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In 2015 hebben geen structurele toevoegingen aan de reserves plaatsgevonden.



De volgende tabel betreffen de structurele onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten. In 2015 zijn deze reserves voor de activa van de camping opgeheven. Derhalve hebben er geen onttrekkingen meer plaatsgevonden. De reserve kapitaallasten Paviljoen Streekbos verloopt nog wel overeenkomstig de raming (geen onderdeel camping).

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Reserve kap.lasten Paviljoen Streekbos	1.000	1.000	1.000	1.000
Reserve kap.lasten Paviljoen Ursemmerplas	5.000	5.000	0	0
Reserve kap.lasten dienstwoning	6.000	6.000	0	0
Reserve kap.lasten keuken	3.000	3.000	0	0
Reserve kap.lasten slagboom	2.000	2.000	0	0
Reserve kap.lasten gasinst. nwe kavels	2.000	2.000	0	0
Reserve kap.lasten installaties wasruimte	1.000	1.000	0	0
Reserve kap.lasten hekwerk	2.000	2.000	0	0
Reserve kap.lasten airco receptie	1.000	1.000	0	0
Reserve kap.lasten drainage	1.000	1.000	0	0
Totaal	24.000	24.000	1.000	1.000

Onvoorzien

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. In de primitieve begroting 2015 is een bedrag opgenomen van € 23.000 (€ 19.000 structureel en € 4.000 incidenteel).



Verloop post onvoorzien			
		structureel	incidenteel
vergadering Algemeen Bestuur			
	Saldo Onvoorzien 1 januari 2015	19.000	4.000
7/24/2014	1 ^e wijziging begroting 2015	15.000	20.000
	Mutaties 2015:		
12/18/2014	Eindejaarsrapportage 2014 (structurele gevolgen)	5.000	
4/13/2015	Haven Wijdenes: ophogen strekdam		-25.000
	Haven Wijdenes: baggeren		-10.000
7/9/2015	Voorjaarsrapportage 2015:		
	- beheer zwemwater Hoorn	-12.000	
	- verlaging ondersteuningsbijdrage SED organisatie		56.000
12/17/2015	Eindejaarsrapportage 2015:	15.000	61.000
	- financiële mutaties		97.000
	- overheveling budgetten naar 2016		-97.000
	- storting reserve Transitorische budgetten		
	Beheer zwemwaterlocaties Hoorn	-2.000	2.000
Saldo Onvoorzien 31 december 2015		40.000	108.000
Totaal saldo			148.000



Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)Beloningen regulier

Bezoldigingscomponent \ Naam topfunctionaris	R. Reus *)	Leden algemeen bestuur **)	Norm
Bezoldiging	€ 21.000		€ 50.704
Functie	directeur		
Duur dienstverband in het boekjaar	Externe inhuur voor de periode van 1-1-2015 t/m 31-12-2015		
Omvang dienstverband	0,22 fte		
De in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	-		
Het jaar waarin het dienstverband is geëindigd	-		
Verplichte motivering ingeval van overschrijding van de WNT	-		

*) Aan de directeur wordt geen bezoldiging verstrekt. Dit is een onderdeel van de vergoeding voor de dienstverlening vanuit de SED-organisatie. De omvang van het dienstverband is daarbij bepaald op basis van (niet geformaliseerd) 8 uur per week (op basis van een fulltime dienstverband van 36 uur per week).

**) Leden algemeen bestuur:

N. Slagter, V. Reus, B. Tap, H. Nederpelt,
G.J. Nijpels, R. de Jong en C. van de Pol.

Bijdrage per deelnemer

Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2014	Bijdrage per inwoner € 5,09
Gemeente Enkhuizen	18.385	93.580
Gemeente Drechterland	19.238	97.921
Gemeente Hoorn	71.726	365.085
Gemeente Koggenland	22.473	114.388
Gemeente Medemblik	43.319	220.494
Gemeente Stede Broec	21.471	109.287
Gemeente Opmeer	11.376	57.904
Totaal		1.058.659



Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken 2015 opgenomen) jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland te Bovenkarspel gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol Westfriesland, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 17 december 2015 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 17 december 2015 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld bij besluit van 17 december 2015. 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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 4 april 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA

Colofon

Bezoekadres: De Middend 2, 1611 KW Bovenkarspel
 Postadres: Postbus 20, 1610 AA Bovenkarspel
 Telefoon: (0228) 565750
 Mail: info@recreatieschapwestfriesland.nl
 Website: www.recreatieschapwestfriesland.nl

Wilt u van onze projecten en werkzaamheden op de hoogte blijven? U kunt zich voor onze Nieuwsbrief aanmelden op www.recreatieschapwestfriesland.nl



Kent u ons al op Facebook?

