



Brink 4b
7981 BZ Diever
Tel.: (0521)593210
Fax: (0521)591908
E-mail: info@recreatieschapidrenthe.nl

Recreatieschap Drenthe

Aan:

Gemeente Midden-Drenthe
t.a.v. de heer N. Bruins
Postbus 24
9410 AA BEILEN

23 APRIL 2013



1014

GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

Datum : 22 april 2013
Behandeld door : de heer H. Hartog
Ons kenmerk : UR2013.165
Onderwerp : jaarrekening en begroting
Bijlagen : 2

Geachte heer Bruins,

Bijgaand treft u aan de jaarrekening 2012 en de begroting 2014 van het Recreatieschap Drenthe.

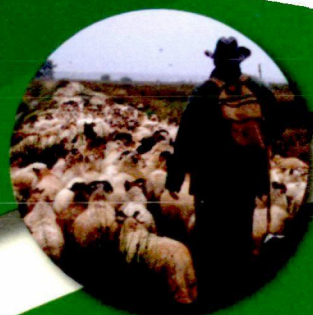
Genoemde stukken zullen ter vaststelling worden geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe op d.d. 3 juli 2013.

Met vriendelijke groet,
Recreatieschap Drenthe,

(H. Hartog, directeur).



Recreatieschap Drenthe



Jaarverslag en Jaarrekening 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2012	2
Bericht van het Dagelijks Bestuur	3
1. Inleiding	3
2. Doelstelling Recreatieschap Drenthe	3
3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau en de gemeenschappelijke regeling	3
4. Beleidsvisie	4
5. Taken	5
6. Fonds voor Recreatie en Toerisme	7
7. AORTA	8
8. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	8
9. Resultaat boekjaar	9
10. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening	9
Programmaverantwoording	10
1. Algemeen	10
2. Rendement Recreatieschap Drenthe	22
3. Toekomstverwachting	22
Verplichte paragrafen	23
1. Weerstandvermogen	23
2. Financiering	24
3. Verbonden partijen	24
4. Grondbeleid	24
5. Bedrijfsvoering	25
Jaarrekening 2012	26
Balans per 31 december 2012	27
Programmarekening	28
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	29
1. Inleiding	29
2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	29
Toelichting op de balans	31
Toelichting op de programmarekening	37
Overige gegevens	
1. Controleverklaring	46
Bijlagen	48
1. Investeringsstaat	49
2. Bijdrage gemeenten in de exploitatiekosten	50
3. Bijdrage gemeenten in het fonds Recreatie en Toerisme	51
4. Projecten	52
5. Fonds Recreatie en Toerisme	60
6. Bestemmingsreserve fonds Recreatie en Toerisme	67

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13 - 1 -
paraaf

Jaarverslag 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5.4.13 - 2 -
paraaf

Bericht van het Dagelijks Bestuur

1. Inleiding

Vele toeristen bezoeken jaarlijks Drenthe. Zij genieten van fietsen en wandelen en waarderen de natuur, de mooie dorpen, de rust en de ruimte. Drenthe kent een grote recreatief/toeristische sector. Het economisch belang van de sector is voor onze provincie in toenemende mate van belang. De totale omzet van toerisme in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf bedraagt ongeveer € 920 miljoen – zo blijkt uit het Ecorysrapport 2012: 'Toerisme in Drenthe verdient meer'.

Toerisme biedt jaarlijks werk aan in totaal 17.500 personen. Dit betekent dat 10% van alle banen in de provincie Drenthe voortkomt uit toeristische bestedingen. De sector is vergelijkbaar met de bouw, de financiële dienstverlening en de landbouwsector. Naast deze feiten kan worden geconstateerd dat recreatie en toerisme voor de leefbaarheid in het landelijk gebied in Drenthe belangrijk is. Veel winkels en voorzieningen in de (kleinere) Drentse dorpen zouden geen bestaansrecht meer hebben zonder de bestedingen van de toeristen. Recreatie en toerisme is evenals alle andere beleidsterreinen voortdurend in beweging. Nieuwe trends en economische omstandigheden leiden tot andere bestedingspatronen.

Ook het gemeentelijk werkveld verandert. Zo wordt vergaande samenwerking tussen de gemeenten overwogen. De voorliggende bezuinigingen noodzaken tot een creatief en innovatief beleid. De deelnemende gemeenten zijn zich hiervan bewust. Door middel van verlengd lokaal bestuur is gestalte gegeven aan een sterk opererend Recreatieschap Drenthe, waar met een minimale bezetting hard gewerkt wordt aan de recreatief/toeristische sector van Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf. Het Recreatieschap Drenthe is uniek in Nederland als samenwerkingsverband van alle Drentse gemeenten binnen één provincie en de Friese gemeente Ooststellingwerf.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

2. Taken

datum 05 APR 2013

2.1. Doelstelling Recreatieschap Drenthe

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/11/13
paraaf

De binnen het Recreatieschap Drenthe samenwerkende gemeenten zijn vooral actief vanuit een stimulerend en voorwaardenscheppend beleid. Een grote onderlinge samenwerking binnen een breder geografisch perspectief is hierbij een voorwaarde. Immers de toerist/recreant kent geen grenzen.

Het Recreatieschap Drenthe is een functionele schakel binnen de aanpak van recreatie en toerisme. Hierbij zijn een viertal taken van belang voor het Recreatieschap Drenthe: plan/projectontwikkeling met bijhorende (EU) subsidieaanvragen, belangenbehartiging, advisering en beleidsontwikkeling. De rol van het Recreatieschap Drenthe ligt daarbij zowel in het fungeren als schakel/intermediair en/of als uitvoerder.

3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau en de gemeenschappelijke regeling

De ingezette koers voor (kennis)uitwisseling, tijdelijke vervanging en ondersteuning van de gemeentelijke beleidsmedewerkers recreatie en toerisme, zullen in 2013 en 2014 verder worden uitgewerkt. Dit in relatie tot de samenwerking met Tourist Info Drenthe en Marketing Drenthe. Het streven de communicatie te verbeteren met de diverse raden van de deelnemende gemeenten is in 2012 doorgezet. De directeur van het Recreatieschap Drenthe heeft een aantal inleidingen gegeven binnen gemeenteraden en raadscommissies. Ook het AORTA (Algemeen Overleg Recreatie en Toerisme Ambtenaren), de diverse

werggroepen, masterclasses, sociëteiten, regiocoördinatieprojecten en het congres speelden in 2012 een actieve rol bij de ontwikkeling en de afstemming van het beleid. Datzelfde geldt voor de online kennisdatabank en de site www.recreatieschapidrenthe.nl.

4. Beleidsvisie

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 8 december 2010 een uitgangspuntennotitie ten aanzien van het beleid en de taken van het Recreatieschap Drenthe vastgesteld. Hierin zijn de volgende uitgangspunten bepaald voor het beleid van het Recreatieschap Drenthe in de komende jaren:

- a. Provincie Drenthe
Een betere afstemming van taken en verantwoordelijkheden zonder een strikte taakverdeling, zou de basis moeten zijn voor de samenwerking met de provincie. Het uitgangspunt hierbij is een samenwerking op basis van een programma en onderwerpen;
- b. Toeristische organisaties
Tussen het Recreatieschap Drenthe, Marketing Drenthe en Tourist Info Drenthe zou sprake moeten zijn van een nauwere samenwerking;
- c. Gemeenten
Het Recreatieschap Drenthe en de ambtelijke invulling met betrekking tot toerisme binnen diverse gemeenten is kwetsbaar. Om dit te ondervangen wordt gedacht aan een versterking van de inzet van het AORTA. Bovendien zou dit tot een uitwisseling van dezelfde werkzaamheden kunnen leiden waardoor efficiënter gewerkt wordt binnen de diverse gemeenten. Tevens heeft het Recreatieschap Drenthe in 2010 de ontwikkeling van de ambtelijke ondersteuning van de gemeenten middels een detacheringsplan uitgewerkt;
- d. Samenwerking
Het verder uitbouwen van de samenwerking met Duitsland en de aanliggende provincies dient te worden gestimuleerd. Tevens dient de samenwerking met de terreinbeherende organisaties versterkt te worden;
- e. Basisinfrastructuur
 - Het beheer van fiets-, wandel-, MTB- en ruiterroutes en de hierbij behorende borden ligt al voor een belangrijk deel bij het Recreatieschap Drenthe. Dit kan opgeschaald worden naar alle routes en borden;
 - Het beheer/groot onderhoud van alle recreatieve fietspaden past binnen het taakveld van het Recreatieschap Drenthe. Door schaalgrootte en efficiency kan zowel financiële als organisatorische winst worden geboekt. Wat betreft het verschil in kwaliteit van de diverse fietspaden dient gewerkt te worden aan een sluitend onderhoudsmodel en kwaliteitsvisie gebaseerd op de nu geldende rationele wegbeheersplannen van de gemeenten. Aangevuld met een controle in het veld. Een gezamenlijke aanbesteding van het onderhoud aan de fietspaden is ook een bespreekpunt;
 - De ontwikkeling van een gezamenlijke visie op de kwaliteit van de Drentse fietspaden zal een onderwerp van gesprek dienen te zijn;
 - Vaarrecreatie wordt als een belangrijke kans gezien voor verbinding met Friesland en het IJsselmeergebied. Gezamenlijke inzet voor onderhoud en beheer van voorzieningen langs vaarverbindingen en communicatie over routes is hierin van belang;
 - Om onze kip met de gouden eieren namelijk het fietsnetwerk te behouden, moeten we blijven investeren in fietspaden en voorzieningen. Het is essentieel het Recreatieschap Drenthe hier een belangrijke rol in te laten spelen door haar grote kennis op dit gebied.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5/4/13 - 4 -
paraaf

In 2012 is op een actieve wijze uitvoering gegeven aan genoemde uitgangspunten. Hierbij kan gedacht worden aan het Masterplan Fietspaden en de initiatieven om samenwerking te versterken met omliggende provincies en Duitsland, in het bijzonder met Emsland en OstFriesland. Hierbij wordt getracht interregionale subsidies te bemachtigen.

Verder is in 2012 de gemeenten de mogelijkheid geboden tot het inhuren van ambtelijke ondersteuning op het gebied van recreatie en toerisme. Dit kan succesvol worden genoemd. Hiervan is gebruik gemaakt door de gemeenten Westerveld, De Wolden, Hoogeveen, Meppel en Noordenveld.

Samenwerking

Er is actief gewerkt aan een nauwe samenwerking tussen Marketing Drenthe en Tourist Info Drenthe. Er zijn gezamenlijke voorstellen ontwikkeld over onder andere beursbezoek, promotiemateriaal en de website drenthe.nl.

5. Taken

5.1 Algemeen

Het Recreatieschap Drenthe is een functionele schakel binnen de gemeentelijke aanpak van recreatie en toerisme waarbij zowel planontwikkeling als belangenbehartiging van belang is. Het Recreatieschap Drenthe werkt hard aan de recreatief/toeristische sector van Drenthe. Zij richt zich niet op promotie maar op coördinatie, proces- en projectmanagement, advisering, beleid en beheer.

a. Belangenbehartiging

Een voorname taak van het Recreatieschap Drenthe is de behartiging van de belangen van recreatie en toerisme in Drenthe en de Friese gemeente Ooststellingwerf in het algemeen en ten aanzien van de gemeenten in het bijzonder. Hiertoe wordt door bestuursleden en/of de directeur van het Recreatieschap Drenthe in een groot aantal organisaties en overlegplatforms geparticipeerd. Dit als lid of voorzitter van diverse overlegsituaties.

Als voorbeelden kunnen worden genoemd:

- * provinciale projectgroepen in het kader van het gebiedsbeleid;
- * overlegorganen Nationaal Park Dwingelderveld en Drents Friese Wold;
- * diverse overleggroepen rond de nationaal parken Dwingelderveld, Drents Friese Wold en het Beek- en Esdorpen landschap Drentsche Aa en Friese Waterlinie;
- * gestructureerd overleg met Staatsbosbeheer, Marketing Drenthe en Recron;
- * diverse overleggroepen rondom het Internationaal Naturpark Moor;
- * overleggroepen rondom projecten, zoals Havelterberg, Fochteloërveen, Veengebied Zuidooost Drenthe, gebiedscoördinatie enzovoort;
- * overleg rond Naturpark, Geopark, Interreg projecten enzovoort;
- * diverse gemeentelijke werkgroepen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Voor een compleet overzicht verwijzen wij u naar de programmaverantwoording.

b. Coördinatie en beleid

Een belangrijk aspect is het coördineren van beleid. Dit zowel in relatie tot recreatief/toeristisch beleid tussen gemeenten, als ten aanzien van de provincie in relatie tot gemeenten. Hierbij speelt ook de coördinatie in relatie tot andere organisaties, zoals de buurprovincies, Kreis Emsland, terreinbeherende instanties en ondernemers een grote rol.

• Coördinatie en planontwikkeling

Het Recreatieschap Drenthe heeft onder andere als taak het coördineren en waar mogelijk ontwikkelen van projecten.

Projectontwikkeling maar ook realisatie en exploitatie kan door het Recreatieschap Drenthe opgepakt worden op grond van de gemeenschappelijke regeling. In artikel 2 lid 4 staat:

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

- het met inachtneming van de in lid 1 vermelde doelstelling de totstandkoming en exploitatie van voorzieningen in het belang van de openluchtrecreatie in zijn gebied ter hand te nemen, voor zover de totstandkoming en/of de exploitatie door de deelnemers aan het Recreatieschap Drenthe is opgedragen/overgelaten.

In principe beperkt zich de activiteit van het Recreatieschap Drenthe tot het uitoefenen van een aanjaagfunctie en coördinatie. Slechts in die gevallen waarin expliciet door betrokken partijen om een uitvoerende en/of exploitatieve rol wordt verzocht zal hiertoe worden overgegaan. Ten aanzien van eventuele exploitatie kan hierbij nog worden aangetekend dat dit alleen zal plaatsvinden na instemming door het Algemeen Bestuur.

In 2011/2012 heeft het Recreatieschap Drenthe een groot aantal activiteiten ontwikkeld. Hierbij heeft het fonds voor recreatie en toerisme een belangrijke stimulerende rol gespeeld. Met behulp van dit fonds is het mogelijk snel en effectief in te spelen op subsidiemiddelen die bij andere overheden aanwezig zijn. Tevens kan de vraag van toeristen en recreanten snel worden vertaald naar een concreet product.

- **Coördinatie van verkregen subsidies**

Het Recreatieschap Drenthe verkrijgt subsidies ten behoeve van door gemeenten en andere partijen te realiseren projecten. Voorbeelden zijn de projecten binnen het nationaal park Dwingelderveld en Drents Friese Wold, gebiedscoördinatie Noordwest Drenthe, Zuidwest Drenthe en Zuidoost Drenthe (project Veencompagnie) en het Fietsknooppuntensysteem Drenthe.

c. Routebureau

Het Recreatieschap Drenthe fungeert voor Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf als het routebureau. Nieuwe bewegwijzerde routes worden door het Recreatieschap Drenthe gerealiseerd en bestaande routes worden in stand gehouden. Bestaande routes zijn: 14 MTB-routes, het Fietsknooppuntensysteem Drenthe/Ooststellingwerf (met zo'n 10.000 routebordjes en 500 knooppunten), een groot aantal bewegwijzerde fiets- en wandelroutes en het wandelknooppuntensysteem De Wolden. De routekaarten en folders worden uitgegeven door Tourist Info Drenthe en zijn verkrijgbaar via: www.e-shopdrenthe.nl.

- **Coördinatie vaarrecreatie**

Het Recreatieschap Drenthe beheert langs de Drentse kanalen 5 toiletgebouwen op de volgende locaties:

- Dieverbrug;
- Boskampsbrug bij Havelte;
- Rogat;
- Echten;
- Hoogersmilde.

Het onderhoud van deze toiletgebouwen wordt in opdracht van het Recreatieschap Drenthe verzorgd door Dolmans Landscaping.

d. Planontwikkeling en advies

Het Recreatieschap Drenthe legt de verbanden met andere beleidsvelden als verkeer en vervoer, plattelandontwikkeling en ruimtelijk beleid. Het Recreatieschap Drenthe treedt adviserend op richting de gemeenten. Zo zijn onder andere adviezen uitgebracht rond de intrekking van de Wet op de Openluchtrecreatie, uniformering toeristenbelasting, kampeerbeleid en het tegengaan van permanente bewoning van recreatiewoningen. Naast genoemde algemene adviezen wordt ook richting individuele gemeenten en ondernemersgroepen meegedacht bij vraagstellingen rond recreatie en toerisme.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende

Briefnr. 130244 d.d. 5/4/13

In 2012 zijn onder meer de volgende adviezen uitgebracht:

- Toerisme en Ruimtelijke Ordening;
- heffing van toeristenbelasting na 2013;
- voortgang Kwaliteitsteam na 2012.

In 2012 is het project Masterplan Fietspaden afgerond met daarin een inventarisatie van alle aanwezige fietspaden en wensen op het gebied van fietsvoorzieningen. Op grond van dit onderzoek zal nu verder worden nagedacht over de mogelijkheden tot versterking van de fietsinfrastructuur in het werkgebied van het Recreatieschap Drenthe.

e. Promotie

Het Recreatieschap Drenthe zet de door haar ontwikkelde producten graag in de etalage. Dit in samenwerking met Tourist Info Drenthe, Marketing Drenthe en via de koepel-stichting Internetplatform Drenthe. Deze laatste stichting waarin vertegenwoordigd zijn Marketing Drenthe, Biblionet Drenthe, Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe, is verantwoordelijk voor het toeristisch internetplatform van Drenthe. Binnen dit toeristisch internetplatform wordt de informatie van de eigen sites verder geïntegreerd zodat voor de toerist/recreant één informatiepunt ontstaat. Ook worden voor de toeristen/recreanten app's ontwikkeld.

Samenvatting

Recreatie en toerisme zijn beleidsterreinen waarbinnen gemeenten sturend en faciliterend kunnen optreden. Wil de samenhang en beleidsafstemming in het gemeentelijk toeristische product op een goede wijze gestalte krijgen, dan is intergemeentelijke samenwerking ten aanzien van recreatie en toerisme binnen Drenthe een keiharde noodzaak.

6. Fonds voor Recreatie en Toerisme

6.1 Instelling

In 1998 heeft het bestuur van het nieuw gevormde Recreatieschap Drenthe het besluit van het voormalige Recreatieschap Noord- en Midden-Drenthe tot de vorming van een fonds voor recreatie en toerisme overgenomen.

Jaarlijks stellen de Drentse gemeenten een bedrag voor dit fonds beschikbaar. Dit bedrag is gebaseerd op een component in samenhang met de dagrecreatie (een vaste bijdrage per gemeente) en een variabele component gebaseerd op de toeristische overnachtingen in een gemeente. Met andere woorden: een deel van de toeristenbelasting wordt feitelijk via het Recreatieschap Drenthe ingezet.

De omvang van het fonds bedroeg in 2012: € 268.753,-. (Deze omvang was in 2011: € 315.460,-). Mede dankzij het fonds is in 2012 een investeringsvolume van € 1,5 miljoen gerealiseerd.

6.2 Doelstelling

De doelstelling van het fonds is financiële middelen snel en efficiënt beschikbaar maken voor nieuwe ontwikkelingen in het kader van recreatie en toerisme. Hierbij vormt met name de mogelijkheid via inzet van het fonds op snelle wijze andere subsidiegelden te genereren, een belangrijk aspect. Zo kan op een alerte wijze worden ingespeeld op wensen vanuit overheid en bedrijfsleven. Het is mogelijk gebleken projecten in gang te zetten die anders niet of slechts met veel moeite zouden zijn gerealiseerd. Deze opzet is zeer succesvol gebleken. De fondsmiddelen genereren een grote multiplier in relatie tot inzet van andere middelen. Zie hiervoor de uitwerking van de diverse projecten in de programmaverantwoording.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13

Het Algemeen Bestuur heeft in 2004 bij de kerntakendiscussie van het Recreatieschap Drenthe de doelstelling van het fonds kernachtig samengevat:

het op effectieve en efficiënte wijze zorgdragen voor vernieuwing en stimulering van recreatie en toerisme in Drenthe in brede zin.

6.3 Inzet

In de afgelopen periode van 5 jaar (2008 – 2012) is door de gemeenten een totaalbedrag van € 1.691.478,- in het fonds gestort. Via het fonds is vervolgens meegeholpen aan een investering in het Drents recreatief/toeristisch product in deze periode van 5 jaar van circa € 26 miljoen.

Het fonds heeft het mogelijk gemaakt substantiële zaken, zoals onder meer de projecten Fietstotaalplan - investering € 12 miljoen, Outdoor Drenthe - investering € 2,4 miljoen, het Fietsknooppuntensysteem Drenthe - investering € 1 miljoen, ontwikkeling Veengebied/Naturpark - € 250.000,-, onderzoek Masterplan Fiets - € 100.000,- en het Ecorys onderzoek los te trekken en op een snelle wijze uit te voeren.

Uit commentaren van zowel gemeenten, bedrijfsleven als ook uit eigen constatering kan worden opgemerkt dat het fonds aan zijn doelstelling voldoet: het op effectieve en efficiënte wijze zorgdragen voor vernieuwing en stimulering van recreatie en toerisme in Drenthe.

7. AORTA

Het Recreatieschap Drenthe heeft ingesteld een Algemeen Overleg Recreatief Toeristische Ambtenaren (AORTA).

In het AORTA wordt intensief van gedachten gewisseld over het (inter-)gemeentelijk beleid ten aanzien van recreatie en toerisme. Er worden sprekers uitgenodigd zoals vertegenwoordigers van het toeristisch bedrijfsleven, natuurbeschermingsinstanties, vertegenwoordigers en ambtenaren van de provincie. De vaak solitaire functie van de gemeentelijke beleidsmedewerkers wordt op deze wijze versterkt.

8. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

De aard en omvang van de organisatie van het Recreatieschap Drenthe laat zich kenschetsen door een aantal zaken, te weten:

- a. kleinschaligheid;
- b. effectiviteit;
- c. intensiviteit (veel projecten).

Doelmatigheid

De ingezette maatregelen ter versterking van de financiële administratie blijken in 2012 op een goede wijze te zijn doorgevoerd. Genoemde maatregelen laten effecten zien in het sneller en beter interpreteerbaar maken van beschikbaar cijfermateriaal. Tevens is een belangrijke verbetering ingevoerd bij de debiteuren- en crediteurenadministratie. Hierdoor heeft het invorderen van rekeningen, het verrichten van betalingen en het zorgen voor bevoorschotting van subsidiemiddelen voor projecten en processen een belangrijke impuls gekregen.

Rechtmatigheid

Een verduidelijking rond de rechtmatigheid in de besluitvorming heeft in 2012 verder geleid tot een nog directere en actievere rol van het Algemeen Bestuur in het besluitvormingsproces.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130204 d.d. 5/4/13

In het kader van de rechtmatigheidscontrole is de volgende van toepassing zijnde interne en externe regelgeving geïnventariseerd:

- wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe;
- verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van het Recreatieschap Drenthe;
- verordening op de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van Recreatieschap Drenthe;
- rechtspositionele regelingen personeel en regelgeving belastingwetgeving;
- regelgeving BTW;
- wet Fido en treasurystatuut;
- regelgeving Europees aanbesteden en staatssteun;
- regelingen betreffende projectfinanciering (subsidievoorwaarden provincie Drenthe en Samenwerkingsverband Noord-Nederland);
- gemeentewet;
- directiestatuut;
- ambtenarenwet;
- Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT);
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO).

Medio 2008 heeft de belastingdienst besloten het Recreatieschap Drenthe met terugwerkende kracht BTW-plichtig te maken. Een en ander betekent dat ingaande 1 januari 2008 er sprake is van BTW-heffing over de gemeentelijke bijdragen van het Recreatieschap Drenthe.

Het Recreatieschap Drenthe kan de BTW over de eigen projecten verrekenen. Per saldo is deze wijziging in overleg met de accountant, budgettair neutraal voor de gemeenten verlopen.

9. Resultaat boekjaar 2012

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 21.600,- na bestemming.

10. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Onder verwijzing naar het vorenstaande stellen wij u voor:

- over te gaan tot vaststelling van de jaarrekening van het Recreatieschap Drenthe 2012;
- het resultaat over 2012 te weten € 21.600,- ten bate te brengen van de algemene reserve.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Programmaverantwoording

1. Algemeen

Het jaar 2012 heeft in het teken gestaan van de realisatie en ontwikkeling van een groot aantal projecten.

Sociaal beleid

In 2012 is gewerkt aan consolidatie van de organisatie. Er is beperkt extra personeel ingehuurd. In de vorm van het aanstellen van een inleen-ambtenaar voor de Drentse gemeenten en de gemeente Ooststellingwerf en voor de begeleiding van de projecten Masterplan Fiets en Herstel Fietspaden Drenthe.

Hierdoor heeft de organisatie in uitvoerende zin een versterking kunnen krijgen. In relatie tot de verdere opzet en uitvoering van projecten zal continue aandacht voor de inzet van personeel binnen de organisatie van belang zijn. De extra personeelslasten die hieruit voortvloeien zijn voor het grootste deel doorberekend aan de betrokken projecten.

Adviesfunctie

Naast een grote betrokkenheid bij individuele gemeenten zijn in 2012 een aantal centrale adviezen uitgebracht. Bijvoorbeeld ten aanzien van de toeristenbelasting en de handleiding Toerisme en Ruimtelijke Ordening. Voor laatstgenoemde is ook vanuit andere provincies/gemeenten interesse getoond.

Projecten en activiteiten

In 2012 heeft het Recreatieschap Drenthe een groot aantal projecten gecoördineerd of in mee geparticipeerd. Naast een uitvoerende rol heeft het Recreatieschap Drenthe een zowel financiële als actief participerende rol. Onderstaand treft u een overzicht aan van de projecten in 2012.

1.1. Gebiedscoördinatie Zuidwest Drenthe

Voor een periode van 3 jaar (2010 t/m 2012) is een gebiedscoördinator actief geweest in het gebied van Zuidwest Drenthe (gemeenten Hoogeveen, De Wolden, Westerveld, Meppel en Midden-Drenthe).

In het kader van dit project zijn een groot aantal zaken in gang gezet:

- onderzoek interpretation Zuidwest Drenthe/Drentse Hooglanden;
- ontwikkeling paardentrektocht Drenthe-trail;
- ontwikkeling promotie Zuidwest Drenthe;
- ontwikkeling kinder(route)boek 'Eddie de Eekhoorn' met bijbehorende mascotte.



'Eddie de Eekhoorn'

- stimuleren samenwerking ondernemers met Drentse Fiets 4Daagse;
- ontwikkeling en stimuleren ondernemersinitiatieven in arrangementsvorm en beursbezoek;
- begeleiden ondernemersgroepen bij productontwikkeling;

- onderzoek ruiter- en menstructuur Zuidwest Drenthe;
- beleveniskaart Zuidwest-Drenthe/Reestdal/Waterrijk Weerribben;
- diverse (meertalige) flyers ten behoeve van beurzen en ondernemers.

De totale kosten van het project bedroegen € 280.000,-. Het Recreatieschap Drenthe verleende hierin een bijdrage van € 40.000,-. Het project is eind 2012 afgerond.



1.2. Project Veencompagnie

April 2009 is het project Veencompagnie van start gegaan in Zuidoost Drenthe voor een periode van 3 jaar. Als coördinator was hiervoor de stichting DBF actief.

De Veencompagnie heeft gewerkt aan de realisatie van projecten binnen de veengebieden van de gemeenten Emmen en Coevorden. Tevens werd ondersteuning gegeven bij de realisatie van de Interreg projecten in het kader van het Naturpark (hiervoor werd vanuit het Interregproject een vergoeding betaald).

Samen met de in deze regio actieve recreatieondernemers werd gebiedspromotie ontwikkeld. De Veencompagnie is gedurende drie jaar actief geweest met tussentijds een evaluatie. De totale kosten van het project waren geraamd op € 150.000,- per jaar. Hierin is een Leader/POP-subsidie verleend van € 75.000,- per jaar, de provincie Drenthe heeft een bedrag van € 25.000,- per jaar beschikbaar gesteld.

Het Recreatieschap Drenthe droeg gedurende de genoemde periode een bedrag van € 10.000,- per jaar bij. De gemeente Emmen betaalde een bijdrage van € 30.000,- per jaar, terwijl de gemeente Coevorden een bijdrage betaalde van € 10.000,- per jaar. Het project is medio 2012 afgerond.

1.3. Interreg IV project Naturpark

Het Interreg IV project Naturpark was een Duits-Nederlands project in het kader van het Naturpark Moor. Het project omvatte een totaalinvestering van € 7,3 miljoen. Binnen het project kwamen zaken als natuurontwikkeling en de ontwikkeling van het Veenmuseum Emsland aan de orde, maar ook de fietsverbindingen Emmen - Haren, Runde - Zwartemeer en aansluitende voorzieningen in relatie tot de vaarverbinding Erica - Ter Apel.

Tevens zijn Toeristische Overstap Punten (TOP's) gerealiseerd, informatiezuilen over het Naturpark, een onderzoek naar de mogelijkheid voor een smalspoorverbinding door het veengebied en de ontwikkeling van veenpoorten (bezoekersinformatiepunten voor het gebied). Opdrachtgever voor een totaalbedrag van € 7 miljoen was de vereniging Naturpark. Het onderzoek naar de realisatie van een smalspoorverbinding door het Bargerveen richting Duitsland is uitgevoerd door Tauw.

Voor het onderdeel Veenpoorten was het Recreatieschap Drenthe opdrachtgever. Op basis van ontwerpen van Bureau Sandenburg werd in Weiteveen gewerkt aan de invulling van deze Veenpoort en aan gebiedseigen beeldmerken. Hierdoor wordt zowel aan Nederlandse als aan Duitse zijde de samenhang van het gebied en het unieke karakter verder benadrukt. Afronding van dit project heeft eind 2012 plaatsgevonden.



'voorbeeld van markering TOP'

Voor het project Veenpoorten was een totaalbedrag van € 210.000,- beschikbaar die bestond uit een Interreg subsidie van € 187.500,-, terwijl de gemeente Emmen en het Recreatieschap Drenthe ieder € 22.500,- betaalbaar hebben gesteld.

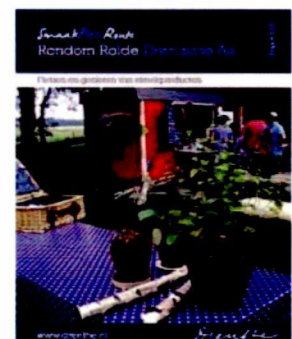
1.4. Project Smaekmakers

Het project 'De Smaekmakers van Drenthe' is gestart in juni 2009 en liep tot medio 2012. Dit project heeft een extra impuls gegeven aan de beleving van streekeigen producten in Drenthe en Ooststellingwerf. Dit in nauwe samenwerking met de producenten van deze producten. Naar nu blijkt kan een en ander op veel belangstelling rekenen van zowel toeristen als eigen inwoners. Dit is vooral merkbaar aan de interesse voor de zogenaamde SmaakFietsRoutes.

Middels aantrekkelijke fietsarrangementen maken de recreanten tijdens deze routes kennis met streekeigen producten bij diverse horecagelegenheden en producenten. Tevens wordt in het kader van dit project jaarlijks de Week van de Smaak georganiseerd. Ook de upgrade van Drents Goed is meegenomen in het project. De site www.smaekmakersvandrenthe.nl, de smaakkaart en een smaakdatabase op www.drenthe.nl zijn ontwikkeld.

Er zijn diverse workshops georganiseerd waarbij producenten hun streekproducten onder de aandacht brachten van professionele koks. Ter plekke werd met deze producten gekookt. Op deze manier is ervoor gezorgd dat er meer Drentse producten op de Drentse menukaarten staan. Marketing Drenthe heeft door toedoen van dit project SNN- financiering verkregen om de promotie 'Proef het pure Drenthe' mogelijk te maken. Er wordt nagedacht over een mogelijk vervolg.

De totale kosten van dit 3-jarige project bedroegen € 255.000,-. De financiering werd gedragen door de stichting Proef de Pure Provincie (€ 15.000,-), initiatiefnemers droegen in totaal € 48.000,- bij, waarvan het Recreatieschap Drenthe € 6.000,00,- voor haar rekening nam. Daarnaast waren er bijdragen van producenten en participanten. Het merendeel werd betaald vanuit een ILG subsidie: € 148.500,-. De overige partijen: Ooms Innpuuls, Landbouwe en Drents Goed voorzagen in de restbijdrage. Het Recreatieschap Drenthe coördineerde het project en verzorgde de financiële afwikkeling.



'SmaakFietsRoutefolder'

1.5. Gebiedscoördinatie Noordwest Drenthe

Voor een periode van 3 jaar (2010 t/m 2012) was een gebiedscoördinator voor Noordwest Drenthe (gemeenten Noordenveld, deel van Tynaarlo, deel van Assen) op parttime basis (2 dagen per week) aangesteld. In het kader van dit project werd volop gewerkt aan versterking van de ondernemersparticipatie in het gebied. Hiertoe zijn een aantal bijeenkomsten georganiseerd en werd gewerkt aan de ontwikkeling van digitale hulpmiddelen voor de ondernemers. Dit heeft geresulteerd in de oprichting van de stichting Kop van Drenthe. Dit ondernemerscollectief gaat de producten uit het project vervolg geven.

Daarnaast is onder andere de ontwikkeling van het actieve meerdaagse arrangement Pauperpad inclusief routeapp gerealiseerd. De totale kosten van het project bedroegen € 162.000,-. Hierin werd door het Recreatieschap Drenthe een bijdrage verleend van € 30.000,-. Het project is eind 2012 afgerond.

1.6. MTB-route Drents Friese Wold

Het Recreatieschap Drenthe heeft in nauwe samenwerking met Staatsbosbeheer en het Nationaal Park Drents Friese Wold een vernieuwde MTB-route gerealiseerd in het gebied van het Drents Friese Wold. Met deze vernieuwde route - die eind maart 2012 is geopend - is een extra impuls gegeven aan een bijzondere vorm van natuurbeleving in dit unieke natuurgebied.

1.7. Idyllisch Reestdal

In de periode 2010-2012 is het interprovinciaal project Idyllisch Reestdal gecoördineerd door het Recreatieschap Drenthe. Met de gemeenten Hardenberg, De Wolden, Staphorst, Meppel, de beide landschappen, provincies en Marketing/Routepunt Oost zijn onder andere de volgende producten gerealiseerd:

- verhalenpalen;
- natuurspeelpad Oud-Avereerst;
- uitkijktoren (in samenwerking met project Stadsrandzone Meppel);
- website vakantieinhetreestdal.nl;
- Reestdal minimagazine;
- ondernemersbijeenkomsten;
- 5 GPS-routes (waarvan 1 gekozen is als mooiste route van Nederland in 2012);
- streekproducten en cosmeticalijn (kruud'n ziepe, haorolie etc), ook in miniversie ten behoeve van verblijfsaccommodaties;
- Reestdaldisplays voor ondernemers.



De stichting Ondernemend Reestdal is opgericht die de producten verder in de markt gaat zetten en zorgt voor verdere ontwikkelingen van het merk Reestdal.

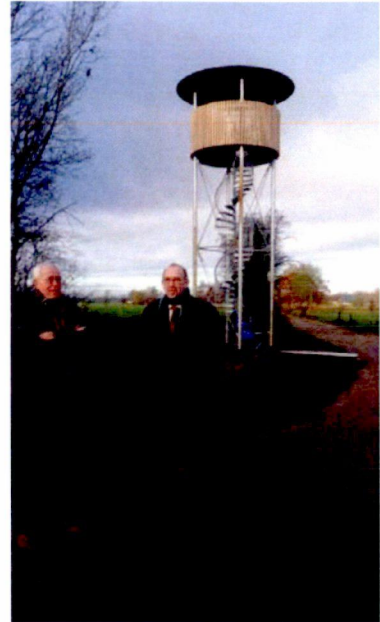
De totale kosten bedroegen € 222.802,-.

1.8. Stadsrandzone Reestdal - Meppel

Dit project is in 2012 gestart. In combinatie met subsidiegelden uit het project Idyllisch Reestdal zijn een uitkijktoren, wandelpontje en verhalenpalen gerealiseerd. Voor de komende 2 jaren wordt onder andere nog gerealiseerd:

- een nieuw fietspad;
- diverse wandelpaden;
- informatiepanelen;
- beleefpunten.

De bijdrage van het Recreatieschap Drenthe (bij een totaal investering van: € 222.802,-) in dit project is € 21.534,-.



'Uitkijktoren Reestdal'

1.9. Digitale informatiezuilen



'touchscreen in Ruinen'

In samenwerking met Tourist Info Drenthe zijn dertien digitale informatiezuilen/schermen gerealiseerd. De schermen (1 per gemeente) werden beschikbaar gesteld door Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe. Het Recreatieschap Drenthe heeft de software in eigen beheer ontwikkeld.



Geopark de Hondsrug
Van alle tijden...

1.10. Geopark de Hondsrug

Een Geopark is een kenmerkend gebied op basis van bijzondere geologische aspecten. De geologische waarden kunnen hier worden gekoppeld aan historie, cultuur, ecologie, natuur en economie in samenhang met een duurzame visie. Het betreft een duidelijk begreemd gebied met voldoende mogelijkheden voor economische groei.

Er zijn in Europa 46 Geoparken (in de wereld zijn het er op dit moment circa 80). Voorbeelden hiervan zijn de Eifel, Haute Provence en Lesbos. Met het verkrijgen van de status van internationaal Geopark krijgt Drenthe een uniek kader voor culturele en toeristische ontwikkeling en heeft zij in Nederland de primeur.

Het project

Het project omvat het uitwerken van het concept Geopark om te kunnen voldoen aan de criteria van de internationale geoparkstatus. Het Geopark is gelegen in de gemeenten Tynaarlo, Aa en Hunze, Borger-Odoorn, Coevorden en Emmen. Het project heeft ook

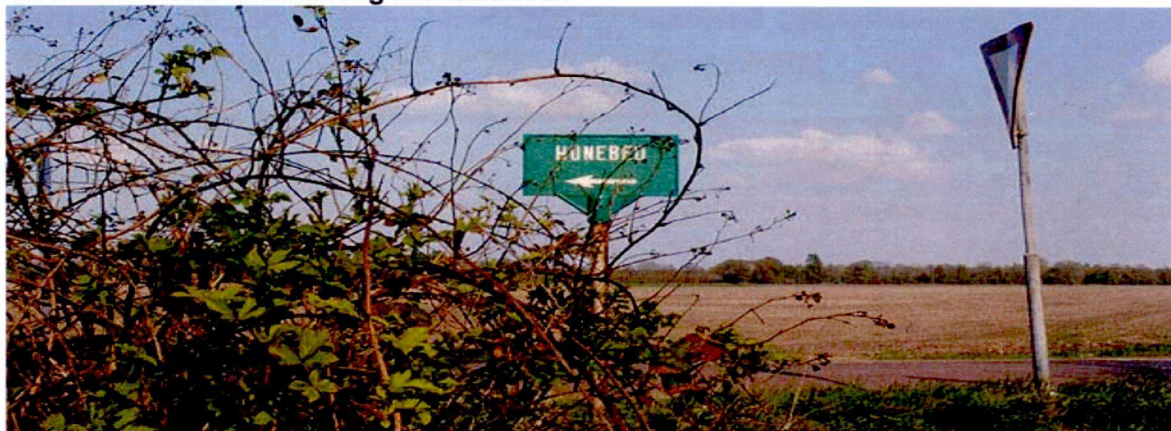
effecten in de gemeenten Assen en Midden-Drenthe. Onderdelen van het project zijn de ontwikkeling van informatiepunten, routes, digitale ontsluiting, educatieve programma's en cultuur.

Het project is begroot op € 2.277.650,-. De provincie Drenthe en het Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN) financieren hierin € 1.526.026,-. De betrokken gemeenten, het Recreatieschap Drenthe en een aantal particuliere fondsen nemen deel voor € 751.624,-.

Bij de instelling van het project is overwogen de coördinatie aan het Recreatieschap Drenthe over te laten. Het Recreatieschap Drenthe heeft immers veel ervaring met grote projecten. Toentertijd is echter gekozen voor het Drents Plateau. Het faillissement van het Drents Plateau heeft het Recreatieschap Drenthe als coördinator van dit project weer in beeld gebracht. Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft in het voorjaar van 2012 besloten het project over te nemen van het Drents Plateau. Per 1 juli 2012 is het Recreatieschap Drenthe verantwoordelijk voor het project, daarvoor was dit de provincie.

Het project sluit aan bij de activiteiten van het Recreatieschap Drenthe. Het Recreatieschap Drenthe kent de setting en de procedures en is reeds betrokken bij het project rond aspecten van bewegwijzering en informatiepanelen. Het project omvat op dit moment de eerste fase en loopt tot eind 2013. De volgende fase betreft het formaliseren van de status Geopark voor het betrokken gebied bij voorkeur onder leiding van een formele, zelfstandige structuur (stichting).

1.11. Informatievoorziening Hunebedden



'oud bewegwijzeringsbord Hunebed'

Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2012 in nauwe samenwerking met de Hunebedden Beheergroep de ontwikkeling van nieuwe informatievoorzieningen bij de hunebedden in Drenthe ter hand genomen. Het doel om op een eigentijdse manier van informeren over deze unieke archeologische monumenten te komen, is in 2012 gerealiseerd. Hierbij is zowel gebruik gemaakt van informatiepanelen als van nieuwe media. Inmiddels is een proefpaneel geplaatst bij het Hunebedcentrum te Borger. De totaalkosten van het project bedroegen € 300.000,-. Deze kosten werden vergoed door subsidies van de provincie Drenthe, ANWB, VSB-fonds, de terreinbeherende organisaties en een bijdrage uit het fonds van het Recreatieschap Drenthe.

1.12. Project Zorg en Toerisme

Onder de naam 'Vakantie in Drenthe, dat is vakantie voor iedereen' is een project ontwikkeld voor het in kaart brengen van de voor gehandicapten aangepaste accommodaties binnen het

werkgebied van het Recreatieschap Drenthe. Het projectvoorstel is ontwikkeld in samenwerking met Marketing Drenthe, Programma VCP, RECRON en Zorgbelang Drenthe. Het projectvoorstel sluit aan bij de wens van de provincie Drenthe de economische ontwikkeling in de sector recreatie en (zorg)toerisme, de zorgsector en het midden- en kleinbedrijf een extra impuls te geven.

De kosten van de 1^e fase van het project: 'inventarisatie aangepaste accommodaties en ontwikkelen toeristisch informatiepunt door ondernemers', zijn geraamd op € 30.000,-. Het Recreatieschap Drenthe verleent hierin een bijdrage van € 13.750,-. De provincie Drenthe verleent dezelfde bijdrage.

De inventarisatie wordt uitgevoerd door vrijwilligersgroepen die hiervoor speciaal zijn getraind door het VCP op basis van landelijk ontwikkelde criteria. Eind mei 2012 is binnen het project een groot congres rond toerisme en zorg georganiseerd in samenwerking met VCP en Zorgbelang Drenthe. Aan dit congres deden zo'n 110 mensen mee. Naar verwachting zal de database met daarin gegevens over de in kaart gebrachte bedrijven met aanpassingen in het voorjaar van 2013 gereed zijn. Dan is het mogelijk met behulp van de vraaggestuurde database de beschikbare aanpassingen op te zoeken. Met deze database wordt een belangrijke extra impuls gegeven aan de mogelijkheden voor een vakantie in Drenthe voor mensen met een beperking. In 2013 zal nader worden gezien of en zo ja op welke wijze, tot een verdere schouw van bedrijven rond aanpassingen kan worden gekomen.

1.13. Project Herstel Fietspaden

De provincie Drenthe heeft het Recreatieschap Drenthe een subsidie van € 1.000.000,- verleend om tot verbetering van fietspaden te komen. De gemeenten kunnen bij het Recreatieschap Drenthe per fietspad een maximale bijdrage van 33,3% verkrijgen. Voor de resterende kosten zijn de gemeenten zelf verantwoordelijk. Totaal wordt € 3.013.778,- geïnvesteerd in de kwaliteit van fietspaden.

Inmiddels wordt volop gewerkt aan de realisatie. Het Recreatieschap Drenthe coördineert de verdeling van de subsidiegelden en ziet toe op de juiste uitvoering en verantwoording. Het project loopt tot medio 2013



'recreëren op fietspaden in Drenthe'

1.14. Wijziging LF-bebording



Het Recreatieschap Drenthe heeft in opdracht van de stichting Landelijk Fietsplatform in 2011 en 2012 de synchronisatie van de bebording van de lange afstandsfietsroutes (LF-routes) met het fietsknooppuntensysteem in Drenthe, de gemeente Ooststellingwerf en het direct aanliggende gebied gerealiseerd.

Hierdoor heeft een verdere versterking van de knooppuntenstructuur voor fietsers plaatsgevonden. De kosten voor deze synchronisatie zijn betaald door de stichting Landelijk Fietsplatform.

1.15. Onderzoek Masterplan Fiets (zicht op kwaliteit)

Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2012 het onderzoek naar de fietsinfrastructuur in Drenthe en de Friese gemeente Ooststellingwerf afgerond. Het onderzoek heeft plaatsgevonden door het bedrijf Roelofs uit Den Ham/Stadskanaal.

Het onderzoek is begeleid door een werkgroep bestaande uit 4 ambtenaren van de afdeling openbare werken (gemeenten Ooststellingwerf, Hoogeveen, Midden-Drenthe en De Wolden) alsmede 1 toeristische ambtenaar (gemeente Aa en Hunze), een tweetal medewerkers van de provincie Drenthe en medewerkers van het Recreatieschap Drenthe.

Uit het onderzoek komt naar voren dat 94% van het fietspadennetwerk van circa 1700 km in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf voldoende tot zeer goed is. Echter 6% van de fietspaden en 10% van de verbindingswegen is tussen nu en 2 jaar dringend aan onderhoud toe. Dit betreft een investering van tussen de € 600.000,- en € 2.000.000,-.

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft om tot een effectieve en efficiënte oplossing te komen voor deze onderhoudsvragen besloten tot een nader onderzoek te komen rond de mogelijkheden voor een meer gezamenlijke aanpak. Dit onderzoek zal naar verwachting voor de zomer van 2013 zijn afgerond.



'fietsbewegwijzering'

1.16. Project Groene Haltes

Het betreft hier een samenwerking tussen het OV-bureau, de Milieufederatie en het Recreatieschap Drenthe om wandelroutes aan te laten sluiten op openbaar vervoerpunten.

Hiervoor wordt een brochure ontwikkeld. Naar verwachting is deze brochure medio 2013 gereed.

De totale kosten van het project zijn € 15.000,-, waarvan € 7.500,- ten laste van het Recreatieschap Drenthe.



'voorbeeld van een Groene Halte'

1.17. Onderzoek Poorten Zuidwest Drenthe

In samenwerking met het secretariaat van de Nationale Parken Dwingelderveld en Drents Friese Wold is in 2012 een visie ontwikkeld door de Grontmij en bureau 'Verbeelder' rond de diverse toegangspoorten en informatiecentra in en rondom Zuidwest Drenthe. Dit om zicht te

krijgen op de effectiviteit en interactie tussen genoemde informatiecentra en de betrokkenheid van het bedrijfsleven. De ontwikkeling van de visie is begeleid door een brede werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers van terreinbeherende organisaties, de betrokken gemeenten en de provincie Drenthe. Nadere uitwerking van de visie wordt verwacht na duidelijkheid over de nieuwe bestuurlijke structuur van de Nationale Parken in Zuidwest Drenthe waarover momenteel overleg plaatsvindt.

1.18. Herijking ruiterstructuur



In 2012 heeft - per regio - een onderzoek plaatsgevonden naar de ruiterroutestructuur in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf. Naar verwachting zal dit onderzoek in het voorjaar van 2013 zijn afgerond. Bij dit onderzoek zijn betrokken de Koninklijke Nederlandse Hippische Sportfederatie (KNHS), de Vereniging Paardentoeisme Drenthe en de stichting Hippisch Toerisme. Op basis van de onderzoeken zullen medio 2013 nieuwe ruiterkaarten ontwikkeld worden.

1.19. Wandelroutes De Wolden

Een extra financiële bijdrage vanuit de Tennet-gelden heeft het mogelijk gemaakt in het gebied van het Reestdal te komen tot de ontwikkeling van een wandelknooppuntensysteem (Zuidwolde/Koekange/De Wijk). Het betreft hier een eerste experiment wat wandelknooppunten betreft voor Drenthe. Uitgangspunt hierbij vormt het in Limburg ontwikkelde systeem.

De kosten worden - zoals aangegeven - gedekt uit de Tennet-gelden. Het Recreatieschap Drenthe verzorgt de projectbegeleiding en -uitvoering. Deze kosten worden ook aan de Tennet-gelden toegerekend. Het onderhoud van de geplaatste bebording is voor rekening van het Recreatieschap Drenthe. De afronding van het project wordt begin 2013 verwacht. De totale kosten van het project bedragen € 100.000,-.

1.20. Aansluiting op het fietsknooppuntennetwerk van Groningen

De provincie Groningen en het Recreatieschap Drenthe hebben overleg gepleegd over de juiste aansluiting van het netwerk van fietsknooppunten van Groningen op het reeds bestaande netwerk van Drenthe. Hierna is medio 2012 deze aansluiting gerealiseerd.

1.21. Vaarrecreatie

De provincie Drenthe heeft in het najaar van 2010 - in samenwerking met het Recreatieschap Drenthe - opdracht verleend aan Grontmij voor een onderzoek naar de aanwezigheid, de noodzakelijke voorzieningen en de kosten voor investering van voorzieningen voor de vaarrecreatie in Drenthe. Het onderzoek omvat het gehele stelsel van kanalen dat bevaarbaar is voor de recreatievaart.

Op grond van de uitkomsten van dit onderzoek en in nader overleg met de betrokken gemeenten en de provincie Drenthe heeft Grontmij in opdracht van het Recreatieschap Drenthe een nadere uitwerking gemaakt van een aantal in dit rapport genoemde onderdelen. Dit betreft water- en elektrapunten voor boten, extra toiletaccommodaties en wifi-punten. Eind 2012 is gestart met de verdere uitwerking van de verbetering van aanlegvoorzieningen te Echten, Noordscheschut en Meppel. Naar verwachting zal een en ander in voorjaar van 2013 worden gerealiseerd.



vaarrecreatie in Drenthe

1.22. Fietsvoorzieningen Blauwe Bos

Het Recreatieschap Drenthe heeft in samenwerking met de gemeente Ooststellingwerf en Staatsbosbeheer in 2012 gewerkt aan de verbetering van de fietsinfrastructuur in het Blauwe Bos. Dit heeft geleid tot verbetering/heraanleg van het fietspad Blauwe Bos. Dit fietspad dat nu een 2-meter brede verbinding biedt tussen Haule en Haulerwijk, levert een belangrijke bijdrage aan de verdere ontsluiting van dit unieke gebied voor de toeristen en eigen inwoners. De totaalkosten hebben circa € 200.000,- bedragen. De realisatie is mogelijk geworden door bijdragen uit het fonds plattelandsprojecten, de gemeente Ooststellingwerf, Staatsbosbeheer en een bijdrage uit het fonds van het Recreatieschap Drenthe.

1.23. Inleen-ambtenaar

De Drentse gemeenten en de gemeente Ooststellingwerf hebben de mogelijkheid tegen een laag tarief ondersteuning in te huren bij het Recreatieschap Drenthe. Hierdoor wordt het voor gemeenten mogelijk bij calamiteiten of grote werkdruk een ervaren deskundige in te huren zonder dat dit tot ingewikkelde constructies en hoge kosten leidt.

Inmiddels is door de gemeenten Westerveld, Hoogeveen, De Wolden en Noordenveld gebruik gemaakt van de diensten van deze inleenambtenaar. Begin 2013 zal de inleenambtenaar actief zijn binnen de gemeenten Noordenveld en Ooststellingwerf.

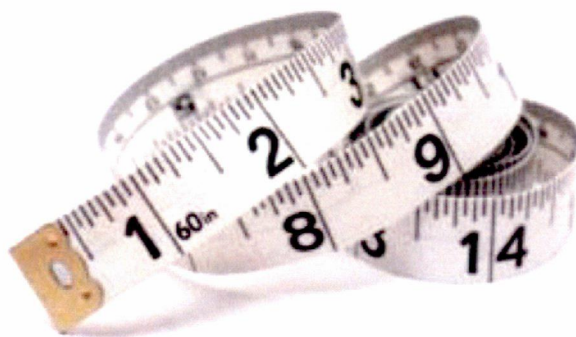
1.24. Onderzoek en ontwikkeling

In 2012 zijn de volgende adviezen tot stand gekomen:

- toeristenbelasting 2013 en verder;
- onderzoek fietsinfrastructuur Drenthe/gemeente Ooststellingwerf;

- ruitersstructuur Zuidwest-, Zuidoost- en Noord-Drenthe;
- handboek Ruimtelijke Ordening en Toerisme;
- Ecorysrapport: Toerisme in Drenthe verdient meer;
- visie Poorten Zuidwest-Drenthe;
- vaarrecreatie (Grontmij).

Tussen Marketing Drenthe, provincie Drenthe en het Recreatieschap Drenthe/Tourist Info Drenthe zijn afspraken gemaakt over de opzet van een toeristisch onderzoek. Het doel is tot een efficiënte afstemming te komen rond dit kostbare onderzoek. Tevens kan door deze samenwerking gebruik worden gemaakt van uniforme gegevens en deskundigheid van de verschillende organisaties. De resultaten van deze samenwerking komen ondermeer tot uiting in het CVO en CVTO (Continu Vakantie Onderzoek en het Continu Vrije Tijds Onderzoek), de dagrecreantenatlas Drenthe en de Monitor Toerisme Drenthe. Deze onderzoeken geven inzicht in wie onze provincie bezoekt en waar de belangstelling ligt bij de eigen inwoners.



Overige projecten

Het betreft hier lopende of recent afgeronde projecten/werkgroepen die begeleid worden of waarin geparticipeerd wordt door het Recreatieschap Drenthe:

- ontwikkeling informatiepunt Holtingerzand;
- ontwikkelingsplan Canadameer/Aekingerzand;
- gebiedsvisie Uffelte/Ruinen;
- ontwikkeling TOP's Noordenveld;
- ontwikkeling landgoederen Noordenveld/Leek;
- Drentsche Aa;
- recreatiecongres 2012;
- masterclass Toerisme en Economie 2012;
- project Friese Waterlinie;
- natuurpark Veen-Moor;
- project Netwerk Toekomst;
- internetplatform Drenthe;
- recreatiesociëteit;
- routestructuren in de Nationale Parken Dwingelderveld en Drents Friese Wold;
- ontwikkelingsvisie Ruinen/Benderse;
- samenwerking Overijssel/Drenthe/Fryslân;
- ontwikkeling recreatief onderzoek;
- ontwikkeling wandelknooppuntenstructuur De Wolden;
- ontwikkeling stadsrandzone Meppel;
- upgrade ruiters- en menroutes Drents-Friese Wold.

Naast genoemde projecten participeerde het Recreatieschap Drenthe in 2012 in een groot aantal overlegstructuren. Onderstaand treft u een overzicht aan:

- projectgroep Noordwest Drenthe;
- projectgroep Drentsche Aa;
- projectgroep Hunze;
- projectgroep Zuidwest Drenthe;
- gebiedscommissie Zuidwest Drenthe;
- projectgroep Zuidoost Drenthe;
- recreatiewerkgroep Hunze;
- overleg recreatieve ontwikkeling Fochteloërveen;
- overleg recreatieve afstemming provincie Groningen;
- gemeentelijke recreatiecommissie Aa en Hunze;
- overlegorgaan Dwingelderveld;
- overlegorgaan Drents Friese Wold;
- commissie Beheer en Onderzoek Dwingelderveld;
- commissie Beheer en Onderzoek Drents Friese Wold;
- recreatiewerkgroep Dwingelderveld;
- recreatiewerkgroep Drents Friese Wold;
- projectgroep Reestdal/Reestdal op de Kaart;
- projectgroep Havelte-Oost;
- stuurgroep Holtingerzand;
- toeristisch platform Meppel;
- overleg Gilde Bart Assen;
- klankbordgroep marketingplan Appelscha;
- overleg Veencompagnie;
- Beirat natuurpark;
- Projectgroep Natuurpark;
- projectoverleg Emsland/Ostfriesland;
- cultuurtoeristisch platform;
- overleg Staatsbosbeheer;
- overleg Recron;
- Raad van Toezicht stichting Recreatievoorzieningen;
- Kwaliteitsteam Natuurlijke Recreatie;
- adviesraad Algemeen Bestuur Hunebedcentrum;
- adviesraad Veenhuizen;
- afstemmingsoverleg Tourist Info Drenthe – Marketing Drenthe;
- projectgroep Geopark Drenthe;
- afstemmingsoverleg provincie Fryslân;
- adviesgroep toeristenbelasting;
- overleg recreatieve mobiliteit;
- overleg zorg en toerisme;
- stuurgroep Oude Willem;
- bestuur Bestemming Borger-Odoorn;
- stuurgroep Friese Waterlinie;
- projectgroep Friese Waterlinie;
- overleg RBT IJssel/Vecht;
- stuurgroep Netwerk Toekomst;
- bestuur Drents Internetplatform;
- projectgroep Uffelte / Ruinen;
- werkgroep Ruinen/Benderse;
- projectgroep wandelproject Nationale Parken;
- projectgroep Maatschappij van Weldadigheid/Veenhuizen;
- projectgroep ontwikkeling Interreg V;
- Hippisch Platform Drenthe;
- overleg Drenthe2028.

Alsmede een groot aantal overlegmomenten met ondernemers, de Drentse gemeenten, de gemeente Ooststellingwerf en de provincie Drenthe rond de ontwikkeling van toeristische bedrijven, (nieuwe) subsidieregelingen, visies en plannen.

Voor een compleet projectenoverzicht van 2012 verwijzen wij u naar de bijlage van het fonds voor Recreatie en Toerisme bij deze jaarrekening.

2. Rendement Recreatieschap Drenthe

Het Recreatieschap Drenthe is een van de weinige gemeenschappelijke regelingen die op grote schaal betrokken is bij gesubsidieerde projecten en grote bedragen subsidiegeld direct en indirect voor de gemeenten weet te verwerven. Hiervoor vormen de middelen van het fonds voor Recreatie en Toerisme een uniek instrument. Voor 2012 was sprake van een projectvolume van circa € 1,5 miljoen.

3. Toekomstverwachting

In het kader van de jaarrekening 2012 past het even stil te staan bij de ontwikkelingen in 2013 en volgende jaren. Deze jaren zullen in het teken staan van de ontwikkeling van een samenhangend beleid op het gebied van Recreatie en Toerisme zowel binnen Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf als in samenhang met de aangrenzende provincies en Duitsland. Dit vooral gezien het toenemende economische belang van de sector gelet op de economische crisis. Ook in de toeristische sector zal de economische crisis naar verwachting niet zonder gevolgen blijven. Hierdoor zijn en blijven extra investeringen in kwaliteit en verbreding van het product van groot belang.

De verdere samenwerking tussen Marketing Drenthe, Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe zal in de komende jaren dienen te worden gestimuleerd. Hierbij zal effectiviteit en efficiency uitgangspunt moeten zijn. In 2009 zijn hiertoe de eerste stappen gezet op het gebied van de realisatie van een nieuw Internetplatform door Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe samen met Biblionet en Marketing Drenthe, terwijl samen met de provincie Drenthe en Marketing Drenthe besluiten zijn genomen over een versterking van de onderzoeksstructuur rond toerisme.

Gelet op de veranderingen in de landbouw en de industrie is de sector Recreatie en Toerisme in toenemende mate van belang voor de leefbaarheid van het platteland. Naar de toekomst toe valt het te verwachten dat mede door de crisis, Recreatie en Toerisme een nog belangrijkere bijdrage zal leveren aan de Drentse economie en de werkgelegenheid. Hierbij kan ook gedacht worden aan de ontwikkelingen wat betreft krimp. Zie in dit kader ook de uitkomsten van het recente Ecorysrapport: 'Toerisme in Drenthe verdient meer'.

Verplichte paragrafen

1. Weerstandsvermogen
2. Financiering
3. Verbonden partijen
4. Grondbeleid
5. Bedrijfsvoering

1. Weerstandsvermogen

Algemeen

Onder dit begrip verstaat het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), het verband tussen weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor onze financiële positie.

De huidige omvang van de algemene reserve is per 31 december 2012 € 71.863,-- (5 % van de totale exploitatielasten). Dit is gezien de omvang van de activiteiten en huidige inzichten door het bestuur als redelijk geacht, echter een verdere versterking verdient aanbeveling.

Balansrisico's

Dit betreft o.a. openstaande vorderingen, afschrijvingsmethodiek op activa etc. Gezien het bedrag en van/bij welke organisatie c.q. bedrijf wij een vordering hebben openstaan, zullen deze vorderingen in 2013 daadwerkelijk worden ontvangen (het zijn vorderingen met een legitieme basis). Betreffende de gehanteerde afschrijvingsmethodiek is grotendeels aansluiting gezocht bij de gemeentelijke uitgangspunten.

Vakantiegeld

De uitbetaling van vakantiegeld is conform BBV niet in de jaarrekening opgenomen, maar wel een reële verplichting per 31 december.

Gerechtelijke procedures

Op dit moment worden geen juridische procedures door of tegen de gemeenschappelijke regeling gevoerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Onderhoud sanitaire voorzieningen ten behoeve van de recreatievaart

In het kader van de bestrijding van de legionellabacterie vindt in het seizoen 2012 een periodieke controle plaats. De fysieke toestand van de gebouwen is goed.

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5.4.13

Coördinatie/projectverantwoording uitvoering recreatief/toeristische projecten

Wederom zijn in 2012 projecten uitgevoerd en in uitvoering genomen. Deze projecten worden administratief en financieel verantwoord via een projectenadministratie. Er vindt regelmatig overleg plaats tussen de projectverantwoordelijke en de projectuitvoerende, juiste toepassing van de subsidievoorwaarden en de actualiteit van de projectadministratie. Hierdoor worden de financiële risico's tot een minimum beperkt.

Organisatierisico's

De geringe omvang en opbouw van de organisatie evenals de werkdruk kunnen financiële risico's tot gevolg hebben. De ontwikkelingen worden door het bestuur en management nauwlettend gevolgd.

Gezien het bovenstaande kunnen wij concluderen dat wij als gemeenschappelijke regeling geen risico's lopen die van grote materiële betekenis zijn voor de continuïteit van de organisatie.

2. Financiering

Algemeen

Het belangrijkste thema van de wet financiering decentrale overheden (wet Fido) is het inzicht geven in de treasuryfunctie bij decentrale overheden. De doelstellingen, richtlijnen en limieten van het voorgestane beleid zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De treasuryparagraaf is één van de onderdelen waarmee de wetgever beoogt de transparantie en bestuurlijke beheersbaarheid van deze functie te bevorderen.

De wet Fido schrijft voor dat samen met de jaarstukken ook de overzichten met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet bij Gedeputeerde Staten moeten worden ingediend. Evenals in 2011 is er geen sprake meer van een vaste schuld (langlopende lening), een overzicht betreffende de renterisiconorm is voor 2012 derhalve niet van toepassing.

Om praktische redenen is ervoor gekozen het model 'kasgeldlimiet' in deze paragraaf op te nemen. De kasgeldlimiet (de ruimte voor korte financiering) wordt volgens de wet Fido bij aanvang van het kalenderjaar 2012 gesteld op 8,2%. Van het begrotingstotaal van € 890.301,00 is dat € 73.005,00. Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2012 geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	1e kw 2012	2e kw 2012	3e kw 2012	4e kw 2012
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	890.301	890.301	890.301	890.301
Toegepaste kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
in een bedrag	73.005	73.005	73.005	73.005

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

3. Verbonden partijen

datum

05 APR 2013

Algemeen

Een verbonden partij is een privaat dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin het Recreatieschap Drenthe een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Behorende bij brief nr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

Het Recreatieschap Drenthe heeft 1 'verbonden partij'. De 'verbonden partij' is de stichting Recreatievoorzieningen. Tot 2005 was het een 'slapende' stichting. Eind 2004 is door het Algemeen Bestuur besloten de activiteiten betreffende de productie en distributie van foldermateriaal en de 'Drenthekaart' onder te brengen in deze stichting.

Hierdoor worden de activiteiten zowel administratief als inhoudelijk gescheiden van de normale exploitatie van het Recreatieschap Drenthe. De formele doelstelling conform de statuten is: stimuleren en ontwikkelen van recreatief/toeristische voorzieningen en de daarbij behorende materialen, evenals het geven van voorlichting over Recreatie en Toerisme in Drenthe in brede zin. Met ingang van het jaar 2009 is in deze stichting de nieuwe organisatie rond de toeristische informatievoorziening in Drenthe opgenomen.

4. Grondbeleid

Vanaf eind 1993 heeft het Recreatieschap Drenthe gronden in bezit. Deze gronden betreffen het Regionaal Geluidsportcentrum aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum. Het centrum omvat:

- a. een regionaal motorcrosscentrum – groot ca. 10 ha;
- b. een provinciaal schietsportcentrum – groot ca. 15 ha.

Het motorcrossgedeelte wordt beheerd en geëxploiteerd door de motorvereniging Motodrôme Emmen. Het schietsportcentrum wordt beheerd en geëxploiteerd door de stichting Schiet- en Jachtsportcentrum Emmen. De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht aan de genoemde organisaties uitgegeven. De resterende looptijd van de erfpacht is nog 33 jaar. Jaarlijks ontvangen wij hiervoor erfpachtcanons (zie programmabegroting c.q. programmarekening). Deze canons worden jaarlijks geïndexeerd. In eerdere besluitvorming heeft het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe besloten over te gaan tot verkoop van de gronden met behoud van bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

5. Bedrijfsvoering

Zie jaarverslag.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 1302014, d.d. 5.4.13
paraaf 

Jaarrekening 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

Balans per 31 december 2012

ACTIVA	2012	2011
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Auteursrechten Drenthe-kaart	1	1
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings met economisch nut	63.480	56.912
	63.481	56.913
Vlottende activa		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	71.540	54.665
RC verhoudingen met niet-financiële instellingen	0	40.080
Overige vorderingen	49.594	36.399
Overige uitzettingen	338.546	42.892
	459.680	174.036
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	444.274	701.640
Totaal	967.435	932.588
PASSIVA	2012	2011
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	71.863	55.713
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	21.600	16.150
Bestemmingsreserve fonds Recr. & Toerisme	382.205	442.126
Bestemmingsreserve personele inzet	95.647	90.499
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	2.400	3.200
Bestemmingsreserve onderhoud	32.565	20.000
	606.280	627.688
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Overige schulden	304.680	148.127
RC verhoudingen met niet-financiële instellingen	16.287	0
<u>Overlopende passiva</u>	<u>40.189</u>	<u>156.774</u>
	361.156	304.901
Totaal	967.436	932.589

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

Programmarekening

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2012	2012	2011
BATEN			
Personeel	101.786	16.000	38.826
Huisvesting	11.332	11.151	6.187
Overige opbrengsten	66.431	11.500	22.870
Bijdrage gemeenten in exploitatie	597.045	597.045	597.097
Fonds Recreatie en Toerisme	268.753	268.753	315.460
Projecten	393.856	p.m.	546.956
Totaal baten	1.439.203	904.449	1.527.397
LASTEN			
Personeel	514.060	429.405	441.581
Huisvesting	48.268	56.100	51.849
Onderhoud	95.357	58.450	57.772
Overige uitgaven	24.958	11.500	13.374
Bestuur	329	850	41
Bureau	54.853	50.100	67.302
Afschrijvingen	13.681	15.143	15.281
Fonds Recreatie en Toerisme	328.674	268.753	503.628
Projecten	393.856	p.m.	546.956
Totaal lasten	1.474.036	890.301	1.697.785
Saldo financieringsfunctie	13.424	3.000	9.398
Resultaat voor bestemming	-21.409	17.148	-160.989
<u>Onttrekkingen aan reserves</u>			
Bestemmingsreserve fonds R. & T.	59.921	0	188.168
Bestemmingsreserve personele inzet	27.853	15.852	21.170
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	800	0	800
Bestemmingsreserve onderhoud	22.675	0	0
<u>Toevoegingen aan reserves</u>			
Bestemmingsreserve personele inzet	33.000	33.000	33.000
Bestemmingsreserve onderhoud	35.240	0	0
Resultaat na bestemming	21.600	0	16.149

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

- 28 -

Behorende bij nr. 130200 d.d. 5/4/13

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1. Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

2. 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 de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover 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.

Balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op de auteursrechten van de VVV-kaart Drenthe wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Vervoermiddelen	5
Kantoorinventaris	10
Automatisering	5
Bewegwijzeringsborden	8

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Vlottende activa

Behorende bij briefnr. 130244, d.d. 5/4/13
paraaf 

Uitzettingen en overige vorderingen

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Onderhanden projecten worden in de balans gepresenteerd als vordering dan wel schuld uit hoofde van de verkregen subsidies dan wel aangenomen projecten. Er is sprake van een vordering indien het bedrag van de verwachte respectievelijk (subsidie) opbrengst hoger is dan de gemaakte kosten. Indien het bedrag van de verwachte respectievelijk gerealiseerde (subsidie) opbrengst lager is dan de gemaakte kosten, is sprake van een schuld.

Een project wordt niet meer als onderhanden project beschouwd indien eindbeschikking van de subsidieverstrekker is verkregen dan wel alle kosten zijn afgerekend.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen, deze bevatten alleen banksaldi.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het Algemeen Bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat na bestemming wordt onttrokken of toegevoegd aan de algemene reserve.

Vlottende passiva

Vlottende schulden

De vlottende schulden en de overlopende passiva worden tegen nominale waarde opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Programmarekening

Baten

Opbrengsten van personeel dat werk voor projecten of derden uitvoert.
Opbrengst van erfpachtcanon.
Diverse opbrengsten van werkzaamheden uitgevoerd door het Recreatieschap Drenthe.
De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat en het fonds Recreatie en Toerisme.

Lasten

De exploitatiekosten worden berekend op basis van historische kosten.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 1302004 d.d. 5/4/13
paraaf 

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Auteursrechten Drenthe-kaart	<u>1</u>	<u>1</u>

Er wordt niet afgeschreven op de auteursrechten van de Drenthe-kaart. De kaarten worden verkocht door de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe.

Materiële Vaste Activa

Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

Cumulatieve aanschafwaarde	94.385
Afschrijving begin van het jaar	-37.472
Afrondingen	-1
Restwaarde afgeschreven vervoermiddel	<u>0</u>
	56.912
Vermeerderingen	<u>20.250</u>
	77.162
Verminderings	<u>0</u>
	77.162
Afschrijvingen	-13.682
Restwaarde afgeschreven vervoermiddel	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>63.480</u>

In bijlage 1 wordt nader ingegaan op het verloop van de boekwaarde en de investeringen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Deelnemende gemeenten	17.306	24.984
Overige openbare lichamen	<u>54.234</u>	<u>29.681</u>
	<u>71.540</u>	<u>54.665</u>

Per 7 maart 2013 stond er nog een bedrag ad. 15.896 open.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

- 31 -

Behorende bij briefnr. 1302114, d.d. 5.4.13.

RC verhoudingen met niet financiële instellingen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stichting Recreatievoorzieningen	<u>0</u>	<u>40.080</u>

Overige vorderingen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Handelsdebiteuren	<u>49.594</u>	<u>36.399</u>

Overige uitzettingen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
--	-------------	-------------

Nog te ontvangen bedragen

Waarborgsommen	600	400
Omzetbelasting	53.856	39.169
Rente	12.813	0
Diversen	1.448	606

Vooruitbetaalde bedragen

Verzekeringen	0	2.549
Onderhanden projecten	266.665	0
Vooruit ontvangen facturen	<u>3.164</u>	<u>169</u>
	<u>338.546</u>	<u>42.892</u>

De projecten worden nader toegelicht in bijlage 4.

Liquide middelen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	386.660	445.038
Rabobank	<u>57.614</u>	<u>256.602</u>
	<u>444.274</u>	<u>701.640</u>

Een groot deel van dit bedrag betreft vooruitontvangen subsidiegelden van lopende projecten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bijlage nr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	55.713	55.843
Vorig boekjaar na bestemming	<u>16.150</u>	<u>-130</u>
	71.863	55.713
<u>Onttrekking/toevoeging resultaat</u>		
Diversen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>71.863</u></u>	<u><u>55.713</u></u>
Resultaat huidig boekjaar	<u><u>21.600</u></u>	<u><u>16.150</u></u>

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur is het exploitatiesaldo over 2011 ten gunste van de algemene reserve gebracht. HOOGTE WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2010 door de toenmalige accountant een notitie laten opstellen over de minimaal noodzakelijke reserve. Het Recreatieschap Drenthe zou een algemene reserve van ca. 100.000 moeten hanteren. In de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 6 juli 2011 wordt gesteld dat de huidige reserves zeker niet aan de hoge kant zijn.

Het voorstel is om het resultaat van het huidige boekjaar toe te voegen aan de algemene reserve.

05 APR 2013

Behorende bij nr. 130204 d.d. 5/4/13

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bestemmingsreserve		
Projectenfonds Recreatie & Toerisme		
Saldo per 1 januari	442.126	630.293
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	<u>-59.921</u>	<u>-188.167</u>
Saldo per 31 december	<u><u>382.205</u></u>	<u><u>442.126</u></u>

Conform het begrotingsbesluit zal het saldo van de bijdragen minus de uitgaven ten laste c.q. ten gunste van deze reserve worden geboekt. De bestemming van deze reserve is uitgewerkt in bijlage 6. Het hier aanwezige saldo is voor een groot deel reeds bestemd voor nog lopende projecten.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bestemmingsreserve		
Personele inzet		
Saldo per 1 januari	90.499	78.669
Toevoegingen	33.000	33.000
Onttrekkingen	<u>-27.852</u>	<u>-21.170</u>
Saldo per 31 december	<u><u>95.647</u></u>	<u><u>90.499</u></u>

Het Algemeen Bestuur heeft besloten tot instelling te komen van een bestemmingsreserve personele inzet. Dit in verband met het vergroten van het werkgebied van het Recreatieschap Drenthe destijds door deelname van de gemeente Ooststellingwerf. Deze reserve wordt ingezet als er sprake is van inzet van additioneel personeel ten gevolge van hoge werkdruk bij projecten en/of administratieve druk. Voor de onderhoudswerkzaamheden is in tijdelijk dienstverband een parttime medewerker aangesteld sinds juli 2012. Deze kosten zijn ten laste van de bestemmingsreserve personele inzet gebracht.

	2012	2011
Bestemmingsreserve		
Vervoermiddelen		
Saldo per 1 januari	3.200	4.000
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	-800	-800
Saldo per 31 december	<u>2.400</u>	<u>3.200</u>

In 2011 is een nieuwe auto aangeschaft, de auto wordt in 5 jaar afgeschreven.
De bestemmingsreserve vervoermiddelen wordt hiervoor gebruikt.

	2012	2011
Bestemmingsreserve		
Onderhoud		
Saldo per 1 januari	20.000	20.000
Toevoegingen	35.240	0
Onttrekkingen	-22.675	0
Saldo per 31 december	<u>32.565</u>	<u>20.000</u>

Het Algemeen bestuur heeft besloten de vrijvallende onderhoudsgelden uit 2009 te reserveren.
Deze middelen zijn bestemd voor de toename van de onderhoudskosten.
Er is een vergoeding ontvangen voor het aanpassen van LF-routes in opdracht van het LF-platform.
Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud.
Voor de MTB-routes zijn plaatjes aangeschaft ad. 19.750 en er is door de onderhoudsmedewerkers een GIS-cursus gevolgd ad. 2.925. Deze kosten zijn ten laste van de bestemmingsreserve onderhoud gebracht.

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

Overige schulden

Crediteuren

	2012	2011
Provincie Drenthe	3.917	5.434
Gemeente Ooststellingwerf	29.750	8.925
Natuurmonumenten	0	5.944
Stichting DBF	0	8.792
Schildhoeve	0	5.647
Grontmij	0	23.770
Stichting Kunstroute	0	13.088
Gemeente Assen	75.633	60.187
Gemeente Emmen	170.800	0
De Nieuwe Kolk	6.777	0
Overige	17.803	16.340
	<u>304.680</u>	<u>148.127</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

De openstaande post aan de Provincie Drenthe is een bijdrage voor het fietscongres ten laste van het project Masterplan fiets. De openstaande post aan de gemeente Ooststellingwerf betreft ondermeer een bijdrage vanuit het fonds voor het verbeteren van fietspaden Blauwe Bos.

De openstaande post aan de gemeente Assen betreft salarisbetaling van de maand december.

De openstaande post aan de gemeente Emmen is een bijdrage vanuit het project herstel fietspaden.

De openstaande post aan De Nieuwe Kolk betreft zaalhuur en horecavoorzieningen van het congres.

Per 7 maart 2013 zijn alle crediteuren betaald.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stichting Recreatievoorzieningen	<u>16.287</u>	<u>0</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Accountantskosten	4.400	4.365
Diversen	22.638	22.718
Projecten	0	127.191
Kruisposten	12.651	2.000
Borgsom roeiclub Hogeveen	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>40.189</u>	<u>156.774</u>

De diverse nog te betalen bedragen bestaan onder ander uit huur hunebedcentrum (Geopark) ad.

8.243 en uren/km vergoeding derden ad. 4.657 in verband met projecten.

Op kruisposten staat een bedrag ad. 12.500, dit wordt in 2013 afgeboekt.

De projecten worden nader toegelicht in bijlage 4.

Er is een borgstelling in verband met het gebruik van de toiletvoorziening te Echten door de roeiclub Hogeveen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Niet uit de balans blijken activa/verplichtingen.

Het Recreatieschap Drenthe heeft gronden in bezit aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum.

Deze gronden worden gebruikt door de vereniging Motodrome uit Emmen en de stichting Schietsportcentrum uit Emmen. Jaarlijks wordt van beiden een erfpachtcanon ontvangen.

De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht uitgegeven. De erfpachtregeling resteert nu nog 33 jaar.

Het bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft besloten de gronden te verkopen met behoud van de huidige bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn er geen nieuwe ontwikkelingen.

Financiële leaseovereenkomst met betrekking tot het kopieerapparaat/printer.

Deze loopt af per 15 juli 2013. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 163,85 (excl. btw).

Onderhoudscontract met betrekking tot het kopieerapparaat/printer.

Deze loopt af per 7 juli 2013. De kosten bedragen € 303,45 (excl. btw) per kwartaal.

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf

Huurovereenkomst kantoorruimte Brink 4b te Diever. Het huurcontract loopt af per 31 december 2020. De huurprijs bedraagt per jaar € 46.250,-- (excl. btw), deze wordt per 1 januari 2012 jaarlijks geïndexeerd.

Huurovereenkomst bedrijfsruimte Kampsweg 4 te Wijster. Het huurcontract loopt af per 1 juli 2015. De huurprijs en servicekosten bedragen per jaar € 7.360,-- (excl. btw). Jaarlijks vindt er een indexering plaats per 1 juli.

Het kopieerapparaat/printer en het pand worden ook gebruikt door de stichting Drentse Fiets 4Daagse en de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe. Afhankelijk van het gebruik door de stichtingen wordt een bedrag aan hen doorberekend.

Ultimo boekjaar is er een schuld aan vakantiedagen en vakantiegeld aan personeel (circa € 28.500,--).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Toelichting op de programmarekening

Begroting

Er was geen begrotingswijziging voor 2012.

BATEN

Personeel

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Interne uren naar projecten e.d.	39.990	16.000	16.604
Personele vergoedingen	61.796	0	22.222
	<u>101.786</u>	<u>16.000</u>	<u>38.826</u>

Voor de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en de stichting Drentse Fiets 4Daagse zijn administratieve werkzaamheden verricht. Hiervoor hebben wij vergoedingen ontvangen. In 2012 zijn uren doorberekend aan een aantal projecten zoals geopark en informatievoorzieningen hunebedden.

Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2012 medewerkers als inleenambtenaar gedetacheerd bij diverse gemeenten waarvoor wij vergoedingen ontvangen hebben.

Huisvesting

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Erfpachtcanon	6.332	6.151	6.187
Bijdrage loods uit onderhoud	5.000	5.000	0
	<u>11.332</u>	<u>11.151</u>	<u>6.187</u>

Het Recreatieschap Drenthe heeft gronden in bezit aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum. Deze gronden worden gebruikt door de vereniging Motodrome uit Emmen en de stichting Schietsportcentrum uit Emmen. Jaarlijks wordt van beiden een erfpachtcanon ontvangen.

De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht uitgegeven. De erfpachtregeling resteert nu nog 33 jaar. Het bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft besloten de gronden te verkopen met het behoud van de huidige bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

Overige opbrengsten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Recreatiecongres	9.140	10.000	7.293
Recreatiesociëteit	9.052	1.500	8.915
Deelnemersbijdrage cursus	6.379		2.760
Deelnemersbijdrage excursie	5.736		2.427
Overige ontvangsten	36.124		1.475
	<u>66.431</u>	<u>11.500</u>	<u>22.870</u>

VOOR WAARMERKINGSDOEL EN DEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

- 37 -

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13

Jaarlijks wordt er in het najaar een Recreatiecongres georganiseerd.

De recreatiesociëteit is een vergadergroep met deelnemers uit verschillende organisaties. De deelnemers betalen een lidmaatschap, hieruit worden de kosten voldaan.

Voor de leden van het Aorta werd een cursus georganiseerd.

Er werd een tweedaagse bestuursexcursie georganiseerd, hiervoor werd een eigen bijdrage van de deelnemers gevraagd.

De overige ontvangsten bestaan uit diverse vergoedingen en een vergoeding aanpassing LF-routes ad. 35.240 in opdracht van het LF-platform. Dit bedrag is geboekt ten gunste van de bestemmingsreserve onderhoud.

Bijdrage gemeenten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Bijdrage gemeenten	<u>597.045</u>	<u>597.045</u>	<u>597.097</u>

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling overeengekomen bijdrage in de exploitatiekosten (zie bijlage 2).

Bijdrage gemeenten fonds Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Bijdrage gemeenten	<u>268.753</u>	<u>268.753</u>	<u>315.460</u>

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling overeengekomen bijdrage in het fonds Recreatie en Toerisme (zie bijlage 3).

Projecten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Mutatie projectensaldo	<u>393.856</u>	<u>p.m.</u>	<u>546.956</u>

Het mutatiesaldo voor de projecten kan per jaar verschillen (zie bijlage 4).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 1302111 d.d. 5.4.13
paraaf 

LASTEN

Personeel	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Brutosalarissen	418.113	419.603	368.814
Sociale lasten	76.649		61.337
Inlenen van personeel	9.659	0	0
Kosten Arbo	1.766	1.500	1.418
Kosten salarisverwerking	2.382	2.100	2.435
ABP	3.134	3.402	3.402
Opleiding	242	0	1.835
Overige kosten	2.115	2.800	2.341
	<u>514.060</u>	<u>429.405</u>	<u>441.581</u>

Gedurende het jaar 2012 waren er 7,7 fte in vaste dienst en 0,67 fte in tijdelijke dienst.

De brutosalarissen inclusief de sociale lasten zijn 76.159 hoger dan begroot door cao verplichtingen en als gevolg van Fuwa en de inzet van de inleen-ambtenaren.

In de begroting waren de sociale lasten niet gesplitst.

Wij hebben 3 medewerkers tijdelijk (parttime) in dienst gehad waarvan er 1 in vaste dienst (oproepkracht minimaal 15 uur per maand) is gekomen en 2 in tijdelijk dienstverband zijn.

Deze medewerkers hebben zich voornamelijk bezig gehouden met detachering bij gemeenten (tijdelijke ondersteuning) en onderhoud.

Een gedeelte van de salariskosten voor de medewerkers onderhoud ad. 27.852 komen ten laste van de bestemmingsreserve personele inzet.

Er is personeel ingeleend ter ondersteuning van het onderhoud en het ontwikkelen van een ruiterevenement (hiervoor is 100% vergoeding ontvangen).

De kosten voor de salarisverwerking zijn hoger dan begroot in verband met extra verwerkingskosten van tijdelijk personeel.

Maandelijks wordt een bedrag aan het ABP betaald voor een medewerker die eind 2005 met pre-pensioen ging, de laatste betaling hiervoor heeft plaatsgevonden in november.

Er werd een herhalingscursus BHV gevolgd door 2 medewerkers.

Huisvesting

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Huur kantoorruimte	30.010	29.900	29.250
Energie kantoorruimte	6.970	16.000	10.768
Onderhoud pand	1.418	0	859
Huurkosten loods	5.688	5.000	5.586
Schoonmaakkosten	2.944	3.700	2.811
Overige huisvestingskosten	1.238	1.500	2.576
	<u>48.268</u>	<u>56.100</u>	<u>51.849</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5.4.13

Het Recreatieschap Drenthe is gevestigd in het voormalig gemeentehuis van Diever, Brink 4b.
Het pand werd in 2011 voor het eerst gehuurd van Vobeco beheer (vorige eigenaar gemeente Westerveld).
Er is een huuroverkomst getekend voor 10 jaar, lopende tot en met december 2020.
De energiekosten zijn lager dan begroot, de helft van de kosten werd doorberekend aan de medehuurder van het pand. Bepaalde onderhoudswerkzaamheden aan het pand zijn nu voor onze rekening.
Voor de opslag van borden en materialen huren wij een gedeelte van een pand in Wijster.
Er is een huuroverkomst getekend voor 5 jaar, lopende tot en met juni 2015.
De schoonmaakkosten zijn lager dan begroot doordat het aantal m³ van het pand dat het Recreatieschap Drenthe in gebruik heeft minder is geworden ten opzichte van de begroting.
De overige huisvestingskosten bleven binnen de begroting.

Onderhoud

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Autokosten	10.867		10.086
Fietspaden	0		12
Kosten wandelvrijwilligers	91		91
ANWB-fietsroutes	3.990		3.216
Kanoroutes	19.418		7.603
Onderhoud LF routes	0		1.000
Wandelroutes	499		146
Gereedschappen e.d.	3.648		1.758
ATB-routes	23.453		2.610
Onderhoud algemeen	10.504		6.193
Diverse kosten bewegwijzering	1.546		0
Toiletvoorzieningen onderhoud e.d.	18.845		22.499
Toiletvoorzieningen energie	2.496		2.559
	<u>95.357</u>	<u>58.450</u>	<u>57.772</u>

De kosten voor kanoroutes zijn gestegen doordat er kosten zijn gemaakt voor het verwijderen van aanlegplaatsen.
De kosten voor gereedschappen e.d. zijn gestegen doordat er een extra auto voor onderhoud is gekomen en deze voorzien moest worden van gereedschappen.
De kosten voor ATB-routes zijn gestegen door het aanschaffen van ATB-routeplaatjes ad. 19.750, deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve onderhoud.
De kosten voor onderhoud algemeen zijn gestegen, er wordt een bijdrage ad. 5.000 gedaan ten gunste van de huurkosten voor de loods en er werd voor de onderhoudsmedewerkers een GIS-cursus georganiseerd.
De kosten voor deze GIS-cursus ad. 2.925 zijn ten laste gebracht van de bestemmingsreserve onderhoud.

Overige uitgaven

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Recreatiecongres	9.140	10.000	7.293
Recreatiesociëteit	1.417	1.500	1.805
Kosten cursus	6.379		1.849
Kosten tweedaagse excursie	8.022		2.427
	<u>24.958</u>	<u>11.500</u>	<u>13.374</u>

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13

- 40 -

Jaarlijks wordt er in het najaar een Recreatiecongres georganiseerd.

De recreatiesociëteit is een vergadergroep met deelnemers uit verschillende organisaties. De deelnemers betalen een lidmaatschap, hieruit worden de kosten voldaan.

Voor de leden van het Aorta werd een cursus georganiseerd.

Er werd een tweedaagse bestuursexcursie georganiseerd.

Bestuur

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Vergaderkosten	329	850	41

Bureau

	Werkelijk 2011	Begroting 2011	Werkelijk 2010
Portikosten	1.886	2.000	1.616
Telefoon-/faxkosten	2.644	2.450	2.693
Reis-, verblijf- en autokosten	13.288	12.000	9.252
Representatiekosten	493	1.500	1.940
Woon-werk reiskosten	1.759	0	0
Kantoorbenodigdheden	4.842	3.000	7.037
Kopieerkosten	1.100	1.100	919
Leasekosten	1.376	1.500	1.376
Kantinekosten	591	750	988
Automatiseringskosten	5.186	4.400	10.803
Documentatie en voorlichting	1.434	2.750	2.193
Abonnementen	826	500	1.075
Bankkosten	501	500	531
Verzekeringskosten	9.143	7.270	8.177
Accountantskosten	9.000	10.000	13.055
Overige kosten	784	380	5.646
	54.853	50.100	67.302

De woon-werk reiskosten werden gemaakt door de inleen-ambtenaren.

De verzekeringskosten zijn hoger door aanpassingen, met name door de aanschaf van een nieuwe bedrijfsauto.

Afschrijvingen

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Afschrijvingen	13.681	15.143	15.181
Afschrijving verkoop auto	0	0	100
	13.681	15.143	15.281

De afschrijvingskosten zijn gedaald (zie bijlage 1).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij refnr. 130244 d.d. 5.4.13

Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Uitgaven projecten in fonds	<u>328.674</u>	<u>268.753</u>	<u>503.628</u>

De uitgaven aan projecten in het fonds Recreatie en Toerisme zijn per jaar verschillend. De toezegging en de daadwerkelijke afronding vindt niet altijd in hetzelfde jaar plaats (zie bijlage 6).

Projecten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Mutatie projectensaldo	<u>393.856</u>	<u>p.m.</u>	<u>546.956</u>

Het mutatiesaldo voor de projecten kan per jaar verschillen (zie bijlage 5).

De begrotingsoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid.

De begrotingsoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten of komen pas tot uitdrukking bij het opmaken van de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

Saldo financieringsfunctie

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Rente BNG en Rabobank	13.424	3.000	9.398

Er is sprake van een hogere rente-opbrengst door:

- het vroegtijdig ontvangen van subsidiegelden;
- een verantwoord kasbeheer wat een hoger rendement opleverde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bijl. refnr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf

Reserves

Onttrekking bestemmingsreserve Fonds Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Saldo	<u>59.921</u>	<u>0</u>	<u>188.168</u>

Onttrekking bestemmingsreserve Personeelsinzet

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Personeelsinzet	<u>27.853</u>	<u>15.852</u>	<u>21.170</u>

Besluitvorming heeft plaatsgevonden door middel van 1e begrotingswijziging 2006 (15.852).
Extra inzet personeel voor onderhoud komt ten laste van de bestemmingsreserve personeelsinzet (12.001).

Onttrekking bestemmingsreserve Vervoermiddelen

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
1/5 deel afschrijving	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>800</u>

De oorspronkelijke reserve ad. 2.000 wordt in 5 jaar aangewend voor de afschrijving van een bedrijfsauto.

Onttrekking bestemmingsreserve Onderhoud

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
ATB-routeplaatjes	19.750	0	0
Cursus GIS	<u>2.925</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>22.675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toevoeging bestemmingsreserve Personeelsinzet

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Personeelsinzet	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13

paraaf

Toevoeging bestemmingsreserve
Onderhoud

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Onderhoud LF-routes	35.240	0	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe te Diever gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijk 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. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van 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 en het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dit vereist dat wij voldoen aan 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 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 het 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 rechtmatigheidcriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en onttrekkingen aan de reserves. Deze goedkeuringstolerantie is gebaseerd op artikel 2 van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de 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 van de activiteiten over het jaar 2012, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Emmen, 5 april 2013

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze



drs. R. Lubbers-Hilbrands RA

Paraaf voor waarmerking:



Bijlagen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bijl. nr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf

Bijlage 1

Investeringsstaat

Omschrijving	Aanschaf- datum	% van afschrijving	Aanschaf- waarde begin vh jaar	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde einde vh jaar	Totale afschrijving begin vh jaar	Boek- waarde begin vh jaar	Afschrijving boekjaar	Boek- waarde einde vh jaar	Rest- waarde begin vh jaar	Rest- waarde einde vh jaar
Vervoermiddelen												
Bedrijfsauto's												
Renault 53-VGB-2	13-4-2007	20,00	19.927	0	0	19.927	16.079	3.848	848	3.000	3.000	3.000
Volkswagen 3-VLX-11	1-3-2011	20,00	19.708	0	0	19.708	2.785	16.923	3.342	13.581	3.000	3.000
Volkswagen 5-VZK-31	16-10-2012	20,00	0	20.250	0	20.250	0	0	863	19.388	3.000	3.000
Subtotaal			39.635	20.250	0	59.885	18.864	20.771	5.053	35.969	9.000	9.000
Overige materiële vaste activa												
Kantoorinventaris												
Kantoormeubilair	6-2-2009	10,00	1.245	0	0	1.245	354	891	125	767	0	0
Telefooncentrale	1-10-2010	10,00	11.776	0	0	11.776	1.472	10.304	1.178	9.126	0	0
Subtotaal			13.021	0	0	13.021	1.826	11.195	1.302	9.893	0	0
Automatisering												
Computers	14-11-2008	20,00	1.646	0	0	1.646	1.014	632	329	303	0	0
Monitoren	12-1-2009	20,00	1.486	0	0	1.486	891	595	297	298	0	0
Server	1-10-2010	20,00	19.332	0	0	19.332	4.833	14.499	3.866	10.633	0	0
Laptops	15-1-2011	20,00	5.695	0	0	5.695	1.139	4.556	1.139	3.416	0	0
Subtotaal			28.159	0	0	28.159	7.877	20.282	5.631	14.650	0	0
Borden												
Bewegwijzeringsborden	15-10-2006	12,50	13.570	0	0	13.570	8.905	4.665	1.696	2.969	0	0
Subtotaal			13.570	0	0	13.570	8.905	4.665	1.696	2.969	0	0
Totaal			94.385	20.250	0	114.635	37.472	56.913	13.682	65.481	9.000	9.000

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Bijlage 2

Bijdragen gemeenten 2012 in de exploitatiekosten volgens bestaande bijdrageregeling.

Gemeente	in %	Grootboek- rekening 2012	Begroting 2012	Nog te ontvangen in 2012
Aa en Hunze	7,75	43.043	43.043	0
Assen	7,50	41.654	41.654	0
Borger-Odoorn	8,00	44.431	44.431	0
Coevorden	9,25	51.374	51.374	0
De Wolden	6,75	37.489	37.489	0
Emmen	18,00	99.970	99.970	0
Hoogeveen	8,00	44.431	44.431	0
Meppel	4,00	22.216	22.216	0
Midden-Drenthe	10,00	55.539	55.539	0
Noordenveld	7,25	40.266	40.266	0
Ooststellingwerf	7,50	41.654	41.654	0
Tynaarlo	6,25	34.712	34.712	0
Westerveld	7,25	40.266	40.266	0
Totaal	107,5	597.045	597.045	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244, d.d. 5.4.13
paraaf

Bijlage 3

Bijdragen gemeenten 2012 ter stimulering projecten in het kader van Recreatie en Toerisme volgens bestaande bijdrageregeling.

	Grootboek- rekening	Begroting	Nog te ontvangen
Gemeente	2012	2012	2012
Aa en Hunze	31.659	31.659	0
Assen	15.337	15.337	0
Borger-Odoorn	28.743	28.743	0
Coevorden	44.005	44.005	0
De Wolden	16.520	16.520	0
Emmen	11.799	11.799	0
Hoogeveen	13.392	13.392	0
Meppel	15.151	15.151	0
Midden-Drenthe	19.727	19.727	0
Noordenveld	15.251	15.251	0
Ooststellingwerf	15.132	15.132	0
Tynaarlo	16.449	16.449	0
Westerveld	25.588	25.588	0
Totaal	268.753	268.753	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Naam project	Project nummer	Saldo per 1-jan-12	Lasten 2012	Baten 2012	Saldo per 31-dec-12
Kwaliteitsteam Natuurlijke Recreatie	721	4.395	31.693	26.020	-1.278
Vervolgproject bestemming ZuidWest Drenthe	724	-62.734	65.935	101.467	-27.202
Gebiedscoördinatie Noordwest Drenthe	728	-41.719	68.412	33.198	-76.933
Idyllisch Reestdal	730	1.371	164.612	77.489	-85.751
Digitale informatiezuilen	731	-18.380	0	0	-18.380
Netzwerk toekomst	732	3.078	14.606	26.373	14.845
Informatievoorziening hunebedden	734	-26.831	172.965	72.828	-126.968
Zorg en toerisme	736	13.393	12.329	0	1.064
Inventarisatie herstel fietspaden	738	346.139	666.168	507.910	187.882
Groene Haltes	742	-411	0	0	-411
Gemeente De Wolden Ruinen/Benderse	747	-12.475	14.317	21.040	-5.752
Ruiteronderzoek Aa en Hunze/Borger-Odoorn	748	0	6.240	7.800	1.560
Wandelroutes De Wolden	749	32.554	7.554	0	25.000
Synchronisatie LF20-route Ooststellingwerf	751	0	364	3.802	3.438
Geopark De Hondsrug	752	0	354.727	174.678	-180.049
Aansluiting Fietsknooppunten Groningen	754	0	90	10.361	10.271
Knelpunten men- en ruiternetwerk Zuidoost Drenthe	755	0	0	12.000	12.000
Afgeronde projecten in 2012		-111.188	279.819	391.007	0
Mutatie projectsaldo				393.856	
Totaal		127.192	1.859.830	1.859.830	-266.665

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 1302111, d.d. 5/4/13
paraaf 

Toelichting op de lopende projecten.

Naam project: **Kwaliteitsteam Natuurlijke Recreatie.**

Betreft: Inzet professionals ten behoeve van kwaliteitsslag ontwikkelingsplan recreatieve en toeristische bedrijven.

Totale kosten: € 100.000,--.

Subsidie: € 50.000,-- (provincie Drenthe).

Recr.schap: € 50.000,-- (bijdrage vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 januari 2009.

Einddatum: 1 januari 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 12.380,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -1.278,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten ontvangsten	€ 0,--
Recreatieschap Drenthe	€ 1.278,--
Per saldo	0

Naam project: **Vervolgproject Bestemming Zuid-West Drenthe.**

Betreft: Stimuleren van de ontwikkeling van toerisme in Zuid-West Drenthe.

Totale kosten: € 280.000,--.

Subsidie: € 175.000,-- (provincie Drenthe).

Recr. schap: € 40.000,-- (bijdrage vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 65.000,-- (gemeenten).

Startdatum: 15 september 2009.

Einddatum: 31 december 2012.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 3.237,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -27.202,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 13.868,--
Recreatieschap Drenthe	€ 13.334,--
Per saldo	0

Naam project: **Gebiedscoördinatie Noordwest Drenthe.**

Betreft: Stimuleren van de ontwikkeling van toerisme in Noordwest Drenthe.

Totale kosten: € 162.500,--.

Subsidie: € 95.000,-- (provincie Drenthe PMJP).

Recr.schap: € 30.000,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 37.500,--.

Startdatum: 1 januari 2009.

Einddatum: 31 december 2012.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Openstaande debiteuren	€ 1.876,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -76.933,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 55.798,--
Recreatieschap Drenthe	€ 21.135,--
Per saldo	0

Naam project: **Idyllisch Reestdal.**

Betreft: Vervolg op het project Reestdal op de kaart.
Uitwerking van de interpretationvisie van dit gebied.

Totale kosten: € 222.802,--.

Subsidie: € 135.334,--.

Recr.schap: € 21.534,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 65.934,--.

Startdatum: 1 april 2010.

Einddatum: 31 december 2012.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 0,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -85.751,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 75.442,--
Recreatieschap Drenthe	€ 10.309,--
Per saldo	0

Naam project: **Digitale informatiezuilen.**

Betreft: Realisatie van een 13-tal digitale informatiezuilen.

Totale kosten: € 55.000,--.

Recr.schap: € 10.000,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 45.000,--.

Startdatum: 1 juni 2010.

Einddatum: 31 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 0,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -18.380,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ -36.620,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 45.000,--
Recreatieschap Drenthe	€ 10.000,--
Per saldo	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf 

Naam project: **Netwerk toekomst.**

Betreft: Diverse internationale projecten, waaronder waternavigatie/web 2.0 en het ontwikkelen van internetsites voor Noord-Duitsland, Friesland en Groningen.

Totale kosten: € 128.000,--.

Subsidie: € 96.000,--.

Recr.schap: € 32.000,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 15 mei 2009.

Einddatum: 31 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 18.562,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ 14.845,--
Nog te verwachten kosten	€ -35.835,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 17.608,--
Recreatieschap Drenthe	€ 3.382,--
Per saldo	0

Naam project: **Informatievoorziening hunebedden.**

Betreft: Vernieuwing informatievoorziening hunebedden digitaal en analoog.
Hierdoor ontstaat de mogelijkheid om toegang te krijgen tot de informatie via smartphones.

Totale kosten: € 300.000,--.

Subsidie: € 200.000,--.

Recr.schap: € 13.334,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 86.666,--.

Startdatum: 1 november 2011.

Einddatum: 31 oktober 2012.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 17.066,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ -126.968,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 121.915,--
Recreatieschap Drenthe	€ 5.053,--
Per saldo	0

Naam project: **Zorg en Toerisme.**

Betreft: Inventarisatie aangepaste accommodaties in Drenthe en vergroten zichtbaarheid.

Totale kosten: € 30.000,--.

Subsidie: € 13.750,--.

Recr.schap: € 13.750,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 2.500,--.

Startdatum: 1 september 2010.

Einddatum: 1 oktober 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij bestnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Openstaande debiteuren	€ 2.750,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ 1.064,--
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 0,--
Recreatieschap Drenthe	€ 13.750,--
Per saldo	0

Naam project: **Inventarisatie herstel fietspaden.**

Betreft: Projectmanagement van het herstellen van fietspaden door gemeenten/terreineigenaren.

Totale kosten: € 3.000.000,--.

Subsidie: € 1.000.000,-- (provincie Drenthe).

Bijdr. derden: € 2.000.000,--.

Startdatum: 1 februari 2011.

Einddatum: 1 september 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 0,--
Openstaande crediteuren	€ 171.045,--
Saldo per 31 december 2012	€ 187.882,--
Nog te verwachten kosten	€ -387.882,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 200.000,--
Recreatieschap Drenthe	€ 0,--
Per saldo	0

Naam project: **Groene Haltes.**

Betreft: Ontwikkelen wandelbrochure. Met de Groene Halte wandelroutes kunnen mensen van bushalte naar bushalte wandelen.

Totale kosten: € 15.000,--.

Recr.schap: € 7.500,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 7.500,--.

Startdatum: 1 juli 2010.

Einddatum: 31 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 0,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ 411,--
Nog te verwachten kosten	€ -14.589,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 7.500,--
Recreatieschap Drenthe	€ 7.500,--
Per saldo	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf 

Naam project: **Gemeente De Wolden Ruinen/Benderse**

Betreft: Ontwikkelingsplan poort Dwingelderveld.

Totale kosten: € 25.000,--.

Recr.schap: € 12.450,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 21.040,--

Startdatum: 1 december 2011.

Einddatum: 1 februari 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2012	€	-5.752,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€	-6.698,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>12.450,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Ruiteronderzoek Aa en Hunze/Borger-Odoorn**

Betreft: Ruiteronderzoek in de gemeente Aa en Hunze en Borger-Odoorn.

Totale kosten: € 12.000,--.

Recr.schap: € 12.000,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Bijdr. derden: € 0,--

Startdatum: 1 mei 2012.

Einddatum: 1 februari 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	4.719,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2012	€	1.560,--
Nog te verwachten kosten	€	0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>0,--</u>
Per saldo		1.560,--

Naam project: **Wandelroutes De Wolden**

Betreft: Werkzaamheden betreffende de aanleg van wandelroutes in De Wolden.

Totale kosten: € 34.500,--.

Bijdr. derden: € 34.500,--

Startdatum: 1 september 2011.

Einddatum: 1 juli 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	33,--
Saldo per 31 december 2012	€	25.000,--
Nog te verwachten kosten	€	-25.000,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>0,--</u>
Per saldo		0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244, d.d. 5/4/13
paraaf 

Naam project: **Synchronisatie LF20 Ooststellingwerf**

Betreft: Aanpassen LF-routes in opdracht van LF-platform.

Totale kosten: € 3.802,--.

Bijdr. derden: € 3.802,--.

Startdatum: 1 januari 2012.

Einddatum: 1 februari 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2012	€	3.437,--
Nog te verwachten kosten	€	3.437,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	0,--
Per saldo		0

Naam project: **Geopark de Hondsrug**

Betreft: De unieke geologie en cultuurhistorie van de Hondsrug ontsluiten en als toeristisch product beleefbaar maken.

Totale kosten: € 2.277.650,--.

Subsidie: € 1.526.026,--

Bijdr. derden: € 683.294,--.

Recreatiesch: € 68.330,--.

Startdatum: 26 oktober 2009.

Einddatum: 31 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2012	€	-180.049,-- -/-
Nog te verwachten kosten	€	1.057.849,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	1.199.568,--
Recreatieschap Drenthe	€	38.330,--
Per saldo		0

Naam project: **Aansluiting FKP Groningen**

Betreft: Realisatie aansluiting Fietsknooppuntensysteem Groningen-Drenthe.

Totale kosten: € 10.271,--.

Bijdr. derden: € 10.271,--.

Startdatum: 1 december 2012.

Einddatum: 1 juli 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	12.537,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2012	€	10.271,--
Nog te verwachten kosten	€	10.271,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	0,--
Per saldo		0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

Naam project: **Knelpunten Men- en Ruiternetwerken Zuidoost-Drenthe**
 Betreft: Opknappen/upgrade paardenroutes Zuidoost-Drenthe.
 Totale kosten: € 12.500,--.
 Subsidie: € 6.000,--.
 Bijdr. derden: € 6.000,--
 Recr.schap: € 500,--.

Startdatum: 1 september 2012.
 Einddatum: 15 mei 2013.
 Voortgang: Volgens plan.
 Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 9.630,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2012	€ 12.000,--
Nog te verwachten kosten	€ -12.500,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 500,--
Recreatieschap Drenthe	€ 0,--
Per saldo	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bijl. refnr. 130200 d.d. 5/4/13
 paraaf

Bijlage 5

Jaar 2012

Projectnr.	AB/DB-besluit	Project	Bestemd	Totale project kosten	Uitg. eerdere jaren	Uitgaven	Nog uit te geven	Vrijval/ overschrijding	Fin. afw.	Status
429	AB 22-05-08	Bijdrage Drentse Fiets4Daagse	25.000	25.000		25.000	0	0	nee	Klaar
430	AB 10-12-2008	Kwaliteitsteam Natuurlijke Recr.	12.500	12.500		12.500	0	0	ja	Klaar
431	DB 15-04-2009	Interreg IV - Netwerkt toekomst	8.000	zie 2011		8.000	0	0	nee	Klaar
432	DB 07-01-10	Bestemming Zw Drenthe	13.333	zie 2011		0	13.333	0	ja	
433	DB 07-01-10	Bestemming Nw Drenthe	10.000	zie 2011		0	10.000	0	ja	
434	Directie	Toeristisch onderzoek/Ecorys	20.000	20.000		19.641	0	359	nee	Klaar
435	Directie	Gebiedscoördinator Borger-Odoorn	5.000	zie 2010		5.000	0	0	nee	Klaar
436	Directie	Idyllisch Reestdal	10.309	zie 2011		0	10.309	0	ja	
437	Directie	Geopark Hondsrug	20.000	600.000		20.000	0	0	nee	Klaar
438	Directie	Uitwerking handboek halfverhardingen fietspaden	4.950	4.950		2.475	2.475	0	ja	
439	Directie	Koloniepad	7.222	0		0	0	7.222	ja	Klaar
440	Directie	Onderzoek Duitsland/Oriëntatie Duitse Markt	5.000	20.000		3.750	1.250	0	nee	VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

 Behorende bij briefnr. 130214 d.d. 5/4/13
 paraaf 

441	Directie	CVO/CVTO	7.333	22.000		2.667	4.666	0	nee	
442	Directie	Ontwikkelingsperspectief zuidwestelijke stadsrandzone Assen	10.000	28.400		0	10.000	0	nee	
443	Directie	Ontwikkelingsperspectief Midden- Drenthe	8.625	0		0	0	8.625	nee	Klaar
444	Directie	Tentoonstelling archeologisch info.centrum Diever	2.000	30.000		2.000	0	0	nee	Klaar
445	Directie	Stadsrandzone Meppel beleefpunten + tekeningen	13.270	117.500		570	12.700	0	ja	
446	Directie	NPDFW-project Alle Tijd	7.500	50.000		7.500	0	0	nee	Klaar
447	Directie	Friese Waterlinie-Brochure	5.000	10.000		0	0	5.000	nee	Klaar
448	Directie	Alles Kids	5.000	131.000		5.000	0	0	nee	Klaar
449	Directie	Vervolg opstellen Handreiking Recreatieschap Ruimtelijke Pl.	4.950	4.950		4.950	0	0	ja	Klaar
450	Directie	Inventarisatie vraag en aanbod toer./recr. Product N-Drenthe	500	1.000		500	0	0	ja	Klaar
451	Directie	Schapentrektocht Bargerveen/Groningen	5.000	15.000		5.000	0	0	nee	Klaar
452	Directie	Kanoroutes Coevorden-Emlichheim	5.000	15.000		5.000	0	0	nee	Klaar
453	Directie	Startnotitie Drentse Hoofdvaart	1.900	1.900		1.900	0	0	ja	Klaar
454	Directie	Marketing Drenthe T&R Barometer	525	1.575		525	0	0	nee	Klaar
455	Directie	Uitwerking landgoederenzone Noordenveld/Tynaarlo	10.000	100.000		0	10.000	0	nee	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij brief nr. 1302114, d.d. 5/4/13
naar af

456	Directie	Onderzoek toeristenprofiel Noordenveld	1.500	6.300	0	1.500	0	nee	
457	Directie	Onderzoek toeristenprofiel Tynaarlo	1.500	6.300	1.500	0	0	nee	Klaar
458	Directie	Oplossen knelpunten men- en ruiternetwerk Zuidoost Drenthe	500	500	0	500	0	ja	
459	Directie	Veenhuizen bebording	5.000	20.000	0	5.000	0	nee	
460	Directie	Fietspad Emmerdennen	7.500	50.000	0	7.500	0	nee	
461	Directie	Ontwikkeling TOP's	1.200	1.200	1.200	0	0	ja	Klaar
462	Directie	Inrichtingsschets vaarvoorzieningen Echten	1.900	1.900	1.900	0	0	ja	Klaar
464	Directie	Verkennen Samenwerking Drenthehuis	2.500	7.500	2.500	0	0	nee	Klaar
465	Directie	Projectbegeleiding musea/btw-verkenning	920	920	920	0	0	ja	Klaar
466	Directie	Documentaire 'Blatend over de Hondsrug'	3.000	3.000	3.000	0	0	ja	Klaar
467	Directie	Ontwerp uitkijktoren + parkeerplaats Aekingerzand	4.300	4.300	2.325	1.975	0	ja	
468	Directie	Vaarvoorzieningen Echten/Noordscheschut	17.100	43.100	0	17.100	0	ja	
469	Directie	Vorbereidingsfase Wildpark Gasselte	5.000	90.000	5.000	0	0	nee	Klaar
470	Directie	Project Smaekmaekers	-864	zie 2011	-864	0	0	ja	Klaar
471	Directie	Verbetering samenwerking bedrijfsleven	15.000	15.000	0	15.000	0	nee	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
EDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij brief nr. 130244 d.d. 5.4.13
paraaf

472	Directie	Project Veencompagnie	-962	zie 2011		-962	0	0	ja	Klaar
473	Directie	Ontwikkeling e-ticketing	5.000	5.000		5.000	0	0	ja	Klaar
474	Directie	Ontwikkeling database Internet Platform Drenthe	10.000	30.000		10.000	0	0	nee	Klaar
475	Directie	Congres 2012	3.660	9.140		3.660	0	0	ja	Klaar
476	Directie	Cursus Aorta-ambtenaren	2.129	6.379		2.129	0	0	ja	Klaar
Totaal			313.800	1.511.314	0	169.286	123.308	21.206		
Afloop 2011										
388	Directie	Geopark Hondsrug	10.000	600.000		10.000	0	0	nee	Klaar
391	Directie	Digitale informatieschermen	20.000	60.000		0	20.000	0	ja	
392	AB 8-12-2010	Onderzoek masterplan fiets	35.000	100.000		50.358	0	-15.358	ja	Klaar
394	Directie	Aanlegvoorzieningen Geesbrug	10.000	30.000		0	0	10.000	nee	Klaar
397	Directie	Ontwikkeling Dieverbrug	10.000	100.000	5.434	0	4.566	0	nee	
398	Directie	Top's Noordenveld	24.000	96.000		0	24.000	0	nee	
399	Directie	Bestek fietspad Blauwe Bos	11.500	25.000		11.750	0	-250	nee	Klaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij nr. 130204 d.d. 5/4/13
naar af

400	Directie	Fietspad Blauwe Bos	25.000	250.000		25.000	0	0	nee	Klaar
402	Directie	Pauperpad Veenhuizen	10.000	100.000	7.524	0	2.476	0	ja	
408	Directie	Groene Haltes	7.500	15.000		0	7.500	0	ja	
409	Directie	Gem. De Wolden - ontw. visie Ruinen/Benderse	12.500	38.540		0	12.500	0	ja	
410	Directie	Recr.ontwikkeling DFW-noord (omgev. Canadameer)	1.400	8.900		1.400	0	0	ja	Klaar
411	Directie	Recreatiesteunpunt onderwijs	11.500	100.000		0	11.500	0	nee	
412	Directie	Poorten Zuid West Drenthe	5.000	15.000		5.853	0	-853	ja	Klaar
414	Directie	Ruiteronderzoeken Aa&H., Borger-Odoorn en ged. ZW-Dr.	12.000	12.000		0	12.000	0	ja	
416	Directie	Gevangenis museum karabijnposten	3.000	9.000		3.000	0	0	nee	Klaar
418	Directie	Bebording Geopark	25.000	100.000		0	25.000	0	ja	
419	Directie	Interreg grensbrochure	15.000	30.000		0	0	15.000	ja	Klaar
420	Directie	Emsland Touristik Flyer Steinreich	750	6.000		0	750	0	nee	
421	Directie	CVO/CVTO	7.333	22.000	4.484	2.849	0	0	nee	Klaar
423	Directie	Paardenroutes Nationale Parken	4.000	7.500		0	0	4.000	ja	Klaar
424	Directie	St. Dr. Landschap - duurzame Stads- en Dorpsranden Drenthe	3.600	10.000		1.800	1.800	0	nee	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
IDO Audit & Assurance B.V.

425	Directie	Gemeente Ooststellingwerf verkeersmaatregel DFW	7.000	21.000		4.885	0	2.115	nee	Klaar
426	Directie	GIS Veenkoloniën	2.500	10.000		0	0	2.500	nee	Klaar
427	Directie	Handreiking Recreatie in Bestemmingsplannen	9.750	9.750	5.000	4.750	0	0	ja	Klaar
Afloop 2010										
336	DB 15-04-2009	Interreg IV - Netwerkt toekomst	8.000	6.500.000		0	0	8.000	nee	Klaar
323	Directie	Naturpark Veenpoort Zuid	22.500	250.000		23.629	0	-1.129	ja	Klaar
346	Directie	Toeristische poort Havelterberg	25.000	250.000	17.400	2.400	5.200	0	nee	
354	Directie	Toegangspoort Deurze	25.000	1.115.000		0	25.000	0	nee	
355	Directie	Knooppunt Gasteren	10.000	265.000	2.742	6.184	0	1.074	nee	Klaar
358	Directie	Digitale informatieschermen	10.000	60.000		0	10.000	0	ja	
369	Directie	Informatievoorziening Hunebedden	20.000	300.000		0	20.000	0	ja	
371	Directie	Vakantie in Drenthe: zorginclusive fase 1 + fase 2	13.750	30.000		0	13.750	0	ja	
374	Directie	Studie toeristische fietsontsluiting Hoogeveen Zuid	10.950	10.950	5.475	5.531	0	-56	ja	Klaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Afloop 2009										
309	DB 15-04-2009	Toer. Punt Havixhorst	25.000	750.000	12.500	0	12.500	0	nee	
	Totaal		767.333	12.817.954	60.558	328.674	331.851	46.250		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDQ Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij brief nr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf 

	<u>stand per 1</u> <u>januari</u>	<u>bijdragen</u> <u>gemeenten</u>	<u>uitgaven fonds</u>	<u>extra</u> <u>onttrekking/</u> <u>toevoeging</u>	<u>stand per 31</u> <u>december</u>	<u>investeringen</u> <u>mogelijk</u> <u>gemaakt door</u> <u>het fonds</u>
verslagjaar 2008	394.000	383.950	-411.046	-6.538	360.366	7.584.667
verslagjaar 2009	360.366	370.126	-257.338	-2.000	471.154	2.212.967
verslagjaar 2010	471.154	353.189	-194.051	0	630.293	10.510.691
verslagjaar 2011	630.293	315.460	-503.628	0	442.125	5.095.426
verslagjaar 2012	442.125	268.753	328.674	0	382.204	1.519.336
Totaal						<u>26.923.087</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130244 d.d. 5/4/13
paraaf



Recreatieschap Drenthe

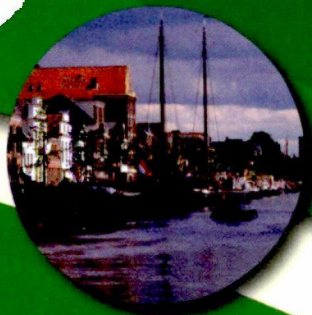
Brink 4b

7981 BZ Diever

Telefoon (0521) 593 210

info@recreatieschapdrenthe.nl

www.recreatieschapdrenthe.nl





Recreatieschap Drenthe



Begroting 2014

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief 2014	1
Verplichte paragrafen.....	6
Programmabegroting	8
Toelichting programmabegroting.....	9
Bijlage I: bijdragen gemeenten 2014.....	14
Bijlage II: fonds Recreatie en Toerisme.....	15
Bijlage II-I: wijziging in verband met bezuiniging	16
Bijlage III: investeringsstaat	17
Bijlage IV: meerjarenraming 2013-2017	18

Begroting 2014

1. Algemeen

Voor u ligt de begroting voor het dienstjaar 2014.

Het Recreatieschap Drenthe voert een financieel beleid gericht op effectiviteit en efficiency. Dankzij dit beleid is het bestuur er bijna in geslaagd de exploitatiekosten voor 2014 gelijk te houden aan de raming voor 2013.

Bijna, want vanzelfsprekend kan met de effecten van beoogd nieuw beleid en/of beleidsintensivering in de begroting geen rekening worden gehouden. In voorkomende gevallen zal hierover separate besluitvorming dienen plaats te vinden (via voorstellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur). De basis voor de raming van prijsgevoelige budgetten bestaat uit het actuele prijspeil van eind 2012.

2. Bezuiniging

De Vereniging Drentse Gemeenten heeft in aansluiting op de zware bezuinigingen die de gemeenten treffen aan de gemeenschappelijke regelingen en de andere verbonden partijen verzocht, ingaande 2012 tot een bezuiniging van minimaal 10% te komen voor een periode van tenminste 3 jaar. Hiertoe heeft het Dagelijks Bestuur zich gebogen over de begroting van het Recreatieschap Drenthe voor 2014. Met klem moet worden aangetekend dat het aandeel beïnvloedbare kosten bij een kleine organisatie als het Recreatieschap Drenthe zeer beperkt is. Structurele kosten op het gebied van huisvesting, salaris, verzekering en accountant zijn in principe niet of slechts moeilijk te wijzigen.

Dit betekent dat de normale kostenstijgingen (uitgezonderd personeelskosten) reeds verwerkt zijn binnen de begroting bij het handhaven van de nullijn. Om deze nullijn in de genoemde kosten te kunnen realiseren is een interne bezuiniging van 3% gerealiseerd. De loonkosten maken een groot deel van de exploitatiebegroting van het Recreatieschap Drenthe uit, echter gesteld kan en mag worden dat het Recreatieschap Drenthe met een zeer beperkte personeelsformatie van slechts 7,08 fte een uiterst effectieve inzet weet te bereiken.

Bij de begroting voor het jaar 2013 is er voor gekozen om voor 2013 en de volgende jaren te komen tot een bezuiniging van 10% en een extra bezuiniging (€ 2.500,-- per gemeente) op het fonds voor Recreatie en Toerisme.

Fonds

Jaarlijks wordt door de Drentse gemeenten een bedrag voor dit fonds beschikbaar gesteld. Dit bedrag is gebaseerd op een component in samenhang met de dagrecreatie (een vaste bijdrage per gemeente) en een variabele component gebaseerd op de toeristische overnachtingen in een gemeente. Met andere woorden: een deel van de toeristenbelasting wordt feitelijk via het Recreatieschap Drenthe ingezet. De omvang van het fonds was in 2012: € 268.753,-.

Dat dit fonds uniek is mag blijken uit het feit dat de VROM-raad in zijn recente rapport: "Groeten uit Holland – advies over vrije tijd, toerisme en ruimtelijke kwaliteit" (blz.113), het fonds in Drenthe aanhaalt als voorbeeld van effectief gezamenlijk beleid. Doelstelling van het fonds is financiële middelen snel en efficiënt beschikbaar maken voor nieuwe ontwikkelingen in het kader van Recreatie en Toerisme. Hierbij vormt met name de mogelijkheid via inzet van het fonds andere subsidiegelden te genereren, een belangrijk aspect. Deze opzet is, zo blijkt uit onderstaand, met groot gevolg uitgevoerd.

Inzet

In de jaren 2008 – 2012 is een totaalbedrag van € 1.691.478 door de gemeenten in het fonds gestort. In totaal heeft het fonds in die periode meegeholpen aan een investering in het Drents recreatief/toeristisch product van circa € 26 miljoen. Dankzij het fonds zijn onder andere de aanleg en onderhoud van fietspaden en de aanleg van een wandelknooppuntensysteem op een actieve en snelle wijze ondersteund. Daarmee is de inzet van subsidiemiddelen mogelijk gemaakt en/of vergroot en kan op een alerte wijze worden ingespeeld op wensen vanuit de overheid en het bedrijfsleven.

Het is mogelijk gebleken projecten in gang te zetten die anders niet, in beperktere omvang of met een veel langere aanlooptijd zouden zijn gerealiseerd. Uit reacties van zowel gemeenten, bedrijfsleven als ook uit eigen constatering kan worden opgemerkt dat het fonds volop aan zijn doelstelling beantwoordt: het op effectieve en efficiënte wijze zorgen voor vernieuwing en stimulering van Recreatie en Toerisme in Drenthe en Ooststellingwerf.

3. Nieuwe ontwikkelingen 2014 – 2015

De recreatief/toeristische sector - een optelsom van accommodaties, attracties en detailhandel - is voor Nederland steeds meer een economische sector van betekenis. Dat geldt zeker ook voor Drenthe, dit werd in het onlangs aangeboden Ecorysrapport opnieuw duidelijk.

De toeristische markt is niet alleen omvangrijk (vrijtijdsbestedingen vormen direct na elementaire levensbehoeften als voeding, huisvesting en medische verzorging de belangrijkste post in de particuliere consumptie) maar ook sterk in beweging. In vergelijking met een tiental jaren geleden is deze markt minder voorspelbaar, meer diffuus en meer gesegmenteerd geworden. Hierdoor wordt het steeds moeilijker grip op de markt te krijgen en te houden.

Voor de lokale overheid is het belangrijk inzicht te hebben in de dynamiek van de recreatief/toeristische markt. (Zij is namelijk zowel aanbieder van specifieke voorzieningen als ook (in het bijzonder) voorwaarden scheppend). Bovendien is de recreatief/toeristische bedrijfstak van groot belang voor de regionale inkomensvorming en de werkgelegenheid.

Dit betekent niet dat de overheid de recreatief/toeristische markt uitsluitend moet volgen. Om een regio aantrekkelijk en leefbaar te houden is het van essentieel belang dat duidelijk een stimulans uitgaat vanuit de gemeenten (randvoorwaarden en eisen geformuleerd worden). Het Recreatieschap Drenthe speelt al een groot aantal jaren een aanjagende en uitvoerende rol bij de nieuwe ontwikkelingen in de vrijetijdseconomie van Drenthe.

a. Het regionale recreatief/toeristisch product

In Drenthe heeft in navolging van landelijke ontwikkelingen, een kerntakendiscussie plaats gevonden ten aanzien van de taken van provincie en gemeenten. Gesteld kan en mag worden dat Recreatie en Toerisme zich in hoofdzaak op het gemeentelijk niveau afspeelt. Fietspaden, wandelpaden, dagrecreatieterreinen, routes en boswachterijen zijn gesitueerd op gemeentelijke eigendommen en/of hebben belangrijke effecten op het gemeentelijk beleid. Juist Recreatie en Toerisme zijn bij uitstek beleidsterreinen waarbinnen gemeenten in het belang van de gemeentelijke ontwikkeling zelf sturend kunnen optreden. Een (niet onbelangrijk) bijkomend aspect is dat het merendeel van de kosten voor instandhouding van de recreatieve infrastructuur en de realisatie van nieuwe voorzieningen voor rekening van de gemeenten komt.

Planologisch zijn de gemeenten verantwoordelijk. De promotie van Drenthe behoort niet tot de directe taak van het Recreatieschap Drenthe. Hiervoor wordt nauw samengewerkt met Marketing Drenthe en Tourist Info Drenthe. De laatste jaren wordt steeds meer de nadruk gelegd op de kwaliteit en samenhang van de Drentse vrijetijdsvoorzieningen. Elke toerist brengt weer geld en werk met zich mee. Voor de toerist en recreant bestaan er geen gemeentegrenzen. Het Recreatieschap Drenthe zet zich hier ten volle voor in. Wil er daarnaast sprake zijn van een eenduidig en kwalitatief goed ontwikkelde vrijetijdssector dan dient er sprake te zijn van duidelijke samenhang en afstemming tussen de diverse gemeenten.

Dit geldt niet alleen voor routegebonden recreatie maar tevens voor alle zaken die van belang zijn voor Recreatie en Toerisme in Drenthe. Intergemeentelijke samenwerking ten aanzien van Recreatie en Toerisme is dan ook een keiharde noodzaak. Op deze manier kunnen alle Drentse gemeenten en ondernemers optimaal profiteren van de recreatieve en toeristische bestedingen. De samenwerking binnen het Recreatieschap Drenthe geeft hieraan een goede basis.

b. Algemene trends

Per saldo zijn de belangrijkste trends voor de toekomst als volgt weer te geven:

- marktfragmentatie, dat wil zeggen een voortdurende toename van het aantal marktsegmenten en het uiteenlopen van de wensen en verwachtingen van de diverse doelgroepen;
- een toenemende vraag naar kwaliteitsproducten, goede service en dienstverlening;
- een toenemende vraag naar producten en diensten, toegesneden op een ouder publiek;
- de effecten van de verslechterende economie op de toeristische keuzen;
- een toenemende behoefte aan goede informatie over het recreatief/toeristisch product;
- vanwege de toenemende concurrentie tussen recreatief/toeristische regio's wordt een goed en informatief promotiebeleid, een overzichtelijke weergave van de diverse mogelijkheden, samenwerking en een correcte beeldvorming in de promotie onontkoombaar;
- het ontstaan van een grotere mobiliteit door de groei van het aantal huishoudens en de individualisering van de vakanties;
- een trend naar het ondernemen van meer kortere vakanties per jaar;
- een toenemende belangstelling voor het cultuurhistorisch erfgoed;
- meer aandacht voor actieve/sportieve, gezondheidsondersteunende, educatieve, milieubewuste en natuurlijke vormen van vrijetijdsbesteding;
- de toenemende aandacht voor de combinatie toerisme en zorg;
- het ontstaan van een vraag naar het kunnen ondernemen van veel verschillende activiteiten binnen een korter tijdsbestek, bijvoorbeeld in een geclusterd aanbod van vrijetijds mogelijkheden;
- het toenemen van de behoefte aan recreatief medegebruik van gebieden in de omgeving van recreatief/toeristische bedrijven.

c. Beleid 2014-2018

In het kader van de begroting 2014 is het goed stil te staan bij de ontwikkelingen in de volgende jaren. Ook in de recreatief/toeristische sector zal de problematische economische ontwikkeling van ons land voelbaar worden. Naar nu blijkt is echter juist nu de recreatief/toeristische sector in toenemende mate van belang voor de lokale economie. Vooralsnog heeft de sector slechts beperkt de effecten van de crisis gemerkt. Echter, ook

hier zullen op de langere termijn de gevolgen merkbaar zijn van de verminderde bestedingen van de consument.

Om de concurrentiepositie van onze regio te waarborgen is het van groot belang om de ontwikkeling van een samenhangend beleid op het gebied van Recreatie en Toerisme en een toename van de investering in de kwaliteit van het recreatief/toeristisch product te waarborgen. Dit zowel in relatie tot de gemeenten, als ook in relatie tot de provincie Drenthe. Een goede afstemming van het beleid is essentieel om de positie van Drenthe en Ooststellingwerf maar ook Noord-Nederland, in de recreatief/toeristische markt vast te houden.

De samenwerking tussen de binnen de sector door de overheid gefinancierde actieve organen (Marketing Drenthe, Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe), zal in de komende jaren dienen te worden gestimuleerd. Hierbij zullen effectiviteit en efficiency uitgangspunt moeten zijn. In de afgelopen jaren zijn hiertoe de goede stappen gezet met name op het gebied van de realisatie van het Drents internetplatform samen met Biblionet en Marketing Drenthe, terwijl voorts samen met provincie Drenthe en Marketing Drenthe besluiten zijn genomen voor een versterking van de onderzoeksstructuur rond toerisme.

Gelet op de veranderingen in de landbouw is de sector Recreatie en Toerisme in toenemende mate van belang voor de leefbaarheid van het platteland. Naar de toekomst toe valt het te verwachten dat mede in het licht van de crisis, Recreatie en Toerisme een nog belangrijkere bijdrage zal gaan leveren aan de Drentse economie en de werkgelegenheid. Echter ook in de toeristische sector zal de economische crisis, naar verwachting, niet zonder gevolgen blijven.

Hierdoor zijn en blijven extra investeringen in kwaliteit en verbreding van het product van groot belang. De uitkomsten van het Ecorys onderzoek 2012 naar de stand van Recreatie en Toerisme in Drenthe en Ooststellingwerf: 'Toerisme in Drenthe verdient meer....' geven alle reden het belang van de sector en derhalve de activiteiten van het Recreatieschap Drenthe voor de economie op waarde te schatten.

Voor het verder ontwikkelen van een effectief gemeentelijk beleid is het Recreatieschap Drenthe een belangrijk en uniek instrument. Investeren in voorwaardenscheppend beleid is en blijft ook in deze economische sector van groot belang.

4. Toerisme is van belang!

Met een landelijk totaal van circa € 30 miljard aan recreatief/toeristische bestedingen is de recreatief/toeristische sector een van de belangrijkste van de Nederlandse economie. Na woning, medische zorg en voeding komt deze sector op de vierde plaats qua bestedingen.

Toerisme is ook in toenemende mate van economische betekenis voor Drenthe en voor de lokale economie. Uit het Ecorysrapport 2012: 'Toerisme in Drenthe verdient meer ...' blijkt dat in Drenthe/Ooststellingwerf € 920 miljoen wordt omgezet. Dit betekent een werkgelegenheid van zo'n 17.500 arbeidsplaatsen. Toerisme kent als een van de weinige sectoren een groei in werkgelegenheid! Ook voor de leefbaarheid van het platteland en de plattelandseconomie is Recreatie en Toerisme van belang. Veel voorzieningen als dorpswinkels en cafés zouden zonder toeristische inkomsten zijn verdwenen. De leefbaarheid van het platteland is voor een belangrijk deel te danken aan Recreatie en Toerisme.

Het is van belang dat de kwaliteit van het toeristisch product Drenthe op peil blijft en verbeterd wordt. Samenhang en herkenbaarheid ten aanzien van het recreatief/toeristisch product is essentieel. Het regionale en gemeentelijke recreatief/toeristisch product is zeer

gedifferentieerd, zowel aan de aanbodzijde als aan de vraagzijde. Naast de overheid zijn er meerdere aanbieders met veelal uiteenlopende doelstellingen, commercieel en niet-commercieel, die elk weer verschillende doelgroepen bedienen. Het gaat er uiteindelijk om dat de kwaliteit van het aanbod door de gemeenten zo goed mogelijk wordt afgestemd op de wensen en behoeften van de bijbehorende doelgroepen.

Om de concurrentie met andere regio's het hoofd te kunnen bieden is een constante kwaliteitsverbetering en upgrading van het aanbod nodig. De markt is dynamisch en verlangt een proactieve opstelling. De kwaliteit van dat aanbod moet zo goed mogelijk worden afgestemd op de wensen en behoeften van de verschillende doelgroepen. Dit vraagt om voortdurende investeringsimpulsen om bij te kunnen blijven en niet achterop te raken.

Drenthe en Ooststellingwerf beschikken over voldoende potentie om – zelfs in deze crisistijden – meer dan gemiddeld te profiteren van een aantal trends op recreatief/toeristisch gebied. Dit geldt met name voor de waardering van rust en ruimte bij de verregaande verstedelijking in de Randstad en de daaruit voortvloeiende vraag naar actieve beleving van natuur en landschap. De specifieke Drentse/Ooststellingwerfse situatie, waarbij sprake is van vooral kleinere recreatief/toeristische bedrijven, maken het voor het bedrijfsleven bijzonder moeilijk snel en in voldoende mate te kunnen investeren. Zowel kwaliteit van hardware (gebouwen/voorzieningen) als software (promotie/marketing/opleidingen) vragen hierom.

Op provinciaal niveau is een actieve rol van zowel overheden als bedrijfsleven dringend gewenst. De gemeenten in Drenthe en Ooststellingwerf werken op een goede wijze samen binnen het Recreatieschap Drenthe. De eenheid van het product als ook de samenhang in beleid en voorzieningen is essentieel. Via het Recreatieschap Drenthe wordt aan deze samenhang en samenwerking op een voor Nederland unieke wijze gestalte gegeven.

5. Slot

Gesteld mag worden dat Recreatie en Toerisme zich in hoofdzaak op gemeentelijk niveau afspeelt. (Het ontwikkelen van voorzieningen, zoals fietspaden, dagrecreatieterreinen, parkeervoorzieningen, stimuleren van evenementen en natuurbeheer). Juist Recreatie en Toerisme zijn beleidsterreinen waarbinnen gemeenten zelfsturend kunnen optreden. Wil er sprake zijn van een goed ontwikkeld toeristisch product in Drenthe, dan dient er sprake te zijn van een duidelijke samenhang en afstemming tussen de diverse gemeenten.

Uitvoering van toeristisch beleid zonder als gemeenten zelf actief in de ontwikkeling van dit beleid te participeren is niet mogelijk. Gemeenten zullen ook invloed moeten blijven uitoefenen op de besluitvorming en de activiteiten gelet op het belang van de sector voor het gemeentelijke economische en welzijnsbeleid en de betrokken gemeentelijke budgetten. Het is zaak op een actieve wijze in te blijven spelen op het toenemend economisch en maatschappelijk belang van Recreatie en Toerisme. Het Recreatieschap Drenthe is hiervoor een effectief en efficiënt instrument.

6. Voorstel

Wij stellen u voor de begroting 2014 vast te stellen.

Het Dagelijks Bestuur

Verplichte paragrafen

1. Weerstandsvermogen
2. Financiering
3. Verbonden partijen
4. Grondbeleid

1. Weerstandsvermogen

Algemeen

Onder dit begrip verstaat het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) het verband tussen weerstandscapaciteit en de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor onze financiële positie.

De huidige omvang van de algemene reserve (per 31-12-2012 € 71.863) is gezien de omvang van de activiteiten en huidige inzichten beperkt voldoende.

Balansrisico's

Dit betreft o.a. openstaande vorderingen, afschrijvingsmethodiek op activa etc. Gezien het bedrag en van welke organisatie c.q. bedrijf wij een vordering hebben openstaan, zullen deze vorderingen niet lang "openstaan" (het zijn vorderingen met een legitieme basis). Betreffende de gehanteerde afschrijvingsmethodiek is grotendeels aansluiting gezocht bij de gemeentelijke uitgangspunten.

Gerechtelijke procedures

Op dit moment worden geen juridische procedures door of tegen de gemeenschappelijke regeling gevoerd.

Garanties

Op dit moment garanderen wij geen geldleningen die aan derden zijn verstrekt.

Onderhoud sanitaire voorzieningen ten behoeve van de recreatievaart

In het kader van de bestrijding van de legionellabacterie vindt in het seizoen periodieke controle plaats. De fysieke toestand van de gebouwen is goed.

Coördinatie/projectverantwoording en uitvoering recreatief/toeristische projecten

Ook in 2014 en volgende jaren zullen projecten in uitvoering worden genomen. Deze projecten worden administratief en financieel verantwoord via een projectenadministratie. Door regelmatig overleg tussen de projectverantwoordelijke en de projectuitvoerende (juiste toepassing van de subsidievoorwaarden en de actualiteit van de projectadministratie), worden de financiële risico's tot een minimum beperkt.

Organisatierisico's

De omvang en opbouw van de organisatie (gering aantal medewerkers) evenals de hoge werkdruk, kunnen financiële risico's tot gevolg hebben. Deze ontwikkelingen worden door het bestuur en management nauwlettend gevolgd.

De financiële zaken worden kritisch gevolgd. Indien mogelijk wordt er bezuinigd zodat de nullijn kan worden vastgehouden.

Gezien het bovenstaande kunnen wij concluderen dat wij als gemeenschappelijke regeling geen risico's lopen die van grote materiële betekenis zijn.

2. Financiering

Algemeen

Het belangrijkste thema van de wet financiering decentrale overheden (wet Fido) is het inzicht geven in de treasuryfunctie bij decentrale overheden. De doelstellingen, richtlijnen en limieten van het voorgestane beleid zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De treasuryparagraaf is één van de onderdelen waarmee de wetgever beoogd de transparantie en bestuurlijke beheersbaarheid van deze functie te bevorderen.

De wet Fido schrijft voor dat samen met de jaarstukken ook de overzichten met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet bij Gedeputeerde Staten moeten worden ingediend. Vanaf 2004 is geen sprake meer van een vaste schuld (langlopende lening), een overzicht betreffende de renterisiconorm is dan ook niet van toepassing.

De kasgeldlimiet (de ruimte voor korte financiering) wordt volgens de wet Fido bij aanvang van het kalenderjaar 2013 gesteld op 8,2%. Wij streven door een actief treasurymanagement (bevoorschotting subsidies etc.) onder de kasgeldlimiet te blijven.

3. Verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin het Recreatieschap Drenthe een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Het Recreatieschap Drenthe heeft 1 'verbonden partij'.

De 'verbonden partij' is de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe. In 2008 is binnen de stichting gestart met de coördinerende taken voor de Tourist Info Drenthe in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf.

4. Grondbeleid

Vanaf eind 1993 heeft het Recreatieschap Drenthe gronden in bezit. Deze gronden betreffen het Regionaal Geluidsportcentrum aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum. Het centrum omvat:

- a. een regionaal motorcrosscentrum – groot ca. 10 ha;
- b. een provinciaal schietsportcentrum – groot ca. 15 ha.

Het motorcrossgedeelte wordt beheerd en geëxploiteerd door de motorvereniging Motodrôme Emmen. Het schietsportcentrum wordt beheerd en geëxploiteerd door de stichting Schiet- en Jachtsportcentrum Emmen. De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht aan genoemde organisaties uitgegeven. Jaarlijks ontvangen wij hiervoor erfpachtcanons (zie programmabegroting c.q. programmarekening). Deze canons worden jaarlijks geïndexeerd.

Programmabegroting

Categorie omschrijving		Rekening 2012	Begroting 2013 oorspronkelijk	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2014
Baten	Personeel	101.786	16.000	16.000	16.000
	Huisvesting	11.332	11.377	11.377	11.471
	Overige opbrengsten	66.431	11.500	11.500	11.500
	Projecten	393.856	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>subtotaal</i>	573.405	38.877	38.877	38.971
	Bijdrage gemeenten in exploitatie	597.045	597.232	597.232	597.256
	Fonds Recreatie en Toerisme	268.753	275.640	243.140	237.576
	<i>subtotaal</i>	865.798	872.872	840.373	834.832
Totaal baten		1.439.203	911.749	879.250	873.803
Lasten	Personeel	514.060	487.347	487.347	500.296
	Huisvesting	48.268	53.506	53.506	54.508
	Onderhoud	95.357	52.450	52.450	37.500
	Overige uitgaven	24.958	11.500	11.500	11.500
	Bestuur	329	0	0	0
	Bureau	54.853	43.650	43.650	40.400
	Afschrijvingen	13.681	15.809	15.809	14.675
	Projecten	393.856	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>subtotaal</i>	1.145.362	664.262	664.262	658.879
	Fonds Recreatie en Toerisme	328.674	275.640	243.140	237.576
Totaal lasten		1.474.036	939.902	907.402	896.455
Saldo financieringsfunctie		13.424	3.000	3.000	3.000
Resultaat voor bestemming		-21.409	-25.152	-25.152	-19.652
Onttrekkingen aan reserves:					
Bestemmingsres. fonds R. & T.		59.921	0	0	0
Bestemmingsres. personele inzet		27.853	52.352	52.352	41.852
Bestemmingsres. vervoermiddelen		800	800	800	800
Bestemmingsres. onderhoud		22.675	5.000	5.000	10.000
Toevoegingen aan reserves:					
Bestemmingsres. personele inzet		33.000	33.000	33.000	33.000
Bestemmingsres. onderhoud		35.240	0	0	0
Resultaat na bestemming		21.600	0	0	0

Toelichting programmabegroting

Omschrijving	Raming excl. BTW	Raming excl. BTW
Baten		
Personeel		Totaal 16.000
Dienstverlening St. Drentse Fiets 4Daagse	6.000	
Dienstverlening St. Recreatievoorzieningen Drenthe	10.000	
Huisvesting		Totaal 11.471
Erfpachtcanon regionaal geluidssportcentrum Pottendijk		
Jaarlijkse ontvangst van een erfpachtcanon van:		
Vereniging Motodrome Emmen	2.080	
Stichting Schietsportcentrum Emmen	4.391	
Bijdrage loods uit onderhoud	5.000	
Vanuit de onderhoudskosten wordt een bijdrage gedaan voor de huur van de loods. De loods wordt gebruikt ten behoeve van de opslag voor onderhoud.		
Overige opbrengsten		Totaal 11.500
Recreatiecongres	10.000	
Recreatiesociëteit	1.500	
Bijdrage gemeenten in exploitatie		Totaal 597.256
Zie bijlage I.		
Fonds Recreatie en Toerisme		Totaal 237.576
Bijdragen gemeenten projecten Recreatie en Toerisme		
Zie bijlage II en II-I.		

Vervolg toelichting programmabegroting

Omschrijving	Raming excl. BTW	Raming excl. BTW
Lasten		
Personeel		Totaal 500.296
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	494.836	
Het vaste personeel bestaat uit 11 medewerkers (7,08 fte's). De geraamde bruto salariskosten zijn gebaseerd op de salarisschalen geldend per 1 februari 2013. Daarbij is rekening gehouden met een stijgingspercentage van 1% (inschatting loonontwikkeling). Daarnaast is rekening gehouden met de toekenning van standaardperiodieken per 1 januari 2014. Voor de onderhoudswerkzaamheden is tijdelijk een medewerker in dienst genomen. - Ten gunste van deze post vindt een onttrekking plaats vanuit de reserve flexibele personeelsinzet ad. 41.852.		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Geraamd wordt:		
Kosten P&O; administratie door gemeente Assen t.b.v. 11 medewerkers	2.310	
ARBO-bijdrage voor 11 medewerkers	1.650	
Overige personeelskosten	1.500	
Huisvesting		Totaal 54.508
Huurkosten	31.570	
Energiekosten	12.000	
Onderhoud pand	1.000	
Schoonmaakkosten	3.150	
Huurkosten loods	5.788	
Overige huisvestingskosten	1.000	
Het Recreatieschap Drenthe is gevestigd in het voormalige gemeentehuis van Diever, Brink 4b.		

Vervolg toelichting programmabegroting

Omschrijving	Raming excl. BTW	Raming excl. BTW
Het pand (benedenverdieping) wordt gehuurd van Vobeco beheer. Een deel wordt onderverhuurd aan de stichting Drentse Fiets 4Daagse en de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe. De huisvestingskosten worden naar rato toegerekend. De loods (te Wijster) wordt gebruikt ten behoeve van de opslag voor onderhoudsmateriaal.		
Onderhoud		Totaal 37.500
Betreft diverse zaken (w.o. wandel- en fietsroutes, ATB-routes, ruiterroutesstructuur, kosten wandelvrijwilligers, tow'o's en toiletvoorzieningen). Het Recreatieschap Drenthe heeft via vele projecten een groot aantal voorzieningen gerealiseerd. Het onderhoud van een aantal daarvan komt voor rekening van het Recreatieschap Drenthe. De extra onderhoudskosten die in 2012 aanwezig waren in relatie tot kanoroutes en ATB-routes worden naar verwachting voor 2014 niet voorzien. Derhalve kan met het nu geraamde bedrag worden volstaan.		
Overige uitgaven		Totaal 11.500
Recreatiecongres	10.000	
Recreatiesociëteit	1.500	
Jaarlijks wordt het recreatiecongres georganiseerd. De Recreatiesociëteit Drenthe is een netwerk van meer dan 80 ondernemers en medewerkers van overheidsorganisaties in de recreatiesector. Vier keer per jaar komt deze sociëteit bijeen om de samenwerking te stimuleren.		
Bestuur		Totaal 0

Vervolg toelichting programmabegroting

Omschrijving	Raming excl. BTW	Raming excl. BTW
Bureau		Totaal 40.400
Portikosten	1.500	
Telefoon en fax	2.500	
Reis-, verblijf- en autokosten	8.000	
Kantoorbenodigdheden	3.000	
Kopieerkosten	1.000	
Leasekosten	1.500	
Kantinekosten	500	
Automatiseringskosten	2.750	
Documentatie en voorlichting	1.000	
Abonnementen/lidmaatschappen	400	
Bankkosten	300	
Verzekeringen (1)	7.500	
Accountantskosten	10.000	
Overige kosten	450	
(1) dit betreft de volgende verzekeringen:		
fraude en beroving		
aansprakelijkheidsverzekeringen		
3 dienstautoverzekeringen		
brandverzekeringen		
persoonlijke ongevallen- en ziekteverzekering		
Kapitaal (zie bijlage III)		Totaal 14.675
Afschrijvingen		
Fonds Recreatie en Toerisme		Totaal 237.576
Diverse projecten in het kader van recreatie en toerisme.		
Saldo financieringsfunctie		Totaal 3.000
Rente rekening-courant BNG		
Deze rente-opbrengst over het banksaldo is een		
schatting.		

Vervolg toelichting programmabegroting

Omschrijving	Raming excl. BTW	Raming excl. BTW
Onttrekkingen aan reserves		
Bestemmingsreserve personele inzet		Totaal 41.852
Jaarlijks wordt een bedrag van € 15.852 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Er vindt een extra onttrekking plaats ten behoeve van een tijdelijke medewerker onderhoud.		
Bestemmingsreserve vervoermiddelen		Totaal 800
1/5 deel afschrijving		
Bestemmingsreserve onderhoud		Totaal 10.000
In verband met extra werkzaamheden in relatie tot bewegwijzering zullen er extra materiaalkosten zijn.		
Toevoegingen aan reserves		
Bestemmingsreserve personele inzet		Totaal 33.000
Jaarlijks wordt een deel van de bijdragen van de gemeenten toegevoegd aan de bestemmingsreserve personele inzet.		

Bijlage I

Bijdragen gemeenten 2014 in de exploitatiekosten volgens bestaande bijdrageregeling.

		Rekening	Begroting	Begroting
		2012	2013	2014
Gemeente:	in %			
Aa en Hunze	7,75%	43.043	43.056	43.058
Assen	7,50%	41.654	41.667	41.669
Borger-Odoorn	8,00%	44.431	44.445	44.447
Coevorden	9,25%	51.374	51.390	51.392
De Wolden	6,75%	37.489	37.501	37.502
Emmen	18,00%	99.970	100.002	100.006
Hoogeveen	8,00%	44.431	44.445	44.447
Meppel	4,00%	22.216	22.223	22.223
Midden-Drenthe	10,00%	55.539	55.557	55.559
Noordenveld	7,25%	40.266	40.278	40.280
Ooststellingwerf	7,50%	41.654	41.667	41.669
Tynaarlo	6,25%	34.712	34.723	34.724
Westerveld	7,25%	40.266	40.278	40.280
Totaal	107,50%	597.045	597.232	597.256

Bijlage II

Fonds Recreatie en Toerisme van het Recreatieschap Drenthe per 1 januari 2014

<u>Gemeente</u>	<u>Overnachtingen</u>	<u>Dagrecreatie</u>	<u>Verblijfsrecre.</u>	<u>Vast bedrag</u>	<u>Subtotaal</u>
Aa en Hunze	1.018.889	9.303	19.506	10.000	38.809
Assen	375.556	9.303	4.383	10.000	23.686
Borger-Odoorn	1.175.892	9.303	25.786	10.000	45.089
Coevorden	1.180.952	9.303	25.988	10.000	45.291
De Wolden	289.969	9.303	3.100	10.000	22.403
Emmen	372.979	9.303	4.345	10.000	23.648
Hoogeveen	69.423	9.303	694	10.000	19.997
Meppel	0	9.303	0	10.000	19.303
Midden-Drenthe	737.811	9.303	11.006	10.000	30.309
Noordenveld	206.852	9.303	2.069	10.000	21.372
Ooststellingwerf	252.778	9.303	2.542	10.000	21.845
Tynaarlo	301.092	9.303	3.266	10.000	22.569
Westerveld	802.393	9.303	12.822	10.000	32.125
Totaal	6.784.586	120.939	115.506	130.000	366.445

Vaste bijdrage dagrecreatie 120.939

Staffel aantal overnachtingen (verblijfsrecreatie)

1e 250.000	0,010
2e 250.000	0,015
3e 250.000	0,020
4e 250.000	0,030
5e 250.000	0,040
6e 250.000	0,050
7e 250.000	0,060

Vast bedrag besloten in AB vergadering d.d. 12 maart 2008

130.000

Bijlage II-I

Wijziging in verband met bezuiniging van 10%.

Gemeente	Voor bezuiniging			Na bezuiniging				
	Exploitatie- kosten	Bijdrage Fonds R&T	Totaal	Bezuiniging 10% van totaal	Extra bezuiniging vaste bijdr. Fonds R&T	Bijdrage 2014	Exploitatie- kosten	Bijdrage Fonds R&T
Aa en Hunze	43.058	38.809	81.867	8.187	2.500	71.180	43.058	28.122
Assen	41.669	23.686	65.355	6.536	2.500	56.320	41.669	14.651
Borger-Odoorn	44.447	45.089	89.536	8.954	2.500	78.082	44.447	33.635
Coevorden	51.392	45.291	96.683	9.668	2.500	84.515	51.392	33.123
De Wolden	37.502	22.403	59.904	5.990	2.500	51.413	37.502	13.912
Emmen	100.006	23.648	123.653	12.365	2.500	108.788	100.006	8.782
Hoogeveen	44.447	19.997	64.444	6.444	2.500	55.500	44.447	11.053
Meppel	22.223	19.303	41.526	4.153	2.500	34.874	22.223	12.650
Midden-Drenthe	55.559	30.309	85.868	8.587	2.500	74.781	55.559	19.222
Noordenveld	40.280	21.372	61.652	6.165	2.500	52.986	40.280	12.706
Ooststellingwerf	41.669	21.845	63.514	6.351	2.500	54.662	41.669	12.993
Tynaarlo	34.724	22.569	57.294	5.729	2.500	49.064	34.724	14.340
Westerveld	40.280	32.125	72.406	7.241	2.500	62.665	40.280	22.385
Totaal	597.256	366.445	963.701	96.370	32.500	834.830	597.256	237.576

Bijlage III

Investeringsstaat

Omschrijving	Datum	Aanschaf				Afschrijving						
		bedrag	vermeer- deringen	vermin- deringen	totaal	%	totaal per 1 januari	boek- jaar 2014	boek- waarde 1 januari	boek- waarde 31 dec.	rest- waarde 1 januari	rest- waarde 31 dec.
Vervoermiddelen												
Renault 53-VGB-2	13-04-07	19.927			19.927	20,00	19.927	0	0	0	3.000	3.000
Volkswagen 3-VLX-11	1-03-11	19.708			19.708	20,00	9.467	3.341	10.241	6.900	3.000	3.000
Volkswagen 5-VZK-31	16-10-12	20.250			20.250	20,00	4.313	3.450	15.937	12.487	3.000	3.000
Kantoorinventaris												
Kantoormeubilair	6-02-09	1.245			1.245	10,00	604	125	641	516	0	0
Telefooncentrale	1-10-10	11.776			11.776	10,00	3.828	1.178	7.948	6.770	0	0
Automatisering												
Computers	14-11-08	1.646			1.646	20,00	1.672	303	-26	-329	0	0
Server	1-10-10	19.332			19.332	20,00	12.565	3.866	6.767	2.900	0	0
Laptops	15-01-11	5.695			5.695	20,00	3.417	1.139	2.278	1.139	0	0
Borden												
Bewegwijzeringsborden	15-10-06	13.570			13.570	12,50	12.297	1.273	1.273	0	0	0
Totaal		113.149			113.149		68.090	14.675	45.059	30.383	9.000	9.000

Bijlage IV

Meerjarenraming 2013-2017

	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten						
Personeel	101.786	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Huisvesting	11.332	11.377	11.471	11.700	11.934	12.173
Overige opbrengsten	66.431	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Projecten	393.856	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<i>Subtotaal</i>	<i>573.404</i>	<i>38.877</i>	<i>38.971</i>	<i>39.200</i>	<i>39.434</i>	<i>39.673</i>
Bijdrage gemeenten in exploitatie	597.045	597.232	597.256	600.000	600.000	600.000
Fonds Recreatie en Toerisme	268.753	243.140	237.576	237.576	237.576	237.576
<i>Subtotaal</i>	<i>865.798</i>	<i>840.372</i>	<i>834.832</i>	<i>837.576</i>	<i>837.576</i>	<i>837.576</i>
Totaal baten	1.439.202	879.249	873.803	876.776	877.011	877.249
Personeel	514.060	487.347	500.296	507.800	515.417	523.149
Huisvesting	48.268	53.506	54.508	55.598	56.710	57.843
Onderhoud	95.357	52.450	37.500	31.879	23.384	14.758
Overige uitgaven	24.958	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Bestuur	329	0	0	0	0	0
Bureau	54.853	43.650	40.400	40.400	40.400	40.400
Afschrijvingen	13.681	15.809	14.675	14.675	14.675	14.675
Projecten	393.856	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Fonds Recreatie en Toerisme	328.674	243.140	237.576	237.576	237.576	237.576
Totaal lasten	1.474.036	907.401	896.455	899.428	899.662	899.901
Saldo financieringsfunctie	13.424	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Resultaat voor bestemming	-21.410	-25.152	-19.652	-19.652	-19.652	-19.652
Onttrekkingen aan reserves:						
Bestemmingsreserve fonds R. en T.	59.921	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personele inzet	27.853	52.352	41.852	41.852	41.852	41.852
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	800	800	800	800	800	800
Bestemmingsreserve onderhoud	22.675	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Toevoegingen aan reserves:						
Bestemmingsreserve personele inzet	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Bestemmingsreserve onderhoud	35.240	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	21.599	0	0	0	0	0



Recreatieschap Drenthe

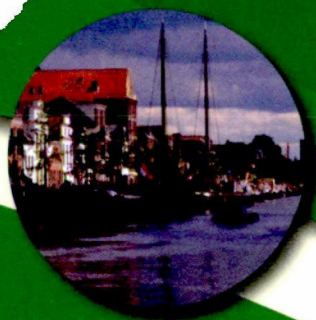
Brink 4b

7981 BZ Diever

Telefoon (0521) 593 210

info@recreatieschapidrenthe.nl

www.recreatieschapidrenthe.nl





Recreatieschap Drenthe

Brink 4b

7981 BZ Diever

Telefoon (0521) 593 210

info@recreatieschapdrenthe.nl

www.recreatieschapdrenthe.nl

