

Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe

Brink 4b
7981 BZ Diever
Tel.: (0521)593210
Fax: (0521)591908
E-mail: info@recreatieschapsdrenthe.nl
BTWnr.: 8114.10.146.B01
K.v.K.nr.: 41019458
Rabobank: 1285.76.065
IBAN: NL33RABO0128576065
BIC: RABONL2U

Gemeente Midden-Drenthe
t.a.v. het college van b&w
Postbus 24
9410 AA BEILEN

13 SEPTEMBER 2013



1029

GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

Datum : 10 september 2013
Behandeld door : de heer H. Hartog
Ons kenmerk : URV2013.046
Onderwerp : jaarstukken 2012 en begroting 2014

Geacht college,

Bijgaand doe ik u de begroting 2014 alsmede de jaarrekening 2012 van de Stichting Recreatievoorzieningen/Tourist Info Drenthe toekomen. Deze stukken zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht van deze organisatie.

De stichting Recreatievoorzieningen/Tourist Info Drenthe is in 2009 opgericht door de gezamenlijke Drentse gemeenten en de Friese gemeente Ooststellingwerf en richt zich in het bijzonder op de ontwikkeling en productie van algemene toeristische informatie en de ondersteuning van de lokale – zelfstandige – Tourist Info Punten (TIPs). Daarnaast is de organisatie intensief betrokken bij het Internetplatform Drenthe en wordt ook de distributie van foldermaterialen verzorgd.

Gemeentelijke bijdragen

Door de gemeenten wordt een bijdrage beschikbaar gesteld in het exploitatietekort van de stichting. In 2009 is deze bijdrage gefixeerd op een maximum van € 200.000,-. Hierbij is besloten, dat inkomsten op basis van de vastgestelde jaarrekening telkens in mindering worden gebracht op de geraamde gemeentelijke bijdrage in het volgende jaar.

Dit betekent, dat de inkomsten over 2012 in mindering worden gebracht op de geraamde gemeentelijke bijdrage in het tekort van de stichting voor 2014.

Dit is nu voor 2014 vastgesteld op € 117.901,-. Een besparing ten opzichte van 2011 van 30%.

Gelet op het vorenstaande verzoek ik u dan ook:

- Tot afrekening van de gemeentelijke bijdrage over 2012 in het tekort van de stichting te komen op basis van bijgevoegde jaarrekening 2012;
- Tot het beschikbaar stellen van de geraamde bijdrage in het tekort 2013 op grond van bijgevoegde begroting 2014.

Graag vernemen wij **schriftelijk** zo spoedig mogelijk uw standpuntbepaling ten aanzien van bovengenoemde stukken.

Met vriendelijke groet,
Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe,

H. Hartog (directeur/bestuurder)

Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe

Jaarstukken 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130243, d.d. 5/4/13
paraaf

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2012	2
1. Bestuursverslag	3
 Jaarrekening 2012	9
1. Balans per 31 december 2012	10
2. Winst- en verliesrekening over 2012	11
3. Toelichting	12
4. Toelichting op de balans	14
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
 Bijlagen	21
1. Investeringsstaat	22
2. Bijdrage gemeenten	23
 Overige gegevens	24
1. Controleverklaring	25
2. Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012	27

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130213 d.d. 5/4/13
paraaf 

Jaarverslag 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5.4.13
paraaf

Bestuursverslag

Bijgaand treft u aan de jaarstukken 2012 van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe.

Historie

In 2008 is – ten gevolge van het faillissement van de VVV Drenthe Plus – besloten tot de oprichting van een nieuwe centrale organisatie voor de toeristische informatievoorziening: stichting Recreatievoorzieningen Drenthe/Tourist Info Drenthe. Per 1 januari 2009 is deze stichting van start gegaan.

In de Raad van Toezicht van de stichting Recreatievoorzieningen zetelen 3 portefeuillehouders toerisme van deelnemende gemeenten. Zij zijn benoemd door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe. Daarnaast bestaat de raad uit een vertegenwoordiger van Koninklijke Horeca, afdeling Drenthe en een vertegenwoordiger van Recron Drenthe. De directeur van het Recreatieschap Drenthe, de heer H. Hartog, is in deze nieuwe opzet bestuurder/directeur van de stichting gebleven.

In 2012 zijn de volgende personen lid van de Raad van Toezicht:

De heer F. Alberts	- wethouder gemeente Borger-Odoorn (voorzitter);
De heer G. Roeles	- wethouder gemeente Coevorden;
De heer T. Eerenstein	- wethouder gemeente Hoogeveen;
De heer R. Dijkstra	- namens Kon. Horeca Nederland, afdeling Drenthe;
De heer G. Kieft	- namens Recron Drenthe.

Tourist Info Drenthe

In de basisnotitie rond de oprichting van Tourist Info Drenthe zijn de volgende taken verwoord:

De centrale organisatie heeft een ontwikkelende, faciliterende, coördinerende, initiërende en stimulerende taak. Tourist Info Drenthe voert hiertoe een aantal basisfuncties uit:

1. *Digitale toeristische infrastructuur*
Ontwikkelen, actualiseren en bijhouden van een centrale website en bijbehorende databases;
2. *Telefonische- en digitale bereikbaarheid*
Opzetten en bemannen van een centraal contactpunt om telefonische en digitale (e-mail) informatieverzoeken te beantwoorden en/of door te verwijzen naar lokale Tourist Info kantoren;
3. *Informatieproducten*
Ontwikkelen, uniformeren, centraal inkopen en distribueren van lokale en regionale informatieproducten ten behoeve van de Tourist Info kantoren;
4. *Centrale inkoop*
Waar nodig en mogelijk vanuit het oogpunt van efficiency en effectiviteit komen tot het gezamenlijk inkopen van benodigde zaken;

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13 - 3 -
paraaf

5. Coördinatie en afstemming

Coördinatie van en afstemming met toeristische informatiepunten en recreatief/toeristisch bedrijfsleven voor de ontwikkeling van centrale activiteiten en/of producten op basis van de bestaande behoefte.

In de afgelopen jaren (2009/2012) heeft een en ander zich als volgt ontwikkeld:

Ad. 1 Digitale toeristische infrastructuur

- In samenwerking met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe ontwikkelen van en zorgdragen voor een recreatief/toeristische databasestructuur;
- In samenwerking met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe ontwikkelen van en zorgdragen voor Drentse internetsite(s) voor recreatie en toerisme.

Met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe wordt nauw samengewerkt bij de opzet en doorontwikkeling van het Internetplatform Drenthe. Dit platform vormt de basis voor de centrale internetcommunicatie betreffende toerisme, recreatie en cultuur. Onderdeel hiervan vormt een toeristische database als de basisdatabase voor toeristisch Drenthe.

Opname in de database is voor iedereen toegankelijk: elke ondernemer en/of organisatie in Drenthe kan in Gis (2.0) opgenomen worden met een aantal basisgegevens. Organisaties die met hun gegevens in de database staan, zullen dit (op termijn) zelf moeten bijhouden. Voor de ontwikkeling van dit internetplatform is een aparte stichting (Drents Internetplatform) opgericht door Biblionet Drenthe, Marketing Drenthe en Tourist Info Drenthe.

Tourist Info Drenthe stelt jaarlijks 1-fte beschikbaar voor het implementeren en bijhouden van de toeristische database. Verder zijn er geen kosten verbonden aan de deelname aan de stichting.

In 2012 is gestart met de plaatsing van een 13-tal digitale informatieschermen (schermen met een diagonale doorsnede van 109 cm) waarop via een touchscreen informatie van de site Drenthe.nl alsmede ook lokale informatie kan worden verkregen. Eind 2012 zijn nog niet alle schermen geplaatst. Het wachten is hierbij op de door de gemeenten aan te wijzen locaties.

Ad. 2 Telefonische- en digitale bereikbaarheid

- Het als centraal contactpunt fungeren voor toeristen/recreanten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven.

Tourist Info Drenthe draagt zorg voor een correcte afwikkeling van telefonische en digitale vragen en informatieverzoeken of verwijst door naar de lokale toeristische informatiepunten of andere betrokken partijen. Uit een toename van zowel telefonische vragen als ook vragen per e-mail, blijkt het belang van deze service. In de periode 2011-2012 betroffen dit ca. 800 telefonische vragen en 1100 vragen per e-mail. Na verwachting zal - na het in gebruik nemen van het internetplatform - deze dienstverlening verder toenemen.

Ad. 3 Informatieproducten

- Tourist Info Drenthe heeft als taak de lokale toeristische informatiepunten blijvend van goede informatie te voorzien.

Tourist Info Drenthe ontwikkelt nieuwe vormen voor een uniforme en herkenbare informatievoorziening voor Drenthe. Hierbij kan worden gedacht aan uniforme folderdisplays, digitale informatiezuilen, etc.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130243 d.d. 5.4.13
paraaf  - 4 -

Tourist Info Drenthe heeft (deels in samenwerking met Marketing Drenthe) de afgelopen jaren in hoog tempo een aantal basisproducten ontwikkeld. Door het eerdere faillissement waren geen bestaande producten meer aanwezig. De volgende informatieproducten zijn te noemen: Drenthegidsen 2009, 2010, 2011 en 2012, de sportief- en actiefgids, advertenties, fietsknooppuntenkaarten, informatiebrochures over fietsen en wandelen, flyers, servicemateriaal zoals tasjes en pennen.

Een deel van deze projecten wordt als zelfstandig project opgezet met eventuele te verwerven subsidies en participatiebijdragen van het recreatief/toeristisch bedrijfsleven. Om feeling te krijgen en te houden met de wensen en behoeften die er leven op dit gebied bij de lokale Tourist Info kantoren en het bedrijfsleven, is in 2012 sprake geweest van nauw overleg met het toeristisch bedrijfsleven, de regiocoördinatoren en de diverse gemeenten. Tot slot blijkt de door Tourist Info Drenthe ontwikkelde nieuwsbrief een groot succes. Ruim 500 e-mail-adressen ontvangen 2-wekelijks de nieuwsbrief. De waardering voor deze nieuwsbrief is groot.

Tourist Info Drenthe kan de lokale Tourist Info kantoren niet verplichten tot afname van producten te komen. Het is echter dringend gewenst binnen de productlijn Drenthe zoveel mogelijk uniform naar buiten te treden. Toeristische informatie staat en valt bij de herkenbaarheid en duidelijkheid richting de toerist/recreant. In 2012 is een belangrijke aanzet gegeven aan de ontwikkeling van deze productlijn.

E-shop

Tourist Info Drenthe is verantwoordelijk voor het leveren van algemeen informatiemateriaal. Voor de distributie hiervan wordt gebruik gemaakt van de e-shop Drenthe: www.e-shopdrenthe.nl. De informatieproducten worden geleverd aan zowel lokale informatiepunten als ook aan het recreatief/toeristisch bedrijfsleven. Daarnaast zijn via de e-shop boeken, kaarten en folders te koop. Hiervoor zijn overeenkomsten gesloten met ondermeer de stichting Het Drentse Boek en met de ANWB. Naar nu blijkt (periode 2009/2012) is deze e-shop meer dan kostendekkend.

Distributie

Van belang bij de ontwikkeling van informatieproducten is de distributie. Tourist Info Drenthe heeft in 2010 een eigen distributiedienst ontwikkeld. Deze dienst brengt niet alleen het eigen materiaal richting de lokale Tourist Info kantoren en folderpunten maar wordt ook aangeboden (tegen vergoeding) aan de grotere dagrecreatieve bedrijven in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf. In 2012 maakten 28 bedrijven gebruik van deze service en werden de informatiematerialen gebracht naar 36 Tourist Info kantoren, 32 folderpunten en 90 overige bestemmingen. De dienst is mede door het toeristisch bedrijfsleven met open armen ontvangen. De distributie is een succes en wordt kostendekkend geëxploiteerd.

Ad. 4 Centrale inkoop

- Het vanuit een oogpunt van efficiency en effectiviteit ontwikkelen van een centrale inkoop.

Hierbij kan gedacht worden aan de centrale inkoop van boekjes en gidsen van derden, zoals stichting Het Drentse Landschap, Staatsbosbeheer, ANWB, stichting Drents Boek etc. Tevens wordt via Tourist Info Drenthe de inkoop en distributie van de VVV-cadeaubonnen richting de lokale kantoren geregeld. Een centraal geregelde inkoop biedt de mogelijkheid tot een uniformering van het (informatie)aanbod te realiseren. Tevens wordt een extra service

geboden aan de lokale toeristische informatiepunten. Bij de invulling van deze taak blijft het van belang duidelijkheid te hebben rond de centrale en lokale verantwoordelijkheden.

Ad. 5 Coördinatie en afstemming

- Coördinatie van en afstemming met de toeristische informatiepunten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven ten aanzien van de recreatief/toeristische informatievoorziening in Drenthe.

Coördinatie rond de informatievoorziening is essentieel. De ontwikkeling van het toeristische product Drenthe is een gezamenlijk belang van de Drentse en aanliggende gemeenten. Immers toeristische regio's, routes, voorzieningen en arrangementen beperken zich niet tot de gemeentegrenzen maar zijn vaak grensoverschrijdend.

Afstemming rond publiciteit, promotieactiviteiten, acties, etc. met verschillende partijen, zoals Marketing Drenthe, betrokken gemeenten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven is hierbij van belang. Aansluiting op de ontplooiende activiteiten van Marketing Drenthe is hierbij een gegeven.

Ter verbetering van de kwaliteit van de recreatief/toeristische informatievoorziening op lokaal niveau werden vanaf 2010 cursussen georganiseerd voor de lokale Tourist Info vrijwilligers en medewerkers. Eind 2012 hebben 40 vrijwilligers en medewerkers van lokale Tourist Info kantoren aan deze cursussen deelgenomen.

Voorts ontwikkelt Tourist Info Drenthe zich meer en meer tot een informatiecentrum op het gebied van recreatie en toerisme in Drenthe. Op termijn moet men bij Tourist Info Drenthe terecht kunnen voor informatie over productaanbodgegevens (wat is er?), productvraaggegevens (wat wil de consument?), gegevens over het beleefde imago en economische gegevens (bezettingcijfers, etc.).

In dit kader zijn afspraken gemaakt rond de opzet en het verder afstemmen en ontwikkelen van recreatief/toeristisch basisonderzoek tussen Provincie Drenthe, Marketing Drenthe, Tourist Info Drenthe en Recreatieschap Drenthe. Eerste voorbeelden hiervan zijn de onlangs gepubliceerde CVO- en CVTO-onderzoeken en de Leefstijlatlas Dagrecreatie Provincie Drenthe.

Tourist Info Drenthe is in 2011 gestart met het coördinatorenoverleg. In dit overleg komen alle coördinatoren van lokale Tourist Info kantoren bij elkaar om te komen tot afstemming en ontwikkeling van plannen, beursbezoek en projecten. Het overleg geeft een belangrijke impuls aan het gezamenlijk ontwikkelen en versterken van het recreatief/toeristische beeld van Drenthe.

Samengevat hebben bovenstaande taken van Tourist Info Drenthe in 2012 geresulteerd tot de volgende activiteiten:

- coördinatie en stimulering van de lokale Tourist Info kantoren;
- kwaliteitsadvisering en bewaking van de toeristische informatievoorziening in algemene zin;
- waarborgen en stimuleren van een goede aansluiting van activiteiten op de (ontplooiende) campagnes en uitingen van Marketing Drenthe;
- initiëren, opzetten en uitvoeren van algemene recreatief/toeristische productontwikkeling in relatie tot de lokale Tourist Info kantoren en aansluitend bij de

datum

05 APR 2013

- 6 -

Behorende bij briefnr. ...

130243 d.d. 5/4/13

wensen van het recreatief/toeristisch bedrijfsleven (Toeristische Gids, folders, themabrochures, APPS en fiets/wandelproducten);

- verkoop en distributie (waarmee centraal inkooporgaan voor de Tourist Info kantoren en wederverkopers);
- verder ontwikkelen van samenwerking binnen het recreatief/toeristische werkveld;
- uitgeven van activiteitenkalenders en evenementenoverzichten;
- een van de 3 participanten achter het toeristische internetplatform Drenthe.nl;
- vullen en mede-beheren van de database achter Drenthe.nl;
- digitale nieuwsbrief;
- regulier overleg met de gemeenten, besturen en coördinatoren/medewerkers van de Tourist Info kantoren over de recreatief/toeristische informatie en communicatie in Drenthe;
- platform voor gemeenten en uitvoerende lokale medewerkers voor het uitwisselen van ervaringen;
- bruggenbouwer tussen de verschillende regio's op het gebied van recreatie en toerisme;
- ontwikkelen en organiseren van cursussen voor de Tourist Info medewerkers.

Financiën

Bij de oprichting van Tourist Info Drenthe in 2008 is door de deelnemende gemeenten besloten tot een bijdrage in het tekort van de organisatie te komen tot een maximum van € 200.000 per jaar. Hierdoor werd de continuïteit en de stabiliteit van de organisatie gegarandeerd. Tourist Info Drenthe heeft vervolgens op een actieve wijze gekeken naar mogelijkheden om dit tekort zo beperkt mogelijk te houden.

Tourist Info Drenthe verkrijgt ook inkomsten uit de distributie van foldermateriaal en uit de verkoop van kaarten, boekjes en brochures met name via de e-shop. Helaas zijn de inkomsten uit deze verkopen over 2012 beduidend lager dan in 2011. In 2011 was sprake van een bedrag van € 68.650,- aan inkomsten, terwijl dit voor 2012 € 64.580,- bedroeg.

Deze daling heeft – naar wij hebben kunnen nagaan – een tweetal oorzaken, te weten:

- a. in 2010 werd voor het eerst de fietsknooppuntenkaarten in verkoop genomen, het geen tot een ware verkoop-run heeft geleid;
- b. het weer in de zomer van 2012 was zodanig slecht, dat er dit jaar weinig vraag was naar fietskaarten en overige routefolders;

Ondanks de minder goede zomer stemt het nu gerealiseerde netto-resultaat over 2012 niet negatief.

In verband met het streven naar stabiliteit op langere termijn is in december 2008 besloten de financiering van het tekort van de centrale organisatie voor rekening te brengen van de betrokken gemeenten. De bijdrageregeling is gelijk aan de verdeelsleutel voor het Recreatieschap Drenthe. De verdeelsleutel is gebaseerd op de oppervlakte en het aantal inwoners van een gemeente. Uitgegaan wordt van een maximale gemeentelijke bijdrage van € 200.000.

In relatie hiertoe is besloten de inkomsten die door Tourist Info Drenthe worden gegenereerd telkens in mindering te brengen op de geraamde gemeentelijke bijdragen in het tekort van het volgend jaar. (Het voordelig saldo van 2011 is ten gunste gebracht van de begroting van 2013 en het positieve saldo van 2012 zal vervolgens ten gunste worden gebracht van 2014 enz.)

datum

05 APR 2013

- 7 -

Behorende bij nr. 130213 d.d. 5/4/13

Besluit

Gelet op het vorenstaande stel ik u voor met de jaarstukken 2012 van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe in te stemmen.

het Bestuur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf

Jaarrekening 2012

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5.4.13
paraaf 

Balans per 31 december 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.590	6.903
Vlottende activa		
Vorraden	36.461	56.593
Vorderingen en overlopende activa	<u>45.421</u>	<u>22.617</u>
	81.882	79.210
Liquide middelen	86.943	216.499
Totaal	<u><u>174.415</u></u>	<u><u>302.612</u></u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	51.547	51.547
Bestemmingsres. herdruk	5.000	5.000
Bestemmingsres. digitale infozuilen	8.520	13.687
Bestemmingsres. onderh. dig. infozuilen	<u>2.357</u>	<u>0</u>
	67.424	70.234
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	106.991	232.378
		0
Totaal	<u><u>174.415</u></u>	<u><u>302.612</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf 

Winst- en verliesrekening over 2012

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	<u>2012</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OPBRENGSTEN			
Bruto bedrijfsresultaat	25.856	64.301	47.674
Bijdrage gemeenten	113.039	114.037	177.150
Inkomsten 2010	106.062	106.062	0
Overige ontvangsten	43.515	11.400	18.028
Totaal	<u>288.472</u>	<u>295.800</u>	<u>242.852</u>
KOSTEN			
Personeel	116.788	102.300	104.683
Huisvesting	12.519	12.600	12.126
Overige bedrijfskosten	39.520	53.900	45.340
Productontwikkeling	113.961	127.000	45.785
Totaal	<u>282.788</u>	<u>295.800</u>	<u>207.934</u>
Bedrijfsresultaat	5.684	0	34.918
Financiële baten en lasten	3.827	0	3.436
Netto bedrijfsresultaat	<u>9.511</u>	<u>0</u>	<u>38.354</u>
Onttrekking aan reserve			
Bestemmingsres. infoschermen	5.167	0	16.313
Toevoeging aan reserve			
Bestemmingsres. infoschermen	2.357	0	0
Resultaat na bestemming	<u>12.321</u>	<u>0</u>	<u>54.667</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5.4.13
paraaf

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe, statutair gevestigd te Assen bestaan voornamelijk uit het stimuleren en ontwikkelen van recreatief/toeristische voorzieningen en de daarbij behorende materialen, alsmede het geven van voorlichting over Recreatie en Toerisme in Drenthe in brede zin.

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving: "640 Organisaties zonder winststreven".

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van het kasstroomoverzicht

De indirecte methode is gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Vervoermiddelen	5
Inventaris	10
Automatisering	5

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen een vaste verrekenprijs. (70% maal 40% van de verkoopprijs).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij nr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad, de overige bedrijfsopbrengsten en de kosten van de inkoop. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Fiscale positie

De Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe voert deels activiteiten uit waarbij de mogelijkheid bestaat dat eventuele positieve resultaten belast kunnen worden met vennootschapsbelasting, hoewel de stichting statutair geen winstoogmerk heeft. Op basis van het door de stichting ingewonnen fiscaal advies zijn er redenen te veronderstellen dat er geen belastingplicht zal ontstaan. Mocht er desondanks toch een belastingplicht ontstaan dan is het niet ondenkbaar dat op grond van de fiscale winstbepalingsvoorschriften de te betalen vennootschapsbelasting nihil zal blijken te zijn. In de jaarrekening 2012 is om deze redenen geen rekening gehouden met een bedrag aan nog te betalen vennootschapsbelasting.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 13023 d.d. 5/4/13
paraaf 

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Cumulatieve aanschafwaarde per 1-1	8.022
Totale afschrijvingen	<u>-1.119</u>
Boekwaarde per 1-1	6.903
Vermeerderingen	<u>0</u>
	6.903
Verminderings	<u>0</u>
	6.903
Afschrijvingen	<u>1.313</u>
Boekwaarde per 31-12	<u><u>5.590</u></u>

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

Vlottende activa

Vorraden

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kaarten en routes	<u><u>36.461</u></u>	<u><u>56.593</u></u>

Vorderingen en overlopende activa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Debiteuren	10.334	8.199
Nog te ontvangen btw	2.114	3.850
Nog te ontvangen rente	3.826	3.435
Overige	2.573	0
Multisafepay	28	105
Cadeaubonnen	6.769	1.409
Waarborgsommen	200	200
RC Recreatieschap Drenthe	16.287	0
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.139	1.148
Vooruitbetaalde infogids	1.150	4.100
Overige vooruitbetaalde bedragen	<u>0</u>	<u>171</u>
	<u><u>45.421</u></u>	<u><u>22.617</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5.10.11
paraaf

Voor de Tourist Info kantoren is het mogelijk om cadeaubonnen in te kopen. Dit vindt plaats op basis van directe afrekening. Het openstaande bedrag is in januari/februari verrekend.

Liquide middelen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kas	46	240
Rabobank	<u>86.897</u>	<u>216.259</u>
	<u><u>86.943</u></u>	<u><u>216.499</u></u>

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	51.547	51.547
Resultaat boekjaar	12.321	54.667
In mindering gem. bijdragen	<u>-12.321</u>	<u>-54.667</u>
Saldo per 31 december	<u><u>51.547</u></u>	<u><u>51.547</u></u>

Het positieve resultaat wordt, conform besluit door de Raad van Toezicht, in 2014 bestemd als extra inkomsten.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bestemmingsreserve		
Herdruk en nieuwe kaarten		
Saldo per 1 januari	5.000	5.000
Toevoeging	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

Voor de herdruk van folders, kaarten en dergelijke is een bestemmingsreserve gevormd.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bestemmingsreserve		
Digitale infozuilen		
Saldo per 1 januari	13.687	30.000
Onttrekking	<u>-5.167</u>	<u>-16.313</u>
Saldo per 31 december	<u><u>8.520</u></u>	<u><u>13.687</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Een gedeelte is gerealiseerd in 2011 en 2012, in 2013 zal het afgerond worden.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf - 15 -

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bestemmingsreserve		
Onderhoud digitale infozuilen		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoeging	<u>2.357</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.357</u></u>	<u><u>0</u></u>

Een gedeelte is gerealiseerd in 2011 en 2012, in 2013 zal het afgerond worden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crediteuren	25.797	17.438
Gemeenten 2012	0	106.062
Gemeenten 2013	54.667	54.667
Gemeenten 2014	12.321	0
RC Recreatieschap Drenthe	0	40.080
Nog te betalen vakantiegeld	4.010	3.094
Verlofsaldo	1.900	0
Nog te betalen loonheffing	0	3.203
Nog te betalen accountantskosten	1.710	1.810
Nog te betalen kosten overig	170	2.770
Overige	<u>6.416</u>	<u>3.254</u>
	<u><u>106.991</u></u>	<u><u>232.378</u></u>

Conform het besluit van de Raad van Toezicht wordt het resultaat over 2011 ad. 54.667 in 2013 bestemd als extra inkomsten. En het resultaat over 2012 ad. 14.899 wordt in 2013 bestemd als extra inkomsten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met het Recreatieschap Drenthe en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf 

Toelichting op de winst- en verliesrekening

datum 05 APR 2013

OPBRENGSTEN

Behorende briefnr. B0213 d.d. 5/4/13
paraaf

Omzet

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Omzet zakelijke relaties	60.997	75.000	65.684
Omzet particuliere relaties	2.021	2.650	1.668
Ontvangen porti	1.531	1.600	1.293
Drents Boek	31	0	0
Administratie	0	51	5
Totale omzet	64.580	79.301	68.650
Inkoopwaarde van de omzet	38.724	15.000	20.976
Brutobedrijfsresultaat	25.856	64.301	47.674

Bijdrage gemeenten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Bijdrage gemeenten	113.039	114.037	177.150

Voor de bijdrage per gemeente zie bijlage 2.

Inkomsten 2010

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Inkomsten 2010	106.062	106.062	0

In 2008 zijn wij begonnen met de werkzaamheden voor de Tourist Info Drenthe.

Van de gemeenten hebben wij in 2012 een bedrag ad. 113.039 ontvangen.

Het positieve resultaat over 2010 ad. 106.062 is conform het besluit van de Raad van Toezicht hieraan toegevoegd.

Overige ontvangsten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Gebruiksvergoeding folderdispl.	1.512	1.400	0
Deelname folderdisplays	13.155	10.000	14.378
Levering infoschermen	19.978	0	0
Overige ontvangsten	8.870	0	3.651
	43.515	11.400	18.028

De folderdisplays worden door de Tourist Info Drenthe beschikbaar gesteld aan de lokale kantoren.
Deze kantoren betalen hiervoor jaarlijks een bijdrage.
De overige ontvangsten zijn advertenties in diverse publicaties.

KOSTEN

Personeel

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Brutosalarissen	97.272	80.000	91.320
Inlenen personeel	2.860	6.000	527
Kosten Arbo	441	700	425
Pensioenpremie	13.416	13.000	11.156
Salarisverwerking	649	600	619
Opleidingen	1.075	0	199
Overige personeelskosten	1.075	2.000	437
	<u>116.788</u>	<u>102.300</u>	<u>104.683</u>

De personele formatie 2012 omvat 2,23 fte.
De brutosalarissen zijn gestegen in verband met aanpassing Fuwa.

Huisvesting

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Huur- en energiekosten	9.234	9.180	9.000
Huur opslag Wijster	1.896	2.000	1.862
Schoonmaakkosten	1.072	920	980
Overige huisvestingskosten	317	500	284
	<u>12.519</u>	<u>12.600</u>	<u>12.126</u>

Met ingang van 2011 is er een opslaglocatie in gebruik die gedeeld wordt met het Recreatieschap Drenthe.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Benorende bij briefnr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf 

Overige bedrijfskosten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Representatiekosten	304	1.000	877
Reiskosten	2.292	4.000	2.421
Accountantskosten	2.440	5.000	5.040
Bankkosten	415	350	411
Administratiekosten	8.600	9.000	8.600
Kantoorbenodigdheden	1.631	3.500	2.252
Automatiseringskosten	763	5.000	3.028
Verzekeringen	3.521	2.000	2.749
Promotiekosten	5.852	5.000	5.513
Kopieerkosten	278	1.000	290
Kantinekosten	210	350	298
Telefoonkosten	756	1.000	765
Woon- werk reiskosten	0	0	346
Multisafepaykosten	77	0	57
Documentatie & voorlichting	871	1.500	1.031
Algemene kosten	260	4.000	256
Opslag- en magazijnkosten	0	200	0
Distributie- en portikosten	6.975	10.000	8.482
Autokosten	2.962	0	1.185
Digitaal aanpassen kaarten	0	0	0
E-shop	0	1.000	620
Afschrijvingskosten	1.313	0	1.119
	<u>39.520</u>	<u>53.900</u>	<u>45.340</u>

In verband met het van toepassing verklaren van een nieuwe cao (in overleg met personeel) zijn de woon- werk reiskosten komen te vervallen. In 2011 is er een bedrijfsauto aangeschaft.

Er zijn afschrijvingskosten voor de auto, inventaris en automatisering (zie bijlage 1).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Productontwikkeling

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Informatiebijeenkomsten	0	1.000	753
Cursuskosten medewerkers	5.341	15.000	6.575
Ontwikkelingskosten	43.058	60.000	14.171
Drenthegids	11.643	0	0
Aanschaf infoschermen	17.620	0	0
Digitaal aanpassen kaarten	0	7.000	0
Drukwerk	33.744	40.000	1.100
Overige produktkosten	2.555	4.000	23.186
	<u>113.961</u>	<u>127.000</u>	<u>45.785</u>

datum

05 APR 2013

Behorende briefnr. 30263 d.d. 5.4.13
paraaf

De kosten voor de Drenthegids worden vanaf het jaar 2012 apart gepresenteerd.

Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Rente	<u>3.827</u>	<u>0</u>	<u>3.436</u>

**Onttrekking bestemmingsreserve
infoschermen**

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Infoschermen	<u>5.167</u>	<u>0</u>	<u>16.313</u>

Voor de aanschaf van de infoschermen is een bestemmingsreserve gevormd. De realisatie van de infoschermen heeft gedeeltelijk plaatsgevonden in 2011 en 2012 en zal in 2013 afgerond worden.

**Toevoeging bestemmingsreserve
onderhoud infoschermen**

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
Infoschermen	<u>2.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Reservering voor mogelijke onderhoudskosten voor geplaatste infoschermen bij Tourist Info kantoren.

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. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf 

Bijlagen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij brief nr. 130243 d.d. 5/4/13
paraaf 

Bijlage 1

Investeringsstaat

Omschrijving	Aanschaf- datum	% van afschrijving	Aanschaf- waarde begin vh jaar	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Aanschaf- waarde einde vh jaar	Totale afschrijving begin vh jaar	Boek- waarde begin vh jaar	Afschrijving boekjaar	Boek- waarde einde vh jaar
<u>Vervoermiddelen</u>										
Bedrijfsauto's										
Renault 72-BP-BB	16-3-2011	20,00	2.900	0	0	2.900	483	2.417	580	1.837
<u>Overige materiële vaste activa</u>										
Inventaris										
Grootvakstellingen	20-5-2011	10,00	2.917	0	0	2.917	195	2.722	292	2.430
Automatisering										
Laptop en software	15-1-2011	20,00	2.205	0	0	2.205	441	1.764	441	1.323
Totaal			8.022	0	0	8.022	1.119	6.903	1.313	5.590

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130213 d.d. 5/4/13
paraaf

Bijlage 2

Bijdrage gemeenten 2012.

Gemeente	Bijdrage €
Aa en Hunze	8.142
Assen	7.880
Borger-Odoorn	8.406
Coevorden	9.719
De Wolden	7.092
Emmen	19.000
Hoogeveen	8.406
Meppel	4.203
Midden-Drenthe	10.507
Noordenveld	7.618
Ooststellingwerf	7.880
Tynaarlo	6.567
Westerveld	7.617
Totaal	113.037

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130243 d.d. 5.1.13
paraaf

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe.

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe te Diever gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012, de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving, richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Recreatievoorzieningen Drenthe per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving, richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Emmen, 5 april 2013

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. R. Lubbers-Hilbrands RA

Paraaf voor waarmerking: 

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

De directie stelt voor conform het besluit van de Raad van Toezicht om het resultaat over het boekjaar 2012 als extra inkomsten in te brengen in 2014.

De directie stelt voor om het resultaat op onderstaande wijze te bestemmen:

resultaat: € 12.321,--;

extra inkomsten in 2014.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 05 APR 2013

Behorende bij briefnr. 130203 d.d. 5.4.13
paraaf 

Stichting
Recreatievoorzieningen
Drenthe

Begroting 2014

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief 2014.....	2
Begroting 2014.....	7
Toelichting op de begroting	8
Bijlage I: Bijdrage gemeenten 2014	13
Bijlage II: Productontwikkeling begroting 2014	14
Bijlage III: Investeringsstaat	15
Bijlage IV: Meerjarenraming 2013-2017.....	16

Aanbiedingsbrief begroting 2014

Algemeen

Voor u ligt de begroting voor het jaar 2014 van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe/Tourist Info Drenthe.

1. Organisatieopzet

Structuur

Tourist Info Drenthe valt onder de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe, een privaatrechtelijke dochter van het Recreatieschap Drenthe. De stichting kent een bestuursstructuur met een Raad van Toezicht en een bestuurder.

Raad van Toezicht

Om recht te doen aan de betrokkenheid van het bedrijfsleven in relatie tot de activiteiten van de centrale organisatie en tevens meer afstand te creëren tussen het Recreatieschap Drenthe en de stichting wordt de Raad van Toezicht gevormd door:

- een 2-tal vertegenwoordigers van het recreatief/toeristisch bedrijfsleven (voordracht door Toeristisch Recreatief Drenthe);
- een 3-tal portefeuillehouders, niet zijnde leden van het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Drenthe te benoemen door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe op voordracht van het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Drenthe.

Bestuurder/Directie

De directeur van het Recreatieschap Drenthe is bestuurder van de stichting. Hierdoor wordt inhoudelijk de samenhang met de activiteiten van het Recreatieschap Drenthe gewaarborgd en kan op een goede wijze de facilitaire en functionele samenwerking tussen het Recreatieschap Drenthe en de stichting worden gegarandeerd. Eveneens is hiermee bestuurlijke continuïteit c.q. de dagelijkse aansturing van de Tourist Info Drenthe gewaarborgd.

Deze oplossing zorgt voor:

- een stabiele organisatorische oplossing voor de centrale organisatie, mede door de gewaarborgde bestuurlijke continuïteit van de bestuurder/directeur van het Recreatieschap Drenthe;
- een bestuurlijk-, juridisch- en financieel gezien zelfstandige organisatie;
- een directe invloed op het functioneren van de stichting vanuit het recreatief/toeristisch bedrijfsleven;
- een gesloten financiering doordat er sprake is van een kleinschalige organisatie die ingericht is op slechts facilitair ondersteunende taken.

Partners

Binnen de opzet van Tourist Info Drenthe is sprake van intensieve samenwerking met verschillende partners.

Hierbij zijn vooral te noemen:

- Marketing Drenthe;
- Biblionet Drenthe (toeristische database, ondersteuning op dit vlak door lokale bibliotheken);
- Recreatieschap Drenthe;

- de betrokken gemeenten;
- Tourist Info Punten;
- het toeristisch bedrijfsleven;
- de lokale toeristische platforms (input vanuit de lokale recreatief/toeristische markt);
- de lokale besturen;
- Recron Drenthe en Koninklijke Horeca Nederland afdeling Drenthe.

Personeel

Bij de instelling van het kantoor zijn een 3-tal personeelsleden met een totaal van 2,3-fte aangenomen. Naar nu lijkt is deze personele invulling voldoende voor de voorliggende taken.

Huisvesting

Het kantoor van Tourist Info Drenthe is gehuisvest in het kantoor van het Recreatieschap Drenthe. Het Recreatieschap Drenthe verricht ondersteunende werkzaamheden zoals personeelszaken en financiële administratie. Hiervoor wordt middels een dienstverleningsovereenkomst kosten bij Tourist Info Drenthe in rekening gebracht.

Overige bedrijfskosten

De bureaunkosten omvatten het functioneren van de organisatie waaronder telefoonkosten, reiskosten, frankeerkosten, accountantskosten, distributie en overige kosten.

2. Taken

In de basisnotitie rond de oprichting van Tourist Info Drenthe zijn de volgende taken verwoord:

De centrale organisatie heeft een ontwikkelende, faciliterende, coördinerende, initiërende en stimulerende taak. Tourist Info Drenthe voert hiertoe een aantal basisfuncties uit:

1. *Digitale toeristische infrastructuur*
Ontwikkelen, actualiseren en bijhouden van een centrale website en bijbehorende databases;
2. *Telefonische- en digitale bereikbaarheid*
Opzetten en bemannen van een centraal contactpunt om telefonische en digitale (e-mail) informatieverzoeken te beantwoorden en/of door te verwijzen naar lokale Tourist Info kantoren;
3. *Informatieproducten*
Ontwikkelen, uniformeren, centraal inkopen en distribueren van lokale en regionale informatieproducten ten behoeve van de Tourist Info kantoren;
4. *Centrale inkoop*
Waar nodig en mogelijk vanuit het oogpunt van efficiency en effectiviteit komen tot het gezamenlijk inkopen van benodigde zaken;
5. *Coördinatie en afstemming*
Coördinatie van en afstemming met toeristische informatiepunten en recreatief/toeristisch bedrijfsleven voor de ontwikkeling van centrale activiteiten en/of producten op basis van de bestaande behoefte.

Ter toelichting op bovengenoemde taken:

Ad. 1 Digitale toeristische infrastructuur

- In samenwerking met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe ontwikkelen van en zorgdragen voor een recreatief/toeristische databasestructuur;
- In samenwerking met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe ontwikkelen van en zorgdragen voor Drentse internetsite(s) voor recreatie en toerisme.

Met Marketing Drenthe en Biblionet Drenthe wordt nauw samengewerkt bij de opzet en doorontwikkeling van het Internetplatform Drenthe (www.drenthe.nl). Dit platform vormt de basis voor de centrale internetcommunicatie betreffende recreatie, toerisme en cultuur. Tourist Info Drenthe stelt jaarlijks 1-fte beschikbaar voor het implementeren en bijhouden van de toeristische database. Verder zijn er geen kosten verbonden aan de deelname aan de stichting. Medio 2013 zal de Drenthe-site volledig worden vernieuwd en worden voorzien van een nieuwe database.

Ad. 2 Telefonische- en digitale bereikbaarheid

- Het als centraal contactpunt functioneren voor toeristen/recreanten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven.

Tourist Info Drenthe draagt zorg voor een goede afwikkeling van telefonische en digitale vragen en informatieverzoeken of verwijst door naar de lokale toeristische informatiepunten of andere betrokken partijen. Uit een toename van zowel telefonische vragen als ook vragen per e-mail, blijkt het belang van deze service.

Ad. 3 Informatieproducten

- Tourist Info Drenthe heeft als taak de lokale toeristische informatiepunten blijvend van goede informatie te voorzien.

Tourist Info Drenthe ontwikkelt nieuwe vormen voor een uniforme en herkenbare informatievoorziening voor Drenthe. Hierbij kan worden gedacht aan uniforme folderdisplays en digitale informatiezuilen.

Tourist Info Drenthe heeft (deels in samenwerking met Marketing Drenthe) in de afgelopen jaren in hoog tempo een aantal basisproducten ontwikkeld, zoals de jaarlijkse Drenthe-gids, de sportief- en actiefgids, advertenties, fietsknooppuntenkaarten, informatiebrochures over fietsen, ruitersport en wandelen, flyers, Duitstalig promotiemateriaal, evenementenposters en servicemateriaal zoals tasjes en pennen.

Om feeling te krijgen en te houden met de wensen en behoeften die er leven op dit gebied bij de lokale TIP's en het bedrijfsleven is sprake van nauw overleg met het toeristisch bedrijfsleven, de regio-coördinatoren en de diverse gemeenten. Tot slot ontwikkelt Tourist Info Drenthe een 2-wekelijkse nieuwsbrief. Ruim 500 e-mailadressen ontvangen 2-wekelijks de nieuwsbrief. De waardering voor deze nieuwsbrief is groot.

E-shop

Tourist Info Drenthe is verantwoordelijk voor het leveren van algemeen informatiemateriaal. De distributie hiervan wordt geregeld door de eigen E-shop Drenthe (www.e-shopdrenthe.nl). De informatieproducten worden geleverd aan zowel lokale informatiepunten als ook aan het recreatief/toeristisch bedrijfsleven. Daarnaast zijn via de e-shop boeken, kaarten en folders te

koop. Hiervoor zijn overeenkomsten gesloten met ondermeer de stichting Het Drentse Boek en met de ANWB.

Distributie

Van belang bij de ontwikkeling van informatieproducten is de distributie. Tourist Info Drenthe heeft in 2010 een eigen distributiedienst ontwikkeld. Deze dienst brengt niet alleen het eigen materiaal richting de lokale Tourist Info kantoren en folderpunten maar wordt ook aangeboden (tegen vergoeding) aan de grotere dagrecreatieve bedrijven in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf. In 2013 maakten 28 bedrijven gebruik van deze service en werden de informatiematerialen gebracht naar 36 Tourist Info kantoren, 32 folderpunten en 90 overige bestemmingen. De dienst is mede door het toeristisch bedrijfsleven met open armen ontvangen. De distributie is een succes en wordt kostendekkend geëxploiteerd.

Ad. 4 Centrale inkoop

- Het vanuit een oogpunt van efficiency en effectiviteit ontwikkelen van een centrale inkoop.

Hierbij kan worden gedacht aan de centrale inkoop van boekjes en gidsen van derden, zoals stichting Het Drentse Landschap, Staatsbosbeheer, ANWB en stichting Drents Boek. Tevens wordt via Tourist Info Drenthe de inkoop en distributie van de VVV-cadeaubonnen richting de lokale kantoren geregeld. Middels deze functie wordt een extra service geboden aan de lokale toeristische informatiepunten.

Ad. 5 Coördinatie en afstemming

- Coördinatie van en afstemming met de toeristische informatiepunten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven ten aanzien van de recreatief/toeristische informatievoorziening in Drenthe.

Coördinatie rond de informatievoorziening is essentieel. De ontwikkeling van het toeristische product Drenthe is een gezamenlijk belang van de Drentse- en aanliggende gemeenten. Immers toeristische regio's, routes, voorzieningen, arrangementen en dergelijke beperken zich niet tot de gemeentegrenzen maar zijn juist vaak grensoverschrijdend.

Afstemming rond publiciteit, promotieactiviteiten, acties, etc. met verschillende partijen, zoals Marketing Drenthe, betrokken gemeenten en het recreatief/toeristisch bedrijfsleven is hierbij van belang. Aansluiting op de ontplooiden activiteiten van Marketing Drenthe is hierbij een gegeven.

Afspraken zijn gemaakt rond de opzet en het verder afstemmen en ontwikkelen van recreatief/toeristisch basisonderzoek tussen Provincie Drenthe, Marketing Drenthe, Tourist Info Drenthe en Recreatieschap Drenthe. Eerste voorbeelden hiervan zijn de gepubliceerde CVO- en CVTO-onderzoeken en de Leefstijlatlas Dagrecreatie Provincie Drenthe.

3. Financiën 2014

Bij de oprichting van Tourist Info Drenthe in 2008 is door de gezamenlijke gemeenten besloten tot een bijdrage in het tekort van de organisatie te komen tot een maximum van € 200.000 per jaar. De bijdrageregeling is gelijk aan de verdeelsleutel voor het Recreatieschap Drenthe. Hierdoor werd de continuïteit en de stabiliteit van de organisatie gegarandeerd.

Tourist Info Drenthe heeft vervolgens op een actieve wijze gekeken naar mogelijkheden om dit tekort zo beperkt mogelijk te houden. Tourist Info Drenthe verkrijgt inkomsten uit de distributie van foldermateriaal en uit de verkoop van kaarten, boekjes en brochures met name via de E-shop. Helaas zijn de inkomsten uit deze verkopen over 2012 beduidend lager dan in 2011. Voor 2012 bedragen deze inkomsten (na aftrek van kosten): € 12.321.

Deze daling heeft – naar wij hebben kunnen nagaan – een 3-tal oorzaken, te weten:

- a. in 2010, doorlopende tot 2011 werd voor het eerst de fietsknooppuntenkaart in verkoop genomen, dit heeft toen tot een ware verkoop-run geleid;
- b. het weer in de zomer van 2012 was zodanig slecht, dat er dit jaar weinig vraag was naar fietskaarten en overige routefolders;
- c. de noodzaak tot vervanging van materialen en daardoor hogere kosten van inkoop.

Ondanks de toch minder goede zomer stemt het nu gerealiseerde netto-resultaat over 2012 zeker niet negatief. Besloten is het voordelig saldo van een jaar ten gunste te brengen van de begroting van het jaar na vaststelling van de jaarrekening (het positieve saldo van 2011 wordt vervolgens ten gunste gebracht van 2013, 2012 wordt ten gunste gebracht van de begroting 2014 enz.).

Dit betekent dat het voordelig saldo van 2012 – zijnde € 12.321 – in mindering wordt gebracht op de begroting 2014. In de begroting blijft het uitgangspunt de nullijn. Alleen in relatie tot de personeelskosten is een (beperkte) stijging van 2% doorberekend. Dit ook conform de van de gemeente Assen ontvangen circulaire. De gemeentelijke bijdrage voor 2014 is derhalve gesteld op € 117.900. Ten opzichte van de begroting 2011 is ook dit jaar sprake van een bezuiniging van ruim 30%.

4. Slot

Het Recreatieschap Drenthe fungeert deels als betaalorgaan voor Tourist Info Drenthe. Rapportage en verantwoording van de jaarlijkse (financiële) activiteiten vindt in één keer plaats aan het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Drenthe.

Besluit

Gelet op het vorenstaande stel ik u voor met de voorliggende begroting 2014 van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe in te stemmen.

het Bestuur

Begroting 2014

	Werkelijk	Begroting	Begroting
	2012	2013	2014
OPBRENGSTEN			
Bruto bedrijfsresultaat	25.856	53.050	43.050
Bijdrage gemeenten	113.039	114.037	117.900
Inkomsten 2010	106.062	0	0
Inkomsten 2011	0	54.668	0
Inkomsten 2012	0	0	12.321
Overige ontvangsten	43.515	11.400	23.500
Totaal	288.472	233.155	196.771
KOSTEN			
Personeel	116.788	114.947	117.259
Huisvesting	12.519	12.650	12.710
Overige bedrijfskosten	39.520	48.808	37.552
Productontwikkeling	113.961	56.750	29.250
Totaal	282.788	233.155	196.771
Bedrijfsresultaat	5.684	0	0
Financiële baten en lasten	3.827	0	0
Netto bedrijfsresultaat	9.511	0	0
<u>Onttrekking aan reserve</u>			
Bestemmingsreserve infozuilen	5.167	0	0
<u>Toevoeging aan reserve</u>			
Bestemmingsreserve infozuilen	2.357	0	0
Resultaat na bestemming	12.321	0	0

Toelichting op de begroting

OPBRENGSTEN

Omzet

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Omzet zakelijke relaties	60.997	70.000	60.000
Omzet particuliere relaties	2.021	2.000	2.000
Ontvangen porti	1.531	1.000	1.000
Drents Boek	31	0	50
Administratie	0	50	0
Totale omzet	64.580	73.050	63.050
Inkoopwaarde van de omzet	38.724	20.000	20.000
Brutobedrijfsresultaat	<u>25.856</u>	<u>53.050</u>	<u>43.050</u>

Bijdrage gemeenten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Bijdrage gemeenten	<u>113.039</u>	<u>114.037</u>	<u>117.900</u>

In de begroting blijft het uitgangspunt de nullijn. Alleen in relatie tot de personeelskosten is een (beperkte) stijging van 2% doorberekend. Dit ook conform de ondermeer van de gemeente Assen ontvangen circulaire. De gemeentelijke bijdrage voor 2014 is derhalve gesteld op 117.900. Ten opzichte van de begroting 2011 is ook dit jaar weer sprake van een bezuiniging van ruim 30%.

Voor de bijdrage per gemeente zie bijlage I.

Inkomsten 2010

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Inkomsten 2010	<u>106.062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

In het jaar 2010 was het bedrijfsresultaat 106.062.

Conform het besluit van de Raad van Toezicht van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe wordt het bedrijfsresultaat in mindering gebracht op de gemeentelijke garantstelling in het tekort.

Inkomsten 2011

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Inkomsten 2011	<u>0</u>	<u>54.668</u>	<u>0</u>

In het jaar 2011 was het bedrijfsresultaat 54.668.

Conform het besluit van de Raad van Toezicht van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe wordt het bedrijfsresultaat in mindering gebracht op de gemeentelijke garantstelling in het tekort.

Inkomsten 2012

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Inkomsten 2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.321</u>

In het jaar 2012 was het bedrijfsresultaat 12.321.

Conform het besluit van de Raad van Toezicht van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe wordt het bedrijfsresultaat in mindering gebracht op de gemeentelijke garantstelling in het tekort.

Overige ontvangsten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Gebruiksvergoeding folderdispl.	1.512	0	1.500
Deeln. folderdisplays/distributie	13.155	11.400	13.000
Levering infoschermen	19.978	0	0
Overige ontvangsten	<u>8.870</u>	<u>0</u>	<u>9.000</u>
	<u>43.515</u>	<u>11.400</u>	<u>23.500</u>

De folderdisplays worden door de Tourist Info beschikbaar gesteld aan de lokale kantoren.

Deze kantoren betalen hiervoor een jaarlijkse gebruiksvergoeding.

Een aantal kantoren heeft zelf een folderdisplay aangeschaft.

Door verschillende bedrijven wordt er gebruik gemaakt van de mogelijkheid om folders van hun bedrijf in de folderdisplay te presenteren. Hiervoor betalen ze een distributievergoeding.

KOSTEN

Personeel

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Brutosalarissen	97.272	99.297	103.009
Inlenen personeel	2.860	1.000	0
Kosten Arbo	441	500	400
Pensioenpremie	13.416	13.000	13.000
Salarisverwerking	649	650	650
Opleidingen	1.075	0	0
Overige personeelskosten	1.075	500	200
	<u>116.788</u>	<u>114.947</u>	<u>117.259</u>

Huisvesting

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Huur- en energiekosten	9.234	9.270	9.400
Huur opslag Wijster	1.896	1.880	2.010
Schoonmaakkosten	1.072	1.000	1.000
Overige huisvestingskosten	317	500	300
	<u>12.519</u>	<u>12.650</u>	<u>12.710</u>

Met ingang van het jaar 2011 is er een opslaglocatie in gebruik die gedeeld wordt met het Recreatieschap Drenthe.

Overige bedrijfskosten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Representatiekosten	304	1.000	250
Reiskosten	2.292	2.500	1.500
Accountantskosten	2.440	5.000	2.500
Bankkosten	415	450	450
Administratiekosten	8.600	9.000	9.000
Kantoorbenodigdheden	1.631	3.000	1.500
Automatiseringskosten	763	3.500	850
Verzekeringen	3.521	3.000	3.600
Promotiekosten	5.852	5.500	4.500
Kopieerkosten	278	500	500
Kantinekosten	210	350	250
Telefoonkosten	756	1.000	750
Multisafepaykosten	77	100	100
Documentatie & voorlichting	871	1.000	800
Algemene kosten	260	1.289	189
Distributie- en portikosten	6.975	8.500	6.500
Autokosten	2.962	1.000	2.500
E-shop	0	1.000	500
Afschrijvingskosten	1.313	1.119	1.313
	<u>39.520</u>	<u>48.808</u>	<u>37.552</u>

Productontwikkeling

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Informatiebijeenkomsten	0	750	0
Cursuskosten Tourist Info medew.	5.341	2.000	500
Ontwikkelingskosten	43.058	33.000	16.000
Drenthegids	11.643	0	9.000
Aanschaf infoschermen	17.620	0	0
Digitaal aanpassen kaarten	0	0	0
Drukwerk herdruk	33.744	20.000	2.000
Overige produktkosten	2.555	1.000	1.750
	<u>113.961</u>	<u>56.750</u>	<u>29.250</u>

De ontwikkelingskosten en de kosten voor drukwerk herdruk worden toegelicht in bijlage II.

Financiële batén en lasten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Rente	3.827	0	0

Onttrekking bestemmingsreserve infoschermen

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Infoschermen	5.167	0	0

Toevoeging bestemmingsreserve infoschermen

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Infoschermen	2.357	0	0

Bijlage I

Bijdrage gemeenten 2014.

Gemeente	Procenten	Rekening	Begroting	Begroting
		2012 €	2013 €	2014 €
Aa en Hunze	7,75	8.142	8.143	8.564
Assen	7,50	7.880	7.880	8.288
Borger-Odoorn	8,00	8.406	8.406	8.840
Coevorden	9,25	9.719	9.719	10.222
De Wolden	6,75	7.092	7.092	7.459
Emmen	18,00	19.000	20.000	19.000 *
Hoogeveen	8,00	8.406	8.406	8.840
Meppel	4,00	4.203	4.203	4.420
Midden-Drenthe	10,00	10.507	10.507	11.050
Noordenveld	7,25	7.618	7.618	8.011
Ooststellingwerf	7,50	7.880	7.880	8.288
Tynaarlo	6,25	6.567	6.566	6.906
Westerveld	7,25	7.617	7.617	8.011
Totaal	107,50	113.037	114.037	117.900

* De bijdrage is door de gemeente Emmen bepaald op een maximumbedrag ad. 19.000.

Voor de jaren 2012, 2013 en 2014 is de bijdrage voor de overige gemeenten als volgt berekend:
het percentage x $(114.037 - 19.000) / (107,50 - 18,00)$.

De percentages zijn gelijk aan de percentages voor de bijdrage aan het Recreatieschap Drenthe.

Bijlage II

Productontwikkeling begroting 2014

Omschrijving	Euro
Ontwikkelingskosten	
Materiaal Ruitertoerisme (i.s.m. Recreatieschap Drenthe)	0
Promotiemateriaal (brochures, flyers, e.d.)	10.000
Fietsbrochure algemeen	0
Algemene promotie (beurzen e.d.)	6.000
Drenthegids 2014	9.000
Onvoorzien	2.250
Totaal	27.250
Drukwerk herdruk	
Routefolders fiets/wandel	0
Knooppuntkaarten	0
Herdruk (kinderboek/knooppuntkaarten e.d.)	2.000
Onvoorzien	0
Totaal	2.000

Bijlage III

Investeringsstaat

Omschrijving	Datum	Aanschaf				Afschrijving				
		bedrag	vermeer- deringen	vermin- deringen	totaal	%	totaal per 1-jan	boek- waarde 1-jan	boek- jaar 2014	boek- waarde 31 dec.
<u>Vervoermiddelen</u> Bedrijfsauto's Renault 72-BP-BB	16-03-11	2.900			2.900	20,00	1.643	1.257	580	677
<u>Overige materiële vaste activa</u> Inventaris Grootvakstellingen	20-05-11	2.917			2.917	10,00	779	2.138	292	1.846
Automatisering Laptop en software	15-01-11	2.205			2.205	20,00	1.323	882	441	441
Totaal		8.022	0	0	8.022		3.745	4.277	1.313	2.964

Bijlage IV

Meerjarenraming 2013-2017

Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
2012	2013	2014	2015	2016	2017

OPBRENGSTEN

Bruto bedrijfsresultaat	25.856	53.050	43.050	43.050	43.050	43.050
Bijdrage gemeenten	113.039	114.037	117.900	117.900	117.900	117.900
Overige ontvangsten	43.515	11.400	23.500	23.500	23.500	23.500
Inkomsten 2010	106.062	0	0	0	0	0
Inkomsten 2011	0	54.668	0	0	0	0
Inkomsten 2012	0	0	12.321	0	0	0
Toekomstige inkomsten*	0	0	0	14.334	16.378	18.455
Totaal opbrengsten	288.472	233.155	196.771	198.784	200.828	202.905

KOSTEN

Personeel	116.788	114.947	117.259	119.017	120.803	122.615
Huisvesting	12.519	12.650	12.710	12.964	13.223	13.488
Overige bedrijfskosten	39.520	48.808	37.552	37.552	37.552	37.552
Productontwikkeling	113.961	56.750	29.250	29.250	29.250	29.250
Totaal kosten	282.788	233.155	196.771	198.784	200.828	202.905

Saldo financieringsfunctie	3.827	0	0	0	0	0
-----------------------------------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------

Resultaat voor bestemming	9.511	0	0	0	0	0
----------------------------------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------

Onttrekkingen aan reserves:

Bestemmingsreserve infozuilen	5.167	0	0	0	0	0
-------------------------------	-------	---	---	---	---	---

Toevoeging aan reserves:

Bestemmingsreserve infozuilen	2.357	0	0	0	0	0
-------------------------------	-------	---	---	---	---	---

Resultaat na bestemming	12.321	0	0	0	0	0
--------------------------------	---------------	----------	----------	----------	----------	----------

Conform het besluit van de Raad van Toezicht van de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe wordt het bedrijfsresultaat in mindering gebracht op de gemeentelijke garantstelling in het tekort.

*) De toekomstige inkomsten zijn geschatte bedrijfsresultaten uit voorgaande jaren.