

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 2 juni 2022

Onderwerp : Programmabegroting 2023

Bijlagennummer : 7a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 aan.

De Programmabegroting 2023 en de Meerjarenraming 2024-2026 sluiten met een positief resultaat.

Het overzicht van ingediende zienswijzen en een voorstel hoe daar mee om te gaan is bijgevoegd.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar bijgaande Programmabegroting 2023.

Voorstel:

Wij stellen u voor:

- Het overzicht van zienswijzen op de Begroting 2023 en de voorstellen hoe hier mee om te gaan vast te stellen;
- De Programmabegroting 2023 (inclusief de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten) vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2023 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2024 - 2026.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

De voorzitter,

Onderwerp : Programmabegroting 2023

Bijlagenummer : 7a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland van 2 juni 2022;

Gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t:

1. Het overzicht van zienswijzen op de Begroting 2023 en de voorstellen hoe hier mee om te gaan vast te stellen;
2. De Programmabegroting 2023 (inclusief de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten) vast te stellen;
3. In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2023 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
4. Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2024 - 2026.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 13 juli 2022.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter



RECREATIESCHAP

WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland Conceptbegroting 2023

Ter behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2022



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Leeswijzer	3
Beleidsbegroting	4
Programmaplan	4
Programma 1 - Recreatieterreinen.....	5
Programma 2 - Recreatieve netwerken	5
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	7
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	9
Wat mag het kosten?	10
Paragrafen	12
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	12
Paragraaf Financiering	16
Paragraaf Bedrijfsvoering	17
Financiële begroting	18
Uitgangspunten bij de begroting	18
Nieuw beleid	18
Overzicht van baten en lasten en de toelichting	19
Uiteenzetting financiële positie en de toelichting	20
Meerjarenraming	22
Geprognosticeerde begin- en eindbalans	23
 Bijlagen	
• Verwachte investeringen	
• Stand en verloop reserves en voorzieningen	
• Overzicht baten en lasten per taakveld	
• Meerjarig geprognosticeerde balans	
• Recreatieschap in cijfers en kaarten	



Aan de leden van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel, 1 maart 2022

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2023

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

2023 wordt een bijzonder jaar voor het Recreatieschap. Het bestaat dan namelijk al 50 jaar. Hier zijn wij trots op en wij willen hier samen met u en de regio op gepaste wijze bij stilstaan. Zo'n mijlpaal kunnen wij namelijk niet zomaar aan ons voorbij laten gaan. Hoe we dat gaan doen hoort u later van ons.

Hierbij bieden wij u de Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 aan. De algemene financiële uitgangspunten zijn door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord regionaal bepaald. Voor de gehanteerde uitgangspunten verwijzen wij u naar bladzijde 18.

De beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap zijn te vinden in het in 2016 vastgestelde Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Tijdens een (kern)takendiscussie in het algemeen bestuur in oktober 2020 is dit opnieuw bekrachtigd.

Het Natuur- en Recreatieplan bevat ook een Uitvoeringsprogramma. Door het algemeen bestuur is besloten de financiële gevolgen van het Uitvoeringsprogramma jaarlijks op te nemen in de begroting. De incidentele kosten van het Natuur- en Recreatieplan worden gedekt vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Natuur- en Recreatieplan. Bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma is uitgegaan van een dynamische planning. Verschillende oorzaken kunnen ertoe leiden dat projecten anders of later worden uitgevoerd. Het bestuur zal regelmatig geïnformeerd worden over de voortgang van het Uitvoeringsprogramma. Mutaties in de projecten op het Uitvoeringsprogramma worden verwerkt via de voor- of eindejaarsrapportage.

Zienswijzen

Op de Kadernota 2023 is een aantal zienswijzen ontvangen. Het overzicht van de zienswijzen en de besluitvorming hierover zijn te vinden in de bijlage bij het bestuursvoorstel voor het algemeen bestuur van 16 maart 2022.

Leeswijzer

Na deze korte inleiding treft u de beleidsbegroting aan. In het programmaplan is per programma aangegeven wat wij met dit programma willen bereiken, wat wij hiervoor doen en wat het mag kosten. Vervolgens is een viertal paragrafen opgenomen, te weten de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud Kapitaalgoederen, Financiering en als laatste de paragraaf Bedrijfsvoering. Na de beleidsbegroting treft u de financiële begroting aan. Hierin is ook de meerjarenbegroting opgenomen. Afsluitend vindt u diverse bijlagen.

Formeel autoriseert u het dagelijks bestuur uitgaven te doen overeenkomstig de bedragen opgenomen in de programmabegroting. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.

Dagelijks bestuur Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter



Beleidsbegroting

Missie en visie en taken

Al bijna 50 jaar (sinds 1973) is het Recreatieschap dé partij in Westfriesland die voor de Westfriesse gemeenten het beleid voor de (openlucht)recreatie ontwikkelt en uitvoert. Dit doet het voor zowel de eigen inwoners als toeristen.

Missie

Westfriesland heeft veel te bieden op het gebied van landschap, natuur en recreatie. Niet alleen voor de eigen bewoners maar ook voor recreanten van buiten de regio. De huidige en toekomstige recreant heeft andere wensen en verlangens dan die van vroeger. Door het behouden, benutten en verbeteren van de kernkwaliteiten van landschap, natuur en recreatie is het Recreatieschap in staat om in te spelen op de eisen, wensen en vragen vanuit een veranderende maatschappij. Dit kan het Recreatieschap niet alleen. Het zoekt daarom verbinding met andere partijen, zowel binnen als buiten Westfriesland.

Visie

In het Natuur- en Recreatieplan van het Recreatieschap krijgt de visie gestalte. Het Natuur- en Recreatieplan draagt daarbij ook bij aan de ambitie van de regio om tot de top tien van meest aantrekkelijke regio's te behoren. Het Recreatieschap vervult een regierol voor de realisatie van de ambities uit het Natuur- en Recreatieplan. Voor de uitvoering van het plan is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Recreatieschap voert dit plan samen met de zeven Westfriesse gemeenten en andere partijen binnen en buiten de regio uit.

Taak

Het Recreatieschap geeft hier invulling aan door het beheer en onderhoud van de recreatieterreinen die verspreid door Westfriesland liggen. Deze zijn gevarieerd ingericht en bieden elk wat wils. Ook beheert het Recreatieschap de recreatieve netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Naast beheer en instandhouding wordt er ook ingezet op doorontwikkeling van het recreatieve aanbod. Dit gebeurt middels de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan.

Algemeen

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 spelen er twee ontwikkelingen waarvan de impact op de taken en werkzaamheden van het Recreatieschap in 2023 nog onduidelijk zijn. Dit zijn de nadere uitwerking van de acties voortkomend uit de kerntakendiscussie en de coronapandemie.

Kerntakendiscussie

Eind 2020 heeft het algemeen bestuur een kerntakendiscussie gevoerd. Uitkomst van deze discussie was dat er een verkenning dient te worden uitgevoerd naar kansen voor inverdiene en samenwerking en dat er gekeken wordt naar een aantal nieuwe taken, waaronder het stadsstrand Hoorn. Voor wat betreft het laatste punt zijn de gevolgen verwerkt in deze begroting. Ook de verkenning van samenwerkingsmogelijkheden is grotendeels afgerond en leidt niet tot grote financiële mutaties. Het zoeken naar kansen voor inverdiene is een doorgaand actiepunt. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is niet duidelijk of dit gevolgen heeft voor de begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026.

Corona

Het coronavirus houdt ons sinds 2020 in zijn greep. Nu, begin 2022, het moment dat deze begroting wordt opgesteld, lijkt het virus af te zwakken en de impact op het dagelijks leven kleiner te worden. Maar dat het virus ook gevolgen heeft voor 2023 lijkt onvermijdelijk. Denk alleen maar aan 'het nieuwe werken' dat is ontstaan. Hoe de gevolgen er precies uit gaan zien en hoe groot de impact daarvan is op het Recreatieschap zal nog moeten blijken. In deze begroting is vooralsnog geen rekening gehouden met de eventuele financiële gevolgen.



Programmaplan

De begroting bevat vier programma's. Het eerste programma betreft de recreatieterreinen. Het tweede bevat de verschillende recreatieve netwerken. Programma drie beslaat het algemeen beheer en beleid. In dit programma is ook de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan opgenomen. De uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan kan indirect invloed hebben op programma's één en twee omdat investeringen in terreinen en voorzieningen veelal gevolgen hebben voor het beheer en onderhoud ervan. Het laatste programma betreft de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Programma 1 - Recreatieterreinen

Wat willen wij bereiken?

Het Recreatieschap zet zich in voor gevarieerde recreatieterreinen. Voor de eigen inwoners, dagjesmensen en verblijfsrecreanten. De terreinen bieden ruimte aan verschillende soorten gebruikers: zwemmers, (water)sporters, hondeneigenaren, fietsers en wandelaars, natuurliefhebbers en vele anderen. De inrichting en het beheer van de terreinen zijn primair hierop toegespitst. Maar het Recreatieschap wil daarbij ook een grotere bijdrage aan de natuur en biodiversiteit. De terreinen zijn natuurinclusief waarbij beleefbaarheid van deze natuurwaarden een voorwaarde is.

Wat doen wij ervoor?

Beheren en onderhouden van de circa 350 hectare aan recreatiegebieden. Dit houdt in het onderhoud van de stranden, speel- en ligweiden, parken, speelmeubilair, het onderhoud aan wegen, paden en openbare parkeerterreinen, (toilet)gebouwen, bruggen en steigers, duikers en in- en uitlaatplaatsen voor boten en bagger- en schouwwerkzaamheden in en langs sloten. Ook het beheer van het zwemwaterlocaties valt hieronder.

De meeste recreatieterreinen van het Recreatieschap zijn in de jaren 70 en 80 ontwikkeld. De afgelopen jaren zijn verschillende recreatieterreinen opgewaardeerd. Toch heeft een aantal terreinen nog een typische jaren 80-uitstraling. Dit geldt bijvoorbeeld voor De Leijen en de Vooroever Koopmanspolder/Andijk. De recreant van vandaag de dag vraagt om een andere inrichting, kwaliteitsniveau en voorzieningen. De komende jaren wordt er (verder) gewerkt aan de plannen om ook de resterende terreinen aan die wens te laten voldoen. Naast de recreatieve opgave ligt er ook een opgave om de natuurwaarden en biodiversiteit in de terreinen te vergroten. Natuur en recreatie gaan dan ook hand in hand. Dit doet het Recreatieschap door duidelijke keuzes te maken tussen intensief (recreatief) beheerde delen en delen met extensiever (natuurlijker) beheer. De verandering naar (nog meer) natuurinclusievere recreatieterreinen gebeurt enerzijds in een geleidelijk proces waarbij beheervormen en beplantingkeuze worden aangepast en anderzijds door hier bij terrein(her)inrichting rekening mee te houden. Ook zoekt het Recreatieschap daarbij de samenwerking met de partners om deze doelen te behalen. Als gezegd moet dit geen afbreuk doen aan de kwaliteit en belevingswaarde van de terreinen maar deze zelfs vergroten.

Naast de eigen terreinen en voorzieningen beheert het Recreatieschap ook zwemwaterlocaties en (delen van / onderdelen van) recreatieterreinen in opdracht van derden. Vanaf 2023 zal dit ook gelden voor het stadsstrand Hoorn.



Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat willen wij bereiken?

Het Recreatieschap wil recreanten en toeristen kwalitatieve routenetwerken bieden waar ontspannen en actief veilig kan worden gewandeld, gevaren of gefietst. De netwerken moeten naadloos aansluiten op de netwerken in de aangrenzende regio's. Landelijke routes als de LAW- en Streekpaden voor wandelen en LF-icoonroutes voor fietsen en andere netwerken zijn geïntegreerd in de netwerken zodat deze elkaar aanvullen en versterken.

Wat doen wij ervoor?

Het Recreatieschap beheert en onderhoudt de bebording van ruim 1.000 kilometer recreatieve netwerken en zeven Toeristische Overstappunten (TOP's). Het is blijvend bezig met het doorontwikkelen van deze verschillende netwerken om de kwaliteit op peil te houden en waar mogelijk uit te breiden.

Het betreft de volgende netwerken:

- +/- 535 kilometer wandelnetwerk
- +/- 150 kilometer vaarroutenetwerk;
- +/- 350 kilometer fietsroutenetwerk.
- zeven TOP's.

Wandelnetwerk

In Westfriesland ligt sinds 2021 een gebiedsdekkend wandelnetwerk. In het netwerken zijn de LAW-paden Groot Frieslandpad, Zuiderzeepad en het Streekpad Westfriese Omringdijk integraal opgenomen. In 2023 zal de nadruk liggen op beheer en onderhoud van het netwerk. Dit moet ertoe leiden dat de kwaliteit op het gewenste niveau blijft. Kansen voor uitbreiding of kwaliteitsverbetering worden blijvend gezocht en zoveel mogelijk benut. Hierbij is de grootste uitdaging om meer on- of halfverharde paden en boerenlandpaden toe te voegen aan het netwerk.

Fietsroutenetwerk

Voor het fietsroutenetwerk ligt de focus op het op peil houden en waar mogelijk verhogen van de kwaliteit van het regionale knooppuntennetwerk in Westfriesland en de landelijke LF-icoonroutes. Laatstgenoemde is in regie bij het Fietsplatform. Het Recreatieschap voert ook het secretariaat van de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland en voert de taken van deze stichting uit. Deze stichting zet zich voor die regio's in voor de promotie van het fietsroutenetwerk, fietsen in het algemeen en andere aanverwante activiteiten. Dit doet zij met een promotiebudget dat is gevormd bij de realisatie van het knooppuntennetwerk. Dit budget is incidenteel en wanneer het volledig is uitgegeven zal de stichting worden geliquideerd.

Vaarroutenetwerk

De vaarroutes in Westfriesland zijn onderdeel van het landelijke vaar- of sloepennetwerk. De opgave voor deze netwerken ligt bij instandhouding en kwaliteitsverbetering van de bestaande routes en het op projectbasis werken aan ontbrekende schakels om een regiodekkend vaarnetwerk te krijgen. De doorontwikkeling richt zich zowel op het netwerk binnen de regio maar anderzijds ook op (de aansluiting op) het landelijke toervaartnetwerk in met name de Kop van Noord-Holland. Daarnaast zet het Recreatieschap structureel in op het verbeteren van het nautisch en vaarbeheer van de vaarroutes.

Toeristische Overstappunten (TOP's)

Bij een TOP komen fiets-, wandel- en soms ook vaarroutes samen, zijn er parkeervoorzieningen en is er horeca in de nabije omgeving. Een aantal TOP's heeft ook een drinkwatertappunt. Op een herkenbare zuil staat een kaart met de recreatiemogelijkheden en algemene informatie over bezienswaardigheden en horeca in de buurt. Er staan zeven TOP's in Westfriesland.



Provinciale en landelijke afstemming

Recreanten houden geen rekening met een gemeente- of regiogrens. Daarom doen de netwerken dat ook niet. Alle netwerken sluiten naadloos aan op de netwerken in de aangrenzende regio's. Naast de fysieke aansluiting is het ook van belang om beleidsmatige en praktische aansluiting te zoeken met de overige routebeheerders in de provincie en de provincie zelf. Hiervoor vindt er structureel overleg plaats over verschillende onderwerpen gerelateerd aan de routenetwerken.

De netwerken zijn onderdeel van de provinciale en landelijke netwerken

Wandelen: www.wandelnetwerknoordholland.nl/

Fietsen: www.nederlandfietsland.nl/fietsrouteplanner

Varen: www.sloepennetwerk.nl/ / www.vaarroutenetwerk.nl

TOP's: www.natuurwegwijzer.nl/tops

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

Wat willen wij bereiken?

Het programma algemeen beheer en beleid bevat de algemene bedrijfsvoering. In dit programma valt ook het beleid dat het Recreatieschap opstelt en de daaruit voortkomende projecten. De uitvoering van deze projecten gebeurt in samenwerking en afstemming met de gemeenten en andere partners. De basis voor het beleid van het Recreatieschap is het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. De projecten zijn opgenomen in het bij het plan behorende Uitvoeringsprogramma.

Pact van Westfriesland

Het Natuur- en Recreatieplan is afgestemd met en geïntegreerd in de structuurschets Westfriesland. Op die manier wordt er niet alleen aan de eigen beleidsdoelen van het Recreatieschap gewerkt, maar ook aan de regionale doelen uit het Pact van Westfriesland.

Communicatie

Binnen dit programma valt ook de communicatie. Deze richt zich onder andere op de informatievoorziening over de recreatieve faciliteiten van het Recreatieschap in de regio. Primair richt het zich daarbij op de eigen inwoners maar bereikt daarmee ook dagjesmensen of toeristen die langer in Westfriesland willen verblijven. Maar ook richt de communicatie zich steeds meer op de politieke achterban met als doel om deze te informeren over onze werkzaamheden, ontwikkelingen en actuele zaken. Maar ook om deze tijdig mee te nemen in de (besluitvormings)processen.

Wat doen wij ervoor?

Om het Natuur- en Recreatieplan uit te voeren is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Uitvoeringsprogramma bevat verschillende projecten op het gebied van routenetwerken, opwaardering of kwaliteitsverbetering van eigen terreinen en van derden, maar ook zaken als natuur en biodiversiteit. Bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma is een bestemmingsreserve Natuur- en Recreatieplan ingesteld. Vanuit deze reserve worden de incidentele kosten van het Uitvoeringsprogramma gedekt.

Het Uitvoeringsprogramma is een dynamisch programma. Kansen die zich voordoen, (grote) projecten of processen waar op kan worden aangehaakt of andere zaken kunnen invloed hebben op zowel de planning als de kosten van de projecten. Wijzigingen kunnen ook ontstaan vanuit de projectpartners waarmee het Recreatieschap bij de uitvoering nadrukkelijk samenwerking zoekt. Het Recreatieschap actualiseert daarom samen met de gemeenten regelmatig het Uitvoeringsprogramma en stelt het waar nodig bij. Het bestuur wordt op de hoogte gehouden van de uitvoering en zal wijzigingen indien nodig vaststellen. De (financiële) mutaties



worden verwerkt via de voor- en eindejaarsrapportage. Via onze [website](#) en onze nieuwsbrieven wordt de achterban op de hoogte gehouden.

Uiteraard wordt er voor elk project onderzocht of er subsidie- of andere cofinancieringsmogelijkheden zijn.

Pact van Westfriesland

Het Pact van Westfriesland en de doelstellingen daaruit zijn belangrijk voor de regio. Het Recreatieschap draagt met al zijn werkzaamheden en activiteiten bij aan die doelstellingen. De terreinen en netwerken die het ontwikkelt en beheert dragen bij aan de thema's 'Wonen en Leefbaarheid' en 'Vrije tijd (Leisure)' maar bieden ook kansen voor (toeristische) ondernemers. Met name de netwerken dragen bij aan de regiopromotie. Ook speelt het Recreatieschap een rol bij projecten die bijdragen aan andere doelen zoals de klimaatadaptatie. Dat doet het met de terreinen die als groene 'buffers' dienen in een steeds meer bebouwd Westfriesland. Maar ook zouden nieuwe functies als waterberging(sopgaven) in de terreinen van het Recreatieschap ingepast kunnen worden. Of kunnen recreatieve functies worden toegevoegd aan deze gebieden.

Naast de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan houdt het Recreatieschap zich bezig met advisering van gemeenten en derden en belangenbehartiging voor zaken als kwaliteit en kwantiteit van de recreatie, (durf)watersport, landschap, biodiversiteit en natuur in Westfriesland. Daarvoor is het deelnemer in verschillende overleggen en gesprekspartner van partijen als provincie, Hoogheemraadschap, overige terreinbeheerders en verschillende andere partijen.

Communicatie

De externe communicatie aan recreanten en toeristen verloopt via de Destinatie Marketing Organisatie (DMO) Holland boven Amsterdam. Nieuws dat van belang is voor de Westfriese inwoners loopt via de regionale en lokale kranten en de website van het Recreatieschap. Op de website is toeristische, recreatieve en organisatorische informatie te vinden. Uiteraard worden ook sociale media ingezet. Eén van de PR-activiteiten is RecreActief Westfriesland, een dag waarop het Recreatieschap aan bestuurders, raadsleden en andere belanghebbenden laat zien wat het schap doet.

De bestuurs- en raadsleden worden via nieuwsbrieven, het jaaroverzicht en de stukken uit de P&C-cyclus geïnformeerd.

Tabel verplichte beleidsindicatoren:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Begroting 2023
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 2,71
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	2,2%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	32%
<u>Toelichting</u>			
Het Recreatieschap heeft geen eigen personeel. Al het personeel is in dienst bij de gemeente Stede Broec en wordt ingehuurd door het Recreatieschap.			



Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

De belangrijkste inkomstenbron voor het Recreatieschap is de bijdrage per inwoner van de deelnemende gemeenten. Voor de doorberekening aan gemeenten wordt uitgegaan van het voorlopige aantal inwoners per 1 januari 2022: 215.423. De percentuele verdeling van de bijdrage (gelijk aan inwonersaantal) en de totale financiële bijdrage per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

De gemeentelijke bijdragen beslaan 84% van de structurele inkomsten. De overige inkomsten komen van huren en pachten (6%) en overige inkomsten (9%).

Bijdrage per deelnemer 2023		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2022	Bijdrage per inwoner € 6,27
Gemeente Drechterland	19.978	125.000
Gemeente Enkhuizen	18.620	117.000
Gemeente Hoorn	74.308	466.000
Gemeente Koggenland	23.041	144.000
Gemeente Medemblik	45.450	285.000
Gemeente Opmeer	12.074	76.000
Gemeente Stede Broec	21.952	138.000
Totaal	215.423	1.351.000

Onvoorzien

De post onvoorzien is vastgesteld op een bedrag van € 25.000. De post onvoorzien is bedoeld voor onvoorziene uitgaven.

Overhead

Gemeenschappelijke regelingen moeten de overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, communicatie, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor een gedeelte uitgevoerd door de SED-organisatie. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overhead	
Omschrijving	Bedrag
Bijdrage dienstverleningsovereenkomst SED	154.000
Leiding, administratieve ondersteuning en communicatie	358.000
Totaal	512.000

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2023 geen Vpb-last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.



Wat mag het kosten?

Product	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<i>Lasten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	772.000	878.000	1.016.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	73.000	25.000	35.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	176.000	71.000	47.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	464.000	453.000	489.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.485.000	1.451.000	1.612.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	147.000	164.000	237.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	17.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.238.000	1.258.000	1.351.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.402.000	1.422.000	1.587.000
Totaal saldo van baten en lasten	-83.000	-29.000	-25.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	33.000	0	0
Onttrekking reserves	116.000	45.000	43.000
Totaal mutaties reserves		45.000	43.000
(Geraamd) resultaat	0	16.000	18.000
		(voordeel)	(voordeel)

Toelichting verschillen tussen begroting 2023 en begroting 2022/rekening 2021

Een groot deel van het verschil tussen de begroting en de rekening komt door de projecten Natuur- en Recreatieplan. De kosten van de projecten worden niet begroot in de primitieve begroting, wel in de gewijzigde begroting.

De projectkosten voor het Natuur- en Recreatieplan worden gedekt uit de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Als er sprake is van een investering (meerjarig nut) dan worden afschrijvingslasten voor deze projecten gedekt vanuit de Reserve afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan. De middelen uit deze reserve komen uit de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Dit houdt in dat deze mutaties budgetneutraal zijn en geen invloed hebben op het resultaat.

In 2023 zullen de projectbudgetten worden vastgelegd middels de reguliere rapportages of via een apart voorstel.

Voor het stadsstrand Hoorn is een totaalbudget geraamd. Dit zal nog nader uitgesplitst worden en mogelijk effect hebben op de verschillende programma's. Hierbij zal het dan slechts gaan om budgettaire neutrale mutaties.



Toelichting afwijkingen tussen de rekening 2021 en de Begroting 2023Lasten

In 2023 hogere lasten door prijsindexatie	-24.000	N
In 2023 hogere kapitaallasten	-2.000	N
In 2021 incidentele lasten projecten Natuur- en Recreatieplan	68.000	V
In 2021 incidentele lasten locatie Groen- en Recreatiebeheer en onderhoud De Hulk	12.000	V
In 2021 incidentele lasten naar aanleiding van de coronapandemie	20.000	V
In 2023 hogere personeelskosten (inclusief indexatie)	-74.000	N
In 2023 hogere brandstofkosten	-4.000	N
In 2023 hogere kosten onderhoud terreinen (inclusief stadsstrand Hoorn)	-144.000	N
In 2023 een geraamde post Onvoorzien	-25.000	N

Baten

In 2023 hogere baten door prijsindexatie	7.000	V
In 2023 bijdrage voor onderhoud stadsstrand Hoorn	69.000	N
In 2023 geen rentebaten van een uitgezette lening	-15.000	N
In 2021 een lagere huuropbrengst door korting in verband met corona	13.000	V
In 2021 incidentele bijdrage van derden en subsidie voor projecten van het NRP	-20.000	N
In 2023 een hogere gemeentelijke bijdrage	129.000	V

Mutaties reserves

In 2021 onttrekking aan de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan	-90.000	N
In 2021 storting in de Reserve uitvoering NRP door subsidie voor project WRN	13.000	V
In 2021 storting in de reserve dekking afschrijvingslasten	20.000	V
In 2023 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	19.000	V
Overige verschillen	3.000	V
Totaal verschil resultaat	18.000	V

Toelichting afwijkingen tussen begroting na wijziging 2022 en Begroting 2023Lasten

In 2023 hogere lasten door toegepaste prijsindexatie	-12.000	N
In 2023 lagere kapitaallasten	31.000	V
In 2023 lasten onderhoud terreinen (inclusief stadsstrand Hoorn)	-144.000	N
In 2023 uitvoering Natuur- en Recreatieplan	10.000	N
In 2023 hogere personeelslasten (inclusief indexatie)	-29.000	N

Baten

In 2023 hogere baten door toepassing prijsindexatie	4.000	V
In 2023 een hogere gemeentelijke bijdrage	108.000	V
In 2023 geen rentebaten van een uitgezette lening	-15.000	N
In 2023 bijdrage voor onderhoud stadsstrand Hoorn	69.000	V

Totaal verschil resultaat	2.000	V
---------------------------	-------	---



Paragrafen

In het BBV wordt bij de begroting een aantal verplichte paragrafen voorgeschreven. Voor het Recreatieschap zijn de volgende paragrafen van belang: Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, Paragraaf Financiering en Paragraaf Bedrijfsvoering.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Recreatieschap in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's op te kunnen vangen).

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve 2,5% van de lasten. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2023 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 40.000. Op 1 januari 2023 bedraagt de geraamde Algemene reserve ook € 40.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat de lasten voor de projecten uit het Natuur- en Recreatieplan in de voor- en eindejaarsrapportages worden verwerkt. De werkelijke lasten in 2023 zullen dus hoger zijn.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden.

De vrij aanwendbare middelen zijn de reserves en onvoorzien. De reserves maken deel uit van het eigen vermogen. Tot de vrij aanwendbare reserves worden de reserves gerekend waarvan het algemeen bestuur de bestemming nog kan wijzigen.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Algemene reserve	40.000	40.000	40.000
Jaarresultaat	12.000	0	16.000
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000
Totaal	77.000	65.000	81.000

Risico's

Het Recreatieschap heeft in 2017 de beleidsnota 'Weerstandsvermogen: risicomanagement en weerstandscapaciteit' vastgesteld. Conform deze beleidsnota is de inventarisatie van de risico's ook voor 2023 geactualiseerd.

In de volgende tabel zijn alle actuele risico's nader uiteengezet. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de beschrijving van het risico en de gewenste beheersmaatregel. De kolom daarnaast geeft het maximaal financieel gevolg in duizenden euro's. Vervolgens de kans en het effect (impact). De laatste kolom geeft inzicht in het financiële gevolg van het risico (bedrag x kans).

De verwachting is dat de coronapandemie in 2023 onder controle is en de huidige maatregelen niet meer van kracht zijn of in ieder geval in veel mindere mate. Echter volledige zekerheid is er niet. Wanneer blijkt dat het virus toch opnieuw opruikt en zijn impact zal hebben op 2023 zijn de te verwachten risico's dezelfde die al als risico's een en twee genoemd zijn. Het coronavirus wordt daarom niet als specifiek risico opgenomen.



	Beschrijving van het risico	Gewenste beheersmaatregel	Maximaal risico/omvang	Kans op treden risico	Impact	Bedrag x kans
1.	Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte	Continuering van goed personeelsbeleid.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
2.	Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Tijdige verlenging van overeenkomsten en contact onderhouden met de huurders en pachters.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
3.	Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling	Door proactief te handelen zorgen dat het Recreatieschap als meerwaarde wordt gezien voor de regio/gemeenten.	€ 100.000	1=10%	4	€ 10.000
4.	Imagoschade	Alle (potentiele) gebruikers en bezoekers tijdig betrekken bij en informeren over de werkzaamheden, incidenten en calamiteiten.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
5.	Gevolgen van klimaatverandering	Door bij de inrichting hier rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd, maar ook door (verplichte) maatregelen zoals de controle van de zwemwaterkwaliteit en voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 10.000	3=50%	1	€ 5.000
Totaal						€ 63.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 63.000 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1 januari 2023 € 81.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 63.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 1,3 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn voldoende middelen om de risico's af te dekken.

De verwachting is dat de coronapandemie in 2023 onder controle is en de huidige maatregelen niet meer van kracht zijn of in ieder geval in veel mindere mate. Echter volledige zekerheid is er niet. Wanneer blijkt dat het virus toch opnieuw oprukt en zijn impact zal hebben op 2023 zijn de te verwachten risico's dezelfde die al als risico's een en twee genoemd zijn. Het coronavirus wordt daarom niet als specifiek risico opgenomen.

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio. Het weerstandsvermogen valt in de klasse "voldoende".



Kengetallen en toelichting kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet van toepassing. De overige kengetallen worden hierna uitgewerkt.

De opgenomen kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken en opvangen. Ze geven inzicht in de financiële wend- en weerbaarheid.

Onderstaande tabel geeft de berekende kengetallen van het Recreatieschap weer.

Kengetallen								
		Jaarstukken	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1.	a	Netto schuldquote	44%	45%	42%	41%	41%	32%
	b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	44%	45%	42%	41%	41%	32%
2.		Solvabiliteitsratio	53%	62%	62%	63%	66%	69%
3.		Structurele exploitatieruimte	3%	1%	1%	1%	1%	0%

Het ministerie van BZK heeft onderstaande signaleringswaarden opgesteld. Hierbij is A het minst risicovol, B gemiddeld en C het meest risicovol.

Specificering kengetal naar categorie	Cat. A	Cat. B	Cat. C
1. Netto schuldquote:			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
b. met correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50 %	< 20%
3. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0 %

Toelichting kengetallen:

1. a. *Netto schuldquote*

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. Het kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden weer te geven als percentage van de totale baten. Hoe lager het percentage des te gunstiger en minder risicovol.

Indeling in categorie A, minst risicovol.

b. *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de



verstrekke leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

De indeling voor het Recreatieschap komt in de in categorie A, minst risicovol.

2. *Solvabiliteitsratio*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De gemiddelde solvabiliteit voor alle gemeenten is circa 40% (bron: CBS). Hoe hoger dit percentage is, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeenschappelijke regeling.

Indeling in categorie A, minst risicovol.

3. *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Het percentage in 2023 bedraagt 1%. Hieruit blijkt dat de begroting 2023 materieel in evenwicht is.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het Recreatieschap streeft naar een goed en maatschappelijk verantwoord kwaliteitsniveau. In 2018 is een nieuw beheerplan 2019-2023 opgesteld. In de vergadering van het algemeen bestuur op 12 december 2018 is het beleidsmatige deel van het beheerplan 2019-2023 vastgesteld.

Ter dekking van de lasten is een voorziening ingesteld. Jaarlijks wordt een bedrag van € 50.000 gestort.

Overzicht verloop voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
	2023	2024	2025	2026
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Stand 1 januari	145.000	130.000	107.000	96.000
Vermeerderingen: storting	50.000	50.000	50.000	50.000
Verminderingen	65.000	73.000	61.000	60.000
Stand 31 december	130.000	107.000	96.000	86.000

In 2023 staan de volgende investeringen gepland:

Investeringen 2023	
	bedrag
Auto (mini vrachtwagen)	40.000
Auto	30.000
Totaal	70.000

Door het beheer van het stadsstrand Hoorn is een extra medewerker nodig waarvoor ook een auto moet worden aangeschaft.



Paragraaf Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec. Het Treasurystatuut is in 2017 geactualiseerd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een grens aan de korte financiering. Hiermee kan het renterisico op de korte financiering beperkt worden. De kasgeldlimiet wordt berekend als een bepaald percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. De uitvoeringsregeling FIDO bepaalt het percentage voor de kasgeldlimiet. Deze limiet is vastgesteld op 8,2% met een minimum van € 300.000. Deze norm wordt in 2023 niet overschreden ($8,2\% \times € 1.612.000 = € 132.000$).

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij de herfinanciering. Het renterisico op het begrotingstotaal overschrijdt de renterisiconorm niet (artikel 6, lid 1 Wet FIDO). De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Deze norm is vastgesteld op 20% met een minimum van € 2.500.000. Deze norm wordt in 2023 niet overschreden.

EMU-saldo

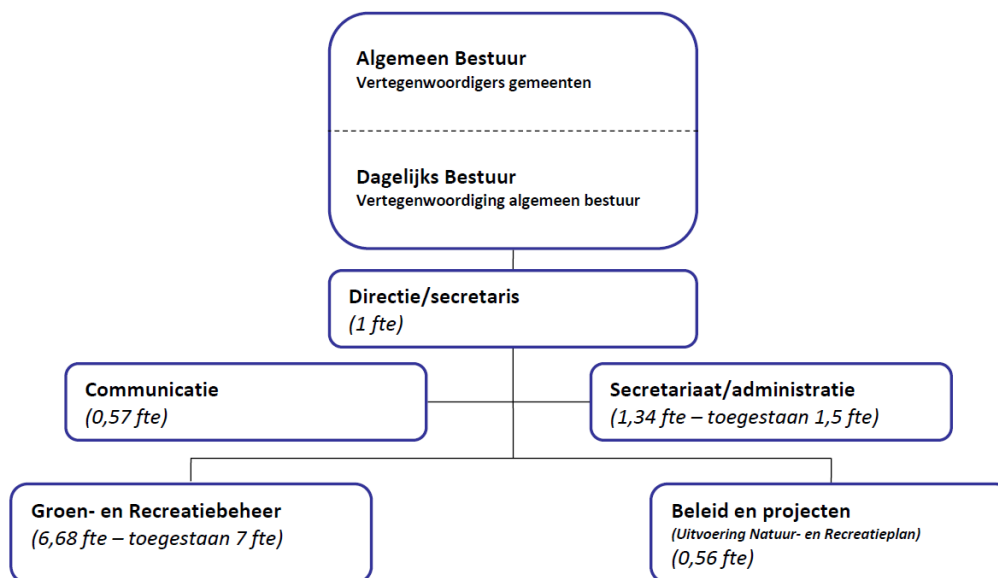
Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie heeft van € 20 miljoen of meer. Het Recreatieschap valt hierbuiten en is dus niet verplicht deze gegevens te publiceren.



Organogram 2023



Organogram Recreatieschap Westfriesland

**Personeelsformatie**

Op 1 januari 2023 werken er bij het Recreatieschap twaalf personen verdeeld over 10,15 fte. De toegestane formatie is 10,63 fte. Het Recreatieschap kan zelf geen personeel in dienst hebben. De personeelsleden worden daarom ingehuurd via de gemeente Stede Broec.

Daarnaast is er een post van € 15.000 voor externe inhuur. Vanuit dit budget wordt er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen. De inhuur gebeurt (onder andere) bij WerkSaam.

Kosten personeel

De kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2023 € 653.000. De kosten voor de beleidsmedewerker worden tot en met 2023 gedekt uit de reserve Natuur- en Recreatieplan. In 2024 ontstaat ruimte in de formatie en zullen deze daaruit worden gedekt.

Facilitaire organisatie

De zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting) van het Recreatieschap worden door de SED-organisatie verzorgd. Om die reden is het Recreatieschap gehuisvest in het gemeentehuis van Stede Broec. De kosten voor deze ondersteuning bedragen voor 2023 € 154.000.

Leeftijdsopbouw en ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2023 43 jaar. Er zijn vier medewerkers ouder dan 50 jaar, waarvan er twee 60 jaar of ouder zijn. Het Recreatieschap streeft naar een ziekteverzuimpercentage lager dan 4%.

Stadsstrand Hoorn

Voor het stadsstrand Hoorn is een totaalbudget geraamd in 2023. Dit zal nog nader uitgesplitst worden. Deze herverdeling zal zeer waarschijnlijk ook gevolgen hebben op deze paragraaf.



Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de Kadernota 2023. De kadernota is voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden gestuurd.

Indexering

Voor de Begroting 2023 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 2,3% voor loonontwikkeling en 2,3% voor prijsontwikkeling. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) wordt de gemeentelijke bijdrage met 2,3% geïndexeerd.

Bij de opstelling van de begroting 2023 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2021 verwerkt;
- het Recreatieschap beheert het stadsstrand Hoorn. Dit leidt tot een verhoging van € 0,33 per inwoner;
- door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,13;
- voor rente op nieuwe investeringen is 0,3% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in deze begroting (zie bijlagen) en
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

De bijdrage per inwoner wordt € 6,27.

Nieuw beleid

Het maaibeheer vaarroutes (€ 10.000) en het beheer stadsstrand Hoorn (€ 69.000) zijn vanaf 2023 opgenomen in de reguliere werkzaamheden.

Bijstelling reguliere budgetten

De budgetten voor onderhoud materieel, bedrijfskleding, opleidingskosten, brandstof en onderhoud terreinen zijn bijgesteld voor een totaal bedrag van € 23.000. Dit komt door toename van personeel, gestegen brandstofprijzen en meer gebruik van de terreinen.



Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Product	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<i>Lasten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	772.000	878.000	1.016.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	73.000	25.000	35.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	176.000	71.000	47.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	25.000	25.000
Overhead	464.000	453.000	489.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.485.000	1.452.000	1.612.000
<i>Baten</i>			
Programma 1 – Recreatieterreinen	147.000	164.000	237.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	17.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.238.000	1.258.000	1.351.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.402.000	1.423.000	1.587.000
Totaal saldo van baten en lasten	-83.000	-29.000	-25.000
Mutatie reserves			
Toevoeging reserves	33.000	0	0
Onttrekking reserves	116.000	45.000	43.000
Totaal mutaties reserves	83.000	45.000	43.000
(Geraamd) resultaat	0	16.000	18.000
		(voordeel)	(voordeel)

Incidentele lasten en baten				
jaar	2023	2024	2025	2026
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	
Saldo baten en lasten	-25.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	43.000
Begrotingssaldo	18.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0
Structureel begrotingssaldo	18.000



Post Onvoorzien				
jaar	2023	2024	2025	2026
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	20.000

De kosten voor de projecten Natuur- en Recreatieplan zijn nog niet verwerkt in de begroting. Dit gebeurt via de tussenrapportages en/of een apart voorstel.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2023	2024	2025	2026
<i>Onttrekkingen</i>				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	1.000	1.000	1.000	1.000
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	42.000	44.000	44.000	44.000
Totaal	43.000	45.000	45.000	45.000

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen

Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel. Het personeel van het Recreatieschap is in dienst van de gemeente Stede Broec. Het BBV maakt een onderscheid in arbeidsgerelateerde verplichtingen met en zonder jaarlijks vergelijkbaar volume. Op grond van artikel 44, derde lid BBV, is het niet toegestaan om een voorziening te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen met vergelijkbaar volume. Dit is niet van toepassing voor het Recreatieschap.

Investerings

Voor 2023 staan de volgende investeringen gepland. Investerings van € 10.000 en hoger worden geactiveerd. Voor de verwachte investeringen voor de komende jaren verwijzen wij u naar de bijlage.

Investerings met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Auto (mini vrachtwagen)	9 jaar	40.000
Auto	7 jaar	30.000
Totaal		70.000

Investerings met maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
-	-	-



Financiering

In 2023 heeft het Recreatieschap nog een langlopende lening. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2023 nieuwe financiering worden aangetrokken.

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2022 per reserve de stortingen en onttrekkingen weergegeven. Voor de meerjarige stand en verloop van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling reserves 2023				
	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene Reserve	40.000	16.000	0	56.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan	1.286.000	0	0	1.286.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>				
BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen	17.000	0	1.000	16.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	495.000	0	42.000	453.000
Totaal	1.838.000	16.000	43.000	1.811.000

Toelichting mutaties reserves:

- De begrote boekwaarde van de algemene reserve is wellicht hoger dan de regionaal afgesproken norm van 2,5% van het totaal aan lasten. Als dit ook werkelijk wordt gerealiseerd zal het algemeen bestuur bij de bestemming van het jaarresultaat besluiten hoe hiermee om te gaan. Daarbij zullen de regionale afspraken gehanteerd worden.
- BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten Paviljoen.
- BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten voor investeringen voortkomende uit het Uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen en worden gevormd voor verplichtingen, risico's of verliezen waarvan de omvang nog onbekend is, maar wel redelijkerwijs te schatten is. Het Recreatieschap Westfriesland heeft een voorziening voor het groot onderhoud kapitaalgoederen. Voor de meerjarige stand en verloop van de voorziening verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling voorziening 2023				
	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	145.000	50.000	65.000	130.000



Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2023 inclusief de meerjarenbegroting 2024-2026 weergegeven.

Product	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<i>Lasten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.016.000	1.021.000	1.025.000	1.042.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	35.000	35.000	35.000	35.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	47.000	45.000	45.000	45.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	25.000	20.000
Overhead	489.000	489.000	489.000	489.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	1.612.000	1.614.000	1.619.000	1.631.000
<i>Baten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	237.000	237.000	237.000	237.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.351.000	1.351.000	1.351.000	1.351.000
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	1.587.000	1.587.000	1.587.000	1.587.000
Totaal saldo van baten en lasten	-25.000	-27.000	-32.000	-44.000
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	43.000	46.000	46.000	44.000
Totaal mutaties reserves	43.000	46.000	46.000	44.000
Geraamd resultaat	18.000	19.000	14.000	0
	(voordeel)	(voordeel)	(voordeel)	

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2023 en de meerjarenraming weergegeven. Het algemeen bestuur autoriseert het dagelijks bestuur voor de hierboven genoemde bedragen. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.



Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2023

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2023	31-12-2023
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.610	2.511
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	2.610	2.511
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	200	200
Liquide middelen	100	100
Overlopende activa	100	100
Totaal vlottende activa	400	400
Totaal ACTIVA	3.010	2.911
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.854	1.801
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	913	821
Voorzieningen	145	130
Totaal vaste passiva	2.912	2.752
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	24	85
Overlopende passiva	74	74
Totaal vlottende passiva	98	159
Totaal PASSIVA	3.010	2.911



Bijlagen:

- Verwachte investeringen
- Stand en verloop van reserves en voorziening
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans

Verwachte investeringen

Investeringsprogramma 2023-2026					
jaar	2023	2024	2025	2026	afschr.termijn
Bruggen/steigers			10.000		20
Auto (mini vrachtauto)	40.000				9
Auto	30.000				7
Auto		34.000			7
Auto		30.000	32.000		7
Beschoeiing		12.000	36.000		10
Takkenversnipperaars					7
Maaimachine			70.000		7
Ruig terreinmaaier			13.000		7
Totaal	70.000	76.000	161.000	0	

Het huidige beheerplan, inclusief investeringsprogramma, loopt tot en met 2031. Mutaties als gevolg van de actualisatie zullen verwerkt worden in de begroting.



Stand en verloop van reserves en voorziening

Ontwikkeling reserves 2023-2026													
	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026
Algemene Reserve	40.000	16.000		56.000	18.000		74.000	19.000		93.000	14.000		107.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.286.000	0	0	1.286.000	0	0	1.286.000	0	0	1.286.000	0	0	1.286.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>													
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	17.000	0	1.000	16.000	0	1.000	15.000	0	1.000	14.000	0	1.000	13.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	495.000	0	42.000	453.000	0	44.000	409.000	0	44.000	365.000	0	44.000	321.000
Totaal	1.838.000	16.000	43.000	1.811.000	18.000	45.000	1.784.000	19.000	45.000	1.758.000	14.000	45.000	1.727.000
Ontwikkeling voorziening 2023-2026													
	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2026
Groot onderhoud kapitaalgoederen	145.000	50.000	65.000	130.000	50.000	73.000	107.000	50.000	61.000	96.000	50.000	60.000	86.000
Totaal	145.000	50.000	65.000	130.000	50.000	73.000	107.000	50.000	61.000	96.000	50.000	60.000	86.000

De begrote boekwaarde van de algemene reserve is wellicht hoger dan de regionaal afgesproken norm van 2,5% van het totaal aan lasten. Als dit ook werkelijk wordt gerealiseerd zal het algemeen bestuur bij de bestemming van het jaarresultaat besluiten hoe hiermee om te gaan. Daarbij zullen de regionale afspraken gehanteerd worden.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst		
	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4	Ondersteuning organisatie	489.000
0.5	Treasury	2.000
0.8	Overige baten en lasten	25.000
0.10	Mutaties reserves	0
		43.000
5. Sport, cultuur en recreatie		
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	1.096.000
		1.587.000
Totaal		
	1.612.000	1.630.000

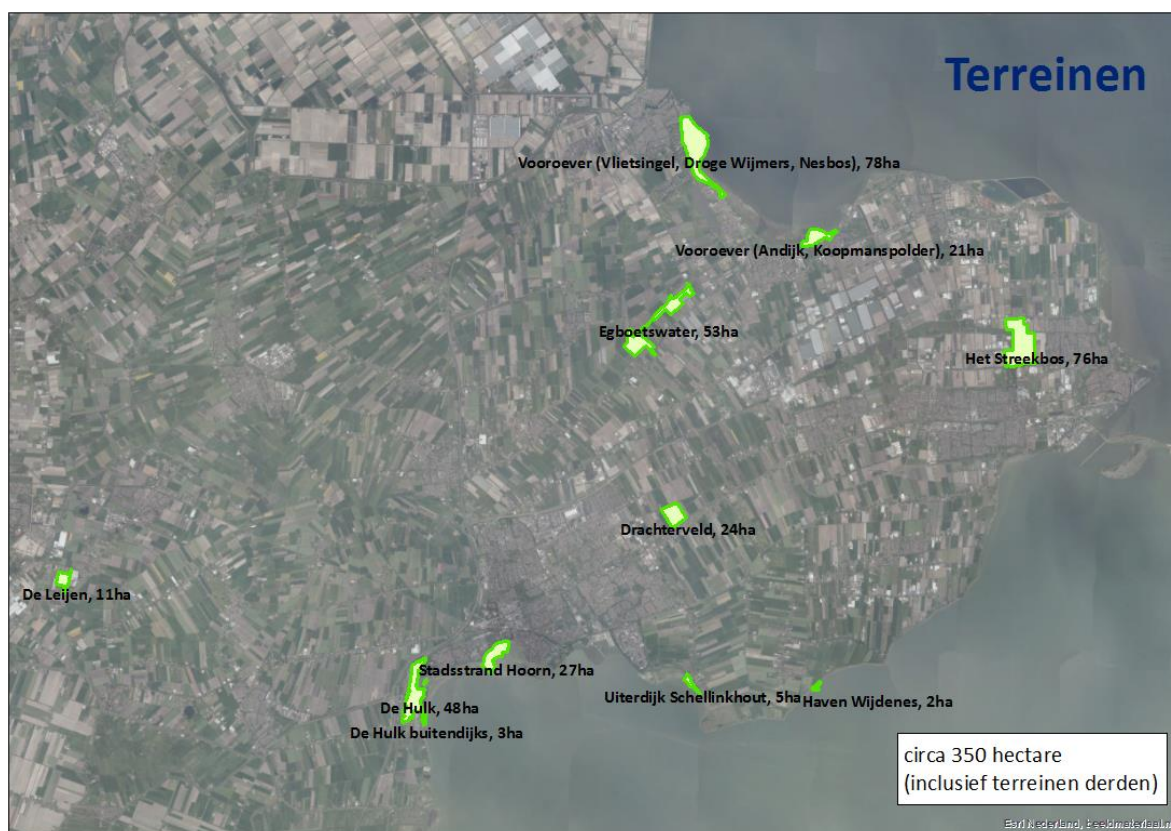


Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12- 2023	31-12- 2024	31-12- 2025	31-12- 2026
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.511	2.435	2.429	2.261
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	2.511	2.435	2.429	2.261
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	200	200	100	100
Liquide middelen	100	75	75	75
Overlopende activa	100	75	75	75
Totaal vlottende activa	400	350	250	250
Totaal ACTIVA	2.911	2.785	2.679	2.511
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.801	1.759	1.770	1.725
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	821	730	639	548
Voorzieningen	130	107	96	86
Totaal vaste passiva	2.752	2.596	2.505	2.359
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	85	89	74	52
Overlopende passiva	74	100	100	100
Totaal vlottende passiva	159	189	174	152
Totaal PASSIVA	2.911	2.785	2.679	2.511



Het Recreatieschap in cijfers en kaarten



32 bruggen

21 objecten als (aanleg)steigers en strekdammen

Ruim 9 kilometer beschoeiing

Circa 26,8 kilometer (half)verharde wandel- en/of fietspaden

Circa 17,5 kilometer graspaden

13 officiële zwemwaterlocaties (inclusief locaties van derden)

50 Ondergrondse vuilbakken

34 parkeerplaatsen

11 gebouwen

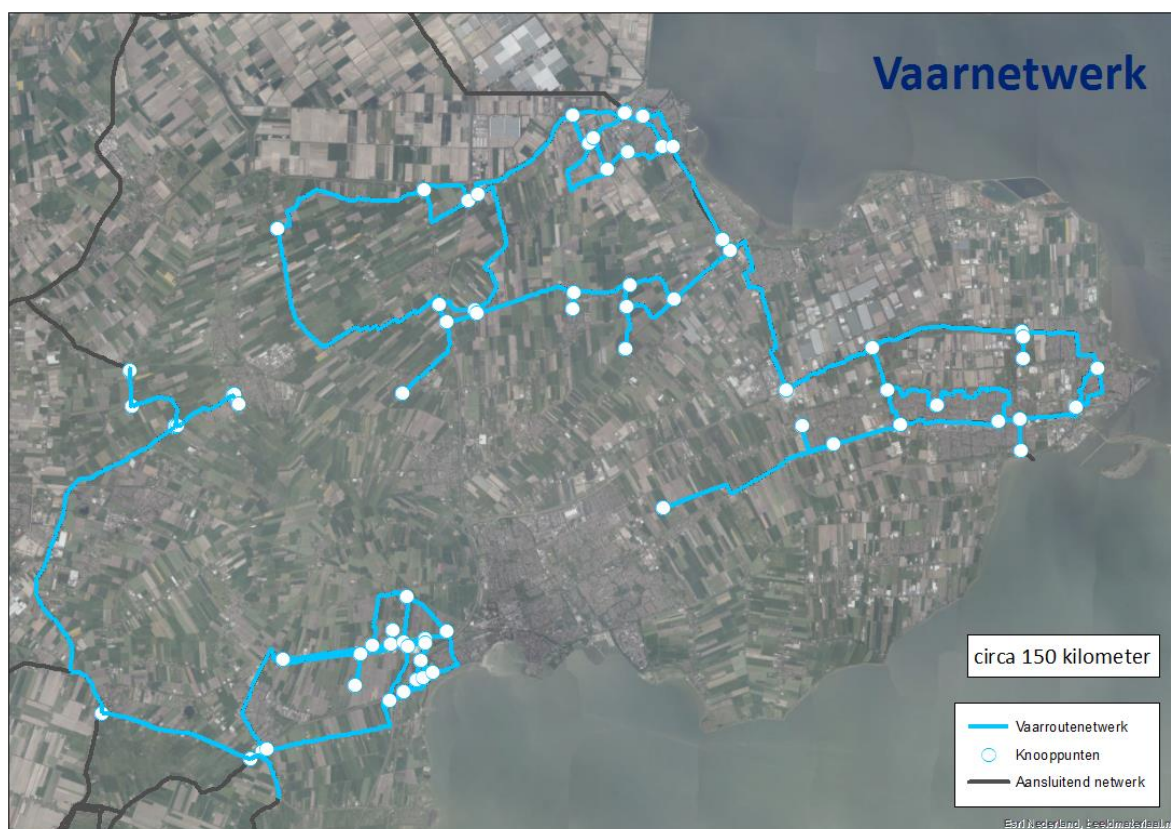
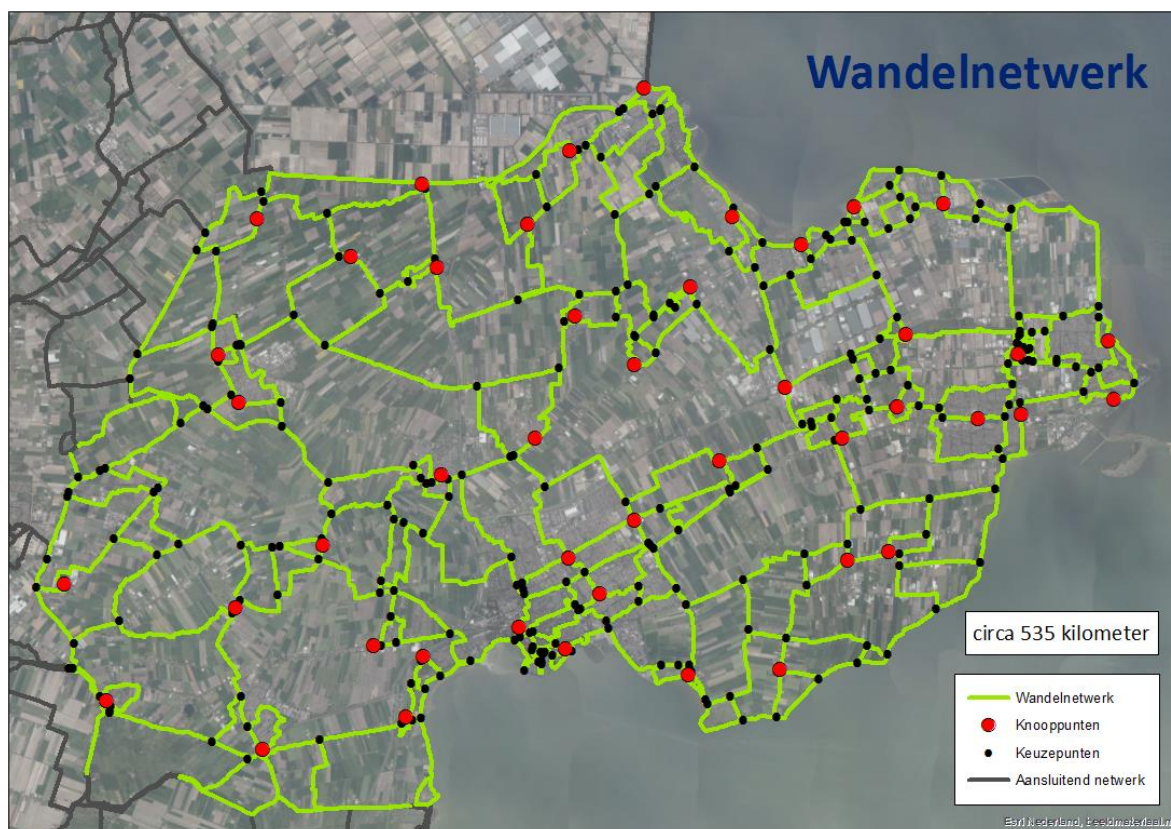
1 schutsluis



1 spoortunnel

Diverse overige objecten en (recreatieve) voorzieningen







Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 6 juni 2022

Onderwerp : Actualisatie Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan

Bijlagennummer : 8

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De laatste versie van het Uitvoeringsprogramma is in december 2021 bij de Eindejaarsrapportage 2021 vastgesteld. Het programma is dynamisch van aard. Als er zich kansen voordoen of er vanuit gemeenten wensen zijn om de prioritering aan te passen of extra projecten toe te voegen, kan de planning van het Uitvoeringsprogramma wijzigen. Hetzelfde geldt voor kosten. Die kunnen hoger of lager uitvallen. Soms zorgen invloeden van buitenaf (bijvoorbeeld grondeigenaren, vergunningen, subsidies, aansluitende plannen of projecten) voor wijzigingen.

Daarom wordt het Uitvoeringsprogramma regelmatig met de ambtelijke werkgroep besproken, wordt het waar nodig aangepast en aan het algemeen bestuur aangeboden ter vaststelling. Om die reden is ook door u besloten om alleen het gelabelde bedrag voor de projecten vast te stellen en het jaar van uitvoering later te bepalen en dit te verwerken in de rapportages of een apart voorstel. De mutaties als gevolg van deze actualisatie zullen worden verwerkt in de Eindejaarsrapportage 2022.

Graag informeren wij u in dit stuk ook over de voortgang en mutaties van het Uitvoeringsprogramma en leggen wij u het geactualiseerde plan voor ter vaststelling. De gemuteerde projecten zijn hieronder toegelicht en gemarkeerd in het bijgewerkte Uitvoeringsprogramma dat is bijgevoegd.

Gewijzigde en nieuwe projecten

Kwaliteitsimpuls Schellinkhout (WF32)

De Kwaliteitsimpuls Schellinkhout betreft de realisatie van een (kite)surfstrand. Hierdoor is een betere scheiding ontstaan tussen (kite)surfers en zwemmers en andere recreanten. Dit deel van de werkzaamheden is afgerond. Onderdeel van dit project is ook het oplossen van de parkeerproblematiek rond het recreatieterrein. De vergunningsprocedure en aanbesteding is gestart en de planning is om dit voor het recreatieseizoen 2023 af te ronden. Door verschillende prijsstijgingen moet het budget met € 5.000 verhoogd worden.

Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF59)

Het project beoogt het verbeteren van de recreatieve kwaliteit en de biodiversiteit in het gebied. De Hulk ligt in de gemeente Koggenland tegen de zuidkant van de stad Hoorn aan. Met het project wordt er een aantal opgaven en kansen in het gebied verzilverd:

- Verbetering van de aansluiting met het aangrenzende Dwaalpark;
- Verhogen van de natuurwaarden en biodiversiteit;
- De koppeling met het buitendijks gelegen deel van De Hulk;
- Een koppeling met de recreatieve fiets-/wanderverbinding die wordt aangelegd met de dijkverzwaring;
- Realisatie van een bootinlaat.

Bovengenoemde zaken zijn in het plan opgenomen. Daarnaast is er nog een aantal andere opgaven voor het gebied: bijvoorbeeld de veiligheid van de Hulkerweg en het gebruik van de parkeerplaats/ carpoolplaats. Deze zaken zijn niet aan het Recreatieschap. Daarvoor staan de gemeenten aan de lat. De kosten voor het deel waarvoor het Recreatieschap verantwoordelijk is zijn in 2020 geraamd op € 300.000. De provincie Noord-Holland heeft het project opgenomen in het ambitieprogramma en wil via de daarbij behorende subsidieregeling 50% van deze kosten bijdragen. Deze subsidieaanvraag is ingediend en in behandeling bij de provincie. De overige € 150.000 is opgenomen in het Uitvoeringsprogramma.

Bij de behandeling van de Voorjaarsrapportage 2022 is u al gemeld dat onder ander door forse prijsstijgingen het budget naar boven bijgesteld moet worden. Op basis van de kennis op dit moment wordt uitgegaan van een lijkt een bijstelling van € 75.000. Tevens is bij de subsidieaanvraag uitgegaan van een hoger bedrag.

Ontwikkelingen Wandelnetwerk (WF60)

Van het gelabelde budget zal € 8.000 worden besteed aan het wandelpad Haven Wijdenes.

Biodiversiteit Egboetswater (WF62)

Het Recreatieschap heeft circa 1,2 hectare in het Egboetswater dat agrarisch wordt gebruikt. Het perceel is in gebruik uitgegeven aan een agrariër in ruil voor het gebruik van een strook grond elders in het gebied. De huidige vegetatie van het perceel is dusdanig slecht dat de voeropbrengst niet rendabel is. In overleg met de agrariër is besloten om het perceel opnieuw in te planten met een kruidenrijk grasmengsel dat bijdraagt aan de biodiversiteit en gunstig is voor vogelsoorten als de patrijs en fazant. De kosten hiervoor zijn geraamd op € 10.000. Beheer kan uit het bestaande beheerbudget.

Financiële gevolgen

De (bijstelling van de) gelabelde budgetten voor de projecten WF32, WF59, en WF62, zorgen voor een totale extra reservering van € 80.000. Na de verwerking hiervan bedraagt de vrije ruimte binnen de reserve Natuur- en Recreatieplan Westfriesland nog € 62.000.

De projecten Kwaliteitsimpuls Schellinkhout (WF32) en Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF59) bevinden zich momenteel in de aanbestedingsfase. Door de huidige inflatie, flucuerende brandstof- en materiaalprijzen hebben offertes vaak een korte geldigheid, bevatten deze stelposten of wordt uitgegaan van dagprijzen. Indien dit leidt tot substantiele overschreidingen zullen nieuwe benodigde bijstellingen aan u worden voorlegd.

Voorstel:

Wij stellen u voor om:

- De wijzigingen in het geactualiseerde Natuur- en Recreatieplan vast te stellen;
- De mutaties te verwerken in de Eindejaarsrapportage 2022;
- Het geactualiseerde programma te publiceren op de website en deze via de nieuwsbrief te communiceren.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

de voorzitter,

Onderwerp : Actualisatie Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan

Bijlagenummer : 8

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van 6 juni 2022

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t:

- De wijzigingen in het geactualiseerde Natuur- en Recreatieplan vast te stellen;
- De mutaties te verwerken in de Eindejaarsrapportage 2022;
- Het geactualiseerde programma te publiceren op de website en deze via de nieuwsbrief te communiceren.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland van 13 juli 2022.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter

2 juni 2022

[illegible]

[illegible]

Nummer	Project	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Structurele kosten	Stavaza
Recreatieterreinen														
WF26	Recreatieve samenhang Streekbos - De Weelen	RSW	2017			€ 49.000								Afgerond
WF27	Kitesurflocaties Westfriesland	RSW	Gerealiseerd											Afgerond
WF28	Kwaliteitsimpuls afvalinzameling	RSW	2019 - 2021					€ 98.000	€ 2.000	€ 115.000				Afgerond
WF29	Drinkwaterpunt Egboetswater	RSW	2017-2018			€ 14.000								Afgerond
WF30	Aanpassing naamgeving terreinen	RSW	2017-2018	€ 4.000										Doorlopend
WF31	Marktconsultatie recreatieterreinen	RSW	2019					€ -						Geschrapd
WF32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	RSW	2021					€ 18.000	€ 3.000	€ 55.000	€ 27.000			In uitvoering
WF33	Opwaardering recreatieterrein en passantenhaven Wijdenes	RSW en Drechterland	Gerealiseerd			€ 35.000								Afgerond
WF34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	RSW	2018-2022	€ 250.000										In voorbereiding
WF35	Kwaliteitsimpuls de Hulk, zie WF 59	RSW	2022-2024	zie WF 59										Zie WF-59
WF36	Aanlegvoorzieningen Drachterveld	RSW	2017-2018			€ 16.000								Afgerond
WF37	Opwaardering De Leijen	Koggenland	Gerealiseerd											Afgerond
WF51	Kwaliteitsimpuls toiletgebouw Streekbos	RSW	Gerealiseerd				€ 116.000							Afgerond
WF55	Verduurzaming warmteinstallatie Streekbos	RSW en Stede Broec	In uitvoering				€ 56.000							Afgerond
WF59	Kwaliteitsimpuls de Hulk	Koggenland	2021-2023	p.m.						€ 9.000	€ 216.000			In uitvoering
WF62	Biodiversiteitsproject Egboetswater	RSW	2023									€ 10.000		In voorbereiding
Nummer	Project	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Structurele kosten	Stavaza
Organisatie														
WF52	Budget inhuur / overbrugging kosten beleidsmedewerker	RSW	2020-2023				€ 49.000	€ 58.000	€ 41.000	€ 44.000	€ 47.000	€ 47.000		Doorlopend t/m 2023

Totaal incidenteel	€ 862.000
Structureel	€ 125.548
	€ 124.551
	€ 404.054
	€ 368.057
	€ 238.060
	€ 244.063
	€ 305.000
	€ 57.000
	€ 34.000

Stand Reserve NRP per 1-1-2022	€ 1.286.000
--------------------------------	-------------

Verwachte overige kosten voor projecten uit het NRP	€ 1.224.000
---	-------------

Ruimte in Reserve NRP per 13-7-2022	€ 62.000
-------------------------------------	----------

De oranje gearceerde projecten betreffen nieuwe of gewijzigde projecten