

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 11 november 2021

Onderwerp : Verzoek aflossen lening Hoorn

Bijlagenummer : 11a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

In 2011 heeft u een besluit genomen over de realisatie en het beheer van Drachterveld. Onderdeel van dat besluit was dat het Recreatieschap de bijdrage van de gemeente Hoorn aan het project zou financieren. Het Recreatieschap heeft dus een lening verstrekt aan de gemeente Hoorn en voor hetzelfde bedrag een lening bij de BNG Bank opgenomen. De gemeente Hoorn heeft het Recreatieschap recentelijk verzocht om deze lening vervroegd af te lossen.

Afspraken en mogelijkheden

Er ligt een helder besluit en overeenkomst ten grondslag aan de lening met Hoorn. Deze stukken zijn bijgevoegd.

Naast de lening die het Recreatieschap heeft afgesloten om de lening met de gemeent Hoorn aan te gaan, heeft het Recreatieschap nog één andere lening, afgeloten ten behoeve van het Recreatieschap zelf. Beide zijn opgenomen bij de BNG. Voor beide leningen moet conform de voorwaarden van de lening begin 2022 de rente herzien worden.

De BNG heeft aangegeven dat boetevrij aflossen van de lening die speciaal is opgenomen voor Hoorn wordt toegestaan. Dit onder voorwaarde dat de andere lening van het Recreatieschap wordt voortgezet. Deze lening heeft nog een looptijd van 10 jaar. Het voortzetten van deze lening moet sowieso, er zijn geen middelen om deze vervroegd af te lossen. Omdat de BNG deze koppeling maakt en het feit zch voordoet dat van beide leningen de rente herzien moet worden, wordt in dit voorstel integraal gekeken naar (de gevolgen voor) beide leningen van het Recreatieschap.

Financiële gevolgen

De huidige situatie is als volgt: In de begroting 2022 heeft het Recreatieschap € 15.000 opgenomen als rentebaat voor de verstrekte lening aan Hoorn. Er is € 40.000 als rentelast opgenomen voor de twee leningen bij de BNG. Per saldo is dat een last van € 25.000. (*zie tabel. Kolom 1. Begrote rente 2022*).

Begin 2022 wordt de rente van beide leningen die het Recreatieschap bij de BNG heeft herzien. Het rentepercentage zakt daarbij van 0,25% (lening ten behoeve van het Recreatieschap) en 0,55% (lening ten behoeve van Hoorn). Dit heeft als gevolg dat de werkelijke rentelast van de twee leningen in 2022 nog maar € 3.500 bedraagt in plaats van de begrote €40.000. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting van €36.500. (*zie tabel. kolom 2. begrote rente 2022 na renteherziening en bij voortzetting lening Hoorn*).

Als aan het verzoek van de gemeente Hoorn gehoor wordt gegeven en Hoorn de lening aflost, het Recreatieschap vervolgens de lening van de BNG die hiervoor is opgenomen aflost en het rentepercentage voor de andere lening van de BNG wordt aangepast, dan reseert een rentelast van € 3.000. Daardoor kan per saldo het budget in de begroting 2022 voor rente met € 22.000 worden afgeraamd. (zie tabel. kolom 3. begrote rente 2022 na renteherziening en bij aflossing lening Hoorn).

	1. Begrote rente 2022	2. Werkelijke rente 2022 <i>Na renteherziening en bij voortzetting lening Hoorn</i>	3. Werkelijk rente 2022 <i>Na renteherziening en aflossing lening Hoorn</i>
Lening Hoorn (rentebaar)	-€ 15.000	- €15.000	€ 0
Lening 1 BNG, Hoorn (rentelast) <i>Afgesloten ten behoeve van de lening aan Hoorn</i>	€ 9.000	€1.000	€ 0
Lening 2 BNG, RSW (rentelast)	€ 31.000	€ 2.500	€ 2.500
Saldo rentelast	€ 25.000	€-11.500	€ 2.500
Begrote rentelast 2022	€ 25.000	€ 25.000	€25.000
Resultaat	€ 0	€ 36.500	€ 22.500

Tabel 1. Leningen en gevlogen renteherziening en aflossing

Instemmen met het verzoek van Hoorn om de lening nu af te lossen leidt er toe dat het Recreatieschap € 14.000 minder baten heeft in 2022. Tegelijkertijd is er door de renteherziening voor beide BNG leningen € 36.500 minder aan rentelasten. Hierdoor heeft het Recreatieschap voor de Begroting 2022 alsnog een voordeel van € 22.500. Het komt er dus op neer dat door in te stemmen met dit voorstel er een minder groot voordeel wordt behaald: € 22.500 in plaats van € 36.500. Doordat beide zaken niet zijn begroot heeft instemmen met het voorstel geen negatief effect op de vastgestelde begroting 2022.

Wel moet hierbij vermeld worden dat de looptijd van de lening die het Recreatieschap heeft afgesloten ten behoeve van de lening aan Hoorn nog een looptijd heeft van 30 jaar. Doordat op deze lening wordt afgelost neemt het rentevoordeel voor het Recreatieschap gedurende de looptijd van de lening af. Aan het einde van de looptijd is dit zelfs nihil. Ten slotte geldt voor deze lening dat de rente om de tien jaar herzien wordt. Indien de rente bij een herziening hoger wordt, neemt het financieel voordeel voor het Recreatieschap af en kan het in een extreem scenario zelfs tot een nadeel leiden. Laatstgenoemde risico kan worden afgedekt door de rente van de BNG lening die Recreatieschap hiervoor heeft afgesloten langdurig vast te zetten. Voor de resterende looptijd van 20 jaar kan dit voor 0,8%. De rentelast bedraagt dan circa € 1.500.

Afweging

Als sec wordt gekeken naar het financiële aspect van dit voorstel kan geconcludeerd worden dat instemmen met het voorstel nadelig is voor het Recreatieschap. Door het gunstige effect van de renteherziening leidt dit alleen niet tot een nadeel voor de Begroting 2022, maar tot een minder groot voordeel (het Recreatieschap 'verdient' €14.000 minder). Door integraal te kijken naar het effect van de renteherziening en de aflossing, ontstaat er ondanks het negatieve effect van het aflossen van de lening door Hoorn alsnog een voordeel van €22.500 (€ 36.500 -/- €14.000).

Er kan dus tegemoet worden gekomen aan de gemeente Hoorn zonder dat dit leidt tot een negatieve bijstelling van de begroting 2022. Er is alleen een andere belangrijke(re) motivatie om mee te werken aan het verzoek van de gemeente Hoorn. Dat is dat met het aangaan van de leningovereenkomst het Recreatieschap in feite als bank is gaan optreden. Het moge duidelijk zijn dat dit geen kerntaak is van het Recreatieschap. Daar komt nog bij dat het niet wenselijk is dat een Gemeenschappelijke Regeling verdient aan een leningovereenkomst die het met een van de deelnemers is aangegaan. Toevalligerwijs komen er op dit moment een aantal zaken samen die het mogelijk maken om van deze ongewenste constructie af te komen zonder dat dit een negatief effect heeft op de begroting 2022.

Voorstel

Wij stellen u om:

- In te stemmen met verzoek van de gemeente Hoorn om de lening die is afgesloten voor Drachterveld vervroegd af te lossen;
- De lening die het Recreatieschap hiervoor heeft afgesloten bij de BNG Bank af te lossen;
- De financiële gevolgen hiervan te verwerken in de Voorjaarsrapportage 2022.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

de voorzitter,



Onderwerp : Verzoek aflossen lening Hoorn

Bijlagenummer : 11a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van 11 november 2021;

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t:

- In te stemmen met verzoek van de gemeente Hoorn om de lening die is afgesloten voor Drachterveld vervroegd af te lossen;
- De lening die het Recreatieschap hiervoor heeft afgesloten bij de BNG Bank af te lossen;
- De financiële gevolgen hiervan te verwerken in de Voorjaarsrapportage 2022.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemene bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 8 december 2021.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter

Aan het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Grootebroek, 25 november 2011

Onderwerp : Realisatie en beheer Drachterveld en herstel historische vaarroute Hoorn-Enkhuizen

Nummer : 3

Bijlagenummer :

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Inleiding

Reeds in 2007 heeft het Recreatieschap de intentie uitgesproken om zich –met de gemeenten Drechterland en Hoorn en het Hoogheemraadschap- gezamenlijk in te zetten voor de realisatie van het integrale project Drachterscheg. Deze invulling maakt deel uit van het door de gemeenteraden vastgestelde Landschapsplan. Fase 3 van dit project is de opwaardering van (de doorvaarbaarheid van) de gehele historische vaarroute Hoorn-Enkhuizen. Als trekker van deze fase was het Recreatieschap aangewezen. De uitvoering van dit projectonderdeel was voorzien nadat de beide andere fasen waren ontwikkeld, namelijk de waterberging en de recreatieve noord-zuidroute. Omdat het Hoogheemraadschap, het Recreatieschap en de beide gemeenten werk met werk willen maken kan fase 1 thans worden uitgevoerd.

Kosten herstel historische vaarroute

De eerste ramingen voor realisatie van de eerste fase waren zodanig hoog dat om die reden tot op heden geen voorstel is gedaan. Het gemeentebestuur van Hoorn heeft recent –op basis van een soberder uitvoering- een eigen calculatie laten opstellen, waaruit een raming voor fase 3 volgt van ca. € 1,492 miljoen. Daarvan komt het leeuwendeel voor rekening van het Hoogheemraadschap, maar er resteert nog een ongedekt tekort van € 600.000. Daarbij wordt aangetekend dat in die sobere uitvoering bij een 3-tal duikers een te lage doorvaarthoogte is berekend met het oog op bereikbaarheid van de waterberging en de toekomstige ontwikkelingen en vaarbewegingen richting Grote Vliet en Hauwert. Om die reden is een extra stelpost in de begroting opgenomen die duikers alsnog op grotere hoogte te brengen. Op dit moment zijn de gemeenten Hoorn en Drechterland verantwoordelijk voor het beheer van de het recreatieve deel van de waterberging, inclusief fietstunnel, voor zover deze over grondgebied van Hoorn resp. Drechterland lopen.

Investing, financiering en dekking van de investering

De benodigde investering bedraagt € 1.792.000 exclusief BTW.
Het financieringsvoorstel luidt:

- 1 de financiering van het tekort van € 600.000 wordt als volgt verdeeld:
Gemeente Drechterland € 233.000 en gemeente Hoorn € 364.000.
- 2 de gemeente Drechterland investeert zelf € 233.000 en koopt hiermee het beheer en onderhoud van de recreatieve vaarroutes en de waterberging af.
- 3 De gemeente Hoorn verzoekt het RSW om zelf een financiering van € 364.000 aan te gaan en draagt gedurende 40 jaar bij in de daaraan verbonden jaarlijkse kapitaallasten via een vaste bijdrage van € 20.000 per jaar. Dit is voor het RSW over de totale looptijd kostendekkend.
- 4 het totale beheer en onderhoud van de recreatieve voorzieningen wordt bij het RSW ondergebracht

Dekking

1 Wateraanvoerroute HHNK	€ 550.000
2 Extra bijdrage HHNK	€ 200.000
3 Bijdrage ILG	€ 345.000
4 Bijdrage Hoorn VAT kosten	€ 100.000
5 Bijdrage Drechterland	€ 233.000
6 Bijdrage Hoorn c.q. RSW	<u>€ 364.000</u>
Totaal beschikbaar	€ 1.792.000

Aan de extra bijdrage ad € 200.000 van het HHNK is de voorwaarde verbonden dat uiterlijk 30 november 2011 overeenstemming moet zijn of de recreatieve voorzieningen in de vaarroute gerealiseerd worden. Om het project te kunnen financieren krijgt Hoorn de beschikking over deze middelen. Hoorn vraagt over de investering de BTW terug.
Het beheer en onderhoud wordt geraamd op € 26.000 geraamd (dit is exclusief het beheer en onderhoud van de fietstunnel). Dit wordt ten laste gebracht van de post onvoorzien structureel 2011 ad € 56.800.

De organisatie

De gemeente Hoorn heeft aangeboden als trekker op te treden van dit projectonderdeel van de Drachterscheg en de VAT kosten daarvan slechts gedeeltelijk in het project door te berekenen. Het plan is om een projectgroep te formeren die bestaat uit de vier deelnemende organisaties Hoorn, Drechterland, Hoogheemraadschap en Recreatieschap Westfriesland met als opdracht om binnen de beschikbaar gestelde taakstellende budget het project uit te voeren.

Het vervolg

Hoorn bereidt een functionele aanbesteding voor. De uitkomst van de aanbesteding is bepalend voor een definitief go or no go.

Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,
De secretaris, de voorzitter,

w.g. W.A. de Weijer

w.g. P.B. Zwaan

Onderwerp : Realisatie en beheer Drachterveld

Bijlagenummer :

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,
gedateerd 25 november 2011 ;

gelet op artikel 34 en 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t :

- 1 De gemeente Hoorn opdracht te verlenen tot realisatie van de doorvaarbaarheid van de historische vaarroute Hoorn - Enkhuizen, voor een totaal bedrag van € 1.792.000 en onder het voorbehoud van dekking van de restantfinanciering door de gemeenten Hoorn en Drechterland;
- 2 tot in beheer en onderhoud overnemen van de gerealiseerde vaarroute, de waterberging met recreatieve voorzieningen (exclusief de fietstunnel), op grond van een nauwkeurig op de kaart aangegeven gebied, onder vooraf overeengekomen onderhoudsniveaus;
- 3 de structurele kosten van beheer en onderhoud ad € 26.000 op te nemen in de begroting van het RSW en te dekken uit de post onvoorzien structureel.
4. de investering ad € 364.000 voor de gemeente Hoorn voor te financieren tegen een vaste vergoeding van € 20.000 per jaar voor een periode van 40 jaar. ^{bijdrage aan activa in eigendom van derden →}
5. en voorts onder de voorwaarde dat indien of de gemeenteraad van Hoorn en/of de gemeenteraad van Drechterland zou(den) besluiten niet langer deel te willen uitmaken van de gemeenschappelijke regeling de kosten voortvloeiende uit dit project voor rekening van Hoorn en/ of Drechterland zullen komen en geen deel zullen uitmaken van de berekening van de uitredesom c.q liquidatierekening.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op .. november 2011

m.u.v. punt 5
De secretaris,

De voorzitter

Het Recreatieschap Westfriesland, gevestigd aan de Zesstedenweg 195 te Grootebroek hierna te noemen "verlener"

en

de gemeente Hoorn, gevestigd aan de Nieuwe Steen 1 te Hoorn hierna te noemen "ontvanger"

komen op basis van het besluit van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland (RSW) met het onderwerp 'Realisatie en beheer Drachterveld' van 25 november 2011 het volgende overeen:

- De verlener stelt aan de ontvanger ter beschikking een bedrag van € 364.000.
- De ontvanger betaalt de verlener als vergoeding jaarlijks een bedrag van € 20.000 te voldoen op de eerste dag van de maand december.
- De eerste termijn van € 20.000 dient plaats te vinden op 1 december 2012 en laatste termijn van € 20.000 op 1 december 2051.
- De verschuldigde termijnen worden direct opeisbaar als de ontvanger achter is met betaling en 14 dagen na sommatie per brief nog niet heeft betaald wat hij diende te betalen.

Handtekening uitlener

Naam: P. Zwaan
Functie: Voorzitter dagelijks bestuur
Recreatieschap Westfriesland

Datum: 02-02-2012

Handtekening ontvanger

Naam: DR. S. O. van Veldhuizen
Functie: Burgemeester van Hoorn.

Datum: 02-02-2012.



VERGADERSHEMA 2022 RECREATIESCHAP WESTFRIESLAND

11 november 2021

Dagelijks bestuur					Algemeen bestuur				
Dagelijks bestuur	Tijd	Agenda	Uiterlijke verzenddatum	Opmerkingen	Algemeen bestuur	Tijd	Agenda	Uiterlijke verzenddatum	Opmerkingen
woensdag 2 februari 2022	15.00 uur	Concept-jaarstukken 2021 tbv de accountantscontrole	vrijdag 28 januari 2022						
woensdag 9 maart 2022	15.00 uur	Concept-jaarstukken 2021 Concept-begroting 2023, inclusief verwerking/reactie Zienswijzen kadernota (vooruitlopend op besluit AB hierover) Voorjaarsrapportage 2021	vrijdag 4 maart 2022	Raden kunnen tot 1 maart hun zienswijze indienen op de kadernota					
					woensdag 16 maart 2022	16.00 uur	Reactie zienswijzen en hoe deze te verwerken in de begroting	vrijdag 11 februari 2022 nazenden na 1 maart	Let op: Verkiezingen deze dag
woensdag 6 april 2022	15.00 uur	Eventueel aangepaste concept-begroting n.a.v. besluit zienswijzen	vrijdag 1 april 2022						
					woensdag 13 april 2022	16.00 uur	Concept-jaarstukken 2021 Concept-begroting 2023 (inclusief reactie zienswijzen kadernota) beide ter kennisname Voorjaarsrapportage	vrijdag 18 maart 2022	Concept-Jaarstukken en Begroting worden uiterlijk 15 april verzonden voor behandeling in de Raad. VJ R aan PNH aanbieden
woensdag 18 mei 2022	15.00 uur		vrijdag 13 mei 2022	Locatiebezoek/kennismaking met het RSW?	woensdag 18 mei 2022	16.00 uur		vrijdag 15 april 2022	Locatiebezoek/kennismaking met het RSW?
woensdag 6 juli 2022	15.00 uur	Behandeling zienswijzen concept-begroting 2023 Behandeling zienswijzen concept-jaarstukken 2021	vrijdag 1 juli 2022	Raden kunnen tot 1 juli hun zienswijze indienen Raden kunnen tot 25 juni hun zienswijze indienen					
					woensdag 13 juli 2022	16.00 uur	Vaststellen begroting 2023 Vaststellen jaarstukken 2021	vrijdag 3 juni 2022	Zienswijzen worden 6 juli behandeld in het DB en nagezonden.
Zomervakantie regio Noord: 16 juli tot en met 28 augustus 2022									
woensdag 7 september 2022	15.00 uur		vrijdag 2 september 2022						
woensdag 5 oktober 2022	15.00 uur		vrijdag 30 september 2022		woensdag 5 oktober 2022	16.00 uur		vrijdag 2 september 2022	
woensdag 9 november 2022	15.00 uur	Eindejaarsrapportage	vrijdag 4 november 2022						
woensdag 7 december 2022	15.00 uur	Kadernota 2024	vrijdag 2 december 2022		woensdag 14 december 2022	16.00 uur	Eindejaarsrapportage Kadernota 2024 t.k.n.	vrijdag 18 november 2022	De Kadernota wordt uiterlijk 15 december aan de raden verzonden EJR aan PNH aanbieden.

De rood gearceerde data hebben betrekking op de P&C cyclus

februari 2022 start de accountant met de controle van de jaarrekening. Hiervoor is een door het DB goedgekeurde concept-jaarrekening nodig.
Voor 15 april 2022 sturen wij een door de accountant gecontroleerde jaarrekening 2021 en een door het DB goedgekeurde concept-begroting 2023 aan de raden. De raden kunnen tot respectievelijk 25 juni en 1 juli een zienswijze indienen. Deze worden in het DB van 6 juli behandeld en daarna aan het AB aangeboden voor behandeling in de vergadering van 13 juli bij de behandeling van de Begroting 2023 en Jaarstukken 2021.
Voor 15 juli 2022 sturen wij een door het AB goedgekeurde jaarrekening 2021 en voor 1 augustus een goedgekeurde begroting 2023 aan de provincie.
Voor 15 december 2022 sturen wij een door het DB vastgestelde Kadernota 2024 aan de raden, eventuele zienswijzen worden verwerkt in de concept-begroting 2024.

Vakanties 2022	
Kerstvakantie	25 december t/m 9 januari 2022
Voorjaarsvakantie	19 februari t/m 27 februari 2022
Goede Vrijdag	vrijdag 15 april 2022
Pasen	17 en 18 april 2022
Koningsdag	woensdag 27 april 2022
Bevrijdingsdag	donderdag 5 mei 2022
Meivakantie	30 april t/m 8 mei 2022*
Hemelvaartsdag	donderdag 26 mei 2022
Pinksteren	5 en 6 juni 2022
Zomervakantie	16 juli t/m 28 augustus 2022
Herfstvakantie	15 oktober t/m 23 oktober 2022
Kerstvakantie	24 december t/m 8 januari 2023

* Voor de meivakantie worden door het ministerie adviesdata opgegeven. In de praktijk is gebleken dat de meivakantie door scholen vaak met een week vooraf of achteraf verlengd wordt.