

Jaarverslag en Jaarrekening 2013

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005..... d.d. 15/4/2014
paraaf


Inhoudsopgave

Jaarverslag 2013	2
Bericht van het Dagelijks Bestuur	3
1. Inleiding	3
2. Doelstelling Recreatieschap Drenthe	4
3. Ontwikkelingen in 2013	4
4. Beleidsvisie	5
5. Taken	6
6. Fonds voor Recreatie en Toerisme	8
7. AORTA	9
8. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	10
9. Resultaat boekjaar	10
10. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening	10
Programmaverantwoording	11
1. Algemeen	11
2. Rendement Recreatieschap Drenthe	21
3. Toekomstverwachting	21
Verplichte paragrafen	22
1. Weerstandsvermogen	22
2. Financiering	23
3. Verbonden partijen	23
4. Grondbeleid	24
5. Bedrijfsvoering	24
Jaarrekening 2013	25
Balans	26
Programmarekening	27
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
1. Inleiding	28
2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	28
Toelichting op de balans	31
Toelichting op de programmarekening	38
Controleverklaring	48
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49
Bijlagen	51
1. Investeringsstaat	52
2. Bijdrage gemeenten in de exploitatiekosten	53
3. Bijdrage gemeenten in het fonds Recreatie en Toerisme	54
4. Projecten	55
5. Fonds Recreatie en Toerisme	62
6. Bestemmingsreserve fonds Recreatie en Toerisme	69

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Jaarverslag 2013

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Bericht van het Dagelijks Bestuur

1. Inleiding

Op alle niveaus houden overheden zich bezig met recreatie en toerisme. Vooral gemeenten zijn hier direct of indirect sterk bij betrokken. Middelen die daarbij worden ingezet zijn bestemmingsplannen, vergunningen, stimuleringsubsidies, enz. Recreatie en toerisme is bovendien sterk verweven met andere sectoren. Denk bijvoorbeeld aan de invloed van ruimtelijke ordening (omgevingsplannen), milieu (stimuleren fietsverkeer), landbouw (plattelandsontwikkeling), economie (midden- en kleinbedrijf en werkgelegenheid) en gezondheid (actief bewegen en recreëren).

Drenthe is voor de meeste toeristen herkenbaar als één samenhangend toeristisch gebied. Mede daarom is het van het grootste belang dat de gemeenten nauw samenwerken. Om dit zo goed mogelijk te coördineren zijn in 1974 drie Recreatieschappen gevormd die in 1998 tot één Recreatieschap Drenthe zijn gefuseerd. En in 2007 is ook de Friese gemeente Ooststellingwerf bij het Recreatieschap Drenthe aangesloten. Het Recreatieschap Drenthe is dus een gemeentelijk samenwerkingsverband op het gebied van recreatie en toerisme in de provincie Drenthe en de Friese gemeente Ooststellingwerf.

Wij zetten ons in opdracht van deze gemeenten nadrukkelijk in voor hun gedeelde belang. Daar waar gemeenten zich – vanzelfsprekend – vooral richten op hun eigen inwoners, kijken wij over gemeentegrenzen heen naar de belangen van het gebied als geheel en dragen hiervoor verantwoordelijkheid. Wij willen dus toegevoegde waarde hebben voor Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf met zijn ruim 500.000 inwoners door te doen wat gemeenten afzonderlijk niet of minder snel en efficiënt kunnen bereiken.

Gemeenten

Drenthe dient in te spelen op veranderende omstandigheden. De Drentse gemeenten zijn zich hiervan bewust. Binnen het sterk opererend Recreatieschap Drenthe heeft het verlengd lokaal bestuur gestalte gekregen en wordt gewerkt aan de recreatief/toeristische sector van Drenthe. Het Recreatieschap Drenthe richt zich op coördinatie, advisering, beleid en beheer. Echter niet op promotie.

Daarnaast worden projectmanagement en ontwikkeling steeds belangrijker. Met een minimale bezetting wordt hard gewerkt 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. Samenwerking leidt zeker hier tot een versterking.

Duidelijk wordt dat gemeentelijke overheden niet de plaats van ondernemers willen en kunnen innemen. Het initiatief blijft bij de branche zelf. Gemeenten en ook de provincie zullen echter meer en meer een actieve houding in moeten nemen. Recreatie en toerisme zijn wezenlijke onderdelen geworden van de Drentse economie. De sector dient dan ook meer op de politieke agenda voor te komen. De voorliggende bezuinigingen bij de gemeenten noodzaken tot een creatief en innovatief beleid. De gemeenten zijn zich hiervan bewust.

Product

Drenthe is een van de belangrijkste fietsprovincies van ons land (vaak zeggen we zelfs nummer één). Het fietsen is en zal altijd een van de belangrijkste trekken blijven. Het in stand houden en waar nodig uitbreiden van de hiervoor benodigde infrastructuur en

datum 15 APR 2014

creatieve vermarkting hiervan, is een essentieel uitgangspunt. Hiervoor is met name gemeentelijke samenwerking van belang. Onderhoud en aanleg zijn zaken die gemeentegrensoverschrijdend aangepakt moeten worden.

Drenthe heeft daarnaast ook meer te bieden dan fietsen. Gedacht kan worden aan wandelen, ruitersport en vaarrecreatie. Het is van groot belang door ontwikkeling, uitbouw en revitalisering van de andere voorzieningen de toerist langer te binden aan Drenthe. Met andere woorden: behoud de bestaande sterke elementen en voeg daar vernieuwende elementen aan toe.

Afstemming

Afstemming tussen de gemeentelijke overheden enerzijds en samenwerking tussen gemeenten en ondernemers anderzijds vormen de basis voor het toeristisch product Drenthe. Via het Recreatieschap Drenthe kunnen gemeenten adequaat en slagvaardig binnen de sector opereren. Daar waar grensoverschrijdende activiteiten plaatsvinden kan hier met behulp van het Recreatieschap Drenthe op worden ingespeeld.

Economie

Toerisme is niet alleen leuk, het is ook belangrijk voor Nederland. Veel 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. 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.

2. Taken

Doelstelling Recreatieschap Drenthe

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 4-tal 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 in het fungeren als schakel/intermediair en/of als uitvoerder.

3. Ontwikkelingen in 2013

De ingezette koers voor (kennis)uitwisseling, tijdelijke vervanging en ondersteuning van de gemeentelijke beleidsmedewerkers recreatie en toerisme, zal in 2014 verder worden uitgewerkt. Daarnaast wordt de samenwerking met Tourist Info Drenthe en Marketing

DOELSTELLINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Drenthe verder uitgewerkt. Het streven de communicatie te verbeteren met de diverse raden van de deelnemende gemeenten is in 2013 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, elke 6 weken overleg met alle ambtenaren recreatie en toerisme), de diverse werkgroepen, masterclasses, sociëteiten, regiocoördinatieprojecten en het congres speelden in 2013 een actieve rol bij de ontwikkeling en de afstemming van het beleid. Datzelfde geldt voor de online kennisdatabank en de site www.recreatieschapdrenthe.nl.

4. Beleidsvisie

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

beheer van voorzieningen langs vaarverbindingen en communicatie over routes is hierin van belang;

- Om het belangrijke product het fietsknooppuntensysteem 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.

In 2013 is op een actieve wijze uitvoering gegeven aan genoemde uitgangspunten. Hierbij kan gedacht worden aan het project Internationaal Geopark de Hondsrug, de ontwikkeling van voorzieningen voor de vaarrecreatie 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 2013 de gemeenten de mogelijkheid geboden tot het inhuren van ambtelijke ondersteuning op het gebied van recreatie en toerisme. Dit was succesvol. Hiervan is in de afgelopen jaren gebruik gemaakt door de gemeenten Westerveld, De Wolden, Hoogeveen, Meppel, Ooststellingwerf en Noordenveld.

Marketing Drenthe en Tourist Info Drenthe hebben actief gewerkt aan een nauwere samenwerking. Er zijn gezamenlijke voorstellen ontwikkeld voor onder andere beursbezoek, promotiemateriaal en de website drenthe.nl.

5. Taken

Het Recreatieschap Drenthe is een functionele schakel binnen de gemeentelijke aanpak van recreatie en toerisme waarbij zowel belangenbehartiging, coördinatie, het routebureau, planontwikkeling en informatie van belang zijn.

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. Hiervoor 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;
- * 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;
- * overleg- en stuurgroepen rondom projecten, zoals Havelterberg, Fochteloërveen, Veengebied Zuidoost Drenthe en gebiedscoördinatie;
- * overleg rond Internationaal Geopark de Hondsrug;
- * ontwikkeling nieuwe projecten in het kader van Interreg V;
- * een veelheid aan gemeentelijke werkgroepen.

Voor een compleet overzicht verwijzen wij u naar de programmaverantwoording.

Binnen het kader van de belangenbehartiging hoort ook de versterking van de communicatie rond recreatie en toerisme. Hiervoor zijn door het Recreatieschap Drenthe een aantal instrumenten ontwikkeld: de Recreatiesociëteit en het Recreatiecongres.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

De Recreatiesociëteit kent inmiddels zo'n 100 leden. De sociëteit komt 3x per jaar rond een specifiek thema bij elkaar. Hierbij is vooral veel ruimte voor informele contacten. Met name deze netwerkmogelijkheid in relatie tot het recreatief/toeristische werkveld wordt door de leden zeer hoog gewaardeerd. Het Recreatiecongres werd in 2013 voor de 29^e keer georganiseerd. Thema dit jaar was 'Gastvriendelijkheid'. Ook dit jaar mocht het congres zich in een grote belangstelling verheugen. Zo'n 250 overheidsmensen, ondernemers, medewerkers van adviesbureaus en andere belanghebbenden hebben het congres bezocht.

b. Coördinatie

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 Friesland, Overijssel en Groningen, Kreis Emsland, Touristik Verband OstFriesland, 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.

In principe beperkt de activiteit van het Recreatieschap Drenthe zich tot het uitoefenen van een ontwikkelings- en/of aanjaagfunctie en coördinatie. Eventuele exploitatie zal alleen plaatsvinden na instemming door het Algemeen Bestuur.

In 2013 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 Internationaal Geopark de Hondsrug.

• Coördinatie vaarrecreatie

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

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

Bij de aanlegplaatsen te Meppel, Dieverburg, Hoogersmilde en Assen zijn informatiepanelen en verhalenpalen geplaatst met informatie over de cultuurhistorie van de Drentse Hoofdvaart. In 2013 is gestart met een project ter versterking van de cultuurhistorie bij de aanlegplaatsen van Echten en Noordscheschut. Begin 2014 zal dit worden afgerond.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

c. Routebureau

Het Recreatieschap Drenthe fungeert voor Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf als routebureau. Nieuwe bewegwijzerde routes worden door het Recreatieschap Drenthe gerealiseerd en bestaande routes worden in stand gehouden. Inmiddels worden 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 onderhouden. De bijbehorende routekaarten en folders worden uitgegeven door Tourist Info Drenthe en zijn verkrijgbaar via www.e-shopdrenthe.nl.

d. Planontwikkeling en advies

Het Recreatieschap Drenthe treedt adviserend op richting de gemeenten. Zo zijn onder andere adviezen uitgebracht rond de uniformering toeristenbelasting, het kampeerbeleid en de ontwikkeling van recreatieterreinen. Naast genoemde algemene adviezen wordt ook richting individuele gemeenten en ondernemersgroepen meegedacht bij vraagstellingen rond recreatie en toerisme.

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 is in 2013 verder nagedacht over de mogelijkheden tot versterking van de fietsinfrastructuur in het werkgebied van het Recreatieschap Drenthe. Inmiddels zijn hiervoor voorstellen ontwikkeld en is overleg hierover met de provincie gaande.

In het kader van de bezuinigingen op de recreatieve voorzieningen van Staatsbosbeheer is in 2013 gestart met een werkgroep. Het doel is begin 2014 te komen met voorstellen rond de oplossing van problemen die ontstaan door genoemde bezuinigingen.

e. Informatie

Het Recreatieschap Drenthe brengt de door haar ontwikkelde producten graag voor het voetlicht. Dit gebeurt in samenwerking met Tourist Info Drenthe, Marketing Drenthe en de overkoepelende stichting Internetplatform Drenthe. Deze laatste stichting (waarin in 2013 vertegenwoordigd zijn Marketing Drenthe, Biblionet Drenthe, Tourist Info Drenthe en het Recreatieschap Drenthe) is verantwoordelijk voor het toeristisch internetplatform van Drenthe. Het internetplatform zorgt ervoor dat de informatie van de eigen sites verder integreert zodat voor de toerist/recreant één informatiepunt ontstaat. Ook worden apps 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

a. 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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

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 2013: € 243.138. (Deze omvang was in 2012: € 268.753). Mede dankzij het fonds is in 2013 een investeringsvolume van € 5.506.342 gerealiseerd.

b. 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 onderdeel. 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. Zie hiervoor de uitwerking van de diverse projecten in de programmaverantwoording.

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.

c. Inzet

In de afgelopen periode van 5 jaar (2009 – 2013) is door de gemeenten een totaalbedrag van € 1.550.666 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 € 24.844.762.

Het fonds heeft het mogelijk gemaakt substantiële zaken, zoals onder meer de projecten Internationaal Geopark De Hondsrug (€ 2,4 miljoen), het Fietsknooppuntensysteem Drenthe (€ 1 miljoen), ontwikkeling Veengebied/Naturpark (€ 250.000,-), realisatie voorzieningen vaarrecreatie (€ 60.000,-), instelling Recreatie Expertteam (€ 125.000,-), project verbetering fietsinfrastructuur (€ 3 miljoen), 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 uit eigen constatering kan worden opgemerkt dat het fonds aan zijn doelstelling voldoet.

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

8. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

De aard en omvang van de organisatie van het Recreatieschap Drenthe laat een 3-tal kenmerken zien:

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

Doelmatigheid

De ingezette maatregelen ter versterking van de financiële administratie zijn in 2012 op een goede wijze doorgevoerd en in 2013 verder geïmplementeerd. Genoemde maatregelen laten effecten zien in het sneller beschikbaar krijgen van 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 subsidie middelen voor projecten en processen een belangrijke impuls gekregen.

Rechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheidscontrole zijn de volgende 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 treasury statuut;
- regelgeving Europees aanbesteden en staatssteun;
- regelingen betreffende projectfinanciering (subsidievoorwaarden provincie Drenthe en Samenwerkingsverband Noord-Nederland);
- gemeentewet;
- directiestatuut;
- ambtenarenwet;
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT);
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO).

9. Resultaat boekjaar 2013

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 20.261,- na bestemming.

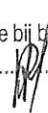
10. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Onder verwijzing naar het vorenstaande stellen wij u voor:

- a. over te gaan tot vaststelling van de jaarrekening van het Recreatieschap Drenthe 2013;
- b. het resultaat over 2013 te weten € 20.261,- ten bate te brengen van de bestemmingsreserve onderhoud.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Programmaverantwoording

1. Algemeen

Het jaar 2013 heeft evenals voorgaande jaren, in het teken gestaan van de realisatie en ontwikkeling van een groot aantal projecten.

Sociaal beleid

In 2013 is gewerkt aan consolidatie van de organisatie. Er is beperkt extra personeel ingehuurd te weten: 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/gemeenten.

Adviesfunctie

Naast een grote betrokkenheid bij individuele gemeenten zijn in 2013 een aantal centrale adviezen uitgebracht. Bijvoorbeeld ten aanzien van de toeristenbelasting en de handleiding Toerisme en Ruimtelijke Ordening.

Projecten en activiteiten

In 2013 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 2013.

1.1 Projectnaam: Netwerk Toekomst

Het Recreatieschap Drenthe neemt deel in een groot project genaamd Netwerk Toekomst. De verkregen subsidie uit dit project is ingezet voor ondermeer een vaarbrochure en ondersteuning van het internetplatform.

Projectkosten (onderdeel Recreatieschap Drenthe): € 85.242,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 28.692,-.

Looptijd project: afronding 31 januari 2014

1.2 Projectnaam: Project Herstel Fietspaden

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

Projectkosten: € 2.970.811,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: n.v.t.

Looptijd project: afronding 1 maart 2014.



1.3 Projectnaam: Groene Haltes



Het betreft hier een samenwerking met het OV-bureau, de Milieufederatie en het Recreatieschap Drenthe voor het aansluiten van wandelroutes op openbaar vervoerpunten. Hiervoor wordt een speciale brochure ontwikkeld.

Projectkosten: € 15.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 7.500,-.

Looptijd project: afronding 1 juli 2014.

1.4 Projectnaam: Geopark de Hondsrug

In Europa zijn 46 gebieden die de status Internationaal Geopark hebben verkregen (wereldwijd zijn het er circa 80). Voorbeelden zijn de Eifel, Haute Provence en Lesbos. Met het verkrijgen van de status Internationaal Geopark voor het gebied de Hondsrug (een landelijke primeur) heeft Drenthe een uniek kader voor cultuur en toeristische ontwikkeling verkregen. Er wordt hierdoor een sterke impuls gegeven aan de beleevingsmogelijkheden van de toerist en eigen inwoners van het gebied de Hondsrug.

Het project omvat het verder uitwerken van het concept Geopark om te kunnen voldoen aan de criteria van de Internationale Geoparkstatus.



Onderdelen zijn de ontwikkeling van informatiepunten, routes, digitale ontsluiting, educatieve programma's en cultuur.

Projectkosten: € 2.277.650,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 68.330,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2014.

1.5 Projectnaam: Stadsrandzone Meppel



Dit project is in 2012 gestart. In combinatie met subsidiegelden uit het project Idyllisch Reestdal zijn een uitkijktoren, wandelpontje en verhalenpalen gerealiseerd. Het project omvat onder meer een nieuw fietspad, diverse wandelpaden, informatiepanelen en beleefpunten.

Projectkosten: € 57.500,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 9.250,-.

Looptijd project: 31 december 2014.

1.6 Projectnaam: Oplossen knelpunten men- en ruiternetwerk Zuidoost Drenthe

Het oplossen van knelpunten in het ruiternetwerk van Zuidoost Drenthe.

Projectkosten: € 12.500,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 500,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2013.

1.7 Projectnaam: Vaarvoorzieningen Drentse Hoofdvaart

Het doel van dit project is het geven van cultuur/toeristische informatie op een 4-tal locaties langs de Drentse Hoofdvaart te weten: Meppel, Dieverbrug, Hoogersmilde en Assen en in samenwerking met het Waterschap Reest en Wieden bij het Holtesvaartje. Op de betreffende locaties worden informatiepanelen en verhaalpalen gerealiseerd en verwijzingen naar het Fietsknooppuntensysteem gegeven.

Projectkosten: € 39.049,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 19.049,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2013.

1.8 Projectnaam: Kwaliteitsteam fase 2

Het adviseren van ondernemers naar mogelijkheden tot uitbreiding/aanpassing van hun bedrijf in kwetsbare natuurgebieden. Het project wordt voor 50% gefinancierd door de provincie Drenthe en voor 50% door het Recreatieschap Drenthe en bijdragen derden.

Projectkosten: € 110.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 46.000,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2016.

1.9 Projectnaam: Accountmanager Vrijtijdseconomie Drenthe

De afgelopen 4 jaar is in de verschillende toeristische gebieden van de provincie Drenthe gewerkt aan productontwikkeling. Deze aanpak is succesvol gebleken en heeft een impuls gegeven aan de recreatief/toeristische sector. Een groot aantal ondernemersinitiatieven is tot ontplooiing gekomen en de samenwerking is gestimuleerd. Het Geopark de Hondsrug, de nieuwe vaarverbinding Erica-ter Apel, fiets- en wandelknooppunten, de Drenthe app, culturele evenementen en andere 'nieuwe' producten vragen om verdere afstemming, verbinding en vermarkting. Er wordt vanaf 1 juli 2013 door de accountmanager samengewerkt met o.a. de ondernemers(groepen), de overheden en belanghebbende organisaties zoals Recron, Marketing Drenthe, Tourist Info Drenthe en Gastvrij Drenthe. Met deze functie wordt gestreefd naar een verdere samenwerking waardoor het aantal toeristen zal toenemen.

Projectkosten: € 150.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 37.500,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2014.

1.10 Projectnaam: Expertteam

Het Recreatie Expertteam geeft op verzoek advies aan recreatiebedrijven die in een lastige situatie zitten. Het team bestaat onder meer uit experts op het gebied van accountancy, financiën, marketing, organisatie en landschap. Het project Recreatie Expertteam is een samenwerking tussen Gastvrij Drenthe en het Recreatieschap Drenthe. In Drenthe gaat in 2014 het landelijk unieke Recreatie Expertteam van start om tot een nieuwe impuls te komen voor de recreatieve bedrijven in onze provincie.

Projectkosten: € 117.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 24.500,-.

Looptijd project: afronding 31 december 2014.

1.11 Projectnaam: Verbeelding Echten/Noordscheschut

In samenwerking met de KNHM wordt gewerkt aan cultuur/toeristische informatie bij beide aanlegplaatsen.

Projectkosten: € 16.450,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 9.652,-.

Looptijd project: afronding 1 mei 2014.

1.12 Projectnaam: Open WiFi

Het Recreatieschap Drenthe onderzoekt samen met de provincie Drenthe op welke wijze er gekomen kan worden tot de realisatie van een open WiFi-structuur in Drenthe. Bureau Dialogic voert hiervoor een onderzoek uit. De provincie financieert dit onderzoek voor 50%. Na het onderzoek wordt besloten of het project ook uitgevoerd gaat worden.

Projectkosten: € 25.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 12.500,-.

Looptijd project: afronding 1 februari 2014.

1.13 Projectnaam: Tour de TT

Het ontwikkelen van een bewegwijzerde motor- en fietsroute op basis van het oude TT-tracé met ondersteuning van arrangementen en achtergrondinformatie.

Projectkosten: € 72.375,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 15.000,-.

Looptijd project: afronding eind 2014



1.14 Projectnaam: Digitale Informatiezuilen

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

Projectkosten: € 55.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 10.000,-.

Looptijd project: afronding eind 2013.



1.15 Projectnaam: Vervolg Masterplan Fiets (zicht op kwaliteit)

Uit het oorspronkelijke project komt naar voren dat 94% van het fietspadennetwerk van circa 1.700 km in Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf voldoende tot zeer goed is. Echter 6% van de fietspaden en 10% van de verbindingswegen is binnen 2 jaar dringend aan onderhoud toe. Dit betreft een investering van tussen de € 600.000,- en € 2.000.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft besloten te bekijken of en zo ja op welke wijze, tot een follow-up van het oorspronkelijke project kan worden gekomen in 2014. Over de financiën is op dit moment nog niets bekend.



1.16 Projectnaam: Verbetering voorzieningen vaarrecreatie Noordscheschut en Echten

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. Eind 2012 is op grond van dit onderzoek gestart met de verdere uitwerking van de verbetering van aanlegvoorzieningen te Echten en Noordscheschut. Dit project is in 2013 afgerond.

1.17 Projectnaam: Vervolg Idyllisch Reestdal

Het nagaan of een vervolg op het eerdere provinciegrensoverschrijdende project Idyllisch Reestdal kan worden gerealiseerd; onder welke voorwaarden en met welke subsidiebronnen. Hiertoe wordt samen met Landschap Overijssel een workshop georganiseerd.



1.18 Projectnaam : Onderzoek nieuwe Wandelknooppuntroutes

Het in aansluiting op wandelknooppuntssystemen in de buurprovincies of het in de eigen provincie komen tot voorstellen voor mogelijk te realiseren wandelknooppuntroutes. Voor de aansluiting met Overijssel realiseert het Recreatieschap Drenthe met Routepunt Oost een nieuwe wandelkaart 'Reestdal'. Deze is eind 2013 gereed en wordt in het voorjaar van 2014 gepresenteerd aan een groter publiek. De projectkosten zijn nog niet bekend.

1.19 Projectnaam: Realisatie Halfverhard fietspad Doorten Pesse

Het realiseren van een vrijliggend halfverhard fietspad bij de nieuwe Greenpoint van Doorten te Pesse door een 6-tal aannemers (gratis). Het project wordt in het voorjaar van 2014 afgerond.

1.20 Projectnaam: Inleenambtenaar

De Drentse gemeenten en de gemeente Ooststellingwerf kunnen tegen een intern tarief ondersteuning op recreatief/toeristisch gebied inhuren 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. In 2013 was de inleenambtenaar in dit kader actief binnen de gemeenten Noordenveld en Ooststellingwerf.

1.21 Projectnaam: Onderzoek realisatie WiFi EDR-gebied

Het Recreatieschap Drenthe start een onderzoek op naar mogelijke realisatie van een open WiFi-structuur in het EDR-gebied. Deelnemende partijen voor Duitsland zijn: Emsland en OstFriesland en de Nederlandse provincies Groningen en Fryslân. Deze partijen stellen ieder € 2.000,- beschikbaar. 80% van het onderzoek zal worden gefinancierd uit Interreg IV – Netwerk (€ 40.000,-).
Projectkosten: € 50.000,-.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 2.000,-.
Looptijd project: opstart verwacht begin 2014 - afronding medio 2014.

1.22 Projectnaam: Ontwikkeling projecten Interreg V

Een gezamenlijk verband van Emsland, OstFriesland, Fryslân, Groningen en het Recreatieschap Drenthe verricht onderzoek naar mogelijke projecten die kunnen worden

ingediend binnen Interreg V. Dit onderzoek vindt plaats onder de naam: Potential Analyse.
Het project vindt zijn uitvoering via Emsland.
Projectkosten: € 50.000,-.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 2.000,-.
Looptijd project: afronding onderzoek begin 2014.

1.23 Projectnaam: Recreatiecongres

Het jaarlijks organiseren van een recreatiecongres. In 2013 heeft het congres op 28 november 2013 plaatsgevonden.
Projectkosten: € 8.000,-.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 4.000,-.

1.24 Projectnaam: Ontwikkeling plan cultuur/toeristische ontsluiting waterschapswerken Reest en Wieden

Dit project behelst het in nauwe samenwerking met het Waterschap Reest en Wieden komen tot het opstellen van een totaalplan voor de cultuur/toeristische ontsluiting van de diverse voorzieningen van het Waterschap. Dit project geldt als voorbeeldproject voor de andere waterschappen in Drenthe.
Projectkosten: nog niet bekend.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend.
Looptijd project: planontwikkeling afgerond mei 2014.

1.25 Projectnaam: Verdere ontwikkeling cultuur/toeristische as Drentse Hoofdvaart

Het op basis van het project cultuur/toeristische ontwikkeling aanlegvoorzieningen Drentse Hoofdvaart komen tot het verder ontwikkelen van de Drentse Hoofdvaart als cultuur/toeristische as in Zuidwest Drenthe en het verder betrekken van de diverse gebieden gelegen langs de Drentse Hoofdvaart.
Projectkosten: nog niet bekend.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend.
Looptijd project: opzet ontwikkeling mei 2014.

1.26 Projectnaam: Herinrichting ATB-routes Hondsrug en Zuidwest Drenthe

Het komen tot het verbeteren van de bewegwijzering van de ATB-routes op de Hondsrug en in Zuidwest Drenthe (Dwingeloo/Ruinen/Zuidwolde + verbindingen).
Projectkosten: € 30.000,-.
Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 30.000,-.
Looptijd project: afronding medio 2014.

1.27 Projectnaam: Opstart Koloniepadij

Het realiseren van een verbindende routestructuur tussen de diverse Maatschappijen van Weldadigheid. Het stimuleren van samenhang en beleefbaarheid van deze locaties. Het project start in 2014.

1.28 Projectnaam: Ontwikkeling Communicatieplan

Het komen tot een samenvattende visie en uitvoeringsstrategie voor de communicatie van het Recreatieschap Drenthe en projecten waarbij het Recreatieschap Drenthe betrokken is.
Looptijd project: realisatie plan eind 2013.

1.29 Projectnaam: Opzet Masterclass 2014

Het ontwikkelen van een nieuwe Masterclass in mei 2014 met het thema: Europese subsidies.

Projectkosten: € 5.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 2.500,-.

Looptijd project: afronding medio 2014.

1.30 Projectnaam: Bestuursexcursie 2014

Het opzetten van de bestuursexcursie in september 2014.

Projectkosten: € 7.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 7.000,-.

Looptijd project: afronding september 2014.

1.31 Projectnaam: Fase II project Zorg en Toerisme

Het uitwerken van een 2^e fase van het project Zorg en Toerisme om tot een verdere implementatie van zorg en zorgmogelijkheden in het toeristisch product Drenthe te komen.

Projectkosten: nog niet bekend.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 10.000,-.

Looptijd project: start begin 2014 – duur ongeveer 1 jaar.

1.32 Projectnaam: Bezuiniging Staatsbosbeheer op recreatieve voorzieningen

Het komen tot oplossingen rond de financiering van de diverse dagrecreatieve voorzieningen in de boswachterijen in verband met de bezuinigingen van Staatsbosbeheer.

Projectkosten: nog niet bekend – voorlopig € 17.250,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend – voorlopig € 5.750,-.

Looptijd project: 2014 e.v.

1.33 Projectnaam: Schoonmaken bewegwijzering buitengebied

Het met behulp van mensen met een beperking schoonmaken van bewegwijzering (ANWB-paddestoelen e.d.) in het buitengebied en de boswachterijen. Overleg met Promens Care hierover loopt maar onduidelijk is of de begeleiding en uitvoering is te realiseren. Dit ook in relatie tot de overgang van de AWBZ naar de WMO.

Projectkosten: nog niet bekend.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend.

1.34 Projectnaam: Projectgroep Natuurlijke Recreatie

Natuurlijke Recreatie is een samenwerking met de RECRON en de Natuur- en Milieufederatie Drenthe en wordt ondersteund door de provincie Drenthe, de Drentse gemeenten en het Recreatieschap Drenthe.

1.35 Projectnaam: Regionaal Landschap

De ontwikkeling van recreatieve voorzieningen van de Nationale Parken Dwingelderveld en Drents Friese Wold en het Holtingerveld. Dit in samenwerking met de betreffende gemeenten, provincie, IVN, Waterschap, Natuurmonumenten en Staatsbosbeheer.

Projectkosten: jaarlijks bestedingenplan à € 330.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend.

Looptijd project: geen einddatum.

1.36 Projectnaam: ANWB-autoroutes

De ANWB heeft aangegeven de bestaande autoroutes af te willen stoten. Het Recreatieschap Drenthe beziet in hoeverre deze autoroutes nog van toegevoegde waarde zijn voor Drenthe en wat de eventuele kosten zijn van de instandhouding. Het betreft een 5-tal autoroutes in Drenthe en daarnaast een 3-tal landsgrens overschrijdende autoroutes. Inmiddels is – gelet op de kosten van instandhouding – door het Algemeen Bestuur besloten de 5 Drentse autoroutes niet over te nemen en is de ANWB verzocht deze te verwijderen.

1.37 Projectnaam: Ontwikkeling Wandelroutenetwerk Ooststellingwerf

De provincie Fryslân werkt aan de ontwikkeling van een wandelroutenetwerk. In de gemeente Ooststellingwerf zal dit netwerk – als uitvoering aan de orde is – worden gerealiseerd door het Recreatieschap Drenthe. Ook het onderhoud van dit netwerk wordt uitgevoerd door het Recreatieschap Drenthe.

Projectkosten: nog niet bekend.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: nog niet bekend.

Looptijd project: nog niet bekend.

1.38 Projectnaam: Recreatiesociëteit Drenthe

Het Recreatieschap Drenthe organiseert 3x per jaar een netwerkbijeenkomst onder de naam: Recreatiesociëteit Drenthe (www.recreatiesocieteit.nl). Inmiddels zijn zo'n 100 ondernemers en gemeentebestuurders lid van de sociëteit. Per bijeenkomst wordt een specifiek thema centraal gesteld. Het belangrijkste doel is echter te komen tot informele contacten tussen de leden. Daarnaast hebben de leden van de sociëteit gratis toegang tot het jaarlijkse recreatiecongres. De sociëteit is kostendekkend.

Participatie Recreatieschap Drenthe in projecten van derden

Projectnaam: Ontwikkeling Holtingerveld.

Projecttrekker: Gemeente Westerveld en Staatsbosbeheer.

Het betreft het verbeteren van de toeristische ontsluiting van het Holtingerveld ondermeer door het realiseren van een aantrekkelijke toegangspoort.

Projectkosten: € 200.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 25.000,-.

Projectnaam: Gecoördineerde aanpak recreatief/toeristisch onderzoek.

Projecttrekker: Provincie Drenthe, Marketing Drenthe en Recreatieschap Drenthe.

Het komen tot een uniforme gegevensverzameling in relatie tot recreatie en toerisme in Drenthe.

Projectkosten: € 10.000,-.

Bijdrage Recreatieschap Drenthe: € 3.500,-.

Projectnaam: Internationaal Natuurpark Veen-Moor.

Projecttrekker: Touristik Verband Emsland.

Het samen met de provincie Drenthe, gemeente Emmen en ondernemers ontwikkelen van het Internationale Natuurpark Veen tot een aantrekkelijk natuur- en recreatief beleefgebied.

Projectnaam: Onderzoek verblijfsrecreatie paradox.

Projecttrekker: Provincie Drenthe.

Het samen met provincie en Recron Drenthe komen tot een goede analyse van de verblijfsrecreatie in Drenthe. Dit zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve zin. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het kleurenmodel ontwikkeld door de Recron.

Naast bovengenoemde projecten participeert het Recreatieschap Drenthe ook in een aantal andere projecten:

- Gebiedsvisie Uffelte / Ruinen;
- Ontwikkeling TOP's Noordenveld;
- Ontwikkeling landgoederen Noordenveld/Leek;
- Nationaal Beek- en Esdorpenlandschap Drentsche Aa (diverse poorten);
- Ontwikkeling poort Ruinen;
- Project Friese Waterlinie;
- Internetplatform Drenthe;
- Project Dynamisch Toerisme;
- Kenniscentrum Events;
- Ontwikkeling ruitersport Overijssels grensgebied: Top Cluster Pferd – Interreg IV.

Het Recreatieschap Drenthe neemt in 2013/2014 deel in een groot aantal overlegstructuren:

- Projectgroep Drentsche Aa;
- Gebiedscommissie Zuidwest Drenthe;
- Overleg recreatieve ontwikkeling Fochteloërveen;
- Overleg recreatieve afstemming provincie Groningen;
- Gemeentelijke recreatiecommissie Aa en Hunze;
- Stuurgroep regionaal landschap Zuidwest Drenthe;
- Projectgroep regionaal landschap Zuidwest Drenthe;
- Projectgroep vervolg Idyllisch Reestdal;
- Toeristisch platform Meppel;
- Overleg ondernemers Zuidlaardermeer;
- Overleg Gilde Bart Assen;
- Beirat Natuurpark;
- Projectgroep Natuurpark;
- Projectoverleg Emsland/OstFriesland;

- Overleg Staatsbosbeheer;
- Overleg Gastvrij Drenthe;
- Raad van Toezicht stichting Recreatievoorzieningen/Tourist Info Drenthe;
- Adviesraad Algemeen Bestuur Hunebedcentrum;
- Adviesraad Veenhuizen;
- Stichting Geopark;
- Projectgroep Geopark;
- Afstemmingsoverleg provincie Fryslân;
- Adviseur Bestuur Bestemming Borger-Odoorn;
- Stuurgroep Friese Waterlinie;
- Hippisch Platform Drenthe;
- Overleg Landelijk Fietsplatform en Wandelnet.

Voor een compleet projectenoverzicht van 2013 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 2013 was sprake van een projectvolume van circa € 5,5 miljoen.

3. Toekomstverwachting

In het kader van de jaarrekening 2013 past het even stil te staan bij de ontwikkelingen in 2014 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 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 2013 € 93.463,-- (9% 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 2014 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.

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 uitvoering recreatief/toeristische projecten

Wederom zijn in 2013 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

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 2012 is er geen sprake meer van een vaste schuld (langlopende lening), een overzicht betreffende de renterisiconorm is voor 2013 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 2013 gesteld op 8,2%. Van het begrotingstotaal van € 907.401,- is dat € 74.407,-. Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2013 geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	1e kw 2013	2e kw 2013	3e kw 2013	4e kw 2013
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	907.401	907.401	907.401	907.401
Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
in een bedrag	74.407	74.407	74.407	74.407

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. 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

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 32 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 (indien mogelijk) tot verkoop van de gronden met behoud van de huidige bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

5. Bedrijfsvoering

Zie jaarverslag.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005..... d.d. 15 APR 2014
paraaf


Jaarrekening 2013

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

- 25 -

Behorende bij briefnr. 005..... d.d. 15/4/2014
paraaf 

Balans per 31 december 2013

ACTIVA	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
(in Euro's)		
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Auteursrechten Drenthe-kaart	1	1
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings met economisch nut	48.086	63.480
	48.087	63.481
Vlottende activa		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	151.050	71.540
Overige vorderingen	33.065	49.594
Overige uitzettingen	256.922	338.546
	441.037	459.680
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	361.148	444.274
Totaal	850.272	967.435

PASSIVA	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
(in Euro's)		
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	93.463	71.863
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	20.261	21.600
Bestemmingsreserve fonds Recr.&Toerisme	337.023	382.205
Bestemmingsreserve personele inzet	74.374	95.647
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	1.600	2.400
Bestemmingsreserve onderhoud	25.000	32.565
Bestemmingsreserve ontw. infrastructuur	32.792	0
	584.513	606.280
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Overige schulden	223.349	304.680
RC verhoudingen niet-financiële instellingen	36.930	16.287
<u>Overlopende passiva</u>	5.480	40.189
	265.759	361.155
Totaal	850.272	967.435

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Programmarekening

(in Euro's)

	Werkelijk	Begroting	Begroting	Werkelijk
		<i>na wijziging</i>	<i>oorspronkelijk</i>	
BATEN	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Personeel	76.808	16.000	16.000	101.786
Huisvesting	11.588	11.377	11.377	11.332
Overige opbrengsten	68.665	11.500	11.500	66.431
Bijdrage gemeenten in exploitatie	597.232	597.232	597.232	597.045
Fonds Recreatie en Toerisme	243.138	243.140	275.640	268.753
Projecten	62.402	p.m.	p.m.	393.856
Totaal baten	<u>1.059.833</u>	<u>879.249</u>	<u>911.749</u>	<u>1.439.203</u>
 LASTEN				
Personeel	518.558	487.347	487.347	514.060
Huisvesting	57.475	53.505	53.505	48.268
Onderhoud	80.788	52.450	52.450	95.357
Overige uitgaven	13.399	11.500	11.500	24.958
Bestuur	2.940	0	0	329
Bureau	43.665	43.650	43.650	54.853
Afschrijvingen	15.394	15.809	15.809	13.681
Fonds Recreatie en Toerisme	288.320	243.140	275.640	328.674
Projecten	62.402	p.m.	p.m.	393.856
Totaal lasten	<u>1.082.941</u>	<u>907.401</u>	<u>939.902</u>	<u>1.474.036</u>
 Saldo financieringsfunctie	1.341	3.000	3.000	13.424
 Resultaat voor bestemming	-21.767	-25.152	-25.152	-21.409
 <u>Onttrekkingen aan reserves</u>				
Bestemmingsreserve fonds R. & T.	45.182	0	0	59.921
Bestemmingsreserve personele inzet	54.273	52.352	52.352	27.853
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	800	800	800	800
Bestemmingsreserve onderhoud	18.950	5.000	5.000	22.675
 <u>Toevoegingen aan reserves</u>				
Bestemmingsreserve personele inzet	33.000	33.000	33.000	33.000
Bestemmingsreserve onderhoud	11.385	0	0	35.240
Bestemmingsreserve infrastructuur	32.792	0	0	0
 Resultaat na bestemming	<u>20.261</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.600</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

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 Provincies en Gemeenten.

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

Vlottende activa

Uitzettingen en overige vorderingen

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

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.

Programmarekening

Baten

Opbrengsten van personeel dat werk voor projecten of derden uitvoert.

Opbrengst van erfpachtcanon.

Diverse opbrengsten van werkzaamheden uitgevoerd door het Recreatieschap Drenthe.

VOORWAARDE VAN DE DOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

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.

Met betrekking tot de personeelskosten voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het Recreatieschap Drenthe zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT.

Het Recreatieschap Drenthe heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. Eerder genoemd wetsvoorstel mag op grond van de mededeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 februari 2014 worden toegepast als ware de wettekst reeds in werking getreden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Auteursrechten Drenthe-kaart	<u>1</u>	<u>1</u>

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

Materiële Vaste Activa

Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

Cumulatieve aanschafwaarde	114.635
Afschrijving begin van het jaar	-51.155
Restwaarde afgeschreven vervoermiddel	<u>0</u>
	63.480
Vermeerderingen	<u>0</u>
	63.480
Verminderings	<u>0</u>
	63.480
Afschrijvingen	-15.394
Restwaarde afgeschreven vervoermiddel	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>48.086</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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Deelnemende gemeenten	57.407	17.306
Overige openbare lichamen	<u>93.643</u>	<u>54.234</u>
	<u>151.050</u>	<u>71.540</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Het betreft met name nog te ontvangen subsidiebedragen.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Handelsdebiteuren	<u>33.065</u>	<u>49.594</u>

Overige uitzettingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
--	-------------------	-------------------

Nog te ontvangen bedragen

Waarborgsommen	600	600
Omzetbelasting	41.986	53.856
Rente	1.341	12.813
Kruisposten	2.633	0
Diversen	2.021	1.448

Vooruitbetaalde bedragen

Verzekeringen	3.022	0
Onderhanden projecten	204.262	266.665
Vooruitontvangen facturen	<u>1.057</u>	<u>3.164</u>
	<u>256.922</u>	<u>338.546</u>

De projecten worden nader toegelicht in bijlage 4.

Liquide middelen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	175.449	386.660
Schatkist	154.000	0
Rabobank	<u>31.699</u>	<u>57.614</u>
	<u>361.148</u>	<u>444.274</u>

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

Met ingang van december dienen overtollige geldmiddelen aangehouden te worden bij de schatkist.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	71.863	55.713
Vorig boekjaar na bestemming	<u>21.600</u>	<u>16.150</u>
	93.463	71.863
<u>Onttrekking/toevoeging resultaat</u>		
Diversen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>93.463</u>	<u>71.863</u>
Resultaat huidig boekjaar	<u>20.261</u>	<u>21.600</u>

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur is het exploitatiesaldo over 2012 ten gunste van de algemene reserve gebracht.

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.

Het voorstel is om het resultaat van het huidige boekjaar toe te voegen aan de bestemmingsreserve onderhoud. Dit in verband met in 2014 te verwachten extra kosten in relatie tot ATB-routes (vervanging palen) en verwijdering van overbodige kansteigers.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bestemmingsreserve		
Projectenfonds Recreatie & Toerisme		
Saldo per 1 januari	382.205	442.126
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	<u>-45.182</u>	<u>-59.921</u>
Saldo per 31 december	<u>337.023</u>	<u>382.205</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 aanwezige saldo is voor een groot deel reeds bestemd voor nog lopende projecten.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bestemmingsreserve		
Personele inzet		
Saldo per 1 januari	95.647	90.499
Toevoegingen	33.000	33.000
Onttrekkingen	<u>-54.273</u>	<u>-27.852</u>
Saldo per 31 december	<u>74.374</u>	<u>95.647</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Het Algemeen Bestuur heeft besloten tot instelling te komen van een bestemmingsreserve personele inzet. Deze reserve wordt gebruikt 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.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bestemmingsreserve		
Vervoermiddelen		
Saldo per 1 januari	2.400	3.200
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	-800	-800
Saldo per 31 december	<u>1.600</u>	<u>2.400</u>

In 2011 is een nieuwe auto aangeschaft, de auto wordt in 5 jaar afgeschreven.

De bestemmingsreserve wordt hiervoor gebruikt.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bestemmingsreserve		
Onderhoud		
Saldo per 1 januari	32.565	20.000
Toevoegingen	11.385	35.240
Onttrekkingen	-18.950	-22.675
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>32.565</u>

Het Algemeen bestuur heeft besloten de vrijvallende onderhoudsgelden uit 2009 te reserveren.

Deze middelen zijn bestemd voor de toename van de onderhoudskosten als gevolg van uitbreiding van het aantal routenetwerken.

Er zijn vergoedingen ontvangen voor het aanpassen van LF-routes in het Vechtdal en rondom Ooststellingwerf.

In verband met een extra medewerker onderhoud zijn er aanvullende gereedschappen aangeschaft ad. 5.000.

De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor de toename van de onderhoudskosten.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Bestemmingsreserve		
Ontwikkeling Infrastructuur recreatie		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	32.792	0
Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	<u>32.792</u>	<u>0</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

In verband met het opheffen van de OVO-schadeverzekering heeft het Recreatieschap Drenthe een aandeel van het vermogen mogen ontvangen. Gelet op de te verwachten ontwikkelingen rond digitale infrastructuur/te korten op onderhoud recreatieve voorzieningen van Staatsbosbeheer en andere stelt het Dagelijks Bestuur voor het bedrag te reserveren in een bestemmingsreserve ontwikkeling infrastructuur recreatie.

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

Overige schulden

Crediteuren

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Provincie Drenthe	0	3.917
Gemeente Ooststellingwerf	0	29.750
Staatsbosbeheer	18.150	0
Roelof van Echten College	11.500	0
PressArt	18.175	0
Brimos	10.434	0
M. Leuning	8.470	0
Gemeente Westerveld	28.164	0
Gemeente Tynaarlo	31.962	0
Gemeente Assen	84.351	75.633
Gemeente Emmen	0	170.800
De Nieuwe Kolk	0	6.777
Overige	<u>12.143</u>	<u>17.803</u>
	<u>223.349</u>	<u>304.680</u>

De openstaande post aan Staatsbosbeheer betreft werkzaamheden t.b.v. Geopark de Hondsrug.
De openstaande post aan het Roelof van Echten College betreft recreatiesteunpunt.
De openstaande post aan PressArt betreft materiaal t.b.v. Geopark de Hondsrug.
De openstaande post aan Brimos betreft materiaal t.b.v. TT-route.
De openstaande post aan M. Leuning betreft 3D animatie t.b.v. Geopark de Hondsrug.
De openstaande post aan de gemeente Westerveld betreft een bijdrage, project herstel fietspaden.
De openstaande post aan de gemeente Tynaarlo betreft een bijdrage, project herstel fietspaden.
De openstaande post aan de gemeente Assen betreft de salarisbetaling van de maand december.

RC verhoudingen met niet-financiële instellingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Stichting Recreatievoorzieningen	5.515	16.287
Stichting Geopark de Hondsrug	<u>31.415</u>	<u>0</u>
	<u>36.930</u>	<u>16.287</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Accountantskosten	4.310	4.400
Diversen	670	22.638
Kruisposten	0	12.651
Borgsom roeiclub Hoogeveen	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>5.480</u>	<u>40.189</u>

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

Niet uit de balans blijvende activa/verplichtingen.

Het Recreatieschap Drenthe heeft gronden in bezit aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum. Deze gronden worden gebruikt door de motorvereniging Motodrôme uit Emmen en de stichting Schiet- en Jachtsportcentrum uit Emmen. Jaarlijks wordt van beiden een erfpachtcanon ontvangen. De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht uitgegeven. De erfpachtregeling resteert nu nog 32 jaar. Het bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft besloten over te gaan (indien mogelijk) tot verkoop van de gronden met behoud van de huidige bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

Operational leaseovereenkomst met betrekking tot het kopieerapparaat/printer.
Deze loopt af per 31 juli 2018. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 133,53 (excl. btw).

Onderhoudscontract met betrekking tot het kopieerapparaat/printer.
Deze loopt af per 31 juli 2018. De kosten bedragen € 210,87 (excl. btw) per kwartaal.

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 4 Daagse en de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe.
Afhankelijk van het gebruik door de stichtingen wordt een bedrag aan hen doorberekend.

Jaarlijkse bijdrage € 1.500,-- ten behoeve van het onderhoud van het sanitairgebouw in Appelscha aan de stichting Watersportvoorzieningen Appelscha. Voor onbepaalde tijd.

Gebruik woord en beeldmerk Tour de TT. Gedurende 10 jaar een abonnementsbedrag voor merkbewaking € 142,--. Loopt af in het jaar 2023.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Ultimo boekjaar is er een schuld aan vakantiedagen en vakantiegeld aan personeel (circa € 25.230,--).

Inzake het ontwikkelen en het gebruik van cartografische bestanden. Jaarlijkse verwerving en verwerking van gegevens voor een bedrag van € 7.000,--. Loopt af per 1 januari 2016. Stilzwijgende verlenging van 2 jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 605 d.d. 15/4/2014
paraaf

Toelichting op de programmarekening

Begrotingswijziging 2013.

1e Begrotingswijziging in verband met bezuiniging op het fonds Recreatie en Toerisme ad. 32.500.

BATEN

Personeel

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Interne uren naar projecten e.d.	17.400	16.000	39.990
Personele vergoedingen	53.518	0	61.796
Detachering externe medewerker	5.890	0	0
	<u>76.808</u>	<u>16.000</u>	<u>101.786</u>

Voor de stichting Recreatievoorzieningen Drenthe en de stichting Drentse Fiets 4Daagse zijn administratieve werkzaamheden verricht. Hiervoor hebben wij vergoedingen ontvangen. Het Recreatieschap Drenthe heeft in 2013 op diverse momenten gemeenten ondersteund door detachering van zowel interne- als externe medewerkers.

Huisvesting

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Erfpachtcanon	6.488	6.277	6.332
Bijdrage loods uit onderhoud	5.100	5.100	5.000
	<u>11.588</u>	<u>11.377</u>	<u>11.332</u>

Het Recreatieschap Drenthe heeft gronden in bezit aan de Pottendijk te Emmer-Compascuum. Deze gronden worden gebruikt door de motorvereniging Motodrôme uit Emmen en de stichting Schiet- en Jachtsportcentrum uit Emmen. Jaarlijks wordt van beiden een erfpachtcanon ontvangen. De gronden zijn voor 50 jaar in erfpacht uitgegeven. De erfpachtregeling resteert nu nog 32 jaar. Het bestuur van het Recreatieschap Drenthe heeft besloten over te gaan (indien mogelijk) tot de verkoop van de gronden met behoud van de huidige bestemming. Met betrekking tot deze verkoop zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Overige opbrengsten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Recreatiecongres	6.630	10.000	9.140
Recreatiesociëteit	9.365	1.500	9.052
Deelnemersbijdrage cursus	475		6.379
Deelnemersbijdrage excursie	4.180		5.736
Overige ontvangsten	48.015		36.124
	68.665	11.500	66.431

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.

Jaarlijks wordt er een bestuursexcursie georganiseerd, hiervoor werd een bijdrage gedaan vanuit het fonds Recreatie & Toerisme.

De overige ontvangsten bestaan uit diverse vergoedingen zoals:

- een vergoeding ontvangen voor het aanpassen van LF-routes ad. 11.385, dit bedrag is geboekt ten gunste van de bestemmingsreserve onderhoud;
- een uitkering ad. 32.792 ontvangen van de Onderlinge Verzekeringen Overheid in verband met de opheffing van OVO. Dit bedrag is geboekt ten gunste van de bestemmingsreserve ontwikkeling infrastructuur recreatie.

Bijdrage gemeenten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Bijdrage gemeenten	597.232	597.232	597.045

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

Bijdrage gemeenten fonds Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Bijdrage gemeenten	243.138	243.140	268.753

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Projecten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Mutatie projectensaldo	<u>62.402</u>	<u>p.m.</u>	<u>393.856</u>

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

LASTEN

Personeel	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Brutosalarissen incl. soc. lasten	--	482.247	--
Brutosalarissen	491.502	--	418.113
Sociale lasten	122.732	--	76.649
Ziekengeld ontvangen	-17.921	0	0
Brutosalarissen projecten	-92.346	0	0
Inlenen van personeel	0	0	9.659
Kosten Arbo	1.660	1.500	1.766
Kosten salarisverwerking	2.724	2.100	2.382
ABP	0	0	3.134
Opleiding	1.872	0	242
Externe medew. t.b.v. detachering	5.890	0	0
Overige kosten	2.445	1.500	2.115
	518.558	487.347	514.060

Gedurende het jaar 2013 waren er 7,37 fte in vaste dienst en 0,67 fte in tijdelijke dienst.
De brutosalarissen inclusief de sociale lasten zijn 131.987 hoger dan begroot.
De doorbelasting naar projecten hierop in mindering gebracht wordt dit 39.641.
Op verzoek van onze accountant hebben wij de presentatie gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.
De medewerker in tijdelijk dienstverband was voor meer uren opgeroepen dan begroot in verband met detachering bij gemeenten.

Hier tegenover hebben wij vergoedingen ontvangen.

In de begroting werden de sociale lasten niet gesplitst.

Een gedeelte van de salariskosten voor de medewerkers onderhoud ad. 40.748 komt ten laste van de bestemmingsreserve personele inzet.

Een medewerker was met zwangerschapsverlof waarvoor wij ziekengeld hebben ontvangen.

Maandelijks werd er een bedrag aan het ABP betaald voor een medewerker die eind 2005 met pensioen ging, de laatste betaling hiervoor heeft plaatsgevonden in november 2012.

De externe medewerker betreft een detachering bij de gemeente Westerveld.

Wet Normering Bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT):

Naar aanleiding van de invoering van de WNT dient de bezoldiging van topfunctionarissen te worden toegelicht. Als topfunctionaris bij de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe wordt aangemerkt de heer J. Hartog.

Hieronder zijn de verplichte gegevens inzake de WNT toegelicht:

Naam: Johannes Hartog;

Functie: directeur;

Beloning: 2013 € 93.496,-- inclusief ambtsjubileumgratificatie);

Sociale-verzekeringspremies: 2013 € 14.704,--;

Onkostenvergoeding; 2013 € 1.903,--.

Het Recreatieschap Drenthe kent een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur.

Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door:

de heer E. van Oosterhout (voorzitter);

mevrouw N. Houwing-Haisma (vice-voorzitter);

de heer J. Dam (penningmeester);

de heer J. Hartog (secretaris).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door:

de heer E. van Oosterhout (voorzitter);
 mevrouw N. Houwing-Haisma (vice-voorzitter);
 de heer J. Dam (penningmeester);
 de heer J.F.A. Alberts;
 de heer H. van Hooft;
 mevrouw M. Jansen;
 de heer H. de Graaf;

de heer H.A. Matthijse;
 de heer H. Lammers;
 de heer R. Jager;
 de heer G. Roeles;
 de heer T. Eerenstein;
 de heer J.H. Veenhouwer;
 de heer J. Hartog (secretaris).

De bestuurders krijgen geen vergoeding voor hun inzet in de betreffende besturen.

Huisvesting

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Huur kantoorruimte	30.880	30.770	30.010
Energie kantoorruimte	12.744	12.000	6.970
Onderhoud pand	346	1.000	1.418
Huurkosten loods	5.830	5.735	5.688
Schoonmaakkosten	3.214	3.500	2.944
Overige huisvestingskosten	4.461	500	1.238
	57.475	53.505	48.268

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 nagenoeg gelijk aan begroot. In 2012 waren de energiekosten lager in verband met een gunstige afrekening. In 2013 moest er extra bijbetaald worden.

Voor de opslag van borden en materialen huren wij een loods (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 zijn hoger dan begroot in verband met vervanging van de alarminstallatie en de renovatie en het onderhoud van het groen.

Onderhoud

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Autokosten	10.793		10.867
Kosten wandelvrijwilligers	91		91
ANWB-fietsroutes	3.035		3.990
Kanoroutes	7.261		19.418
Toeristische fietsinfrastructuur	353		0
Wandelroutes	186		499
Gereedschappen e.d.	390		3.648
ATB-routes	17.227		23.453
Onderhoud algemeen	14.559		10.504
Diverse kosten bewegwijzering	40		1.546
Toiletvoorzieningen onderhoud e.d.	24.286		13.845
Toiletvoorzieningen energie	2.567		2.496
	80.788	52.450	95.357

VOOR WAARMERKING IN DE REKENINGEN

BDO Audit & Assurance V.V.

datum

15 APR 2014

De versnelde vervanging van ATB-bewegwijzering ad. 13.950 en de extra inzet onderhoud algemeen ad. 5.000 worden ten laste van de bestemmingsreserve onderhoud gebracht.

Overige uitgaven

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Recreatiecongres	6.627	10.000	9.140
Recreatiesociëteit	2.592	1.500	1.417
Kosten cursus	0		6.379
Kosten excursie	4.180		8.022
	<u>13.399</u>	<u>11.500</u>	<u>24.958</u>

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.

Jaarlijks wordt er een bestuursexcursie georganiseerd.

Bestuur

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Vergaderkosten	<u>2.940</u>	<u>0</u>	<u>329</u>

Begin 2013 heeft er een algemene brainstorm van het Algemeen Bestuur rond de taak en plaats van het Recreatieschap Drenthe plaatsgevonden in Veenhuizen. Ten tijde van het opstellen van de begroting was dit nog niet bekend.

Bureau

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Portikosten	917	1.500	1.886
Telefoon-/faxkosten	1.993	2.500	2.644
Reis-, verblijf- en autokosten	6.318	10.000	13.288
Representatiekosten	2.209	0	493
Woon-werk reiskosten	1.211	0	1.759
Kantoorbenodigdheden	2.221	3.000	4.842
Kopieerkosten	1.894	1.000	1.100
Leasekosten	1.019	1.500	1.376
Kantinekosten	1.024	750	591
Automatiseringskosten	4.184	2.750	5.186
Documentatie en voorlichting	904	2.000	1.434
Abonnementen	725	400	826
Bankkosten	422	300	501
Verzekeringskosten	9.406	7.500	9.143
Accountantskosten	9.200	10.000	9.000
Overige kosten	18	450	784
	<u>43.665</u>	<u>43.650</u>	<u>54.853</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

De representatiekosten zijn hoger dan begroot door een bijdrage aan een algemene bestuursontmoeting van Marketing Drenthe, Stichting Recreatievoorzieningen en Recreatieschap Drenthe. De woon-werk reiskosten werden gemaakt door de inleen-ambtenaar. De kopieerkosten zijn hoger in verband met vervanging van het printer-/kopieerapparaat, er waren eenmalige installatiekosten. De automatiseringskosten zijn hoger dan begroot door de aanschaf van 2 nieuwe computers voor externe medewerkers en vervanging van een beeldscherm. De verzekeringskosten zijn hoger door aanpassingen, met name door de aanschaf van een extra bedrijfsauto in 2012.

Afschrijvingen

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Afschrijvingen	<u>15.394</u>	<u>15.809</u>	<u>13.681</u>

De afschrijvingskosten zijn gedaald ten opzichte van de begroting (zie bijlage 1).

Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Uitgaven projecten in fonds	<u>288.320</u>	<u>243.140</u>	<u>328.674</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 5).

Projecten

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Mutatie projectensaldo	<u>62.402</u>	<u>p.m.</u>	<u>393.856</u>

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

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 15 APR 2014

Saldo financieringsfunctie

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Rente BNG en Rabobank	<u>1.341</u>	<u>3.000</u>	<u>13.424</u>

Door ontwikkelingen binnen de rentevergoeding van de bank is er sprake van lagere rente-inkomsten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005..... d.d. 15/4/2014
paraaf 

Reserves

Onttrekking bestemmingsreserve Fonds Recreatie en Toerisme

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Saldo	<u>45.182</u>	<u>0</u>	<u>59.921</u>

Onttrekking bestemmingsreserve Personeelsinzet

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Personeelsinzet	<u>54.273</u>	<u>52.352</u>	<u>27.853</u>

Besluitvorming heeft plaatsgevonden door middel van 1e begrotingswijziging 2006 ad.15.852.
Extra inzet personeel voor onderhoud en secretariaatswerkzaamheden komen ten laste van de bestemmingsreserve personeelsinzet.

Onttrekking bestemmingsreserve Vervoermiddelen

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
1/5 deel afschrijving	<u>800</u>	<u>800</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 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Extra materiaalkosten	5.000	5.000	0
ATB-routeplaatjes	13.950	0	19.750
Cursus GIS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.925</u>
	<u>18.950</u>	<u>5.000</u>	<u>22.675</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

**Toevoeging bestemmingsreserve
Personeelsinzet**

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Personeelsinzet	<u><u>33.000</u></u>	<u><u>33.000</u></u>	<u><u>33.000</u></u>

**Toevoeging bestemmingsreserve
Onderhoud**

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Onderhoud LF-routes	<u><u>11.385</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>35.240</u></u>

**Toevoeging bestemmingsreserve
Ontwikkeling infrastructuur
recreatie**

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Uitkering OVO	<u><u>32.792</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Controleverklaring

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe te Diever gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 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 Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting 2013 en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, 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 entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit 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 de samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Drenthe per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Emmen, 15 april 2014

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. R. Lubbers-Hilbrands RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlagen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
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
<u>Vervoermiddelen</u>												
Bedrijfsauto's												
Renault 53-VGB-2	13-4-2007	20,00	19.927	0	0	19.927	16.927	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Volkswagen 3-VLX-11	1-3-2011	20,00	19.708	0	0	19.708	6.127	13.581	3.342	10.239	3.000	3.000
Volkswagen 5-VZK-31	16-10-2012	20,00	20.250	0	0	20.250	863	19.387	3.450	15.937	3.000	3.000
Subtotaal			59.885	0	0	59.885	23.917	35.968	6.792	29.176	9.000	9.000
<u>Overige materiële vaste activa</u>												
Kantoorinventaris												
Kantoormeubilair	6-2-2009	10,00	1.245	0	0	1.245	479	766	125	642	0	0
Telefooncentrale	1-10-2010	10,00	11.776	0	0	11.776	2.650	9.126	1.178	7.948	0	0
Subtotaal			13.021	0	0	13.021	3.129	9.892	1.303	8.590	0	0
Automatisering												
Computers	14-11-2008	20,00	1.646	0	0	1.646	1.343	303	303	0	0	0
Monitoren	12-1-2009	20,00	1.486	0	0	1.486	1.188	298	298	0	0	0
Server	1-10-2010	20,00	19.332	0	0	19.332	8.699	10.633	3.866	6.767	0	0
Laptops	15-1-2011	20,00	5.695	0	0	5.695	2.278	3.417	1.139	2.277	0	0
Subtotaal			28.159	0	0	28.159	13.508	14.651	5.606	9.044	0	0
Borden												
Bewegwijzeringsborden	15-10-2006	12,50	13.570	0	0	13.570	10.601	2.969	1.696	1.273	0	0
Subtotaal			13.570	0	0	13.570	10.601	2.969	1.696	1.273	0	0
<i>Afrondingen excel</i>												
Totaal			114.635	0	0	114.635	51.155	63.480	15.397	48.086	9.000	9.000

VOOR WAARMERKINGSDOELEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf

Bijlage 2

Bijdragen gemeenten 2013 in de exploitatiekosten volgens bestaande bijdrageregeling.

Gemeente	in %	Grootboek- rekening 2013	Begroting 2013	Nog te ontvangen in 2013
Aa en Hunze	7,75	43.056	43.056	0
Assen	7,50	41.667	41.667	0
Borger-Odoorn	8,00	44.445	44.445	0
Coevorden	9,25	51.390	51.390	0
De Wolden	6,75	37.501	37.501	0
Emmen	18,00	100.002	100.002	0
Hoogeveen	8,00	44.445	44.445	0
Meppel	4,00	22.223	22.223	0
Midden-Drenthe	10,00	55.557	55.557	0
Noordenveld	7,25	40.278	40.278	0
Ooststellingwerf	7,50	41.667	41.667	0
Tynaarlo	6,25	34.723	34.723	0
Westerveld	7,25	40.278	40.278	0
Totaal	107,5	597.232	597.232	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Bijlage 3

Bijdragen gemeenten 2013 ter stimulering projecten in het kader van Recreatie en Toerisme volgens bestaande bijdrageregeling.

	Grootboek- rekening	Begroting	Nog te ontvangen
Gemeente	2013	2013	2013
Aa en Hunze	32.716	32.716	0
Assen	12.792	12.792	0
Borger-Odoorn	34.272	34.272	0
Coevorden	35.957	35.957	0
De Wolden	14.173	14.173	0
Emmen	8.855	8.855	0
Hoogeveen	11.483	11.483	0
Meppel	12.650	12.650	0
Midden-Drenthe	17.764	17.764	0
Noordenveld	12.638	12.638	0
Ooststellingwerf	12.793	12.793	0
Tynaarlo	13.935	13.935	0
Westerveld	23.110	23.110	0
Totaal	243.138	243.138	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Bijlage 4

Naam project	Project nummer	Saldo per 1-jan-13	Lasten 2013	Baten 2013	Saldo per 31-dec-13
Netwerk toekomst	732	14.845	57.290	22.787	-19.658
Inventarisatie herstel fietspaden	738	187.882	367.298	3.620	-175.796
Groene Haltes	742	-411	0	0	-411
Geopark De Hondsrug	752	-180.049	749.357	805.063	-124.343
Stadsrandzone Meppel	753	0	2.199	0	-2.199
Vaarvoorzieningen Drentse Hoofdvaart	759	0	39.049	20.000	-19.049
Kwaliteitsteam fase 2	760	0	6.623	57.500	50.877
AM vrijetijdseconomie	761	0	29.238	0	-29.238
Expertteam	762	0	1.287	86.750	85.463
Verbeelding Echten Noordscheschut	763	0	0	6.798	6.798
Open Wifi	764	0	12.165	0	-12.165
Infopaneel Van Holthesvaartje	765	0	0	1.900	1.900
Ontwikkeling wandelknooppunten Roden-Peize	766	0	585	0	-585
Tour de TT	767	0	12.105	40.500	28.395
Onderzoek bezuinigingen SBB	768	0	0	5.750	5.750
Afgeronde projecten in 2013		-288.931	160.298	449.229	0
Mutatie projectsaldo			62.402		
Totaal		-266.664	1.499.896	1.499.896	-204.261

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Toelichting op de lopende projecten.

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: € 85.242,--.

Subsidie: € 56.550,--.

Recr.schap: € 28.692,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 juni 2010.

Einddatum: 31 januari 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 22.295,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2013	€ -19.658,--
Nog te verwachten kosten	€ 1.040,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 15.445,--
Recreatieschap Drenthe	€ 5.253,--
Per saldo	0

Naam project: **Inventarisatie herstel fietspaden.**

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

Totale kosten: € 3.060.000,--.

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

Bijdr. derden: € 2.060.000,--.

Startdatum: 1 februari 2011.

Einddatum: 1 maart 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 3.630,--
Openstaande crediteuren	€ 60.312,--
Saldo per 31 december 2013	€ -175.796,--
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 222.000,--
Recreatieschap Drenthe	€ 0,--
Per saldo	46.204,--

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: 1 juli 2014.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Voortgang: Volgens plan.
Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	411,--
Nog te verwachten kosten	€	14.589,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	7.500,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>7.500,--</u>
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,--.

Recr. schap: € 68.330,--.

Startdatum: 26 oktober 2009.

Einddatum: 31 december 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	3.648,--
Openstaande crediteuren	€	50.410,--
Saldo per 31 december 2013	€	-124.343,--
Nog te verwachten kosten	€	340.657,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	440.000,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>25.000,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Stadsrandzone Meppel.**

Betreft: Aanleggen van beleefpunten in de stadsrandzone Meppel.

Totale kosten: € 57.500,--.

Subsidie: € 29.500,--.

Bijdr. derden: € 18.750,--.

Recr.schap: € 9.250,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 januari 2013.

Einddatum: 31 december 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Onderdeel van totaalproject Stadsrandzone Meppel.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	-2.199,--
Nog te verwachten kosten	€	55.301,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	48.250,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>9.250,--</u>
Per saldo		0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Naam project: **Vaarvoorzieningen Drentse Hoofdvaart.**

Betreft: Realisatie van cultuur toeristische info bij knooppunten land/water in de gemeenten Meppel, Westerveld, Midden-Drenthe en Assen.

Totale kosten: € 39.049,--.

Bijdr. derden: € 20.000,--.

Recr.schap: € 19.049,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 mei 2013.

Einddatum: 31 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 6.050,--
Openstaande crediteuren	€ 316,--
Saldo per 31 december 2013	€ -19.049,--
Nog te verwachten kosten	€ 0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 0,--
Recreatieschap Drenthe	€ 19.049,--
Per saldo	0

Naam project: **Kwaliteitsteam fase 2.**

Betreft: Vervolg op kwaliteitsteam fase 1. Versterking tussen natuur en recreatie in kwetsbare gebieden.

Totale kosten: € 110.000,--.

Subsidie: € 46.000,--.

Bijdr. derden € 18.000,--.

Recr.schap: € 46.000,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 januari 2013.

Einddatum: 31 december 2016.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€ 23.000,--
Openstaande crediteuren	€ 0,--
Saldo per 31 december 2013	€ 50.877,--
Nog te verwachten kosten	€ 103.377,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€ 18.000,--
Recreatieschap Drenthe	€ 34.500,--
Per saldo	0

Naam project: **AM vrijetijdseconomie.**

Betreft: Toeristische coördinatie in Drenthe.

Totale kosten: € 150.000,--.

Subsidie: € 112.500,--.

Recr.schap: € 37.500,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 januari 2013.

Einddatum: 31 december 2014.

Voortgang: Volgens plan.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 2005..... d.d. 15/4/2014
paraaf

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	-29.238,--
Nog te verwachten kosten	€	120.762,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	150.000,--
Recreatieschap Drenthe	€	0,--
Per saldo		0

Naam project: **Expertteam.**

Betreft: Een extra impuls te geven aan de stabiliteit van toeristisch/recreatieve bedrijven.

Totale kosten: € 117.000,--.

Subsidie: € 74.500,--.

Bijdr. derden: € 18.000,--.

Recr.schap: € 24.500,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 januari 2013.

Einddatum: 31 december 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	44.700,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	85.463,--
Nog te verwachten kosten	€	115.713,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	18.000,--
Recreatieschap Drenthe	€	12.250,--
Per saldo		0

Naam project: **Verbeelding Echten Noordscheschut.**

Betreft: Bezoekers stimuleren het gebied te verkennen.

Totale kosten: € 16.450,--.

Bijdr. derden: € 6.798,--.

Recr.schap: € 9.652,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 oktober 2013.

Einddatum: 1 mei 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	6.798,--
Nog te verwachten kosten	€	16.450,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	9.652,--
Recreatieschap Drenthe	€	0,--
Per saldo		0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Naam project: **Open Wifi.**

Betreft: Onderzoek naar provincie dekkend wifi netwerk.

Totale kosten: € 25.000,--.

Subsidie: € 12.500,--.

Recr.schap: € 12.500,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 september 2013.

Einddatum: 1 februari 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	-12.165,--
Nog te verwachten kosten	€	12.835,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	12.500,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>12.500,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Infopaneel Van Holthesvaartje.**

Betreft: Realisatie infopaneel in samenwerking met waterschap.

Totale kosten: € 3.800,--.

Bijdr. derden: € 1.900,--.

Recr.schap: € 1.900,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 oktober 2013.

Einddatum: 1 juni 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	1.900,--
Nog te verwachten kosten	€	3.800,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>1.900,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Ontwikkeling wandelknooppunten Roden-Peize.**

Betreft: Vooronderzoek ontwikkeling van het knooppuntensysteem.

Totale kosten: € 585,--

Recr.schap: € 585,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 1 juli 2013.

Einddatum: 31 december 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--
Saldo per 31 december 2013	€	585,--

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Nog te verwachten kosten	€	0,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	0,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>585,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Tour de TT.**

Betreft: Historische route tour de TT.

Totale kosten: € 72.375,--.

Subsidie: € 9.500,--.

Bijdr. derden: € 32.875,--

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

Startdatum: 0015 mei 2009.

Einddatum: 0031 december 2013.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	36.754,--
Openstaande crediteuren	€	12.971,--

Saldo per 31 december 2013	€	28.395,--
Nog te verwachten kosten	€	60.270,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	1.875,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>30.000,--</u>
Per saldo		0

Naam project: **Onderzoek bezuinigingen SBB.**

Betreft: Onderzoek naar gevolgen van de bezuinigingen bij SBB t.a.v. de recreatieve voorzieningen in de boswachterijen.

Totale kosten: € 17.250,--.

Subsidie: € 5.750,--.

Bijdr. derden: € 5.750,--.

Recr.schap: € 5.750,-- (vanuit fonds Recreatie & Toerisme).

Startdatum: 19 december 2013.

Einddatum: 1 mei 2014.

Voortgang: Volgens plan.

Toelichting: Geen bijzonderheden.

Openstaande debiteuren	€	0,--
Openstaande crediteuren	€	0,--

Saldo per 31 december 2013	€	5.750,--
Nog te verwachten kosten	€	17.250,-- -/-
Nog te verwachten inkomsten	€	5.750,--
Recreatieschap Drenthe	€	<u>5.750,--</u>
Per saldo		0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15/4/2014
paraaf 

Bijlage 5

Jaar 2013

Projectnr.	AB/DB-besluit	Project	Bestemd	Totale project kosten	eerdere jaren	Uitgaven	Nog uit te geven	Vrijval/ overschrijding	Fin.afw.	Status
477	AB 22-05-08	Bijdrage Drentse Fiets4Daagse	25.000	25.000		25.000	0	0	nee	Klaar
478	DB 15-04-2009	Interreg IV - Netwerktokomst	8.000	zie 2012		0	8.000	0	nee	
479	Directie	CVO/CVTO	7.333	22.000		1.500	5.833	0	nee	
480	Directie	Geopark de Hondsrug	20.000	zie 2012		20.000	0	0	ja	Klaar
481	Directie	Versterking ondernemerssamenwerking Hondsrug en Hunzevallei	5.000	15.000		5.000	0	0	nee	Klaar
482	Directie	Marketing Drenthe T&R Barometer	525	525		0	525	0	nee	
483	DB	Wandelpad Assen - Dr. Aa gebied	35.000	300.000		0	35.000	0	nee	
484	Directie	Vaarvoorzielingen	10.000	0		0	0	10.000	ja	Klaar
485	Directie	Ontwikkeling WIFI Drenthe	25.000	25.000		0	25.000	0	ja	
486	Directie	Kenniscentrum Events (KCE)	5.000	40.000		0	5.000	0	nee	
487	Directie	Kwaliteitsteam Natuurlijke Recreatie fase 2	11.500	96.000		11.500	0	0	ja	Klaar

datum

15 APR 2014

489	Directie	Recreatieve voorzieningen Oude Willem	16.045	200.000		0	0	16.045	nee	
490	Directie	Vooronderzoek ontwikkeling historische TT-route	7.500	11.500		7.350	0	150	ja	Klaar
491	Directie	Vaarvoorzieningen Drentsche Hoofdvaart	12.000	32.000		0	12.000	0	ja	
492	Directie	Alles Kids Drenthe bijdrage workshop festivalbeleving	2.000	2.000		1.998	0	2	nee	Klaar
493	Directie	Renovatie sanitairgebouw Hoogersmilde	20.000	40.000		0	20.000	0	nee	
494	AB: 05-12-2012	Accountmanager Vrijtijdseconomie	18.750	150.000		0	18.750	0	ja	
495	Directie	Toeristische regisseur Westerveld	5.000	35.000		0	5.000	0	nee	
496	Directie	Steunpunt Balloo / Drentsche Aa	20.000	340.000		0	20.000	0	nee	
497	Directie	Archeologieboek Westerveld	2.250	75.740		1.125	1.125	0	nee	
498	Directie	Dinodruk/Community Art project Orvelte	1.000	20.000		1.000	0	0	nee	Klaar
499	Directie	Schulthuis boek archeologie en landsch. Holtingerveld	1.000	60.000		1.000	0	0	nee	Klaar
500	Directie	inform. voorziening aardkundigmonument Havelterberg	3.000	3.000		2.479	0	521	nee	Klaar
501	Directie	Onderzoek ruitersport euregio	5.000	0		0	0	5.000	nee	Klaar
502	Directie	Activiteitenpad Hoogersmilde	5.000	39.500		0	5.000	0	nee	
503	Directie	Onderzoek toeristenbelasting	2.000	0		0	0	2.000	nee	Klaar
504	Directie	Bestuurscursie 2013	8.000	5.000		4.180	0	3.821	ja	Klaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEN

DO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

505	Directie	Maatsch.v.v.Weldadigheid ontwikkeling bezoekersinfo	5.000	40.000		5.000	0		0 nee	Klaar
506	Directie	Aansluiting Fietsknooppuntensysteem Drenthe met Groningen	-1.076	0		-1.076	0		0 ja	Klaar
507	Directie	Verkeersremmende maatregelen Canadaweg Appelscha	10.000	53.500		5.000	0		5.000 nee	Klaar
508	Directie	Emsland Touristik potenzialanalyse	2.000	50.000		0	2.000		0 nee	
509	Directie	Erfgoedfair Frederiksoord	2.500	40.000		2.066	0		434 nee	Klaar
510	Directie	DrenthePockets	5.000	22.880		2.500	2.500		0 nee	
511	Directie	Deelname programma 'Hoe leuk is Nederland' (ZO-Drenthe)	2.000	2.000		2.000	0		0 nee	Klaar
512	Directie	Elzinga procesbegeleiding brainstorm Verslag Veenhuizen Paper	1.040	0		0	0		1.040 ja	Klaar
513	Directie	Welkomstborden Idyllisch Reestdal	277	277		277	0		0 ja	Klaar
514	Directie	vdMost lezing congres	4.000	4.000		4.000	0		0 ja	Klaar
515	Directie	Stimulering ruitertoerisme	10.000	10.000		10.000	0		0 nee	Klaar
516	Directie	Vaarbrochure Drenthe	5.000	0		0	0		5.000 nee	Klaar
517	Directie	Deelname programma 'Hoe leuk is Nederland' (ZW-Drenthe)	2.000	2.000		0	2.000		0 nee	
518	Directie	Expertteam	12.250	117.000		12.250	0		0 ja	Klaar
519	Directie	Onderzoek verblijfsrecreatieparadox	20.000	0		0	0		20.000 nee	Klaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

520	Directie	Onderzoek simulatie Recreatieve hervervakeling	5.000	0		0	0	0	5.000	nee	Klaar
521	Directie	Onderzoek klantprofielen toerisme Drenthe	7.500	0		0	0	0	7.500	nee	Klaar
522	Directie	Gids vaarrondjes Drenthe	5.000	17.000		0	0	5.000	0	nee	
523	Directie	TT-week	20.000	0		0	0	20.000	0	nee	
524	Directie	Gastvrijheid Innovatie Campagne (GIC)	7.950	50.000		0	0	7.950	0	nee	
525	Directie	Wandelroutes De Wolden	-24.754	0			-24.754	0	0	ja	Klaar
526	Directie	Marketing Drenthe bijdr. reclamemast inzake paardentoeisme	2.750	8.250			2.750	0	0	nee	Klaar
527	Directie	Vervallen bijdrage project Noorderbak	1.588	1.588			1.588	0	0	ja	Klaar
528	Directie	Cultuur/toeristische ontsluiting Holtesvaartje	1.900	3.800			0	1.900	0	ja	
529	Directie	Project Nw Drenthe	20.000	zie 2011			2.400	0	17.600	ja	Klaar
530	Directie	Websitestructuur Mysteries van het Reestdal	750	750			0	750	0	ja	
532	Directie	Marketing Drenthe bijdrage 50Plus beurs	1.525	1.525			1.525	0	0	nee	Klaar
533	Directie	Kwaliteitsteam Natuurlijke Recreatie fase 1	4.917	4.917			4.917	0	0	ja	Klaar
534	Directie	Resultaat ANWB project	-1.300	0			-1.300	0	0	ja	Klaar
Totaal			413.720	1.966.752	0	0	111.275	203.333	99.112		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

[illegible]

VOOR WAARMEFKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

BD&A Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

467	Directie	Ontwerp uitkijktoren + parkeerplaats Aekingersand	4.300	4.300	2.325	0	0	1.975 ja	Klaar
468	Directie	Vaarvoorzieningen Echten/Noordscheschut	17.100	43.100		19.268	0	-2.168 ja	Klaar
471	Directie	Verbetering samenwerking bedrijfsleven	15.000	0		0	0	15.000 nee	Klaar
Afloop 2011									
391	Directie	Digitale informatieschermen	20.000	60.000		9.860	0	10.140 ja	Klaar
397	Directie	Ontwikkeling Dieverbrug	10.000	100.000	5.434	0	0	4.566 nee	Klaar
398	Directie	Top's Noordenveld	12.841	96.000		0	12.841	0 nee	
402	Directie	Pauperpad Veenhuizen	10.000	100.000	7.524	0	0	2.476 ja	Klaar
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		12.450	0	50 ja	Klaar
411	Directie	Recreatiepunt onderwijs	11.500	100.000		11.500	0	0 nee	Klaar
414	Directie	Ruiteronderzoeken Aa&H., Burger-Odoorn en ged. ZW-Dr.	2.600	12.000		2.600	0	0 ja	Klaar
418	Directie	Bebording Geopark	25.000	100.000		0	25.000	0 ja	
420	Directie	Emsland Touristik Flyer Steinreich	750	6.000		0	0	750 nee	Klaar
424	Directie	St. Dr. Landschap - duurzame Stads- en Dorpsranden Drenthe	3.600	10.000	1.800	1.800	0	0 nee	Klaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
DO ABDO & ASSURANCE B.V.

datum

15 APR 2014

Bijlage 6

rek. 0904 Bestemmingsreserve fonds Recreatie en Toerisme

	<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
verslagjaar 2013	382.204	243.138	288.320	0	337.022	5.506.342
Totaal						<u>32.429.429</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

15 APR 2014

Behorende bij briefnr. 005 d.d. 15.4.2014
paraaf 