

Agenda voor de vergadering van het algemeen bestuur op 12 april 2023

Locatie: Gemeentehuis van de gemeente Koggenland (Middenhof 2, 1648 JG De Goorn)

Start vergadering om 16.00 uur

	Agendapunt	Doel	Bijlage
1	Welkom door de voorzitter		
2	Vaststellen agenda	Vaststellen	
3	Verslag van de vergadering van 14 december 2022	Vaststellen	3
4	Mededelingen en ingekomen stukken: - Stand van zaken Leader+ - Brieven gemeenten project Drachterveld - Infographic Routenetwerken Noord-Holland 2022 (infographic, factsheet, begrippenlijst)	Ter kennisname	4a, 4b, 4c
5	Boardletter 2022	Ter kennisname	5a, 5b
6	Zienswijzen Kadernota Recreatieschap Westfriesland 2024	Vaststellen	6a, 6b
7	Horeca en toiletten Uiterdijk Schellinkhout <i>Dit agendapunt zal vertrouwelijk worden behandeld</i>	Vaststellen	7
8	Bijstelling budget kwaliteitsimpuls de Hulk	Vaststellen	8
9	Investering buitengebied Streekbos Paviljoen	Vaststellen	9
10	Voorjaarsrapportage 2023	Vaststellen	10a, 10b, 10c
11	Activiteiten 50 jaar Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisname	11
12	Memo Visie op Recreatie 2050	Ter bespreking	12
13	Rondvraag		
14	Sluiting		

De secretaris,

Karel Schoenaker

Verslag : Algemeen bestuur Recreatieschap Westfriesland
Datum : **14 december 2022**
Locatie : Gemeente Koggenland

Aanwezig bestuur:

R. van Dolder (Koggenland, *voorzitter*)
N. Slagter (Stede Broec, *lid dagelijks bestuur*)
D. Bennis (Hoorn, *lid dagelijks bestuur*)
H. Nederpelt (Medemblik)
V. Buis (Opmeer)
F. de Vos (Drechterland)

Aanwezig ambtelijke ondersteuning:

K. Schoenaker (directeur/beleidsmedewerker)
P. Oud (Financieel consultant SED-organisatie/Recreatieschap Westfriesland)
P. Copier (Hoofd Groen- en Recreatiebeheer)
J.E. Reitsma (adviseur strategie en Innovatie SED/notulen)

Afwezig bestuur, met kennisgeving

J. Franx (Enkhuizen)

Strekking en beslispunten van de vergadering van het algemeen bestuur

	Agendapunt	Besluit	Bijlage	toelichting
1	Welkom door de voorzitter			
2	Vaststellen agenda	Vastgesteld		
3	Verslag van de vergadering van 5 oktober 2022	Vastgesteld	3	<i>conform</i>

4	Mededelingen en ingekomen stukken - Brief Indexatie Regietafel - Brief Financieel toezichtkader gemeenschappelijke regelingen 2022 - Brief Financiële positie 2023 - Implementatie wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord	Het algemeen bestuur heeft notie genomen van de vier punten.	4a 4b 4c 4d, 4e, 4f, 4g	<u>Brief Indexatie Regietafel</u> Dit betreft de brief met de herziene indexatiecijfers voor de Kadernota 2024. In deze brief wordt tegemoet gekomen aan ons verzoek om te anticiperen op de enorme inflatie. 2023 zal overbrugd moeten worden. Dat lijkt op dit moment geen probleem te zijn. Een eventueel resterend verschil tussen de werkelijke indexatie van 2023 en het indexatiecijfer in de brief, zal in de brief voor de Kadernota 2025 verwerkt worden. Het dagelijks bestuur heeft de Kadernota 2024 inmiddels opgesteld met deze cijfers en zal deze uiterlijk de 15^e aan de colleges en raden toezenden. Het algemeen bestuur zal deze ter info krijgen. De heer Nederpelt: pleit voor uniforme toepassing (Wf 7 + verbonden GR'en) van de indexatie. Het betreft de 7,1% indexatie vanuit de Regietafel die door alle deelnemers is onderschreven. <u>Brief Financieel toezichtskader GR 2022</u> Dit zal worden geïmplementeerd door de afdeling Financiën. Praktisch zal dit geen gevolgen hebben omdat de regionale afspraken zwaarder wegen dan dit kader. <u>Brief Financiële positie 2023</u> Ter kennisname. <u>Implementatie wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord</u> Besluitvorming hierover is aan de gemeenteraden. Er is door de Regietafel een regionaal proces gestart waarmee alle GR'en integraal worden aangepast. Hieruit volgt een advies. De organisatie is hierbij betrokken. Aandachtspunt is dat besluiten die de raden nemen gevolgen voor de organisaties van de GR'en kunnen hebben. Ook dat zal in het advies worden meegenomen.
5	Portefeuilleverdeling en vicevoorzitter	Conform Vastgesteld	5	Het dagelijks bestuur heeft besloten om een portefeuilleverdeling te hanteren voor de komende bestuursperiode. De verwachting is namelijk dat er de komende periode veel op de natuur- en recreatiesector afkomt en dus ook op het Recreatieschap. Door het verdelen van de portefeuilles wordt de drukte over de leden gespreid, waardoor elk onderwerp de benodigde aandacht zal krijgen. Conform artikel 19.1 van de gemeenschappelijke regeling moet het algemeen bestuur een vicevoorzitter kiezen. Het dagelijks bestuur stelt voor om de heer Slagter aan te wijzen als vicevoorzitter. Noot met betrekking tot Vaarnetwerken: de heer Nico Slagter: Vanuit (voortuitlopend op) zijn portefeuille vaarnetwerk is al contact gelegd met mevrouw Hartog (Hoogheemraadschap). Knelpunt(en) vaarnetwerk zijn besproken om voor te sorteren op latere concrete afspraken.

6	Eindejaarsrapportage 2022	Vastgesteld	6a, 6b, 6c	<i>Met name door de inflatie zijn er verschillende posten bijgesteld. Daarnaast zijn er ook verschillende kleine mutaties. De Eindejaarsrapportage laat een saldo van de mutaties zien van € 0 en de begroting blijft daarmee sluitend. Dit is bereikt door de post onvoorzien met € 17.000 te verlagen van € 25.000 naar € 8.000. Deze mogelijkheid is er doordat er in 2022 (nog) geen kosten zijn die ten laste van de post onvoorzien vallen.</i> <i>Het algemeen bestuur complimenteert het Recreatieschap met het positief resultaat.</i> <i>De heer Nederpelt: Vaarwegen: Westfrisiaweg: Er heerst een brede wens van veel gemeenten om vaarnetwerken te verbreden en duikers aan te pakken. Mevrouw De Vos bevestigt een en ander. De heer Nederpelt pleit voor perspectief op benutten noord-zuid vaarverbinding. Hoorn heeft 1 miljoen gereserveerd, kosten zijn 6 – 8 miljoen. Er is dus onvoldoende budget. (Ook een botenhelling is gewenst. De heer Pijl neemt hierover op gemeentelijk niveau contact op met Hoorn.) Mochten er middelen mogelijk zijn op subsidiegebied (cofinanciering) dan kan dit item blijven bestaan, maar mocht er geheel geen financieringsbron(nen) mogelijk zijn, voer deze dan af. Voor nader onderzoek wordt er een afspraak gemaakt met de heren Slagter en Schoenaker en het Hoogheemraadschap.</i>
7	Verdeling budget beheer en onderhoud stadsstrand Hoorn	Vastgesteld	7	<i>Betreft een budgettaire neutrale verdeling van het budget voor het beheer van het stadsstrand Hoorn. De gevolgen worden verwerkt in de Voorjaarsrapportage 2023. Er is nu wel al een besluit nodig omdat er verplichtingen moeten worden aangegaan voordat vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2023 zal plaatsvinden. Dat geldt vooral voor personeel dat moet worden geworven.</i> <i>Mevrouw De Vos vraagt of er kostenverhogingen te verwachten zijn. De verwachting is dat een en ander passend is, behoudens indexatie. Bij significante onverwachte ontwikkelingen wordt het algemeen bestuur geïnformeerd.</i>
8	Normenkader, Controleprotocol en Auditplan 2022	Concept is ter bevestiging/ kennisgeving aangenomen	8a, 8b, 8c	<i>Deze stukken moeten bevestigd worden door deze ter kennisname aan te nemen. De accountant zal de jaarrekeningcontrole 2022 vervolgens uitvoeren conform deze stukken.</i> <i>Noot: er was alleen nog een concept Auditplan beschikbaar. Het definitieve exemplaar is nog niet verzonden. Wordt nagezonden (is gedaan op 3 januari 2023).</i>
9	Memo Aanbesteding accountant	Het algemeen bestuur heeft notie genomen van de memo.	9	<i>Het dagelijks bestuur zal de voorbereidingen van de aanbesteding verzorgen. Het algemeen bestuur zal uiteindelijk een voorstel tot gunning voorgelegd krijgen.</i>
10	Vergaderschema 2023	Het algemeen bestuur heeft	10	<i>Dit zal worden gecommuniceerd met de secretariaten.</i>

		notie genomen van het schema		
11	Rondvraag			De heer Buis meldt dat hij zorgt dat het Recreatieschap betrokken wordt bij de ontwikkeling van Hoogwoud –Oost. Mevrouw De Vos: Zwemsteiger Oosterleek: Wordt duurder dan begroot, 168K in plaats van 90K. Het Recreatieschap verricht het beheer. Het Recreatieschap wil meedenken bij oplossingsmogelijkheden om de kosten te verminderen. De heer Slagter: <i>VVRE: LEADR (POPsubsidie): Subsidie voor ontwikkeling platteland (landelijk gebied). Doel is om als landelijk gebied aantrekkelijk te zijn om bewoond te worden. Een LAG (Local Action Group) moet gevormd worden. De heer Slagter pleit ervoor om vanuit het Recreatieschap deel te nemen aan de LAG. Mogelijk wordt Westfriesland opgenomen als doelregio (sportlandschap). De heer Slagter: er is 80% subsidie mogelijk. Mochten er plannen zijn in de gemeenten, maak gebruik van deze mogelijkheid bij eventuele (actuele) projecten.</i>
12	Sluiting			

De secretaris,

Karel Schoenaker

Raadsbrief Afronden project Drachterveld

Informerend

Zaaknummer:1007526

Bijlagen:

1. Intentieverklaring realisatie Drachterscheg 2007
 2. Verkenning Vaarverbindingen N-Z West-Friesland 7 november 2019
 3. Rapportage haalbaarheid vaarverbinding West-Friesland oktober 2022
-

Geachte raad,

Aanleiding

In 2007 is het Drachterveld aangelegd. Een waterbergingsgebied met een aantal recreatieve voorzieningen. Gemeente Hoorn had destijds een waterbergingsopgave die zij niet binnen haar eigen grenzen kon oplossen. Op grondgebied van Drechterland is een locatie gevonden om dit wel te kunnen doen. Vervolgens zijn gemeentes Hoorn en Drechterland, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en het Recreatieschap Westfriesland een integraal project gestart. De afspraken over de uitvoering van het project zijn vastgelegd in de 'Intentieverklaring realisatie Drachterscheg' (zie bijlagen). Het project Drachterscheg bevat drie planfasen waarvan er inmiddels twee zijn afgerond: de aanleg van de waterberging met wandel- en fietsverbindingen en het herstellen van de historische vaarroute Hoorn-Enkhuizen. Fase 2: een recreatieve noord-zuid verbinding, is nog niet uitgevoerd. Hiervoor is de afgelopen periode onderzocht of hiervoor een haalbaar plan is. De conclusie van het onderzoek is dat er geen haalbaar plan is. We willen daarom nu het project Drachterscheg afronden. In deze brief een toelichting van de afwikkeling van het project Drachterveld en in het verleden gemaakte afspraken.

Informatieverstrekking

Zoals boven beschreven is fase 2 nog niet is afgerond. Deze staat als volgt omschreven in de intentieovereenkomst:

De realisatie van een Noord-Zuid verbinding in het plangebied voor extensieve recreatie (wandelen, fietsen), passend in en mogelijkheden biedend aan agrarische structuurverbetering en verbreding van de agrarische activiteiten die in het gebied plaats vinden en aansluitend op de bestaande recreatieve netwerken.

Verderop in de intentieovereenkomst staat over deze projectfase beschreven dat Drechterland optreedt als opdrachtgever voor de uitwerking en dat Hoorn een bedrag van maximaal €1 miljoen beschikbaar stelt als bijdrage aan de realisatiekosten.

Mogelijke plannen fase 2

In de intentieovereenkomst uit 2007 wordt gesproken van een 'noord-zuid verbinding' voor 'extensieve recreatie'. Ondanks dat er tussen haakjes 'wandelen, fietsen' is het ook heel goed passend een andere vorm van recreatie eronder te scharen. In de zomer van 2021 heeft het college van b&w geconcludeerd dat er twee bestaande plannen die in aanmerking komen voor het uitvoeren van fase 2:

1. Noord-zuid vaarverbinding vanuit gemeente Medemblik naar Drachterveld.
2. Boothelling in nabijheid Oosterblokker.

Plan 1: de noord-zuidverbinding, is een plan dat in 2019 in een onderzoek naar voren is gekomen (zie bijlagen: *Verkenning Vaarverbindingen N-Z West-Friesland 7 november 2019*). In dat onderzoek is geconcludeerd dat er op dit moment niet mogelijk is een 'rondje' te varen in West-Friesland. Met een noord-zuidverbinding zou dit wel gerealiseerd kunnen worden. Het onderzoek is in het algemeen bestuur van het Recreatieschap besproken. Door het bestuur is destijds afgesproken dat er niet actief wordt ingezet op de realisatie van een verbinding, maar op het moment dat er kansen liggen we hierop inspelen. Plan 2: de boothelling, is een wens van een dorpsalliantie uit Oosterblokker. Dit dorp is niet aangesloten op het vaarrouthenetwerk en zou met een boothelling geholpen zijn. Er zijn een aantal mogelijke locaties voor de helling bekeken maar een geschikte locatie is nog niet gevonden.

Resultaten onderzoek

Hoorn en Drechterland hebben samen met betrokkenen Recreatieschap Westfriesland en Medemblik de mogelijkheden voor een noord-zuid vaarverbinding en de aanleg van een boothelling laten onderzoeken. We hebben een onderzoek laten uitvoeren naar mogelijkheden om een noord-zuidverbinding aan te leggen (zie bijlagen: *tussenrapportage haalbaarheid vaarverbinding West-Friesland*). Voor de noord-zuidvaarverbinding (plan 1) zijn verschillende mogelijkheden onderzocht en hiervoor zijn de grofmazige kostenramingen in beeld gebracht. De conclusie van het onderzoek is dat alle mogelijke opties voor een verbinding 'lastig' te realiseren zijn. Dit omdat er veel knelpunten aanwezig zijn in de watersystemen en omdat er veel particuliere eigendommen bij betrokken zijn. De kosten van alle onderzochte alternatieven zijn hoger dan €6 miljoen. Voor de boothelling (plan 2) is één geschikte locatie in beeld gebracht binnen het onderzoeksgebied. Dit is een locatie in gemeente Hoorn, in de Bangert/Oosterpolder. Gemeente Hoorn heeft echter al een bestemming (park) voor deze locatie waar binnen een boothelling niet past.

Vervolg

Over bovenstaande conclusies van het onderzoek is een bestuurlijk overleg gehouden. Afgesproken is dat er nu geen aanleiding is om de eerder toegezegde €1 miljoen te investeren in een recreatievoorziening nabij het Drachterveld. Daarmee wordt het project Drachterscheg afgerond en zal er geen bestemming komen voor de gereserveerde €1 miljoen euro. Het lijkt ons niet redelijk om Hoorn te 'verplichten' de €1 miljoen aan Drechterland over te maken voor recreatieve doelen waar we nu geen haalbare plannen hebben. In de toekomst blijft het zinvol om samen met gemeente Hoorn te zoeken naar verbeteringen van het vaarrouthenetwerk. Eén van deze verbeteringen is plan 2: een boothelling. Dit plan heeft meerwaarde en is realistisch. Een boothelling draagt bij aan het toegankelijker maken van het vaarwater voor zowel inwoners van Oosterblokker als die van Hoorn. Er dient hiervoor alleen nog een geschikte locatie gevonden te worden. Zodra er ontwikkelingen in het plangebied zijn, zal het idee voor de boothelling weer naar voren komen en onderzocht worden of deze een plaats kan krijgen. Ook de resultaten van het uitgevoerde vaaronderzoek zal bij toekomstige ontwikkelingen aan de oostkant van Hoorn en/of Oosterblokker meegenomen en bekeken worden of die aanleiding geven om een vaarverbinding te realiseren. Indien een nieuwe ontwikkeling haalbaar blijkt, zal dit samen met nieuwe (financiële) afspraken tussen de betrokken partijen aan de raad voorgelegd worden.

Hoogkarspel, 24 oktober 2022

Burgemeester en wethouders van Drechterland
De secretaris, De burgemeester,

C.M. Minnaert

M. Pijl

Aan de leden van de raad

Gemeente Hoorn

Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl

Contactpersoon
J. Koopmans

Zaaknummer:
1997359

Hoorn, 15 DEC. 2022

Onderwerp:

Informatieve brief aan de raad inzake afronding project Drachterscheg

Beste leden van de raad,

Op 15 september 2022 bent u naar aanleiding van vragen van Fractie Tonnaer via een raadsbrief geïnformeerd over het project Drachterscheg en de reservering van 1 miljoen euro hiervoor. Daarin wordt gesproken over een lopend onderzoek naar het mogelijk realiseren van een noord-zuidvaarverbinding en een boothelling. Via deze raadsbrief informeren wij u over de uitkomst van dit onderzoek en het gevolg hiervan voor de 1 miljoen euro.

Onderzoek

Eind 2019 is een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden om een noord-zuidverbinding in het vaarrouthenetwerk te realiseren. Daarbij is gekeken naar een verbinding ter hoogte van het Zevenhuis, Westwoud en de Tolweg in Hoogkarspel. Als vervolg op deze verkenning heeft de gemeente Drechterland dit jaar in samenwerking met de gemeenten Hoorn en Medemblik onderzocht of het realiseren van een noord-zuidvaarverbinding tussen de vaarroute bij het Drachterveld en het vaargebied in de gemeente Medemblik haalbaar is. In het onderzoek is ook een boothelling met parkeerruimte meegenomen. Wanneer uit het onderzoek zou blijken dat de realisatie van de noord-zuidverbinding en/of de boothelling haalbaar is, zou voor de financiering door de gemeente Drechterland een beroep worden gedaan op de 1 miljoen euro van Hoorn.

Resultaten onderzoek

(zie bijlage: tussenrapportage haalbaarheid vaarverbinding West-Friesland).

Voor de noord-zuidvaarverbinding zijn verschillende mogelijkheden onderzocht en hiervoor zijn de grofmazige kostenramingen in beeld gebracht. De conclusie van het onderzoek is dat alle mogelijke opties voor een verbinding 'lastig' te realiseren zijn. Dit omdat er veel knelpunten aanwezig zijn in de watersystemen en omdat er veel particuliere eigendommen bij betrokken zijn. De kosten van alle onderzochte alternatieven zijn hoger dan € 6 miljoen. Voor de boothelling is één geschikte locatie in beeld gekomen binnen het onderzoeksgebied. Dit is een locatie in gemeente Hoorn, in de Bangert/Oosterpolder. Gemeente Hoorn heeft echter al een bestemming (park) voor deze locatie waar binnen een boothelling niet past.

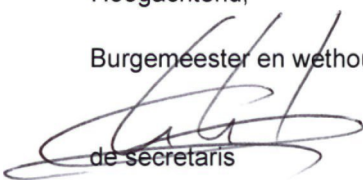
Vervolg

Over bovenstaande conclusies van het onderzoek is een bestuurlijk overleg met gemeente Drechterland gehouden. Afsproken is dat er geen aanleiding is om de eerder toegezegde €1 miljoen te investeren in een recreatievoorziening nabij het Drachterveld. Daarmee wordt het project Drachterscheg afgerond en zal er geen bestemming komen voor de 1 miljoen euro.

Uiteraard blijft het zinvol om samen met gemeente Drechterland te zoeken naar verbeteringen van het vaarrouthenetwerk aan de oostkant van Hoorn. De boothelling draagt bij aan het toegankelijker maken van het vaarwater voor zowel inwoners van Oosterblokker als die van Hoorn. Er dient alleen nog een geschikte locatie gevonden te worden. Zodra er ontwikkelingen in het plangebied zijn, zal het idee voor de boothelling weer naar voren komen en onderzocht worden of deze een plaats kan krijgen. Ook de resultaten van het uitgevoerde vaaronderzoek zullen bij toekomstige ontwikkelingen aan de oostkant van Hoorn en/of Oosterblokker meegenomen en bekeken worden of die aanleiding geven om een vaarverbinding te realiseren. Indien een nieuwe ontwikkeling haalbaar blijkt, zal dit samen met nieuwe (financiële) afspraken tussen de betrokken partijen aan de raad voorgelegd worden.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hoorn



de secretaris



de burgemeester

Karel Schoenaker

Van: Routebureau <Routebureau@recreatienoordholland.nl>
Verzonden: donderdag 2 maart 2023 12:24
Aan: Routebureau; info recreatieschapwestfriesland; info@visitgooivecht.nl
Onderwerp: Infographic 2022: Routenetwerken Noord-Holland

Beste betrokkene,

Het belang van recreatieve routenetwerken is algemeen erkend: Routenetwerken maken landschap goed toegankelijk, dragen bij aan spreiding van toeristen en recreanten, en geven een impuls aan de lokale economie. Maar nog veel belangrijker: goede routenetwerken en voorzieningen stimuleren mensen te gaan wandelen, fietsen en varen. Meer beweging en buiten zijn draagt bij aan de geestelijke en lichamelijke gezondheid. Routenetwerken zijn daarmee maatschappelijk hoog renderende (nuts)voorzieningen geworden.

Resultaten 2022

In 2022 hebben we als routenetwerkbeheerders samen met onze uitvoeringpartners wederom hard gewerkt aan de (door)ontwikkeling en het onderhouden van de routenetwerken in Noord-Holland. Via de links hieronder delen wij de infographic routenetwerken Noord-Holland 2022 met informatie over wandelen, fietsen, varen en Toeristische Overstappunten. Op de [infographic](#) ziet u welke resultaten we mede dankzij uw investeringen hebben behaald in 2022. Op de [factsheet](#) staan kilometers netwerk en aantallen routevoorzieningen per gemeente gebaseerd op gegevens uit onze databases. Ter verduidelijking is een [begrippenlijst](#) toegevoegd. U kunt de documenten gebruiken als verantwoordingsdocument naar uw bestuurlijke achterban en publiek.

Heeft u vragen of opmerkingen neem dan gerust contact met ons op.

Met vriendelijke groet,

Mark Schoots
Routebureau Noord-Holland

Karel Schoenaker
Recreatieschap Westfriesland

Mariëtte Zivkovic-Laurenta
Visit Gooi & Vecht



Aan het algemeen bestuur van het
Recreatieschap Westfriesland
Postbus 20
1610 AA Bovenkarspel

Edelgasstraat 57
2718 SX ZOETERMEER
telefoon (079) 362 36 13
e-mail Audit@Flynth.nl

Kenmerk
661077164/JH/294

Behandeld door:
drs. D.J. Han RA

Datum
3 februari 2023

Onderwerp
Boardletter 2022

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole 2022 hebben wij overwegend in oktober 2022 de interim-controle voor de SED-organisatie, de aangesloten gemeenten Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland en het Recreatieschap Westfriesland uitgevoerd. Deze interim-controle is vooral gericht op onderwerpen die van belang zijn voor een goede en betrouwbare jaarverslaggeving.

Naar aanleiding van de controle hebben wij in onze managementletter 2022 aan de SED-organisatie onze belangrijkste bevindingen gerapporteerd. Uw organisatie ontvangt middels deze boardletter een samenvatting van onze managementletter. De boardletter bevat op hoofdlijnen, onze bevindingen welke is uitgebracht aan het dagelijks bestuur van de SED-organisatie.

Wij vertrouwen erop dat wij met deze rapportage(s) een zinvolle bijdrage leveren aan het (verder) verbeteren van de interne beheersing van het planning & controle-instrumentarium binnen de SED-organisatie en voor uw gemeente.

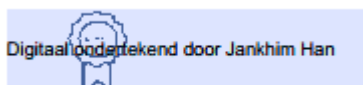
In de boardletter hanteren wij de volgende indeling:

1. Inleiding
2. Conclusie en samenvatting
3. Kwaliteit administratieve organisatie en interne beheersing
4. Actualiteiten en aandachtspunten jaarrekening 2022

Wij willen de organisatie bedanken voor de prettige samenwerking en zijn vanzelfsprekend graag bereid een nadere toelichting te verstrekken.

Hoogachtend,
Astrium Overheidsaccountants,
onderdeel van Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Jankhim Han

A blue rectangular box containing a stylized blue ribbon seal on the left and the text 'Digitaal ondertekend door Jankhim Han' in a blue sans-serif font on the right.

drs. D.J. Han RA



Boardletter 2022

Recreatieschap Westfriesland

1. Inleiding

De interim-controle 2022 is afgesloten met een afzonderlijke managementletter aan het bestuur van de SED-organisatie. Deze boardletter stelt u in staat om kennis te nemen van de bevindingen en voorgestelde maatregelen zoals opgenomen in onze managementletter 2022, om de interne beheersing te verbeteren en daarmee de betrouwbaarheid van de financiële informatie te borgen en/of te optimaliseren.

Het jaar 2022 is het vijfde jaar dat wij de controle uitvoeren bij de SED-organisatie, de deelnemende gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland en het Recreatieschap Westfriesland.

De uitvoering van deze controle heeft grotendeels op locatie plaatsgevonden en is overeenkomstig de planning afgerond. Dit positieve resultaat kon bereikt worden door onder andere het volgende:

- Vanaf de start van de samenwerking tussen uw organisatie en Astrium is direct gekozen voor het via een online portal delen van de voor de controle benodigde controle-informatie.
- Goede voorbereiding vanuit de SED-organisatie.
- Goede samenwerking en communicatie tussen de betrokken medewerkers van uw organisatie en Astrium.

Als medegebruiker van uw financieel informatiesysteem richten wij ons bij de interim-controle voornamelijk op de opzet, het bestaan en de werking van het stelsel van administratieve organisatie en maatregelen van de interne beheersing.

Wij rapporteren immers voornamelijk over de eventuele leemten of mogelijkheden ter verbetering van de financiële en administratieve processen, de administratieve organisatie daarvan en daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing. Wij geven in onze boardletter (op hoofdlijnen) aan op welke wijze verbeteringen van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing kunnen worden doorgevoerd.

Ons tussentijds onderzoek strekt zich niet verder uit dan noodzakelijk is om tot een oordeel te komen over de jaarrekening 2022. Daarbij beoordelen wij voornamelijk de opgenomen maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing binnen de belangrijkste processen, die zijn gericht op het waarborgen van een betrouwbare informatievoorziening zowel binnen uw organisatie als naar buiten toe aan derden.

Onze werkzaamheden zijn erop gericht een oordeel te kunnen geven over de jaarrekening 2022 van de SED-organisatie (en haar deelnemers) en niet primair op het opsporen van fraudes of onregelmatigheden in uw organisatie. De bevindingen in deze brief zijn daarom beperkt tot de punten die voortvloeien uit onze reguliere controles.

Fusie Astrium Overheidsaccountants en Flynth Audit B.V.

Graag informeren wij u over de juridische fusie tussen Astrium Overheidsaccountants en Flynth Audit B.V. per 1 september jl. Door deze fusie is de schaalgrootte van onze accountantsorganisatie toegenomen, waardoor wij als breed full-service accountantskantoor nog beter kunnen bedienen en adviseren.

Als gevolg van deze juridische fusie wordt de dienstverlening aan uw organisatie nu formeel uitgevoerd vanuit Flynth Audit B.V., maar zal de handelsnaam Astrium Overheidsaccountants gevoerd blijven worden. Daarom ziet u in deze boardletter nog het u bekende logo van Astrium. Uw contactpersonen zullen grotendeels gelijk blijven en de manier van samenwerken blijft zoals u dat van ons gewend was.



2. Conclusie en samenvatting

2. Conclusie en samenvatting

2.1 Conclusie 'administratieve organisatie en interne beheersing'

Op basis van de uitgevoerde interim-controle 2022 concluderen wij dat de administratieve organisatie en interne beheersing **voldoet aan de daaraan te stellen eisen**.

Ten aanzien van de processen waarbij in het proces zelf nog onvoldoende interne beheersingsmaatregelen zijn ingebouwd zijn op een goede manier aanvullende verbijzonderde interne controlewerkzaamheden ingeregeld of vormgegeven. Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden kunnen wij hierdoor goed gebruik maken van deze uitgevoerde of deels nog uit te voeren aanvullende werkzaamheden.

Wij attenderen u daarbij op het feit dat ons beeld van de SED-organisatie processen en die van haar deelnemers gebaseerd is op de beoordeling van de opzet en het bestaan van de beheersmaatregelen van de processen ten tijde van de door ons uitgevoerde interim-controle. De beoordeling betreft een momentopname en kan dus afwijken van de werking van de beheersmaatregelen (eerste lijn) gedurende het gehele jaar.

Leeswijzer bij de procesmonitor:

Voor het bepalen van de effectiviteit hebben wij gekeken naar de opzet en het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing binnen de processen. Bij de kwalificatie van de processen zijn wij uitgegaan van de beoordeling zoals opgenomen in hoofdstuk 3.

Processen SED-organisatie en de deelnemers*	Onvoldoende	Voldoende	Goed
Planning & Control			
Financial reporting			
Personeel			
Sociaal domein		 	
Inkopen & Aanbesteden		 	
Subsidieverstreking		 	
Belastingen en heffingen		 	
Omgevingsvergunningen		 	
Verhuren en pachten		 	
Burgerzaken			 
Grondexploitatie		 	

 2021  2022

* Niet alle processen zijn van toepassing op GR Recreatieschap Westfriesland

2.2 Samenvatting bevindingen en adviezen boardletter 2022

De medewerkers die wij gesproken hebben tijdens de interim-controle, zijn betrokken bij de organisatie en geven blijk van een intrinsieke motivatie om de administratieve organisatie en interne beheersing van de organisatie verder te optimaliseren. Dit vinden wij een compliment voor uw organisatie!

Wij constateren dat in het afgelopen jaar hard is en wordt gewerkt aan het verder verbeteren van een aantal processen en met name in het sociaal domein. Tegelijkertijd zijn andere belangrijke elementen nog onderhanden. Desondanks rapporteren wij in deze boardletter over een aantal nieuwe bevindingen en openstaande punten uit de boardletters van voorgaande jaren die nog niet zijn opgevolgd. De verbeterpunten die wij hebben geconstateerd ten aanzien van de kwaliteit van de interne beheersing zijn in hoofdstuk 2 van deze boardletter opgenomen.

Wij vragen uw aandacht voor het versterken van de interne controle(-maatregelen) en beheersactiviteiten in de lijn. Aanvullend is de verbijzonderde interne controlefunctie een belangrijk instrument voor de beheersing van uw primaire processen. De uitvoering van verbijzonderde interne controles is een aanvulling op de reguliere interne controle. Hiermee wordt een objectief oordeel gegeven over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersmaatregelen, die in de lijn uitgevoerd worden. Om de beheersing van de processen te realiseren is een volle sterkte van de bezetting van de controlfuncties een voorwaarde.

Tegelijkertijd constateren wij dat een aantal verbeterpunten die wij signaleren worden veroorzaakt door personeelwisselingen of onderbezetting danwel het niet kunnen invullen van vacatures. Deze generieke oorzaak is een aandachtspunt voor uw bedrijfsvoering waarvan wij ons realiseren dat die niet makkelijk is op te lossen.

De boardletter 2022 is, in onderstaande tabel, samengevat. Daarin is naast de door ons geconstateerde (nieuwe) bevindingen tijdens de interim-controle ook de reactie van de SED-organisatie opgenomen. Per bevinding hebben wij een prioriteit meegegeven, die als volgt is bepaald:

Prioriteit	Toelichting
	Bevinding is van groot belang voor de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne beheersing, waarbij een risico aanwezig is dat hierdoor de jaarrekening een afwijking van materieel belang kan bevatten. Naar onze mening moet deze bevinding direct opgepakt worden. Indien deze bevinding niet wordt opgevolgd zullen aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden benodigd zijn, danwel kan dit impact hebben op de strekking van onze controleverklaring.
	Bevinding is van belang voor de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne beheersing, waarbij een risico aanwezig is dat hierdoor de jaarrekening een afwijking van materieel belang kan bevatten. Opvolging is naar onze mening gewenst om aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden te voorkomen.
	De opzet en het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing is op orde . Met opvolging van deze bevinding kan de kwaliteit van de AO/IB nog verder worden vergroot en kunnen efficiencylagen worden behaald. Deze bevinding heeft geen impact op de accountantscontrole.

Proces/onderwerp	Prioriteit	Bevinding en advies	Reactie management
Inkoop & betalingen		<u>Prestatielevering:</u> Het ontbreekt aan een formele werkinstructie voor de prestatieverklaarders, budgethouders of -beheerders, waarin is beschreven aan welke eisen moet zijn voldaan alvorens de prestatielevering mag worden goedgekeurd. Er is nog geen instructie vervaardigd voor het bewaren van onderliggende bewijsstukken. <u>Advies:</u> <i>Beleid formuleren t.a.v. de eisen voor documentatie en vaststelling van de prestatielevering.</i> <i>Zorg voor werkinstructie t.a.v. prestatielevering voor budgethouders en akkoordverklaarders en heldere spelregels t.a.v. van de goedkeuring van de prestatielevering.</i>	In de loop van 2022 heeft er intensief overleg plaatsgevonden inzake het vastleggen van prestatieleveringen tussen de afdelingen Financiën, Inkoop en AO/IB. Daaruit is een conceptadvies opgesteld. Door wisselingen in bezetting van diverse sleutelposities wordt dit traject in 2023 voortgezet wat zal uitmonden in een advies aan de directie.
Inkoop & betalingen		<u>Betaaladvies:</u> Wij hebben begrepen dat de betaalbatch niet meer fysiek op papier gecontroleerd wordt maar digitaal (op het computerscherm). De zichtbare controlehandeling tussen het plaatsen van de eerste en tweede handtekening ontbreekt. Daarom is het niet te herleiden op welke toetspunten de betaalbatch is gecontroleerd door medewerker A of B. <u>Advies:</u> <i>Wij adviseren om een aantal key-controls in het financieel systeem in te richten op bijvoorbeeld betaling van facturen hoger dan € 20.000 en aantal betalingen per batch in plaats van het opzetten van handmatige controles. Aanvullend adviseren wij om bij de IC/VIC werkzaamheden een toetsing uit te voeren op de naleving van deze controlestappen door financiën.</i>	Per 1-1-2023 worden in het financiële systeem key-controls ingericht voor controle op de betaalbatches zoals voorgesteld.

Proces/onderwerp	Prioriteit	Bevinding en advies	Reactie management
Inkoop & betalingen		<u>Verplichtingenadministratie:</u> Bij het opstellen van de managementinformatie speelt de verplichtingenadministratie geen rol. Dit wordt veroorzaakt door de onvolledigheid van de verplichtingenadministratie omdat het tijdig invoeren van een verplichting (nog) niet verplicht is gesteld. <u>Advies:</u> <i>Informeert de afdelingshoofden over het belang van een volledige verplichtingenadministratie. Zorg voor toetsing op naleving van de interne afspraken door dit op te nemen in de IC/VIC werkzaamheden en te rapporteren omtrent de uitkomsten.</i>	In de loop van 2022 is de contractenbank in gebruik genomen. Hierover is aan alle afdelingshoofden en domeinmanagers (en andere betrokken sleutelfuncties) een presentatie gegeven door team Inkoop. Tijdens deze presentatie is het belang van het goed registreren van contracten onder de aandacht gebracht. In 2023 zal middels de IC/VIC werkzaamheden getoetst worden op het nakomen van de verplichting van afdelingshoofden (contracteigenaren) tot het correct registreren van contracten in de contractenbank. Afgewikkeld / lopend.
Inkoop & betalingen		<u>Aanbestedingskalender:</u> De verantwoordelijkheid voor het verklaren van prestatielevering, registreren van de verplichtingenadministratie en het leveren van input voor de inkoopkalender en de contractenbank is decentraal georganiseerd. De contractenbank is nog onvolledig doordat de afdelingshoofden nog niet geïnformeerd zijn over de invoering hiervan. <u>Advies:</u> <i>De afdelingshoofden moeten tijdig geïnformeerd en getraind worden over de afspraken en werkwijze inzake de contractenbank zodat naleving van interne afspraken gemonitord kunnen worden.</i>	Er is een inkoopkalender 2023. Deze wordt met ingang van 2023 periodiek (ieder kwartaal) met de domeinmanagers besproken. De domeinmanager is vervolgens verantwoordelijk voor de communicatie naar de afdelingshoofden met betrekking tot het actueel houden van de inkoopkalender. Aan de afdelingshoofden en domeinmanagers (en andere betrokken sleutelfuncties) is half november 2022 een presentatie gegeven over de in gebruik genomen en gevulde contractenbank. Hierbij is toelichting gegeven hoe nieuwe contracten in de contractenbank moeten worden opgevoerd. Afgewikkeld.

Proces/onderwerp	Prioriteit	Bevinding en advies	Reactie management
Omgevingsvergunningen		<u>Betrouwbaarheid data:</u> Er veel aandacht voor het datamigratieproces van Squit naar de nieuwe applicatie Rx.Mission. Het vaststellen van de betrouwbaarheid van deze data is van groot belang. <u>Advies:</u> <i>Zorg voor de checks and balances voor de datamigratie van Squit naar de nieuwe applicatie Rx.Mission en leg dit verifiërbaar vast.</i> <u>Volledigheid opbrengsten:</u> Voor het bepalen van de nauwkeurigheid en volledigheid van de opbrengsten Omgevingsvergunningen is het van belang dat uit de applicatie lijstwerk gegenereerd kan worden. Op dit moment is het nog onduidelijk hoe de rapportages gegenereerd kunnen worden uit de nieuwe applicatie Rx.Mission. <u>Advies:</u> <i>T.b.v. van de aansluiting (sub-administratie en financiële administratie) en volledigheid van de opbrengsten nagaan welke rapportages (controlelijstwerk) gegenereerd kunnen worden uit Rx.Mission. Maak een analyse (position paper) ter onderbouwing van de verantwoording van de legesopbrengsten Omgevingsvergunningen in de jaarrekening 2022 en verder.</i>	Bij de migratie van Squit 20/20 naar de Rx.Mission heeft de applicatieleverancier ervoor gekozen gebruik te maken van dezelfde instellingen/inrichting als bij de start van Squit 20/20. Hierdoor zijn eerdere verbeteringen die op verzoek van de SED zijn doorgevoerd weer verdwenen. De leverancier (Visma Roxit) werkt met een feedbackgroep die bestaat uit een aantal grotere gemeente en geeft aan niet de verzoeken buiten deze feedbackgroep te kunnen verwerken. Dit betekent dat er (nog) geen aansluit mogelijk is tussen Rx.Mission en Key2finanien. De problematiek heeft de aandacht van het management.
Belastingheffing		Tijdens onze interim-controle besteden wij ten aanzien van de gemeentelijke belastingen en heffingen aandacht aan de processen rondom: ▪ Bepalen volledigheid WOZ-objecten. ▪ Bepaling WOZ-waarde. ▪ Invoer van de belastingtarieven. ▪ Opgelegde kohieren.	

Proces/onderwerp	Prioriteit	Bevinding en advies	Reactie management
		Het risico bestaat dat er onjuiste aanslagen worden opgelegd en belastingaanslagregels missen in de administratie. <u>Hanteren 4-ogen principe in Key2Belastingen:</u> Ten tijde van de interim-controle hebben wij geconstateerd dat op de ingevoerde belastingtarieven en kohieren geen zichtbare controles in functiescheiding plaatsvinden. <u>Advies:</u> <i>Wij adviseren om ten aanzien van toegangscontrole de toegekende rollen binnen Key2Belastingen kritisch te beoordelen en monitoren op naleving. Aanvullend adviseren wij om deze toetsing op te nemen in de uitvoering van de IC/VIC werkzaamheden.</i>	Ter mitigatie van het risico op onjuiste aanslagen worden diverse controle-rapportages gedraaid zoals op leegstand en volledigheid kadastrale verwerkingen, aansluiting op de BAG, etc. Wij volgen uw advies op om ten aanzien van toegangscontrole de toegekende rollen binnen Key2Belastingen kritisch te beoordelen en te monitoren op naleving.
Opvang ontheemden Oekraïne		Als gevolg van de oorlog in Oekraïne, vangen de deelnemende gemeenten van de SED-organisatie ontheemden uit Oekraïne op binnen hun gemeenten. De gemeente regelt opvanglocaties en betaalt leefgeld. Van belang hierbij is om te weten dat een ontheemde Oekraïner opgevangen wordt, wanneer de opvang stopt en wanneer een ontheemde Oekraïner aan het werk gaat. <u>Advies:</u> <i>Ten einde aan de SiSa-verantwoordingsseisen te kunnen voldoen adviseren wij om hierover in overleg te treden met de beheerders van de opvanglocaties.</i>	De registratie van ontheemden is/wordt met terugwerkende kracht in de Suite ingevoerd. Hierdoor is het mogelijk om verantwoording af te kunnen afleggen over het betaalde leefgeld. We registreren wanneer een ontheemde wordt opgevangen en wanneer deze vertrekt en ook wanneer iemand aan het werk gaat. De verantwoordelijk voor het doorgeven van mutaties ligt wel bij de ontheemden zelf.



3. Kwaliteit bedrijfsvoeringsprocessen

3. Kwaliteit bedrijfsvoeringsprocessen

3.1 Opzet administratieve organisatie en interne beheersing

De interne beheersing binnen de SED-organisatie is georganiseerd langs de volgende verdedigingslijnen:

1. Eerste lijn; Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) in de processen in de lijnorganisatie en IT-systemen.
2. Tweede lijn; Interne controle uitgevoerd binnen de processen door medewerkers van de organisatie.
3. Derde lijn; Verbijzonderde interne controle uitgevoerd door externe en eigen medewerkers.

In dit hoofdstuk geven wij onze visie ten aanzien van de (verbijzonderde) interne controle.

3.2 Kwaliteit van de AO/IB van en binnen de bedrijfsvoeringsprocessen

In het kader van de controle van de jaarrekening controleren wij de opzet en het bestaan van de AO/IB van de bedrijfsvoeringsprocessen die resulteren in posten in de jaarrekening. Voor de SED-organisatie constateren wij, zoals eerder aangegeven, dat de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) in de processen in de lijnorganisatie en IT-systemen **voldoet aan de minimale daaraan te stellen eisen**.

Leeswijzer bij de procesmonitor hoofdstuk 2:

Voor het bepalen van de effectiviteit hebben wij gekeken naar de opzet en het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing binnen de processen. Bij de kwalificatie van de processen zijn wij uitgegaan van de beoordeling zoals opgenomen in de onderstaande tabel:

Kwalificatie	Toelichting
Onvoldoende	Bij een niet toereikende opzet en ontbreken van mitigerende aanvullende verbijzonderde interne controle (VIC) maatregelen scoort het proces onvoldoende.
Voldoende	De opzet en het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing hebben wij als voldoende beoordeeld indien: ▪ Binnen het proces minimale functiescheiding aanwezig is en de interne beheersingsmaatregelen in opzet toereikend aanwezig zijn. ▪ Indien wij geconstateerd hebben dat de hiervoor genoemde voorwaarden niet binnen het proces aanwezig zijn, maar de belangrijkste risico's binnen het proces worden gemitigeerd door aanvullende maatregelen, zoals verbijzonderde interne controlewerkzaamheden.
Goed	De effectiviteit van een proces wordt op basis van onze beroepsregels op 'goed' gekwalificeerd indien de interne beheersingsmaatregelen zodanig binnen de processen zijn ingeregeld dat de accountant hierop kan steunen voor zijn controlewerkzaamheden. De controleaanpak van de accountant kan in dit geval systeemgericht ingestoken worden, echter in de praktijk is veelal een gegevensgerichte controle, in nauwe samenwerking met de verbijzonderde interne controle, de meest effectieve aanpak.

3.3 Verbijzonderde interne controle (VIC)

Conform de definitie van de Commissie BADO (d.d. 14 februari 2019) is de verbijzonderde interne controle gericht op het verkrijgen van inzicht vanuit de eigen organisatie in tenminste de getrouwe en rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, zoals deze in de jaarrekening tot uitdrukking komen. Hierbij wordt onder meer aandacht geschonken aan de opzet, het bestaan en de werking van relevante beheersingsmaatregelen, alsmede de risico's die aanwezig zijn voor wat betreft de eerdergenoemde aspecten van getrouwheid en rechtmatigheid.

De verbijzonderde interne controle (derde verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle, in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (eerste verdedigingslinie).

Ten aanzien van de processen waarbij in het proces zelf nog onvoldoende interne controlehandelingen zijn ingebouwd, zijn op een goede manier aanvullende verbijzonderde interne controlewerkzaamheden ingeregeld. Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden kunnen wij hierdoor goed gebruik maken van door uw VIC uitgevoerde werkzaamheden.

Wij hebben geconstateerd dat de medewerkers van het VIC team werken volgens een vooraf vastgesteld controleplan. Daarnaast hebben wij geconstateerd dat de medewerkers actief aan de slag zijn met de voorbereidingen in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording 2023.

De automatisering en met name de bescherming van de automatiseringsomgeving wordt steeds belangrijker. Wij onderschrijven daarom dat beoordeling van de IT omgeving door de VIC een belangrijk onderdeel is om 'in control' te zijn.

4. Actualiteiten & aandachtspunten jaarrekening 2022



4. Actualiteiten en aandachtspunten jaarrekeningcontrole 2022

4.1 Stand van zaken rechtmatigheidsverantwoording

Medio juli 2022 is formeel besloten dat de rechtmatigheidsverantwoording niet meer in het begrotingsjaar 2022 wordt ingevoerd. Inmiddels is de nota van wijziging bij het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers, waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt, behandeld door de Tweede Kamer en is deze op 27 september jl. ook door de Eerste Kamer vastgesteld. Op basis van deze besluitvorming zal de SED-organisatie en haar deelnemende gemeenten voor het verslagjaar 2023, voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording op moeten gaan nemen in de jaarrekening.

4.2 Impact inflatie en oorlog in Oekraïne

Als gevolg van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne zijn grondstoffen schaarser en is er sprake van prijsstijgingen die ook invloed hebben op de SED-organisatie. De afdeling inkoop alsmede de budgethouders hebben bijzondere aandacht voor de prijsontwikkelingen, waarbij de kaders vanuit de aanbestedingsrichtlijnen worden gevolgd. Indien het risico op een (mogelijke) overschrijding van budgetten als gevolg van de inflatie zichtbaar wordt, dan wordt hier door de organisatie op geacteerd. De prijsstijgingen kunnen ook invloed hebben op (investerings)budgetten. Binnen de reguliere planning- & controlcyclus is er voldoende aandacht voor de stand van de kredieten en budgetten en zal, indien er overschrijdingen dreigen, tijdig actie worden ondernomen.

4.3 CAO gemeenten 2021 – 2022

In 2022 is de CAO 2021 – 2022 voor gemeenten vastgesteld. Onderdeel van deze nieuwe CAO is de mogelijkheid voor medewerkers om vanaf 1 januari 2022 verlof te gaan sparen. Deze verlof spaaruren verjaren niet en kunnen van jaar tot jaar worden meegenomen. Hierbij geldt dat een voltijdmedewerker maximaal 3.600 verlofuren mag sparen. De gespaarde verlofuren dienen door de medewerker voor het einde van de dienstbetrekking opgenomen te worden. Dit betekent voor de gemeente dat er een verplichting ontstaat richting medewerkers die verlof hebben gespaard.

Deze verplichting dient, op grond van de notitie arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van de commissie BBV, door de gemeente opgenomen te worden in de jaarrekening.

Deze verplichting geldt overigens ook voor eventuele verlofstuwmeren. Dat betekent dat er een verplichting in de jaarrekening dient te worden opgenomen voor medewerkers die per balansdatum een saldo resterende verlofuren hebben.

4.4 Omgevingswet

Vanaf 1 januari 2024 treedt de omgevingswet naar verwachting in werking. Dit betekent dat het proces omtrent het verlenen van vergunningen vanaf dat moment wijzigt, doordat taken die belegd waren bij de gemeente anders ingevuld worden, dan wel buiten de deur komen te liggen. Dit betekent dat de SED-organisatie de personele bezetting, de IT omgeving alsmede de checks en balances in het proces op dusdanige wijze moet inrichten zodat op een adequate ingespeeld kan worden op de aanstaande wijzigingen.

4.5 Ontwikkelingen rekenrente APPA-voorziening

In de afgelopen maanden heeft de ECB al twee renteverhogingen doorgevoerd met als doel om de hoge inflatie binnen de eurozone terug te dringen. De verhogingen van de rentestanden hebben ook impact op de benodigde omvang van de pensioenvoorziening, als gevolg van de renteverhogingen kan naar verwachting in 2022 een deel van de opgebouwde pensioenvoorzieningen vrijvallen.

4.6 Verantwoordingsformat WNT 2022

Voor de openbaarmaking van de WNT-gegevens publiceert het ministerie van BZK jaarlijks een verantwoordingsmodel WNT. Het verantwoordingsmodel voor de openbaarmaking van de WNT-gegevens over kalenderjaar 2022 is inmiddels gepubliceerd en benaderbaar via de bijgevoegde link (<https://www.topinkomens.nl/actueel/nieuws/>).

Wij adviseren u goed kennis te nemen van het geactualiseerde WNT-verantwoordingsmodel en de verantwoording in de jaarrekening 2022 letterlijk te baseren op basis van het nieuwste BZK model.

4.7 Planning

De door ons uit te voeren jaarlijkse controlewerkzaamheden kunnen globaal worden onderscheiden in twee onderdelen, te weten:

- a) De interim-controle die bestaat uit de beoordeling van de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie, inclusief interne (risico)beheersingsmaatregelen (waaronder de IT-systemen), die geschiedt door middel van een aantal deelwaarnemingen, het afnemen van interviews en het uitvoeren van een aantal specifieke lijncontroles / proceduretests; en
- b) De controle van de (concept)jaarrekening, die uiteraard pas na afloop van het boekjaar kan worden uitgevoerd.

De interim(controle)werkzaamheden voor het boekjaar 2022 hebben wij verricht in oktober 2022. De belangrijkste bevindingen zijn in deze boardletter gerapporteerd.

De controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening 2022 verwachten wij uit te voeren in maart 2023 (SED-organisatie) en april/mei 2023 (gemeenten).

Verspreidingskring en disclaimer gebruik boardletter

Deze boardletter is alleen bestemd voor de gemeenteraad en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat deze boardletter daar niet voor opgesteld en bedoeld is.

Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie deze boardletter getoond of in zijn handen komt op ons. De in deze boardletter aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdrachten waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattende boardletter van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in deze boardletter is verstrekt in de context van onze controleverklaringen over de jaarrekeningen als geheel, welke zal worden verstrekt in onze controleverklaringen.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

Datum :20 maart 2023

Uw kenmerk :
Ons kenmerk :

Contactpersoon : Michele Lopes Cardozo
Doorkiesnummer : 0653789142
E-mail : Michele.lopescardozo@sed-wf.nl

Betreft : RSW Boardletter 2022

Geacht Bestuur,

Hierbij sturen wij u ter informatie de Boardletter 2022.

Jaarlijks voert de accountant een interimcontrole uit, ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. De interimcontrole is vooral gericht op onderwerpen die van belang zijn voor een goede en betrouwbare jaarverslaggeving.

Deze Boardletter is een samenvatting van de Managementletter 2022, die verder wordt behandeld door het bestuur van de SED-organisatie. De Boardletter is bedoeld om het bestuur te informeren.

Op basis van de uitgevoerde interimcontrole concludeert de accountant dat de administratieve organisatie voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er is geconstateerd dat door de organisaties (SED en Recreatieschap) hard is, en wordt, gewerkt aan het verder verbeteren en optimaliseren van de kwaliteit van de operationele bedrijfsvoeringsprocessen. De medewerkers die de accountant gesproken heeft, geven blijk van een intrinsieke motivatie om de administratieve organisatie en interne beheersing van de organisatie verder te optimaliseren. Ten aanzien van de kwaliteit van de interne beheersing zijn nog wel enkele verbeterpunten geconstateerd. Hierbij willen wij opmerken dat de interne beheersing slechts voor een deel bij het Recreatieschap zelf ligt. Waar dit het geval is voldoet deze aan de gestelde eisen.

Wij onderschrijven de adviezen van de accountant. De bevindingen en adviezen worden meegenomen in de activiteiten en projecten ter verbetering van de interne beheersing en procesoptimalisatie. Alle domeinen binnen de SED zijn betrokken bij de verbetertrajecten.

Met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording en het M&O-beleid is door de SED-organisatie een projectteam in het leven geroepen om deze te implementeren. Daarin wordt het Recreatieschap meegenomen.

Met vriendelijke groet,

K. Schoenaker
Directeur

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 20 maart 2023

Onderwerp : Zienswijzen Kadernota 2024

Bijlagenummer : 6a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

In december 2022 is door het dagelijks bestuur de Kadernota 2024 aan de gemeenten toegezonden voor behandeling in de gemeenteraden. De gemeenteraden hadden tot 1 maart 2023 de tijd om een zienswijze op de Kadernota 2024 in te dienen. Er zijn door ons alleen positieve zienswijzen ontvangen. Voor de volledigheid ontvangt u van ons het overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2024 en een voorstel hoe met deze zienswijzen om te gaan.

De Kadernota 2024 zelf wordt niet door het algemeen bestuur vastgesteld. U neemt als algemeen bestuur wel een besluit over de zienswijzen. De gevolgen van de besluitvorming over de zienswijzen worden vervolgens verwerkt in de Conceptbegroting 2024.

Met inbegrip van de zienswijzen wordt de Conceptbegroting 2024 aan het algemeen bestuur aangeboden ter behandeling in de vergadering van 12 juli 2023.

U vindt het overzicht van de zienswijzen en een voorstel hoe hier mee om te gaan in de bijlage.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- Het overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2024 vast te stellen en in te stemmen met de voorstellen hoe hier mee om te gaan.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

de voorzitter,

Onderwerp : Zienswijzen Kadernota 2024

Bijlagenummer : 6a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van 20 maart 2023

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t:

- Het overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2024 vast te stellen en in te stemmen met de voorstellen hoe hier mee om te gaan.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 12 april 2023.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Rosalien van Dolder

Bijlage 6b. Overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland

Organisatie	Zienswijze	Voorgestelde actie / besluit
Gemeente Drechterland	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Enkhuizen	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Hoorn	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Koggenland	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Medemblik	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Opmeer	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Stede Broec	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2024 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 24 februari 2023

Onderwerp : Bijstelling budget project Kwaliteitsimpuls De Hulk

Bijlagennummer : 8

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Een van de projecten in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland is het project Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF59). Het project is onderdeel van een gebiedsontwikkeling, gekoppeld aan de Dijkverzwaring Hoorn-Amsterdam. Het Recreatieschap is verantwoordelijk voor de werkzaamheden in het recreatiegebied binnendijs. De focus ligt daar op het verbeteren van de infrastructuur, verbetering van de koppeling met de omliggende gebieden als het Dwaalpark in Hoorn, het buitendijs gelegen deel van De Hulk en het nieuwe fiets- en wandelpad tussen Hoorn en Amsterdam.

Voor het project is een budget opgenomen in het uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan van € 420.000. Dit is inclusief een subsidie van de provincie Noord-Holland.

Eind 2022 heeft de aannemer de opdracht gekregen om deze werkzaamheden uit te voeren en in januari 2023 zijn deze gestart. Helaas zijn er in dit project een aantal tegenvallers geweest waardoor het budget voor dit project moet worden verhoogd.

Compensatie natuur

Omdat recreatiegebied De Hulk door de provincie Noord-Holland is begrensd als Natuurnetwerk Nederland (NNN) wordt dit gebied bij vergunningsaanvragen gezien als natuurgebied. Dit leidt er toe dat ontwikkelingen ten behoeve van de recreatie in het recreatiegebied alleen doorgang kunnen vinden als de natuur aantoonbaar niet wordt aangetast óf wanneer deze worden gecompenseerd. Voor een onderdeel van het project: het vlonderpad door een rietveld, moet ter compensatie een ander gebied van 0,5 hectare als rietveld worden ingericht. Daarnaast moet een duiker in het project groter worden aangelegd zodat fauna hier goed doorheen kan.

Inflatiecorrectie

De aanvankelijke planning in de aanbesteding van het project was om te starten in september 2022. De gemeente kon ons echter pas een vergunning afgeven in december 2022. De definitieve gunning was daardoor ook later. Daardoor dient er een inflatiecorrectie doorgevoerd te worden.

Constructie vlonderpad

Tijdens de werkzaamheden blijkt dat de grond van het perceel waar het vlonderpad doorheen loopt een enorm dik veenpakket bevat. Daardoor blijkt dat er een andere constructie nodig is om te voorkomen dat verzakkingen en gevaarlijke situaties ontstaan.

Financiële gevolgen

De totale meerkosten voor het project bedragen vooralsnog circa € 75.000. Binnen het project is er nog een financiële ruimte van € 40.000 voor onvoorziene kosten. Daardoor moet het budget met € 35.000 naar boven worden bijgesteld. Omdat het een project uit het Natuur- en Recreatieplan betreft zullen deze kosten ten laste van deze reserve worden gebracht.

De laatste versie van het Uitvoeringsprogramma is in december 2022 vastgesteld. De stand van de reserve Natuur- en Recreatieplan bedroeg toen € 61.000. Na verwerking van de gevolgen van dit voorstel bedraagt de financiële ruimte € 26.000.

Deze (definitieve) financiële gevolgen zullen wij verwerken in de Voorjaarsrapportage 2023.

Voorstel:

Wij stellen u voor om:

- Voor het project Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF59) een extra krediet te verstrekken van € 35.000 voor deze werkzaamheden;
- De kapitaallasten hiervoor te dekken uit de Reserve Kapitaallasten Natuur- en Recreatieplan;
- Vanuit de Reserve Natuur- en Recreatieplan een storting van € 35.000 te doen in de Reserve Kapitaallasten Natuur- en Recreatieplan;
- Deze mutaties te verwerken in de Voorjaarsrapportage 2023.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

De voorzitter,

Onderwerp : Wijziging project Kwaliteitsimpuls De Hulk

Bijlagenummer : 8

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van 24 februari 2023

b e s l u i t:

- Voor het project Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF59) een extra krediet te verstrekken van € 35.000 voor deze werkzaamheden;
- De kapitaallasten hiervoor te dekken uit de Reserve Kapitaallasten Natuur- en Recreatieplan;
- Vanuit de Reserve Natuur- en Recreatieplan een storting van € 35.000 te doen in de Reserve Kapitaallasten Natuur- en Recreatieplan;
- Deze mutaties te verwerken in de Voorjaarsrapportage 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 12 april 2023.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Rosalien van Dolder



Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 20 maart 2023

Onderwerp : Investering buitengebied Streekbos Paviljoen

Bijlagennummer : 9

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij leggen wij u een voorstel voor met betrekking tot een aantal investeringen in het buitengebied van het Streekbos Paviljoen in het Streekbos. Het Streekbos is in 1978 aangelegd tijdens de verkaveling van polder het Grootslag. Vanaf dat moment is het gebied langzaam aan doorontwikkeld met als grootste ontwikkeling de realisatie van het Streekbos Paviljoen en het Klimpark. Het buitengebied ontwikkelt daarbij gefaseerd mee. Het voorstel betreft investeringen in extra fietsenrekken, realisatie van fiets-oplaadpunten, het verduurzamen van de verlichting op de parkeerplaatsen, het aanbrengen van belijning en de aanpassing aanleg van elektra ten behoeve van (mogelijke) seizoenshoreca en duurzame vuilinzameling.

Fietsenstalling

Het doel van de geplande extra fietsenstalling is tweeledig. Enerzijds betreft het simpelweg capaciteitsuitbreiding die nodig is door toename van bezoekers aan het gebied. Het tweede doel is om de 'wildgroei' aan fietsen voor het Streekbos Paviljoen tegen te gaan. Doordat de huidige plekken te ver van het Paviljoen afliggen kiezen met name de bezoekers van het Paviljoen ervoor om hun fiets voor of tegen de gevel aan te zetten. Dit doen zij om het risico op fietsendiefstal te voorkomen. Dit geeft een 'slordig' beeld en geeft risico op beschadigingen. Om deze tweede reden zal er een extra fietsenstalling komen aan de voorzijde van het Paviljoen. Deze zal tevens voorzien worden van een aantal fiets-oplaadpunten.

Parkeerplaatsen

De verlichting op de parkeerplaatsen van het Streekbos bestaat op dit moment nog uit 'ouderwetse' lampen die relatief veel stroom verbruiken. Deze verlichting zal vervangen worden door circa 80% zuinigere ledverlichting. Naast een besparing van kosten draagt deze investering bij aan de duurzaamheid.

Ook zal er belijning op de parkeerplaatsen worden aangebracht om het gebruik van de parkeerplaatsen efficiënter te maken.

Aansluiting voor horeca en duurzame vuilinzameling

In het Streekbos Paviljoen is een snackbar geïntegreerd. Het is voor de horecapachter echter al jaren een uitdaging om deze financieel rendabel te krijgen. De kosten om de snackbar draaiende te houden wegen niet altijd op tegen de inkomsten. Hoewel de horecapachter komend seizoen de snackbar weer zal bemannen wordt de mogelijkheid gecreëerd om in overleg met de horecaexploitant een partij te zoeken om in het seizoen met een horecakar op het terrein te staan. Daarmee wordt wel in de behoefte voorzien maar wordt de pachter ontlast. De elektra-aansluiting kan daarnaast ook ingezet worden voor evenementen in het Streekbos.

Indien dit zich voordoet zal (in een later stadium) gekeken worden of de ruimte van de snackbar bij het restaurant kan worden getrokken, er is namelijk wel behoefte aan extra binnenruimte. Indien deze plannen concreet worden zult u hierover een apart voorstel krijgen.

Daarnaast zal er een elektra-aansluiting worden gerealiseerd op de locatie waar de horecaondernemer zijn vuilcontainers opslaat. Daardoor kan hij een mini-perscontainer plaatsen waardoor het aantal verkeersbewegingen van de vuilverwerker kan worden beperkt. Dit levert een winst op in de beperking van overlast op de parkeerplaats en draagt bij de duurzaamheid/CO2 uitstoot.

Financiële gevolgen

De totale kosten voor deze werkzaamheden bedragen € 40.000. Dit bedrag ligt boven de investeringsdrempel en zal zodoende geactiveerd worden. Conform de Nota Activabeleid wordt deze investering in vijftien jaar afgeschreven en bedragen de kapitaallasten € 2.700. Vanwege de financiële positie van het Recreatieschap zijn er geen rentelasten. De structurele besparing die wordt behaald door het ver-led-en van de verlichting op de parkeerplaats is (grof) geschat op circa € 1.200. De eventuele inkomsten voor de verhuur van de horeca op het terrein zijn vooralsnog buiten beschouwing gelaten omdat hier nog geen definitief zicht op is. Deze investering leidt daarmee tot een netto last van € 1.500 structureel. Deze kan gedekt worden vanuit het (structurele) begrotingsresultaat.

De mutatie zal worden verwerkt in de Begroting 2024.

Voorstel:

Wij stellen u voor:

- In te stemmen met de investering van € 40.000 in het buitengebied van het Streekbos;
- De kapitaallasten van € 2.700 in de Begroting 2024 en verder op te nemen.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

De voorzitter,



Onderwerp : Investering buitengebied Streekbospaviljoen

Bijlagenummer : 9

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van 20 maart 2023

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t:

- In te stemmen met de investering van € 40.000 in het buitengebied van het Streekbos;
- De kapitaallasten van € 2.700 in de Begroting 2024 en verder op te nemen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 12 april 2023.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Rosalien van Dolder

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 20 maart 2023
Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2023
Bijlagennummer : 10a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Na vaststelling van de begroting blijkt dat in de praktijk door onvoorziene omstandigheden of beleidswijzigingen de begroting gedurende het jaar aanpassing behoeft. Daarom worden er jaarlijks twee tussenrapportages gepland. Dat zijn de Voorjaarsrapportage en de Eindejaarsrapportage.

Hierbij ontvangt u de Voorjaarsrapportage 2023.

Gevolgen CAO-onderhandelingen

De werkgevers en vakbonden hebben 21 februari een principeakkoord over de CAO bereikt. Definitieve goedkeuring vindt op zijn vroegst april 2023 plaats. De exacte gevolgen van de nieuwe CAO zijn nog niet bekend maar er is een salarisstijging afgesproken die varieert van gemiddeld 13% in de basisschalen tot 7% in schaal 11. Een eerste globale inschatting is dat de structurele financiële gevolgen voor het Recreatieschap zo'n € 25.000 bedragen.

In 2023 zijn er in de organisatie verschillende mutaties op personeelsvlak. Deze lijken in 2023 een klein financieel voordeel op te leveren. Mede door de gevolgen van de nieuwe CAO is de exacte hoogte niet met volledige zekerheid te zeggen. Daarom stellen wij u voor om in de Voorjaarsrapportage een voorschot te nemen op de gevolgen van de nieuwe CAO voor een bedrag van € 12.000. De definitieve gevolgen zullen worden verwerkt in de Eindejaarsrapportage 2023.

Gevolgen inflatie/oorlog Oekraïne

De Voorjaarsrapportage bevat een aantal bijstellingen als gevolg van de extreme inflatie in 2022, die ook in 2023 doorwerkt. Daarbij gaat het om gevolgen voor inflatiecorrectie voor werken en diensten door derden en zaken als brandstofkosten.

Natuur- en Recreatieplan

Het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan wordt met enige regelmaat geactualiseerd en aan het algemeen bestuur aangeboden ter vaststelling. Voor projecten in het Uitvoeringsprogramma wordt alleen het gelabelde bedrag vastgesteld, het jaar van uitvoering later wordt bepaald en dit wordt verwerkt in de rapportages of in een apart voorstel. Dat voorkomt onnodige budgetoverschotten in de begroting.

Op dit moment voorzien wij vijf aanpassingen van het Uitvoeringsprogramma met financiële gevolgen en is er een project dat (voorlopig) is gestopt.

WF61 - Drachterveld fase 3 en WF46 – Boothelling Drachterveld

Deze projecten zijn onderdeel van het Integrale project Drachterscheg waarvoor in 2007 een intentieverklaring is ondertekend door de gemeenten Hoorn en Drechterland, het Hoogheemraadschap en het Recreatieschap. In de intentieovereenkomst wordt gesproken van een 'noord-zuidverbinding' voor 'extensieve recreatie'. Ondanks dat er tussen haakjes 'wandelen, fietsen' staat is het ook heel goed passend een andere vorm van recreatie hieronder te scharen. In de zomer van 2021 hebben de gemeenten geconcludeerd dat er twee bestaande plannen in aanmerking komen voor het uitvoeren van fase 3. Namelijk een noord-zuidvaarverbinding vanuit gemeente Medemblik naar Drachterveld en een boothelling in de nabijheid van Oosterblokker.

In 2022 is dit project nader uitgewerkt en is de kostenraming voor dit project eveneens nader uitgewerkt. Uit dit onderzoek blijkt dat de realisatie zeer complex is en de kosten voor de verschillende alternatieven alle meer dan zes miljoen euro bedragen. Daarom is door de gemeenten Hoorn en Drechterland besloten het project (voorlopig) on hold te zetten. Zodra er ontwikkelingen in het plangebied zijn, zal bekeken worden of die aanleiding geven om een vaarverbinding en/of boothelling te realiseren.

WF 60 – Ontwikkelingen wandelnetwerk en WF 48 - Voorzieningen langs vaarroutes

De netwerken zijn constant in ontwikkeling. Dit geldt vooral voor het wandelnetwerk en het fietsroutenetwerk:

1. De verbetering voorzieningen Wogmeer (€ 21.000). Dit wandelrondje -dat onderdeel is van het wandelnetwerk- staat bekend om zijn vele (70+) overstapjes. De kwaliteit van een deel van deze overstapjes is echter slecht. De overstapjes zullen worden vernieuwd door exemplaren van onderhoudsvrije materialen. De totale kosten hiervoor bedragen circa € 84.000. Er is een subsidie gekregen van de provincie voor 50% van de kosten. De resterende kosten zullen worden gedeeld door de gemeente Koggenland en het Recreatieschap;
2. Veerverbindingen wandel- en fietsroutenetwerk (€ 13.000). De veerbootverbindingen tussen Medemblik, Enkhuizen, Urk en Stavoren zullen worden opgenomen in de fiets- en wandelnetwerken. De bebording van deze netwerken wordt daarvoor aangepast;
3. Wandelpassage Omgelegde Burgwal (€ 15.000). Er is een bijdrage aan de gemeente Enkhuizen toegezegd voor een wandelpassage onder de spoorbrug nabij de Omgelegde Burgwal. Deze moet gemaakt worden omdat ProRail de onbewaakte spoorovergang daar zal afsluiten.

Het gelabelde budget voor deze werkzaamheden is niet toerijkend. Op het budget voor voorzieningen langs de vaarroute is daarentegen nog geen aanspraak gemaakt. Wij stellen dan ook voor om dit budget met € 25.000 naar beneden bij te stellen en dit toe te voegen aan het budget voor de ontwikkelingen in het wandelnetwerk.

WF 59 - Kwaliteitsimpuls De Hulk

Als gevolg van aanvullende vergunningseisen, inflatiecorrectie en een aantal technische aanpassingen is het budget voor dit project met € 35.000 bijgesteld. Met deze wijziging is op 22 maart 2023 door het algemeen bestuur ingestemd.

WF52 - Overbrugging kosten Beleidsmedewerker

Door gevolgen van de nieuwe CAO dient dit budget met € 4.000 te worden verhoogd. Deze verhoging heeft alleen betrekking op het budget tot en met 2023. Per 2024 zullen de salarislasten worden opgenomen in de exploitatie.

Reserve Natuur- en Recreatieplan

De financiële gevolgen van de mutaties in het Natuur- en Recreatieplan bedragen totaal € 39.000. Na verwerking van deze mutaties bedraagt de ruimte in de Reserve Natuur- en Recreatieplan € 43.000.

Voorstel:

Wij stellen u voor om:

- de Voorjaarsrapportage 2023 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2023 en de bijbehorende meerjarenraming;
- het Uitvoeringsprogramma vast te stellen.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

de voorzitter,

Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2023

Bijlagenummer : 10a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van 20 maart 2023

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t:

- de Voorjaarsrapportage 2023 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2023 en de bijbehorende meerjarenraming;
- het Uitvoeringsprogramma vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 12 april 2023.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Rosalien van Dolder

VOORJAARSRAPPORTAGE 2023

1. Inleiding

Na vaststelling van de begroting blijkt dat in de praktijk door onvoorziene omstandigheden of beleidswijzigingen de begroting gedurende het jaar bijgesteld dient te worden. Daarom worden er jaarlijks twee tussenrapportages gemaakt. Dit is de eerste van de twee: de Voorjaarsrapportage.

De begroting wordt op totaalniveau vastgesteld. Hierdoor kunnen overschrijdingen op een project worden gecompenseerd door eventuele onderschrijdingen op andere projecten zonder consequenties voor de rechtmatigheid.

Wijzigingen ontstaan door aanpassing van geplande werkzaamheden zoals projecten uit het Natuur- en Recreatieplan, andere zaken die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet voorzien waren of bijstelling van reguliere budgetten.

Het verwachte resultaat in de Begroting 2023 is € 18.000. Na de mutaties in deze rapportage is dit € 0. De mutaties en de toelichting op de mutaties staan in het volgende hoofdstuk.



2. Mutaties

jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Primitieve begroting 2023	18.000	2.375	17.758	2.306	3.003
Eindejaarsrapportage 2022	7000	0	0	0	0
Verwacht resultaat voor de Voorjaarsrapportage 2023	25.000	2.375	17.758	2.306	3.003
Mutaties Voorjaarsrapportage 2023					
Pr. Omschrijving					
<i>Lasten</i>					
0. Bedrijfsvoering	-8.000				
0. Personeelskosten	-52.000				
1. Personeelskosten	-64.000				
1. Inhuur personeel	-26.000				
1. Bedrijfsvoering	-11.000				
1. Afschrijvingen	-41.000				
1. Onderhoud terreinen	94.000				
1. brandstoffen	-5.000				
1. Materieel	-7.000				
2. Diversen	-5.000				
3. Kosten bedrijfsvoering	-13.000				
4. onvoorzien	5.000				
Storting in reserves	-296.000				
Onttrekkingen aan reserves	404.000				
Saldo mutaties	-25.000	0	0	0	0
Verwacht resultaat na de Voorjaarsrapportage 2023	0	2.375	17.758	2.306	3.003

Een deel van bovenstaande mutaties zijn structureel, maar worden in deze rapportage incidenteel opgenomen. In de Begroting 2024 worden deze structureel opgenomen. De primitieve-begroting-cijfers 2024 tot en met 2027 zijn overgenomen uit de begroting 2024. Hierdoor zijn er geen mutaties uit de eindejaarsrapportage 2022 vermeld.

Lasten

Personeelskosten (€ 116.000 nadeel)

Vooruitlopend de nieuwe CAO 2023 zijn de loonkosten voor 2023 en 2024 bijgesteld. Voor 2025 en verder is de verwachting dat de regionale indexcijfers dit nadeel compenseren. De verdeling van de kosten uit de post Standsstrand Hoorn leidt ook tot een verhoging van deze post. De kosten van een beleidsmedewerker zijn meegenomen. Hiervoor is een baat meegenomen bij onttrekking aan reserves van € 51.000



Overhead (€ 8.000 nadeel)

De indexatie in de dienstverleningsovereenkomst is hoger dan de indexatie die vanuit de regietafel is bepaald. Om dit te compenseren is een verhoging van dit budget nodig. In de Begroting 2024 is hier al rekening mee gehouden.

Materieel (€ 7.000 nadeel)

Door gestegen energie- en brandstofprijzen en kosten voor onderhoud en aanschaf van materieel wordt het budget bijgeraamd. Doordat het nieuwe bedrijfspand voor Groen- en Recreatiebeheer een 'nul op de meter'-pand is, blijven de gevolgen van de stijging van energiekosten beperkt tot alleen het materieel.

Projecten Natuur- en Recreatieplan (budgettair neutraal)

De verwachte kosten voor 2023 zijn voor de volgende projecten uit het Natuur- en Recreatieplan:

- | | |
|---|------------|
| - WF 59 - Kwaliteitsimpuls de Hulk (progr. 1) | € 35.000 |
| - WF 60 - Ontwikkelingen wandelnetwerk (progr. 2) | € 25.000 |
| - WF 48 - Voorzieningen langs vaarroutes (progr. 2) | - € 25.000 |
| - Overbrugging kosten beleidsmedewerker (progr. 3) | € 51.000 |

Het project Kwaliteitsimpuls de Hulk wordt volgens de planning dit jaar afgerond en dit betreft een investering. De uitgaven leiden tot afschrijvingslasten welke worden gedekt door de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan.

In de voorjaarsrapportage is de post Stadsstrand Hoorn verdeeld over verschillende kostensoorten en programma's. Hierdoor is er een baat van € 106.000 op onderhoud terreinen.

Zie voor een verdere toelichting de hoofdstukken 4 en 5.

Mutaties in reserves

Storting in reserves

Voor het project Kwaliteitsimpuls de Hulk wordt een extra bedrag van € 35.000 gestort in de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan.

Onttrekking aan reserves

Voor de verwachte storting in de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan (zie hierboven) wordt een bedrag van € 35.000 onttrokken aan de Reserve uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan. Ter dekking van de verwachte kosten voor de Beleidsmedewerker wordt € 4.000 onttrokken aan de Reserve uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan.



3. Investerings

Voor 2023 zijn de volgende investeringsbudgetten geaccordeerd:

Omschrijving	(Restant)budget	Verwachting
Natuur- en Recreatieplan: Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	36.000	0
Natuur- en Recreatieplan: Kwaliteitsimpuls De Hulk	210.000	210.000
Auto (mini vrachtwagen)	40.000	45.000
Auto	30.000	30.000
Streekbos buitengebied	0	35.000
Vopopomp en leiding Nesbos	16.000	16.000
Totaal	332.000	336.000

Het project Kwaliteitsimpuls de Hulk is een project van het Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan. De kapitaallasten hiervan worden gedekt uit de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan.

De volgende investeringen zijn in 2022 afgerond:

Omschrijving	(Restant)budget	Realisatie
Natuur- en Recreatieplan: Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	40.000	40.363
(Zwem)steiger De Leijen	15.000	0
Takkenversnipperaar	30.000	28.335
Beschoeiing Streekbos	16.000	0
Totaal	101.000	68.698

De investeringsbudgetten van bovenstaande investeringen kunnen worden afgewikkeld.



4. Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

In onderstaand overzicht zijn de projecten uit het Natuur- en Recreatieplan opgenomen.

Projectnr	Omschrijving project	Dekking middels	Restant-budget	Verwachte lasten 2023	Stand van zaken
WF-30	Aanpassing naamgeving terreinen	Reserve NRP	4.000	-	
WF-32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	Reserve afschrijvingslasten NRP	36.000	36.000	Investering
WF-34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	Reserve NRP	250.000	-	
WF-35/59	Kwaliteitsimpuls De Hulk	Reserve NRP	211.000	211.000	Investering
WF-40	Duikers vaarroutes Hoorn	Reserve NRP	345.000	2.200	In voorbereiding
WF-48	Voorzieningen langs vaarroutes	Reserve NRP	50.000	-	
WF-49	Meetpunten gebruik routes en TOP's	Reserve NRP	6.000	-	
WF-52	Overbrugging kosten beleidsmedewerker	Reserve NRP	52.000	52.000	In uitvoering / doorlopend
WF-58	Fietspad Hoorn-Amsterdam	Reserve NRP	125.000	-	In voorbereiding
WF-60	Ontwikkelingen wandelroutenetwerk	Reserve NRP	64.000	49.000	In uitvoering
WF-62	Biodiversiteit Egboetswater	Reserve NRP	10.000	10.000	
Totaal			1.153.000	359.700	



5. Reserves

De projecten uit het Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan worden gedekt door de Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan.

Hieronder het verloop van deze reserve:

Stand per 1-1-2023	1.195.000
2023: onttrekking voor Kwaliteitsimpuls De Hulk	-211.000
2023: onttrekking voor Kwaliteitsimpuls Uiterdijk Schellinkhout	-36.000
2023: onttrekking voor Beleidsmedewerker	-51.000
2023: onttrekking voor Duikers vaarroutes Hoorn	-2.000
2023: onttrekking voor Ontwikkelingen Wandelroutenetwerk	-49.000
2023: onttrekking voor Biodiversiteit Egboetswater	-10.000
Verwachte stand per 31-12-2023	836.000
Verwachte overige kosten projecten uit het NRP	793.000
Vrij in te zetten	43.000

Een aantal projecten uit het Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan zijn investeringen. Ter dekking van de afschrijvingslasten is de Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan gevormd.

Stand per 1-1-2023	505.000
Boekwaarde geactiveerde projecten NRP per 1-1-2023	-505.000
2023: storting voor Kwaliteitsimpuls Uiterdijk Schellinkhout	36.000
2023: storting voor Kwaliteitsimpuls De Hulk	211.000
2023: storting voor Ontwikkelingen Wandelnetwerk	49.000
2023: onttrekking voor dekking afschrijvingslasten projecten NRP	-44.000
Verwachte stand per 31-12-2024	757.000

6. Besluitvorming

Wij stellen u voor:

- de Voorjaarsrapportage 2023 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2023 en de meerjarenraming en;
- de afgeronde investeringen af te wikkelen.



Lopende en in voorbereiding zijnde projecten															
Nummer	Project	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Structurele kosten	Stavaza
Algemeen															
WF4	Uitbreiding aanbod oeverrecreatie Markermeerkust	RSW en Drechterland	In uitvoering												In uitvoering. Wordt per locatie opgepakt.
Routes															
WF58	Fietspad Amsterdam - Hoorn		2023-2024 (afhankelijk van AMMD)	€ 125.000											In voorbereiding
WF40	Duikers vaarroutes Hoorn	Hoorn	2023-2024	€ 343.300							€ 4.500	€ 2.200			In voorbereiding
WF61	Drachterscheg fase 3. In combinatie met WF46 en (deels) als vervolg op WF57.	Drechterland	2022 en verder							p.m.					(voorlopig) gestopt
WF60	Ontwikkelingen wandelnetwerk	RSW	2021 en verder	€ 14.500							€ 8.900	€ 49.000			Doorlopend
WF42	Kwaliteitsimpuls vaarroute de Gouw	Opmeer	2023-20204	p.m.							p.m.				Nog niet gestart
WF46	Boothelling Drachterveld/ Bangert Oosterpolder. In combinatie met WF61 en (deels) als vervolg op WF57.	Hoorn en Drechterland	2022-2023												(voorlopig) gestopt
WF49	Meetpunten gebruik routes en TOP's i.s.m. Recreatie Noord-Holland.	RSW	p.m.	€ 6.000										€500 / jaar. Uit bestaand budget	Nog niet gestart
WF48	Voorzieningen langs vaarroutes	RSW en Gemeenten	2022 en verder	€ 50.000											Doorlopend
Recreatierreinen															
WF32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	RSW	2023					€ 18.000	€ 3.000	€ 55.000		€ 36.000			In uitvoering
WF59	Kwaliteitsimpuls de Hulk	Koggenland	2021-2023							€ 9.000	€ 40.500	€ 211.000			In uitvoering
WF34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	RSW	2018-2025	€ 250.000											In voorbereiding
WF62	Biodiversiteitsproject Egboetswater	RSW	2023									€ 10.000			In voorbereiding
Organisatie															
WF52	Budget inhuur / overbrugging kosten beleidsmedewerker	RSW	2020-2023				€ 49.000	€ 58.000	€ 41.000	€ 44.000	€ 47.000	€ 51.500			Doorlopend t/m 2023
Ruimte in Reserve NRP per 14-12-2022		€ 43.000													
De oranje gearceerde projecten betreffen nieuwe of gewijzigde projecten															

Gerealiseerde, afgevoerde en doorlopende projecten															
Nummer	Project	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Structurele kosten	Stavaza
Algemeen															
WF2	Overleg beheerders Westfriesland	RSW	In uitvoering											uren	Doorlopend
WF3	Netwerkbijeenkomsten met ondernemers	RSW	Continue												Doorlopend
WF5	Overdracht beheer stranden aan Recreatieschap	RSW	In uitvoering											€ 20.000	Doorlopend
WF6	Recreatie/routeportal Westfriesland	RSW	In uitvoering				€ 5.000							€ 5.000	Doorlopend
WF8	Biodiversiteit in bermen en weiden	RSW	In uitvoering											€ 5.000	Doorlopend
WF38	Sportvisserij	RSW en gemeenten	Continue												Doorlopend
WF1	Toeristische Overstappunten (TOP's)	RSW	In uitvoering		€ 102.000										Afgerond
WF7	Camperplaatsennetwerk	RSW	Gerealiseerd												Afgerond
WF9	Onderzoek haalbaarheid uitvoeringsprogramma.	RSW	Gerealiseerd												Afgerond
Routes															
WF21	Doorvaarbaarheid vaarroutenetwerk	RSW	Continue												Doorlopend
WF22	Kwaliteitsbewaking wandel-, fiets- en vaarnetwerk	RSW	Continue												Doorlopend
WF23	Beheer van de fysieke paden van het wandelnetwerk	RSW	Continue											€ 2.000	Doorlopend
WF24	Beheer van het vaarnetwerk	RSW	Continue												Doorlopend
WF25	Pilot maaibeheer 2017 - 2018	RSW, gemeenten en HHNK	Continue	€ -			€ 4.000	€ 4.000	€ 9.500	€ 2.000	€ 1.350				Afgerond
WF10	Verlengen voetpad Nesdijk - Onderdijk	RSW, gemeente Medemblik en HHNK	Gerealiseerd		€ 3.500										Afgerond
WF13	Mountainbikeroutes	RSW	Gerealiseerd		€ 5.000									€ 2.000	Afgerond
WF16	Uitbreiden en kwaliteitsimpuls routenetwerken	RSW	2021 en verder	p.m.				€ 10.000	€ 5.000						Afgerond
WF17	BRTN-routes	RSW	Gerealiseerd												Afgerond
WF18	Verruimen bedieningstijden brug en sluis Rustenburg	RSW, Koggenland en Opmeer	Gerealiseerd			€ 4.500									Afgerond
WF19	Kostenraming Rustenburg-Verlaat	RSW	Gerealiseerd		€ 9.000		€ 8.000								Afgerond
WF20	Opwaardering vaarroute Rustenburg-Verlaat	RSW, Koggenland en Opmeer	2017-2019			€ -									Afgerond
WF39	LF-route Westfriesland	Fietsplatform	2020							€ -					Afgerond
WF41	Onderzoek knelpunten vaarroute de Gouw	Opmeer					€ 18.000								Afgerond
WF44	Fietspad Vooroever Medemblik	RSW					€ 77.000								Afgerond
WF45	Passantenplaatsen Opmeer	Opmeer					€ 25.000								Afgerond
WF47	Knelpunt vaarverbindingen regionale netwerk (was knelpunt Zwaagdijk)	Medemblik en Drechterland	2019-2021							€ -					Afgerond
WF50	Bediening brug en sluis Rustenburg	RSW en Koggenland					€ 10.000								Afgerond
WF53	Afronden wandelnetwerk Westfriesland	RSW	2018-2021				€ 29.000	€ 144.000	€ 157.000					Dekking vanuit de begroting. VJR 2019	Afgerond
WF54	Rustenburg-Verlaat brug Veenhuizen	RSW en Opmeer	2020-2021					€ 16.000	€ 15.000	€ 8.000					Afgerond
WF56	Gouden Munt		2019					€ 13.000							Afgerond
WF57	Onderzoek Noord-Zuid verbinding		2020					€ -							Afgerond

recreatieterreinen															
WF30	Aanpassing naamgeving terreinen	RSW	2017-2018	€ 4.000											Doorlopend
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
WF33	Opwaardering recreatieterrein en passantenhaven Wijdenes	RSW en Drechterland	Gerealiseerd			€ 35.000									Afgerond
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
WF31	Marktconsultatie recreatieterreinen	RSW	2019					€ -							Geschrapt
WF35	Kwaliteitsimpuls de Hulk, zie WF 59	RSW	2022-2024	zie WF 59											Zie WF-59

Totaal incidenteel	€ 792.800	€ 119.500	€ 118.500	€ 348.000	€ 303.000	€ 191.500	€ 189.000	€ 55.250	€ 359.700	€ -	
Structureel										€ 34.000	

Stand Reserve NRP per 1-1-2023	€ 1.194.700
Verwachte overige kosten voor projecten uit het NRP	€ 1.152.500
correctie/afrondingsverschil	€ 800
Ruimte in Reserve NRP per 14-12-2022	€ 43.000

--



50 jaar Recreatieschap Westfriesland - jubileumviering

Inleiding

In 1968 wordt het Samenwerkingsorgaan West-Friesland (SOW) opgericht, waarin 29 gemeenten en de Kamer van Koophandel worden verenigd voor de bevordering van bestuurlijke samenwerking en economische ontwikkeling.

Op 1 juni 1973 gaat het Rekreatieschap Westfriesland als gemeenschappelijke regeling deel uitmaken van het SOW. Kerntaak van het Rekreatieschap is de belangenbehartiging voor de (dan 27) Westfriesse gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie, natuur en landschap.

In 2023 bestaat het Recreatieschap Westfriesland alweer vijftig jaar.

In klein comité is nagedacht over hoe de organisatie hier in de loop van het jaar bij zalilstaan. Want wie jarig is, trakteert. Het dagelijks bestuur heeft dit programma op 1 februari vastgesteld.

Hieronder staan activiteiten voor komend jaar opgesomd.

1. Feestje/receptie

Het Recreatieschap heeft in de uitvoering van zijn werkzaamheden met veel verschillende partijen te maken: politiek, ambtelijk, facilitair, recreatief publiek, onder(aan)nemers en zo voort. Het is ondoenlijk om het jubileum met al deze partijen apart te vieren. Daarom is gekozen voor één feestje in september. Een datum wordt geprikt aan de hand van een inventarisatie van de bestuursagenda's.

Datum: ... september 2023, van 15.00 – 17.30 uur;

Locatievoorstel: De Zoete Zee op de Vooroever bij Medemblik.

Invulling:

Hier wordt nog over nagedacht. We zoeken een leuke spreker en/of buitenactiviteit (op het strand of het water).

Aansluitend volgt een diner met de collega's.

2. Collega's

Het Recreatieschap bestaat in 2023 uit dertien medewerkers. Bij het jaarlijkse uitje zal extra aandacht worden besteed aan het 50-jarig bestaan. Over een leuk aandenken wordt nog nagedacht.

3. Hoe willen we publicitair aandacht geven aan het jubileum?

Door het jaar heen willen we regelmatig in het nieuws komen. Hiervoor stellen wij het volgende voor:

- Gedurende een aantal weken het Noordhollands Dagblad **reportages** laten maken over 50 jaar Recreatieschap en de verandering in recreatie in vijftig jaar. Er is inmiddels een gesprek geweest met Martin Menger en hij heeft aangegeven enthousiast te zijn over dit idee en dit binnen de redactie te zullen voorstellen.

- Het Recreatieschap bij de jeugd onder de aandacht brengen op de Boomplantdag op 5 april. Op die dag zullen de voorzitter en directeur samen met lagere scholen in de Hulk en het Egboetswater een aantal bomen en struiken planten.
- Het uitschrijven van een **fotowedstrijd** met daaraan verbonden prijzen (nog nader te bepalen). Dit wordt op al onze terreinen en sociale media kenbaar gemaakt. Aankondiging in het voorjaar. 'Wat is voor u de mooiste recreatie bij het Recreatieschap?' Of: de mooiste foto in vier categorieën: fietsen, varen, wandelen, recreëren.
Jurering na de zomer.
- **Bedankje of advertentie** in de huis-aan-huisbladen. Na de zomer, met de foto's van de fotowedstrijd (disclaimer vereist).
- De horeca in het Streekbos en op de Vooroever trakteert gedurende een weekend op **RecreatieschEp-ijs of koffie met gebak**, tegen inlevering van een bon. We vragen of de horecapartijen hieraan willen meewerken, bijvoorbeeld door koffie met gebak tegen een gereduceerd bedrag en inlevering van een bon.

Begroting

	Planning	Activiteit	Kosten
1.	5 april	Boomplantdag met lagere scholen	€ 3.000
2.	Zomer	Reportage NHD	
3.	September	Feestje/receptie, locatie De Zoete Zee, Medemblik	€ 4.000
4.	Nazomer	Bedankje/advertentie plaatsing in h-a-h-bladen met uitslag fotowedstrijd	€ 2.000
5.	Herfst	Traktatie op RecreatieschEp-ijs of koffie met gebak (gereduceerd bedrag) bij De Zoete Zee Medemblik en Streekbos Paviljoen	€ 1.000
			€ 10.000

Dekking

De dekking deze activiteiten gaat vanuit het bestaande budgetten van communicatie en beheer.