

Agenda voor de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2024

Locatie: Gemeentehuis van de gemeente Stede Broec – Kamer 113 (De Middend 2, 1611 KW Bovenkarspel)

Start vergadering om 16.00 uur

	Agendapunt	Doel	Bijlage
1	Welkom door de voorzitter		
2	Vaststellen agenda	Vaststellen	
3	Benoeming nieuwe voorzitter	Vaststellen	
4	Verslagen van de vergaderingen van 20 maart en 3 juni 2024	Vaststellen	4a, 4b
5	Mededelingen en ingekomen stukken: <ul style="list-style-type: none"> - Onderzoek N-Z verbinding vaarrouthenetwerk - <i>mondeling</i> - Factsheets routenetwerken (zie links: infographic, factsheet, begrippenlijst) - Jaaroverzicht 2023 - Brief Regietafel Gemeenschappelijke Regeling (GR)-tekst 	Ter kennisname	5a, 5b, 5c, 5d, 5e
6	Voorjaarsrapportage 2024	Vaststellen	6a, 6b, 6c
7	Jaarstukken 2023 <i>De zienswijzen (bijlage 7d) zullen na behandeling in het dagelijks bestuur van 4 juli worden nagezonden.</i>	Vaststellen	7a, 7b, 7c, 7d
8	Begroting 2025 <i>De zienswijzen (bijlage 8c) zullen na behandeling in het dagelijks bestuur van 4 juli worden nagezonden.</i>	Vaststellen	8a, 8b, 8c
9	Memo wateroverlast	Ter kennisname	9
10	Rondvraag		
11	Sluiting		

De secretaris,

Karel Schoenaker

Verslag : vergadering algemeen bestuur Recreatieschap Westfriesland
 Datum : **20 maart 2024**
 Locatie : Gemeente Koggenland

Aanwezig bestuur:

Mevrouw R. van Dolder (Koggenland, *voorzitter*)
 De heer D. Bennis (Hoorn, *lid dagelijks bestuur*), vanaf einde punt 4 aanwezig
 De heer H. Nederpelt (Medemblik)
 De heer P. Dijkman (Drechterland)
 De heer V. Buis (Opmeer)
 De heer W. Bijman (Enkhuizen)

Aanwezig ambtelijke ondersteuning:

De heer K. Schoenaker (directeur/beleidsmedewerker)
 De heer P. Oud (financieel consultant SED-organisatie/Recreatieschap Westfriesland)
 De heer J.E. Reitsma (adviseur Strategie en Innovatie (SED-organisatie)/notulen)

Afwezig bestuur, met kennisgeving

De heer N. Slagter (Stede Broec, *lid dagelijks bestuur*)

Strekking en beslispunten van de vergadering van het algemeen bestuur

	Agendapunt	Besluit	Bijlage	Strekking en toelichting
1	Welkom door de voorzitter			<i>Pieter Dijkman (Drechterland) is nieuw in het algemeen bestuur en wordt welkom geheten.</i> <i>Nico Slagter is afwezig. Nico heeft per mail aangegeven in te kunnen stemmen met de voorstellen.</i>
2	Vaststellen agenda	Vastgesteld		
3	Verslag van de vergadering van 13 december 2023	Vastgesteld	3	<i>Met betrekking tot punt 5. De wens van het algemeen bestuur en ook van de directie is dat alle wijzigingen van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) in één keer behandeld zouden worden. De Regietafel heeft inmiddels aangegeven vast te houden aan het opsplitsen van de wijzigingen in het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) en andere inhoudelijke wijzigingen.</i>
4	Mededelingen en ingekomen stukken: <ul style="list-style-type: none"> - Nieuwsbrief (zal per mail worden verzonden) - Vaststelling subsidie kwaliteitsimpuls De Hulk - Wateroverlast 	Het algemeen bestuur heeft kennisgenomen van de mededelingen en ingekomen stukken	4	<u>Nieuwsbrief</u> <i>Er wordt door het algemeen bestuur waardering uitgesproken voor de bomenuitdeelactie. Er is veel gebruik van gemaakt. Er wordt gevraagd of kindburgemeesters erbij aan kunnen sluiten? Dat is aan de gemeenten.</i> <u>Vaststelling subsidie kwaliteitsimpuls De Hulk</u> <i>Ter info. Er zal een bedankbrief aan de provincie worden gericht. Het project is succesvol afgerond.</i> <u>Wateroverlast</u> <i>De wateroverlast van afgelopen periode heeft voor het Recreatieschap vooral impact gehad op het Nesbos. Dit terrein is een buitendijks</i>

	<p>- Motie gemeente Opmeer, Drechterland en Enkhuizen.</p>			<p><i>gelegen polder. Door het hoge water in combinatie met aanlandige wind liep dit terrein onder. Dit leidde tot schade aan de installatie van het toiletgebouw en de pomp die dit gebied leegpompt. Ook liep het fietspad door het gebied onder. Samen met de gemeente Medemblik is er pompcapaciteit ingezet. De kosten voor pompen en herstel bedroegen voor het Recreatieschap ruim € 15.000. Exclusief inzet eigen materieel en personeel. De pompkosten zijn nog een stuk hoger maar zijn gedeeld met de gemeente Medemblik. Op de overige terreinen was de overlast beperkt. Er was sprake van een goede samenwerking tussen het Recreatieschap en de gemeente Medemblik.</i></p> <p><i>Samen met de gemeente Medemblik en het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zal er een voorstel worden gemaakt om het gebied klimaatadaptief te maken. De insteek zal daarbij niet het voorkomen van wateroverlast zijn, maar het beperken van schade en overlast. Hierin zal naast het herstel van het dijkje ten behoeve van de wateroverlast ook de recreatieve -/wandelfunctie van het dijkje worden meegenomen. Een mogelijkheid is om hiervoor het rekeningresultaat 2023 te bestemmen.</i></p> <p><i>De heer Buijs brengt een motie in vanuit de raad Opmeer: onderzoek naar bezuinigingsmogelijkheden GR'en. Het betreft een vooraankondiging voor 2026 en een voorstel tot onderzoek naar bezuinigingsmogelijkheden.</i></p> <p><i>Enkhuizen vult aan: graag een extern onderzoek.</i></p> <p><i>Drechterland kent een zelfde soort verzoek.</i></p>
5	Zienswijzen Kadernota		5a, 5b	<p><i>Er zijn door ons alleen positieve zienswijzen ontvangen op de Kadernota 2025.</i></p> <p><i>Er is alleen een Kadernota 2025 aangeboden waarin is uitgegaan van een stijging van de bijdrage conform de regionaal bepaalde index. Echter ná verzending van de Kadernota zijn ons de gevolgen van de nieuwe cao 2024-2025 duidelijk geworden. De financiële gevolgen leiden tot problemen omdat de loonstijging niet gedekt wordt door de regionale index. Bij agendapunt 7 zal besproken worden hoe hier mee om te gaan.</i></p> <p><i>Er zijn in verschillende raden moties aangenomen met betrekking tot 'het ravijnjaar 2026'. In het overzicht met zienswijzen is hier alleen iets over opgenomen wanneer deze onderdeel waren van de zienswijzen. De moties zijn door de raden gericht aan de colleges en niet aan het dagelijks bestuur van het Recreatieschap.</i></p> <p><u><i>Er zijn moties aangenomen in raden</i></u></p> <p><i>Achtergrond: alle GR'en moeten worden onderzocht. Het Recreatieschap heeft als GR alle vertrouwen aldus de leden van het algemeen bestuur, maar er is geen GR uitgezonderd. De vraag is wat er kan in de begroting en reserves.</i></p> <p><i>De heer Nederpelt: in relatie tot indexering en cao-stijgingen. Hebben we onszelf tekort gedaan of zijn we zaken vergeten? We hadden de indexering en een bedrag voor de cao-verhogingen. Op indexatie komt een correctie. Bij andere GR'en is de cao ook later verwerkt. Kan een en ander niet via de Regietafel?</i></p> <p><i>De heer Schoenaker: in overleg met controlling SED wordt het kadernotaproces verbeterd om een en ander in de toekomst te voorkomen.</i></p>

				<p><i>Algemeen bestuur algemeen: kan de Regietafel indexaties inclusief loonkostenstijgingen voor alle GR'en aangeven? Helaas: de Regietafel is een mooi instrument; zij hanteert de Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geen andere indexen.</i></p>
6	Beleidskader Rechtmatigheid	Het algemeen bestuur heeft kennisgenomen van het beleidskader rechtmatigheid	6a, 6b	<p><i>Dit betreft een formaliteit en is in lijn met het volgen van het financiële beleid van Stede Broec.</i></p>
7	Kader Begroting	Alternatief 1 is vastgesteld (Wel cao, niet post onvoorzien)	7	<p><i>Voorzitter mevrouw Van Dolder:</i></p> <p><i>Gevolgen nieuwe cao zijn helaas niet meegenomen in de Kadernota 2025. Procedureel is daar iets in de totstandkoming niet goed gegaan. Het Recreatieschap had gerekend op verwerking cao-stijgingen in de indexering, dat blijkt niet zo te zijn, maar inhoudelijk maakt het de discussie helaas niet anders. Er is binnenkort overleg met de financiële afdeling van de SED om de procedure rondom de Planning & Control (P&C)-cyclus te bespreken om dit in de toekomst te voorkomen.</i></p> <p><i>De Kadernota was al zeer 'mager'. De post onvoorzien was al fors naar beneden bijgesteld om de Kadernota sluitend te maken. Voorstel: nu in één keer de begroting op orde te brengen qua cao-verhoging en op peil brengen reguliere post onvoorzien.</i></p> <p><i>Voorstel vanuit het dagelijks bestuur is om de cao te compenseren en de post onvoorzien structureel op orde te brengen naar het niveau dat hij de afgelopen tien jaar was. Het structureel op orde brengen leidt er toe dat er in 2025 en 2026 een resultaat is (zie ook de powerpoint). Echter, er moet ook rekening worden gehouden met:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Cao 2025 loopt tot en met maart 2025 (1,5% verhoging betekent voor het Recreatieschap € 8.000 verhoging).</i> <i>2. Rentelasten zullen/kunnen oplopen wanneer projecten uit het Natuur- en Recreatieplan (NRP) uitgevoerd gaan worden. Als alle projecten worden uitgevoerd dan ontstaat er een liquiditeitsprobleem van circa € 700.000. Bij 3,5 procent rente betreft dat een rentelast van € 24.500 die nog niet begroot is.</i> <i>3. De begrotingsomvang is relatief klein. Daardoor is er weinig rek in de posten. Voor een uitvoeringsorganisatie is een post onvoorzien cruciaal om flexibel in te kunnen spelen op gevolgen van een storm, drukte, of andere tegenslagen. Mocht deze ontbreken, dan moeten we voor onverwachte uitgaven naar dagelijks of algemeen bestuur of uitgaven uit het NRP uitstellen. Een incident dat zich voordoet, een drukke zomer, personele mutaties of een nieuwe cao hebben daardoor relatief grote gevolgen voor de begroting. Als voorbeeld: € 20.000 is 1% van de begrotingsomvang. (De wateroverlast in het Nesbos gaat al snel richting dat bedrag.)</i> <p><i>Verklaring verschil tussen Kadernota en Begroting: Begroting tot op detail en Kadernota was "Hoog over".</i></p> <p><i>Opmeer:</i></p> <p><i>Mooi voorstel, maar er ligt ook een motie in Opmeer. Cao is goed uitlegbaar. Rekening houdend met financieel gezonde situatie bij aanvang van een eventueel bezuinigingsonderzoek is compensatie 2x € 0,09 goed uitlegbaar. Het Recreatieschap heeft al eerder ingeteerd op reserves.</i></p>

				<p><i>Ingewikkeld is: wanneer nu € 0,18 niet wordt meegenomen, je in de knel komt bij het bezuinigingsverzoek. Opmeer gaat mee met het Voorstel dagelijks bestuur.</i></p> <p><i>Hoorn:</i> <i>College Hoorn gekozen voor alleen cao-stijging; € 0,09 (niet post onvoorzien. Alternatief 1).</i></p> <p><i>Enkhuizen</i> <i>Cao-verhoging € 0,18 akkoord. Ook post onvoorzien om financieel op orde te zijn voor er een bezuinigingsonderzoek komt. Enkhuizen gaat mee met het Voorstel dagelijks bestuur.</i></p> <p><i>Drechterland:</i> <i>Voelt veel voor volledig scenario, maar om reserves aan te vullen. Dat is niet het doel. Cao is uitlegbaar, de andere niet. Het Recreatieschap heeft wel een brief gezonden om extra cao-lasten aan te kondigen. Is naar de raden verzonden. Drechterland kiest voor Alternatief 1; € 0,09.</i></p> <p><i>Medemblik:</i> <i>NRP staat in de begroting. Kunnen activiteiten NRP niet per voorstel rentelasten meegenomen worden? Hogere rentelasten worden bijvoorbeeld gebruikt vanuit post onvoorzien. Is een vreemd item. Stemt in beginsel voor Alternatief 2: conform Kadernota en bij volgende P&C-document toelichten waarom er een tekort is. Alternatief 2 (Kadernota) en eventueel alternatief 1</i></p> <p><i>Koggenland:</i> <i>Gezien bijvoorbeeld wateroverlast is post onvoorzien nodig, Koggenland kiest voor het Voorstel dagelijks bestuur.</i></p> <p><i>De stemmen staken. Stede Broec stemt in met voorstellen, maar conform de statuten dient te worden besloten met meerderheid stemmen én meerderheid inwoneraantal. Conclusie:</i></p> <p>Stemmen leiden tot alternatief 1</p>
8	Memo Recreatievisie, stand van zaken	Het algemeen bestuur heeft kennisgenomen van de stand van zaken rondom het proces om te komen tot een Recreatievisie	8	<p><i>Ter info.</i> <i>In overleg met de griffiers zal de Recreatievisie niet in de Regionale Radenbijeenkomst van 22 mei, maar in die van 5 juni worden geagendeerd.</i></p>
9	Rondvraag			<p><i>Het algemeen bestuur vraagt aandacht voor een resumé van het afgelopen decennium als opmaat naar onderzoek naar bezuinigingen.</i></p>
10	Sluiting			

De secretaris,
Karel Schoenaker

De vice-voorzitter
Nico Slagter

Verslag : vergadering algemeen bestuur Recreatieschap Westfriesland
 Datum : **3 juni 2024, 16:00 uur.**
 Locatie : Gemeente Stede Broec

Aanwezig bestuur:

De heer N. Slagter (Stede Broec, *vice-voorzitter*)
 De heer D. Bennis (Hoorn, *lid dagelijks bestuur*)
 De heer H. Nederpelt (Medemblik)
 De heer I. Brouwer (Drechterland)
 De heer V. Buis (Opmeer)
 De heer W Bijman (Enkhuizen)
 De heer B. Krijnen (Koggenland)

Aanwezig ambtelijke ondersteuning:

De heer K. Schoenaker (directeur/beleidsmedewerker)
 De heer P. Oud (financieel consultant SED-organisatie/Recreatieschap Westfriesland)
 De heer J.E. Reitsma (adviseur Strategie en Innovatie SED-organisatie)/notulen)

Strekking en beslispunten van de vergadering van het algemeen bestuur

	Agendapunt	Besluit	Strekking en toelichting
1	Welkom door de vice-voorzitter		<i>Het algemeen bestuur heeft twee nieuwe leden: Idso Brouwer uit Drechterland en Bart Krijnen uit Koggenland. Ook Femke de Feber (beleidsadviseur van het Recreatieschap) sluit bij de vergadering aan.</i>
1a	Ingelast agendapunt: Benoeming nieuw lid dagelijks bestuur wegens het vertrek van mevrouw Rosalien van Dolder	Vastgesteld	<i>Het algemeen bestuur benoemt unaniem de heer Bart Krijnen als lid van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap.</i> <i>De heer Nederpelt:</i> <i>De informele afspraak over de samenstelling dagelijks bestuur:</i> <i>1 afvaardiging Hoorn als gemeente met de meeste inwoners</i> <i>2 afvaardiging SED-gemeenten</i> <i>3 afvaardiging KOM-gemeenten, is vanuit Medemblik geen vanzelfsprekendheid (meer). De gemeente met de meeste recreatieve ruimte (Medemblik) zou ook in het dagelijks bestuur kunnen zitten.</i> <i>Het algemeen bestuur neemt kennis van deze visie en besluit om dat te bespreken bij de volgende bestuursperiode.</i>
2	Recreatievisie <i>Het bestuur zal worden bijgepraat over de stand van zaken en het (vervolg)proces.</i>	Ter informatie	<i>Het betreft een informerende algemeen bestuursvergadering. Bureau Buiten in de personen Nynke Meeske en Anneke van Mispelaar nemen ons mee in het proces van de Recreatievisie.</i> <i>Aanvankelijk was de planning om vandaag een besluit te nemen over het ambitieniveau van de visie. In goed overleg en op advies van de ambtelijke projectgroep van de Recreatievisie is door het dagelijks bestuur besloten dit nu nog niet te doen. Het ambitieniveau is zeer bepalend voor de verdere uitwerking van de visie. Breed draagvlak is van groot belang voor de vaststelling en uiteindelijke uitvoering van de visie. Zeker ook omdat de visie verder gaat dan alleen de invloedssfeer van het Recreatieschap.</i>

		<p><i>Het dagelijks bestuur heeft besloten om voor het ambitieniveau een 'tussenstap' in het proces toe te voegen waarin wij de Raden vragen om hun zienswijze hierover. Om tot een goed afgewogen voorstel en besluit te kunnen komen wordt een aantal scenario's voor het ambitieniveau nader uitgewerkt, zodat de gevolgen van een te kiezen ambitieniveau beter inzichtelijk worden.</i></p> <p><i>Als dagelijks bestuur zijn wij ons bewust van de financiële uitdagingen die gemeenten hebben. Toch zijn wij van mening dat dit geen invloed moet hebben op het ambitieniveau.</i></p> <p><i>Ambitie gaat over <u>wat</u> we willen en heeft een tijdshorizon van ongeveer vijftien jaar.</i></p> <p><i>Voor het <u>hoe</u> wordt de visie vertaald in een uitvoeringsplan waarin staat hoe, met en door wie (delen van) de visie uitgevoerd moeten worden. Over deze uitvoering zal aparte besluitvorming plaatsvinden.</i></p> <p><i>Woensdag 5 juni, tijdens de Regionale Raadsledenbijeenkomst, worden de raden bijgepraat over de bevindingen tot nu toe en het verdere proces.</i></p> <p><i>Bureau Buiten heeft in de vergadering van het algemeen bestuur een presentatie gegeven hoe de recreatieve visie tot stand komt - via analyse, visie en uitvoeringsprogramma:</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur verwacht nadere onderbouwing van het tekort (hectaren/kilometers) recreatieruimte (al dan niet ten opzichte van de metropoolregio.)</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur verwacht onderbouwing recreatiebeleving (en in hoeverre dit meetelt in het oplossen van het tekort (hectaren)) met voorbeelden.</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur verwacht duidelijke definities van feitelijke gebruiksruimte en belevingsruimte in relatie tot het tekort.</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur verwacht een derde maximale denkrichting (en wat kost dat?)</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur wil de ontsluiting van bestaande terreinen als dorpsbosjes, parken en zo voort als onderdeel van het areaal zien (recreatie is meer dan het Recreatieschap).</i></p> <p><i>Het algemeen bestuur ziet graag de kustvisie (en andere relevante visies en beleidsstukken) verwerkt in het vervolg.</i></p>
3	Rondvraag	<p><i>Karel bedankt de aanwezigen voor de scherpe reacties. Deze worden verwerkt in de presentatie en meegenomen bij de verdere uitwerking van de visie.</i></p>
4	Sluiting	



Aan:

De gemeenteraden en colleges van de gemeenten¹ in Noord-Holland Noord en de gemeente Wormerland (VVI)
Provinciale Staten en het college van gedeputeerde Staten Provincie Noord-Holland (ODNHN)

Ter kennisname:

De leden van het Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur en Directeuren van de Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord

Datum: 29 maart 2024

Onderwerp: besluitvorming gewijzigde gemeenschappelijke regelingen NHN (als gevolg van wijziging Wgr, conform Kaderstellend besluit raden)

Bijlagen (29):

1. Overzicht zienswijzen collegeregelingen
2. 10 collegeregelingen (voor toestemming aan de colleges)
3. 6 gemengde en raadsregelingen met was/wordt lijsten en voorbladen (voor vaststelling door de raden)

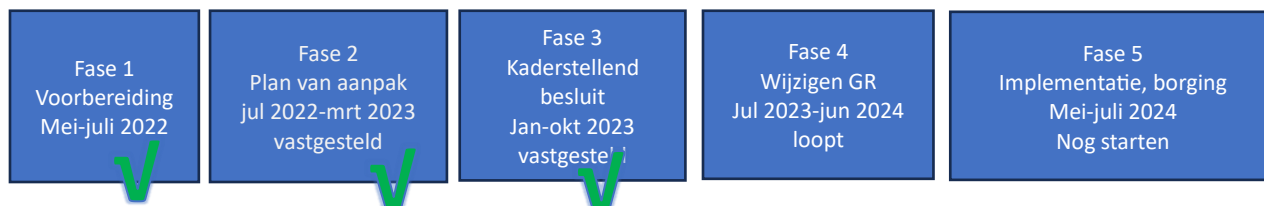
Geachte colleges, gemeenteraden en provinciale staten in Noord-Holland Noord,

Eind 2022, begin 2023 hebben alle raden in Noord-Holland Noord het plan van aanpak voor het gezamenlijk optrekken bij implementatie van de wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vastgesteld en daarmee, via de colleges, de opdracht gegeven aan de Regietafel om regie te voeren op dit traject. In 2023 is door alle raden het Kaderstellend besluit vastgesteld.

We bevinden ons nu in fase 4 van het proces: het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen.

De aanpak in vijf fasen

We hebben een aanpak in vijf fasen afgesproken. Hieronder staan ze schematisch weergegeven. Resultaat van fase 1 en 2 was een vastgesteld plan van aanpak. In de periode van eind september tot begin november 2023 hebben alle gemeenteraden de kaders vastgesteld (fase 3). Vervolgens zijn alle gemeenschappelijke regelingen op grond van het kaderstellend besluit in concept gewijzigd. De afgelopen periode heeft u de collegeregelingen voor zienswijze behandeld. Daarmee zijn we aangekomen bij het **vaststellen van de regelingen**.



¹ Dit betreft de volgende 17 gemeenten:

Kop van Noord-Holland:	Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel
West-Friesland:	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Regio Alkmaar:	Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo en Uitgeest

Fase 4, stap 1: Zienswijzeprocedure collegeregelingen

De volgende collegeregelingen zijn voor een zienswijze voorgelegd aan de raden.

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
- GGD Hollands Noorden
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Shared Service Center DeSom
- Afvalbeheer Westfriesland
- SED-organisatie
- Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Zaffier
- Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland
- Werkorganisatie BUCH

De uitkomsten van de zienswijzeprocedure geven alleen voor de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aanleiding tot wijzigingen. Daarnaast heeft voortschrijdend inzicht geleid tot een aanpassing in regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De wijzigingen en het overzicht van de ontvangen zienswijzen zijn gemotiveerd in bijlage 1.

Samenvattend:

Er zijn twee wijzigingen aangebracht in de versies die u ontvangt ter vaststelling. Beide wijzigingen zijn in lijn met Kaderstellend besluit:

1. GR Veiligheidsregio: het ingevoegde artikel 18a is komen te vervallen: de betrokkenheid van de raden bij de meerjarenbeleidsplannen is geborgd in Artikel 14 van de Wet Veiligheidsregio's.
2. GR Omgevingsdienst: in de artikelen 28, 29, 30 en 31 is "en uiterlijk 12 weken voor ze aan het AB worden aangeboden" toegevoegd bij de in acht te nemen termijnen voor de zienswijzen (kadernota, meerjarenbeleidsplannen, begroting en jaarrekening). Hiernaast zijn twee noodzakelijke technische wijzigingen doorgevoerd i.v.m. het inwerking treden van de Omgevingswet (Artikel 1) en toevoeging van de archiveringsverplichtingen van de Provincie (artikel 40).

Voor de overige collegeregelingen geldt dat ze identiek zijn (behoudens enkele opmaak en grammaticale verbeteringen) aan de regeling die u voor zienswijze heeft ontvangen.

Fase 4, stap 2: Besluitvorming: vaststellen van de gewijzigde regelingen

Voor de vaststelling geldt de volgende procedure:

- Voor collegeregeling geven de raden (en staten) toestemming aan de colleges om deze vast te stellen.
- Gemengde en raadsregelingen worden door de gemeenteraden vastgesteld.

Collegeregelingen

De gemeenteraden wordt geadviseerd om toestemming te geven aan de colleges om de gewijzigde collegeregelingen vast te stellen.

Gemengde en raadsregelingen

De volgende gemeenschappelijke regelingen betreffen gemengde en/of raadsregelingen.

Regio Westfriesland	Regio Kop van Noord-Holland	Regio Alkmaar
<ul style="list-style-type: none"> • Werksaam • Recreatieschap Westfriesland • Westfries Archief • Archeologie • Ondersteuning bestuurlijke samenwerking 	<ul style="list-style-type: none"> • Archeologie 	<ul style="list-style-type: none"> • Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken

Het kaderstellend besluit is verwerkt in alle regelingen. De wet vereist geen zienswijzeprocedure voor gemengde regelingen. Deze worden direct ter vaststelling aan u voorgelegd. Daarnaast zijn enkele technische wijzigingen meegenomen in dit traject. Toetssteen hierbij was of het in lijn is met het kaderstellend besluit. Bij elke gewijzigde regeling is een A4 meegeleverd, waarop is weergegeven welke wijzigingen het betreft.

Enkele regelingen hebben ook inhoudelijke wijzigingen voorgesteld. Er is besloten deze niet mee te nemen in de nu door de voorgelegde regelingen. Deze komen via separate voorstellen uw kant op.

In het geval van WerkSaam ontvangt u het voorstel voor een wijziging tegelijkertijd met de aanbieding van de gewijzigde gemeenschappelijke regelingen. Het gaat hierbij om één wijziging die vanuit de gemeenschappelijke regeling zelf wordt aangeboden.

De gemeenteraden wordt geadviseerd om de voorgelegde regelingen vast te stellen.

Vragen

Heeft u vragen naar aanleiding van deze stukken, neemt u dan contact op met uw griffier of de secretaris van de Regietafel (henriettevdheuvel@mac.com, T 0638507656).

Met vriendelijke groet,

De Regietafel Noord-Holland Noord

M. van Kampen
Voorzitter Regietafel Noord-Holland Noord
Burgemeester Schagen

Regietafel Noord-Holland Noord

Marjan van Kampen	Burgemeester Schagen (voorzitter)
Lars Voskuil	Burgemeester Bergen
Michiel Pijl	Burgemeester Medemblik
Sjaak Vriend	Griffier Hollands Kroon
Louise Marijnissen	Griffier Koggenland
Rosanne Slootweg	Griffier Castricum
Astrid Huisman	Gemeentesecretaris Stede Broec
Arthur Rynja	Directeur Hollands Kroon
Annet Doesburg	Gemeentesecretaris Dijk en Waard
Quinten Foppe	Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Edward John Paulina	Directeur GGD Hollands Noorden
Krishna Taneja	Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Henriëtte van den Heuvel	Secretaris Regietafel



Bijlage 1 Overzicht aanpassingen en zienswijzen collegeregelingen Noord-Holland Noord

Overzicht aanpassingen collegeregelingen Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke Regeling	Identiek aan eerder aangeboden versie voor zienswijzen
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Nee Ingevoegde artikel 18a is vervallen: betrokkenheid raden bij meerjarenbeleidsplannen is geregeld in artikel 14 van de Wet Veiligheidsregio's
GGD Hollands Noorden	Ja
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	Nee In de artikelen 28, 29, 30 en 31 is "en uiterlijk 12 weken voor ze aan het AB worden aangeboden" toegevoegd bij de in acht te nemen termijnen voor de zienswijzen. Technische wijzigingen: aanpassing aan inwerkingtreding Omgevingswet en aanpassing archiefbepaling ivm archiefbescheiden van de Provincie
Shared Service Center DeSom	Ja
Afvalbeheer WF	Ja
SED-organisatie	Ja
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	Ja
Zaffier	Ja
Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland	Ja
Werkorganisatie BUCH	Ja

Overzicht zienswijzen collegeregelingen Noord-Holland Noord

Deelnemer	Datum besluit	Zienswijze
Regio Alkmaar		
Bergen	15-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen; 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Uitgeest	29-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Castricum	29-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het algemeen bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen. 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van

		<p>de Wet gemeenschappelijke regelingen.</p> <p>8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.</p>
Heiloo	26-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het algemeen bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen. 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Alkmaar	29-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. 2. Geen zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wijzigen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 3. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden. 4. Geen zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord. 6. De volgende zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar : de evaluatiebepaling zodanig aan te passen dat een evaluatie van de regeling minimaal 1 keer per 4 jaar plaats vindt. 7. Geenzienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier.
Dijk en Waard	13-02-2024	<p>VRNHN</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. geen zienswijze af te geven op de voorgestelde wijziging van artikel 10 van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. <p>GGDHN:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. geen zienswijze af te geven op de toegevoegde taak 'uitvoering In control of alcohol en drugs. 3. De deelnemersbijdrage met betrekking tot In control of alcohol en drugs vanaf 1 juli 2024 om te buigen van jaarlijks incidenteel€ 0,50 per inwoner, naar een structurele bijdrage van€ 0,54 per inwoner en deze jaarlijks te indexeren conform de afspraken over loon- en prijsindexatie bij de programmabegroting

		<p>ODNHN</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR OD NHN in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. <p>RHCA</p> <p>geen zienswijze af te geven op de wijziging van de concept GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.</p> <p>Zaffier</p> <p>geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.</p>
Gemeenten Kop van Noord-Holland		
Texel	28-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om, naast de voorzitter, het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord Holland Noord van vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen; 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. (de evaluatiebepaling is in de GR RHCA opgenomen volgens het kaderstellend besluit, maar wijkt af van de amendementen van Heiloo, Alkmaar en Texel: de bepaling dat evaluatie 1x per 4 jaar plaats moet vinden is in het huidige ontwerp GR weggelaten);
Den Helder	12-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. de volgende zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen: "De gemeenteraad van Den Helder gaat vooralsnog niet akkoord met de voorgestelde wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Daarvoor is eerst meer duidelijkheid nodig hoe de toekomstige taak- en portefeuillevverdeling binnen het Algemeen Bestuur eruit gaat zien. Een wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zien wij als een sluitstuk van een proces, niet als een begin ervan. Wel wil de raad meegeven dat wij hechten aan de positie van Den Helder als lid van het Dagelijks Bestuur. Dit heeft met name te maken met het risicoprofiel van onze gemeente. In het nieuwe beleidsplan wordt dit bevestigd, doordat vier van de zes risico-objecten in Noord Holland Noord zich binnen onze gemeentegrenzen bevinden"; 3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "In Control of Alcohol & Drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;

		<ol style="list-style-type: none"> 5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Hollands Kroon	15-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 2. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen; 4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; 5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen; 6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. (de evaluatiebepaling is in de GR RHCA opgenomen volgens het kaderstellend besluit, maar wijkt af van de amendementen van Heiloo, Alkmaar en Texel: de bepaling dat evaluatie 1x per 4 jaar plaats moet vinden is in het huidige ontwerp GR weggelaten); 7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Texel neemt niet deel aan deze GR).
Schagen	07-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen. 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Texel neemt niet deel aan deze GR).
Gemeenten West-Friesland		
Medemblik	15-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande vijf gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) ➤ GGD Hollands Noorden (GGD HN) ➤ Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) ➤ Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) ➤ SSC DeSom <p>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging. ➤ VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging.
Enkhuizen	27-02-2024	<p>1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) • GGD Hollands Noorden (GGD HN) • Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) • Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) • SSC DeSom • SED Organisatie <p>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging. • VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging
Drechterland	26-02-2024	<p>1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) • GGD Hollands Noorden (GGD HN) • Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) • Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) • SSC DeSom • SED Organisatie <p>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging. • VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee (en een voorzitter) en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging
Opmeer	15-02-2024	<p>1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.</p> <p>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.</p> <p>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen.</p>

		<ol style="list-style-type: none"> 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak 'In Control Of Alcohol & Drugs' toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Ssc DeSom in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer Westfriesland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Stede Broec	29-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen: <ul style="list-style-type: none"> • Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) • GGD Hollands Noorden (GGD HN) • Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) • Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) • SSC DeSom • SED Organisatie 2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen: <ul style="list-style-type: none"> • GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging. • VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging
Koggenland	05-02-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de wet Gemeenschappelijke Regelingen. 6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Ssc DeSom in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer WestFriesland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Hoorn	06-02-2024	<p>In het kader van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. 2. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden. 3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord. 4. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer West-Friesland. <p>En besluit aanvullend:</p>

		<ol style="list-style-type: none"> 1. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van vier naar ten minste twee te brengen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. 2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.
Provincie NH	04-03-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de voorliggende concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord: <ol style="list-style-type: none"> a. In het huidige voorstel wordt wat betreft de zienswijze op de financiële en strategische stukken uitgegaan van een termijn van 10 weken. De wettelijke termijnen zijn 12 weken volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen. Wij verwachten dat de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in de definitieve stukken uitgaat van de wettelijke termijnen b. De mogelijkheid tot participatie is belangrijk voor de provincie en het huidige voorstel reflecteert dat niet. Het voorstel is dan ook om de tekst voor artikel 21 met betrekking tot participatie te vervangen voor het volgende: <ol style="list-style-type: none"> i. Ingezetenen van gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling al dan niet langs de elektronische weg betrokken, voor zover dat bij krachtens wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur bepaald; ii. Het algemeen bestuur kan, in afwijking van artikel 10, zevende lid, juncto 52, eerste lid van de wet (Wgr), een ander proces van participatie bepalen; iii. Het algemeen bestuur betreft de reacties in haar besluitvorming en maakt kenbaar wat het met deze reacties heeft gedaan.

Gemeenschappelijke Regeling:**Recreatieschap Westfriesland****Conform kaderstellend besluit**

Ja

Artikel Wgr	Onderwerp	Artikel GR	Toelichting afwijking door de GR	Voorstel (is verwerkt in de GR) Regietafel ¹
1	Zienswijzeprocedure aangaan/treffen/wijziging regeling	n.v.t.		
9	Opnemen voorwaarden uittreding en de gevolgen daarvan	27	<ul style="list-style-type: none"> • AB stelt uittredingsplan vast. • 3 jaar opzegtermijn • 10% Risico opslag • Definitieve vaststelling van uittreedsom een half jaar na uittreden 	Niet overnemen. Binnen het kaderstellend besluit kan het AB dit desgewenst nader regelen (in een uittredingsplan).
10, lid 5 en 6 en 34, 34b en 35	Aanvullende zienswijze en nieuwe uiterlijke termijnen kadernota, begroting, jaarrekening en meerjarenbeleidsplannen.	21		
10 lid 7	Participatie van ingezetenen	5	Was niet overgenomen conform kaderstellend besluit (Participatie is verantwoordelijkheid van Recreatieschap)	Artikel 5 wel opnemen volgens kaderstellend besluit.
11A	Evaluatie	28	Alternatieve tekst voorgesteld.	Overnemen. Kaderstellend besluit biedt ruimte voor maatwerk. Voorgestelde tekst is niet in strijd met de uitgangspunten.
17	Actieve informatieplicht vanuit bestuur	17		
24A	Gemeenschappelijke adviescommissie	N.v.t.		
Technisch	Archiefparagraaf	31 e.v.		

Overige wijzigingen

¹ Opties: niet overnemen, afwijking handhaven of bijstellen

Technisch/ inhoudelijk	Artikel GR	Onderwerp	Voorstel (is verwerkt in de GR) Regietafel
Beiden	2, 18, 22, 24	Definitie centrumgemeente is geschrapt.	Overnemen. Op advies van Vijverberg juristen wordt door de hele regeling 'centrumgemeente' verwijderd/aangepast.
Technisch	3, onder a	'Landschapsplan Westfriesland' is verwijderd	Overnemen. Landschapsplan is vervallen.
Inhoudelijk	23	Voorgesteld wordt lid 4 te wijzigen, te weten dat het algemeen bestuur zelfstandig kan afwijken van de financiële verordening van de gemeente Stede Broec.	Overnemen. Dit past bij bevoegdheid van het algemeen bestuur.
Inhoudelijk	23a	Voorstel Recreatieschap is om onderstaande leden 2 en 3 te schrappen. 2. In de begroting wordt aangegeven de naar raming voor elke deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, verschuldigde bijdrage per inwoner. 3. Voor de berekening van de in het voorgaand lid bedoelde bijdrage wordt uitgegaan van het inwoneraantal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingsgegevens.	Niet overnemen. Valt buiten de scope van de opdracht. Blijft onderdeel van de regeling (artikel 22).
Inhoudelijk	25	Personeel. De voorstelde wijziging door het bestuur maakt het mogelijk dat het Recreatieschap ook zelf personeel in dienst kan nemen. Dit wordt nu gedetacheerd vanuit Stede Broec.	Niet overnemen. Valt buiten de scope van de opdracht.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING RECREATIESCHAP WESTFRIESLAND.

De raden en de colleges van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec ieder voor zover het zijn bevoegdheid betreft;

Gelet op de Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Besluiten:

De gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland met ingang van 1 juli 2024 te wijzigen zodat deze als volgt zal luiden:

HOOFDSTUK I ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1

1. Ingesteld wordt een openbaar lichaam genaamd RECREATIESCHAP WESTFRIESLAND.
2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Stede Broec.

Artikel 2

Voor de toepassing van deze regeling wordt verstaan onder:

- a) Algemeen bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 6;
- b) Dagelijks bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 13;
- c) Gemeenten: de aan deze regeling deelnemende gemeenten;
- d) Lichaam: het openbaar lichaam, bedoeld in artikel 1;
- e) Samenwerkingsgebied: het grondgebied van de deelnemende gemeenten;

HOOFDSTUK II TAAK, BEVOEGDHEDEN

Artikel 3

Het lichaam heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het zal deze taak onder meer behartigen door:

- a) de vaststelling en uitvoeren van het recreatieve beleid, met name van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en daarop volgende plannen;
- b) het beheren van de bestaande recreatieterreinen en voorzieningen.

Artikel 4

Aan het algemeen bestuur van het lichaam worden toegekend de bevoegdheden, zowel van regeling als van bestuur, die de wet aan de bestuursorganen van de deelnemende gemeente toekent met betrekking tot de in artikel 3 genoemde taken, met inbegrip van:

- a) de bevoegdheid om in overleg met de deelnemende gemeenten verordeningen vast te stellen, door strafbepalingen en/of bestuursdwang te handhaven;
- b) de bevoegdheid verordeningen vast te stellen tot heffing van rechten als bedoeld in artikel 228 en 229 van de Gemeentewet.

Artikel 5

Het openbaar lichaam verleent inspraak aan ingezetenen en andere belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid. Op inspraak is in beginsel de procedure van afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht van toepassing, tenzij het openbaar lichaam een andere inspraakprocedure heeft vastgesteld.

HOOFDSTUK III ALGEMEEN BESTUUR

Artikel 6

1. Het lichaam heeft een algemeen bestuur.
2. Aan het algemeen bestuur komen in het kader van deze regeling alle taken en bevoegdheden toe, tenzij deze uitdrukkelijk aan een ander orgaan zijn opgedragen.

Artikel 7

1. Het algemeen bestuur bestaat per deelnemende gemeente uit één lid, dat door de gemeenteraad uit de colleges van burgemeester en wethouders wordt aangewezen. De gemeenteraad wijst tevens uit het college van burgemeester en wethouders een of meer personen aan die als plaatsvervangend lid kunnen optreden. Aan een plaatsvervangend lid komt dezelfde rechten toe als aan het lid dat hij vervangt.
2. Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van aantal gemeenten die een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigen, benodigd is.
3. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners van de deelnemende gemeenten, als bedoeld in het voorgaande lid, worden aangehouden de per 1 januari van elk jaar door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingcijfers.

Artikel 8

1. Behalve in de gevallen als waarin de Wet gemeenschappelijke regelingen dit al heeft bepaald en onverminderd het bepaalde in artikel 12 eindigt het lidmaatschap van het algemeen bestuur.
 - a) indien de gemeenteraad welke het lid heeft aangewezen besluit de deelneming aan deze regeling te beëindigen;
 - b) tussentijds op eigen verzoek;
2. Indien tussentijds een plaats van een lid van het algemeen bestuur vacant of beschikbaar komt, wordt ten spoedigste, doch in elk geval binnen twee maanden een nieuw lid aangewezen.
3. De leden van het algemeen bestuur, aftredend ingevolge het bepaalde in het eerste lid sub b, blijven als zodanig fungeren tot dat de in het tweede lid bepaalde aanwijzingen hebben plaatsgevonden.
4. Hij, die ter vervulling van een tussentijdse vacature als lid van het algemeen bestuur wordt benoemd, treedt af op het tijdstip, waarop degene in wiens plaats hij is aangewezen, zou hebben moeten aftreden.

Artikel 9

Op het houden en de orde van de vergaderingen van het algemeen bestuur is het gestelde in artikel 22 van Wet gemeenschappelijke regelingen onverkort van toepassing.

Artikel 10

1. Indien een of meer leden van de gemeenteraad inlichtingen verlangen van een lid van het algemeen bestuur dat is aangewezen door deze gemeenteraad, wordt een daartoe strekkend verzoek schriftelijk ingediend bij de voorzitter van die gemeenteraad.
2. Dit verzoek moet kort en duidelijk geformuleerd zijn.
3. Het verzoek om inlichtingen mag alleen betrekking hebben op de belangen ter behartiging waarvan deze gemeenschappelijke regeling is getroffen.
4. De voorzitter als bedoeld in het eerste lid brengt het verzoek onmiddellijk ter kennis van het lid van het algemeen bestuur waarvan inlichtingen worden verlangd.
5. Binnen 30 dagen na de ontvangst dient het lid van het algemeen bestuur dit verzoek om inlichtingen schriftelijk te beantwoorden en deze beantwoording in te dienen bij de desbetreffende gemeenteraad. Indien beantwoording niet binnen deze termijn kan

plaatsvinden geeft het betrokken lid van het algemeen bestuur de voorzitter voornoemd daarvan gemotiveerd bericht.

Artikel 11

De gemeenteraad kan besluiten dat het door hem aangewezen lid van het algemeen bestuur zich mondeling dan wel schriftelijk dient te verantwoorden voor het door hem in het algemeen bestuur gevoerde beleid. De gemeenteraad stelt daarbij tevens de termijn vast waarbinnen deze verantwoording moet plaatsvinden.

Artikel 12

De gemeenteraad is bevoegd het door hem aangewezen lid in het algemeen bestuur tussentijds ontslag te verlenen wanneer het lid verzuimt te voldoen aan het gestelde in de artikelen 10 en 11 van deze regeling dan wel anderszins het vertrouwen van de gemeenteraad hebben verloren. In dit geval zijn de artikelen 49 en 50 Gemeentewet van toepassing.

HOOFDSTUK IV DAGELIJKS BESTUUR

Artikel 13

1. Het algemeen bestuur kiest uit zijn midden het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur wordt benoemd in de eerste vergadering van elke zittingsperiode van het algemeen bestuur.
2. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden, de voorzitter inbegrepen.

Artikel 14

1. Het dagelijks bestuur kan in een reglement van orde regelen de verdeling van de portefeuilles, de verantwoordelijkheden van de portefeuillehouders, de wijze waarop, indien nodig, wordt vergaderd, de oproeping voor de vergadering en al het nodige om goed te kunnen functioneren.
2. De leden van het dagelijks bestuur, aftredend als lid van het algemeen bestuur ingevolge het bepaalde in artikel 8, eerste lid, sub b, blijven als zodanig fungeren totdat de in het eerste lid van dit artikel bedoelde benoemingen hebben plaatsgehad.

Artikel 15

1. Indien een of meer leden van het algemeen bestuur inlichtingen verlangt/verlangt van het dagelijks bestuur, dient/dienen hij/zij daartoe een schriftelijk verzoek bij de voorzitter in.
2. De gevraagde inlichtingen worden verstrekt binnen 30 dagen nadat het daartoe strekkende verzoek is ontvangen. Indien dit niet binnen deze termijn kan plaatsvinden dan krijgt het algemeen bestuur daarvan gemotiveerd bericht.
3. Het verzoek alsmede de daarop verstrekte inlichtingen worden door de voorzitter onverwijld aan de leden van het algemeen bestuur meegedeeld.
4. In de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur na de mededeling als bedoeld in het voorgaande lid geeft het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur de gelegenheid ter zake nadere mondelinge inlichtingen aan het dagelijks bestuur of aan een of meer leden van het dagelijks bestuur te vragen.
5. Tijdens de vergadering als bedoeld in het voorgaande lid kunnen het dagelijks bestuur of een of meer leden van het dagelijks bestuur door het algemeen bestuur worden verzocht zich te verantwoorden aangaande het beleid dat is of wordt gevoerd ten aanzien van het onderwerp waarover inlichtingen zijn gevraagd.
6. Een lid van het dagelijks bestuur kan door het algemeen bestuur worden ontslagen indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. In dit geval zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van toepassing.

Artikel 16

1. Door een of meer leden van de raden van de aan de regeling deelnemende gemeenten kan/kunnen aan het dagelijks bestuur of de voorzitter schriftelijk inlichtingen worden gevraagd aangaande de belangen waarvan de behartiging bij of krachtens deze gemeenschappelijke regeling aan het Lichaam is opgedragen.
2. De gevraagde informatie wordt binnen een termijn van 30 dagen verstrekt. Indien beantwoording niet binnen deze termijn kan plaatsvinden geeft het betrokken bestuursorgaan de vragensteller daarvan gemotiveerd bericht.
3. De vragen met de antwoorden worden door het betrokken bestuursorgaan onverwijld aan de raden van de aan deze regeling deelnemende gemeenten en aan de vragensteller meegedeeld.

Artikel 17

Het bestuur van het openbaar lichaam verstrekt de raden van de deelnemers de inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken.

Bij de informatieverstrekking geldt dat:

- Relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium wordt verschaft;
- Informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd;
- Schriftelijke inlichtingen zendt het bestuur (dagelijks bestuur, algemeen bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de raden (en staten) en in cc aan de colleges van de deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.

HOOFDSTUK VI VOORZITTER

Artikel 18

1. Het algemeen bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter en benoemt deze als zodanig. De voorzitter en de plaatsvervangend voorzitter zijn niet afkomstig uit dezelfde gemeente.
2. De aanwijzing van de voorzitter en plaatsvervangend voorzitter geschiedt voor de duur van de zittingsperiode van het algemeen bestuur. Hij blijft in functie tot het moment waarop overeenkomstig het in het eerste dan wel vierde lid bepaalde in zijn opvolging is voorzien.
3. De overige leden van het dagelijks bestuur, in een bepaalde volgorde aan te wijzen, vervangen de voorzitter bij diens, afwezigheid of ontstentenis.
4. Indien het voorzitterschap van het algemeen bestuur tussentijds beschikbaar komt, kiest het algemeen bestuur in eerstvolgende vergadering bijeen met inachtneming van het in het eerste lid bepaalde een nieuwe voorzitter.

Artikel 19

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
2. Hij tekent de stukken die van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur uitgaan.
3. Hij vertegenwoordigt het Lichaam in- en buiten rechte. Indien hij behoort tot het bestuur van een deelnemende gemeente, die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander lid van het dagelijks bestuur, door dit bestuur aan te wijzen, deze bevoegdheid uit.
4. Diegene, die bevoegd is het lichaam in en buiten rechte te vertegenwoordigen als bedoeld in het derde lid, kan deze vertegenwoordiging aan een door hem aan te wijzen gemachtigde toevertrouwen.

HOOFDSTUK VII COMMISSIES

Artikel 20

Het algemeen bestuur kan met inachtneming van artikel 25 van de Wet gemeenschappelijke regelingen commissies instellen met het oog op de behartiging van bepaalde belangen. Het algemeen bestuur regelt de bevoegdheden en de samenstelling.

HOOFDSTUK VIII FINANCIËLE BEPALINGEN

Artikel 21

1. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt uiterlijk 15 december van het jaar voorafgaand aan dat waarin de begroting wordt behandeld, de kadernota aan de gemeenteraden aan voor zienswijze.
2. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt uiterlijk 15 april de conceptbegroting aan de gemeenteraden aan voor zienswijze. Het dagelijks bestuur dient gelijktijdig met de conceptbegroting de voorlopige jaarrekening van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient aan de raden toe te sturen.
3. De gemeenteraden kunnen op de concept bestemming van het rekeningresultaat hun zienswijze kenbaar maken aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
4. Indien de GR gebruikmaakt van een strategisch of meerjarenplan biedt het dagelijks bestuur de gemeenschappelijke regeling dit in concept aan de gemeenteraden aan voor zienswijze.
5. De gemeenteraden geven uiterlijk 1 maart hun zienswijze over de kadernota aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
6. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze over de conceptbegroting en de concept bestemming van het rekeningresultaat aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
7. De gemeenteraden geven binnen 10 weken na ontvangst van het concept strategisch of meerjarenplan hun zienswijze hierover aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
8. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de begroting voor 15 juli schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het zesde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
9. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de Kadernota, de jaarrekening en het strategisch of meerjarenplan schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde, vijfde, en zevende lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
10. De conceptbegroting wordt door de zorg van de colleges voor eenieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling geschiedt openbare kennisgeving.
11. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar waarop deze betrekking heeft.
12. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening aan gedeputeerde staten binnen twee weken na vaststelling hiervan, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
13. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
14. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval voor 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.

Artikel 22

1. In de begroting wordt aangegeven de naar raming voor elke deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, verschuldigde bijdrage per inwoner.
2. Voor de berekening van de in het voorgaand lid bedoelde bijdrage wordt uitgegaan van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingsgegevens.

Artikel 23

1. Met betrekking tot de regels op het gebied van administratie en het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de gemeente Stede Broec van toepassing.
2. Deze regels dienen te waarborgen dat aan de eisen van doelmatigheid en controle wordt voldaan.
3. Met betrekking tot de controle op de administratie en op het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de gemeente Stede Broec van toepassing. Deze regels dienen onder meer te waarborgen dat de rechtmatigheid en doelmatigheid van de administratie en het beheer worden getoetst.
4. Indien bij de uitvoering van de in lid 1 en 3 bedoelde verordeningen mocht blijken dat deze niet volledig dan wel inadequaat toepasbaar zijn, kan het algemeen bestuur besluiten af te wijken van lid 1 en lid 3 door eigen verordeningen vast te stellen.

HOOFDSTUK IX GARANTIEBEPALINGEN

Artikel 24

1. De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de tijdig en volledige betaling van rente en aflossing, boeten en kosten van door het dagelijks bestuur onder goedkeuring van het algemeen bestuur gesloten en af te sluiten kasgeldleningen, langlopende geldleningen en in rekening courant opgenomen kredieten, voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is of wordt gegeven.
2. Het is het eerste lid bedoelde garant staan door de deelnemende gemeenten geschiedt op basis van de per 1 januari van dat jaar door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers.

HOOFDSTUK X HET PERSONEEL

Artikel 25

1. Het lichaam kan noch op basis van een publiekrechtelijke arbeidsverhouding, noch op basis van een privaatrechtelijke arbeidsverhouding personen in dienst nemen.
2. Het personeel is in dienst van de gemeente Stede Broec en wordt gedetacheerd naar het openbaar lichaam.

Artikel 26

1. Het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur wijzen ten behoeve van de uitvoering van hun taken een secretaris aan, die geen deel uitmaakt van het algemeen bestuur, noch van het dagelijks bestuur.
2. De secretaris is aanwezig bij de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
3. De secretaris heeft in de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur geen stemrecht.
4. De secretaris heeft een adviserende rol en is het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de Voorzitter in alles, wat hun taak betreft, behulpzaam.

5. De secretaris als bedoeld in het eerste lid maakt verslagen van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
6. De secretaris ondertekent mede alle stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.

HOOFDSTUK XI TOETREDING EN UITTREDING

Artikel 27

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk.
2. Een deelnemer kan (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van de raad en het college van burgemeester en wethouders. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het (algemeen) bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen. Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van alle deelnemers uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 3 van deze regeling, wenst terug te nemen.
3. Het (dagelijks) bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de raden en colleges van de overige deelnemende gemeenten.
4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen.
5. Na ontvangst van de in het tweede lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het (dagelijks) bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een concept-uittredingsregeling overeen, welke door de deelnemers wordt vastgesteld, waarbij de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze worden afgewogen. In de concept-uittredingsregeling worden de personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding geïventariseerd, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittreedsom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de concept-uittredingsregeling.
6. Indien het algemeen bestuur constateert dat de besluiten tot uittreding van de bestuursorganen van de deelnemer de vraag oproept of continuering van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland redelijkerwijs nog wel mogelijk is, doet zij de deelnemers een voorstel tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland als bedoeld in artikel 30 van deze regeling.
7. Het bestuur van het Recreatieschap Westfriesland en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.
8. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarbij bij het bepalen van de hoogte van de schade in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar wordt gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.
9. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 8 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen,

- indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.
10. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten) in de in lid 8 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.
 11. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van het inwoneraantal van de uittredende deelnemer. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.
 12. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa. De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.
 13. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 8 genoemde afbouwperiode. De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoeld in artikel 22 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende gemeente naar rato van uittreding.
 14. De kosten als bedoeld in lid 12 en lid 13 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.
 15. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het achtste tot en met het tiende lid, vragen de uittredende deelnemer en het (dagelijks) bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.
 16. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittreedingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittreedingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.
 17. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.
 18. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zestiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittreedingsregeling een andere afspraak is gemaakt.

HOOFDSTUK XII EVALUATIE, WIJZIGING EN OPHEFFING

Artikel 28

1. Het bestuur draagt tenminste één keer in de vier jaar zorg voor een evaluatie van de regeling.
2. De evaluatie heeft onder meer, doch niet uitsluitend, tot doel na te gaan:

- a. of, en zo ja in welke mate, de met deze regeling beoogde samenwerking is gerealiseerd;
- b. of, en zo ja in welke mate, de bij deze regeling opgedragen taken, in het licht van de beoogde samenwerking, aanpassing behoeven.

Artikel 29

1. Zowel de leden van het algemeen bestuur, dagelijks bestuur, de colleges van de deelnemende gemeenten als de raden kunnen voorstellen tot wijziging van de regeling doen.
2. Wijziging van de regeling, daaronder mede verstaan aanvulling met of schrapping van woorden of bepalingen, vindt plaats bij eensluidend besluit van twee derde van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten, waarin tenminste de helft van het aantal inwoners van het grondgebied woont, met dien verstande dat voor wijziging van de belangen, vermeld in artikel 3, de instemming is vereist van de bestuursorganen van elk der deelnemende gemeenten.
3. Voor zover de wijziging betrekking heeft op een verordenende bevoegdheid regelt het algemeen bestuur de gevolgen van wijziging voor de algemeen verbindende voorschriften.

Artikel 30

1. De regeling wordt opgeheven, wanneer de raden en/of de colleges van burgemeester en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemende gemeenten waarin tenminste tweederde deel van de bevolking van het grondgebied woonachtig is daartoe besluiten.
2. In geval van opheffing van de regeling regelt het algemeen bestuur de financiële gevolgen van de opheffing in een liquidatieplan. Hierbij kan van de bepalingen van deze regeling worden afgeweken.
3. Het liquidatieplan wordt niet vastgesteld dan nadat de raden van de deelnemende gemeenten zijn gehoord.
4. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de deelnemende gemeenten tot deelneming in de financiële gevolgen van de opheffing. Het voorziet tevens in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel van het Recreatieschap.
5. De algemeen verbindende voorschriften die krachtens de regeling zijn uitgevaardigd, vervallen door de opheffing van de regeling. Zij behouden hun rechtskracht voor besluiten onder de werking van deze voorschriften genomen.
6. Alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam gaan bij de vereffening over naar de deelnemers aan de regeling, naar evenredigheid van de grootte van hun bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling in het jaar voorafgaande aan de opheffing.
7. Het openbaar lichaam blijft voortbestaan voor zover dat voor de vereffening van het vermogen noodzakelijk is.

HOOFDSTUK XIII OVERGANGS-, SLOT-, EN CITEERARTIKEL

Artikel 31 Archiefzorg

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.

Artikel 32 Archiefbeheer

1. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

Artikel 33 Archiefbewaarplaats

Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van het Westfries Archief.

Artikel 34 Toezicht

Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van het Westfries Archief.

Artikel 35 Verantwoording

1. De archivaris van het Westfries Archief brengt minimaal tweejaarlijks aan het dagelijks bestuur verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweejaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam.

Artikel 36 Terbeschikkingstelling

1. De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken.
2. De zorgdragers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.

Artikel 37

1. Geschillen omtrent de toepassing van deze regeling tussen besturen van deelnemende gemeenten of tussen besturen van één of meer gemeenten en het bestuur van het openbaar lichaam Recreatieschap Westfriesland worden beslist door een geschillencommissie;
2. De geschillencommissie bestaat uit drie onafhankelijke personen, die in onderling overleg tussen partijen worden benoemd. Elk der partijen benoemt een lid. Het derde lid, tevens voorzitter van de geschillencommissie, wordt benoemd op voordracht van beide partijen;
3. Indien geen overeenstemming wordt bereikt over de benoeming, wordt de bemiddeling ingeroepen van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland;
4. De wijze van behandeling van het geschil wordt door de geschillencommissie geregeld;
5. De geschillencommissie doet haar uitspraak in de vorm van een zwaarwegend advies.

Artikel 38

1. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.
2. De regeling treedt in werking op 1 januari 2016.

Artikel 39

Deze regeling kan worden aangehaald als: Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland.

WAS-WORDT LIJST RECREATIESCHAP WESTFRIESLAND

Huidige tekst	Tekst na wijziging
HOOFDSTUK I ALGEMENE BEPALINGEN	
<p><u>Artikel 2</u> Voor de toepassing van deze regeling wordt verstaan onder:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Algemeen bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 5; b) Dagelijks bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 13; c) Gemeenten: de aan deze regeling deelnemende gemeenten; d) Lichaam: het openbaar lichaam, bedoeld in artikel 1; e) Samenwerkingsgebied: het grondgebied van de deelnemende gemeenten; f) Centrumgemeente: de gemeente Stede Broec, onderdeel uitmakend van de SED organisatie. 	<p><u>Artikel 2 Definities</u> Voor de toepassing van deze regeling wordt verstaan onder:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Algemeen bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 6; b) Dagelijks bestuur: het bestuur als bedoeld in artikel 13; c) Gemeenten: de aan deze regeling deelnemende gemeenten; d) Lichaam: het openbaar lichaam, bedoeld in artikel 1; e) Samenwerkingsgebied: het grondgebied van de deelnemende gemeenten.
HOOFDSTUK II TAAK, BEVOEGDHEDEN	
<p><u>Artikel 3 Taken</u> Het lichaam heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het zal deze taak onder meer behartigen door:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) de vaststelling en uitvoeren van het recreatieve beleid, met name van het Landschapsplan Westfriesland en het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland; b) het beheren van de bestaande recreatieterreinen en voorzieningen. 	<p><u>Artikel 3 Taken</u> Het lichaam heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Het zal deze taak onder meer behartigen door:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) de vaststelling en uitvoeren van het recreatieve beleid, met name van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en daar op volgende plannen; b) het beheren van de bestaande recreatieterreinen en voorzieningen.
HOOFDSTUK IV DAGELIJKS BESTUUR	
-	<p>Artikel 5 Het openbaar lichaam verleent inspraak aan ingezetenen en andere belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van <u>beleid</u>. Op inspraak is in beginsel de procedure van afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht van toepassing, tenzij het openbaar lichaam een andere inspraakprocedure heeft vastgesteld.</p>

-	<p><u>Artikel 17 Actieve informatieplicht</u> Het bestuur van het openbaar lichaam verstrekt de raden van de deelnemers de inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken. Bij de informatieverstrekking geldt dat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium wordt verschaft; - Informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd; - Schriftelijke inlichtingen zendt het bestuur (dagelijks bestuur, algemeen bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de raden (en staten) en in cc aan de colleges van de deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.
HOOFDSTUK V CENTRUMGEMEENTE	
<p><u>Artikel 18</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De centrumgemeente is belast met de voorbereiding en uitvoering van de besluiten van het Lichaam alsmede met de aansturing van de organisatie en het dagelijks beheer van de projecten binnen de in de artikelen 3 en 4 vermelde taken en bevoegdheden van het Lichaam. 2. De met de in lid 1 gepaard gaande kosten zullen jaarlijks in de begroting van het Recreatieschap worden opgenomen en worden verrekend op basis van het gestelde in artikel 23 van deze regeling. 3. De artikelen 56, 57 en 58 Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing. 	Vervallen
HOOFDSTUK VIII FINANCIËLE BEPALINGEN	
<p><u>Artikel 23</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het dagelijks bestuur stelt een ontwerpbegroting vast. 2. Uiterlijk 15 april en 8 weken voordat de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, zendt het dagelijks bestuur deze toe aan de raden. 3. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de colleges voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van 	<p><u>Artikel 21 Kadernota, begroting, jaarrekening, strategisch- of meerjarenplan</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt uiterlijk 15 december van het jaar voorafgaand aan dat waarin de begroting wordt behandeld, de kadernota aan de gemeenteraden aan voor zienswijze. 2. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt uiterlijk 15 april de conceptbegroting aan de gemeenteraden aan voor

de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling geschiedt openbare kennisgeving.

4. De raden beraadslagen over de ontwerp-begroting niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving.
5. De raden kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerp-begroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerp-begroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Artikel 23a

1. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
2. In de begroting wordt aangegeven de naar raming voor elke deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, verschuldigde bijdrage per inwoner.
3. Voor de berekening van de in het voorgaand lid bedoelde bijdrage wordt uitgegaan van het inwoneraantal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingsgegevens.
4. Na vaststelling zendt het algemeen bestuur de begroting aan de raden.
5. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval voor 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.

Artikel 23b

1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

zienswijze. Het dagelijks bestuur dient gelijktijdig met de conceptbegroting de voorlopige jaarrekening van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient aan de raden toe te sturen.

3. De gemeenteraden kunnen op de concept bestemming van het rekeningresultaat hun zienswijze kenbaar maken aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
4. Indien de GR gebruikmaakt van een strategisch of meerjarenplan biedt het dagelijks bestuur de gemeenschappelijke regeling dit in concept aan de gemeenteraden aan voor zienswijze.
5. De gemeenteraden geven uiterlijk 1 maart hun zienswijze over de kadernota aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
6. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze over de conceptbegroting en de concept bestemming van het rekeningresultaat aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
7. De gemeenteraden geven binnen 10 weken na ontvangst van het concept strategisch of meerjarenplan hun zienswijze hierover aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
8. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de begroting vóór 15 juli schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het zesde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
9. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de Kadernota, de jaarrekening en het strategisch of meerjarenplan schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde, vijfde en zevende lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
10. De conceptbegroting wordt door de zorg van de colleges voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling geschiedt openbare kennisgeving.
11. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

<ol style="list-style-type: none"> 2. De raden kunnen binnen zes weken na toezending van de jaarrekening het dagelijks bestuur van hun gevoelens doen blijken. 3. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren bij de jaarrekening, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 4. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. 5. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening aan gedeputeerde staten binnen twee weken na vaststelling hiervan, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. 6. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling aan de raden. 	<ol style="list-style-type: none"> 12. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten. 13. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient. 14. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.
<p><u>Artikel 24</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Met betrekking tot de regels op het gebied van administratie en het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de centrumgemeente van toepassing. 2. Deze regels dienen te waarborgen dat aan de eisen van doelmatigheid en controle wordt voldaan. 3. Met betrekking tot de controle op de administratie en op het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de centrumgemeente van toepassing. Deze regels dienen onder meer te waarborgen dat de rechtmatigheid en doelmatigheid van de administratie en het beheer worden getoetst. 	<p><u>Artikel 23 regels op het gebied van administratie en het beheer van vermogenswaarden</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Met betrekking tot de regels op het gebied van administratie en het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de gemeente Stede Broec van toepassing. 2. Deze regels dienen te waarborgen dat aan de eisen van doelmatigheid en controle wordt voldaan. 3. Met betrekking tot de controle op de administratie en op het beheer van vermogenswaarden is de betreffende verordening van de gemeente Stede Broec van toepassing. Deze regels dienen onder meer te waarborgen dat de rechtmatigheid en doelmatigheid van de administratie en het beheer worden getoetst. 4. Indien bij de uitvoering van de in lid 1 en lid 3 bedoelde verordeningen mocht blijken dat deze niet volledig dan wel inadequaat toepasbaar zijn, kan het algemeen bestuur besluiten af te wijken van lid 1 en lid 3 door eigen verordeningen vast te stellen.
HOOFDSTUK X HET PERSONEEL	
<p><u>Artikel 26</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het Lichaam kan noch op basis van een publiekrechtelijke arbeidsverhouding, noch op basis van 	<p><u>Artikel 25 Personeel</u></p>

<p>een privaatrechtelijke arbeidsverhouding personen in dienst nemen.</p> <p>2. Het personeel is in dienst van de centrumgemeente.</p>	<p>1. Het Lichaam kan noch op basis van een publiekrechtelijke arbeidsverhouding, noch op basis van een privaatrechtelijke arbeidsverhouding personen in dienst nemen.</p> <p>2. Het personeel is in dienst van de gemeente Stede Broec en wordt gedetacheerd naar het openbaar lichaam.</p>
--	--

HOOFDSTUK XI TOETREDING EN UITTREDING

Artikel 29

1. Een deelnemende gemeente kan uittreden door toezending van de daartoe strekkende besluiten van haar organen aan het algemeen bestuur.
2. Uittreding kan, behoudens door het algemeen bestuur toe te stane afwijking, slechts plaatsvinden per 1 januari van het jaar volgend op dat waarin het besluit tot uittreding is genomen.
3. Na ontvangst van de besluiten als bedoeld in het eerste lid verleent het dagelijks bestuur aan een in overleg met de uittredende gemeente aan te wijzen deskundige opdracht om een liquidatieplan op te stellen als ware tot opheffing van de regeling besloten. Daarbij wordt tevens een afkoopsom berekend als bijdrage in ander relevante kosten. De kosten van dit plan komen voor rekening van de uittredende gemeente.
4. Nadat het in het voorgaande lid bedoelde plan door het algemeen bestuur is vastgesteld, is de uittredende gemeente gehouden om binnen een termijn van zes maanden na de goedkeuring van dit plan de daarin voor de uittredende gemeente omschreven financiële verplichtingen aan het lichaam te voldoen. Eerst na de voldoening hiervan is de uittredende gemeente van haar financiële verplichtingen jegens de overig gemeenten en het lichaam ontslagen.

Artikel 27

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk.
2. Een deelnemer kan (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van de raad en het college van burgemeester en wethouders. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het (algemeen) bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen.
Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van alle deelnemers uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 3 van deze regeling, wenst terug te nemen.
3. Het (dagelijks) bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de raden en colleges van de overige deelnemende gemeenten.
4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen.
5. Na ontvangst van de in het tweede lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het (dagelijks) bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een concept-uittredingsregeling overeen, welke door de deelnemers wordt vastgesteld, waarbij de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze worden afgewogen. In de concept-uittredingsregeling worden de personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding geïnventariseerd, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittredesom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de

	<p>uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de concept-uittredingsregeling.</p> <ol style="list-style-type: none">6. Indien het algemeen bestuur constateert dat de besluiten tot uittreding van de bestuursorganen van de deelnemer de vraag oproept of continuering van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland redelijkerwijs nog wel mogelijk is, doet zij de deelnemers een voorstel tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland als bedoeld in artikel 30 van deze regeling.7. Het bestuur van het Recreatieschap Westfriesland en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.8. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarbij bij het bepalen van de hoogte van de schade in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar wordt gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.9. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 8 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen, indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.10. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten) in de in lid 8 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.11. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van
--	---

uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van het inwoneraantal van de uittredende deelnemer. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.

12. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa. De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.
13. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 8 genoemde afbouwperiode. De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoeld in artikel 22 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende gemeente naar rato van uittreding.
14. De kosten als bedoeld in lid 12 en lid 13 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.
15. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het achtste tot en met het tiende lid, vragen de uittredende

	<p>deelnemer en het (dagelijks) bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.</p> <p>16. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.</p> <p>17. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.</p> <p>18. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zestiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt.</p>
<p>HOOFDSTUK XII EVALUATIE, WIJZIGING EN OPHEFFING</p>	
<p><i>Nieuw artikel</i></p>	<p><u>Artikel 28 Evaluatie</u></p> <p>1. Het bestuur draagt tenminste één keer in de vier jaar zorg voor een evaluatie van de regeling.</p> <p>2. De evaluatie heeft onder meer, doch niet uitsluitend, tot doel na te gaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. of, en zo ja in welke mate, de met deze regeling beoogde samenwerking is gerealiseerd; b. of, en zo ja in welke mate, de bij deze regeling opgedragen taken, in het licht van de beoogde samenwerking, aanpassing behoeven.
<p>HOOFDSTUK XIII OVERGANGS-, SLOT-, EN CITEERARTIKEL</p>	
<p><u>Artikel 32</u> Ten aanzien van de archiefbescheiden van het Lichaam zijn de voorschriften omtrent de zorg, de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden, alsmede die omtrent het toezicht daarop zoals die voor de SED organisatie zijn of nader zullen worden vastgesteld van overeenkomstige toepassing, tenzij het Lichaam hier zelf in heeft voorzien.</p>	<p><u>Artikel 31 Archiefzorg</u> Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.</p> <p><u>Artikel 32 Archiefbeheer</u></p> <p>1. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.</p>

	<p>2. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.</p> <p><u>Artikel 33 Archiefbewaarplaats</u> Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van het Westfries Archief.</p> <p><u>Artikel 34 Toezicht</u> Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van het Westfries Archief.</p> <p><u>Artikel 35 Verantwoording</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De archivaris van het Westfries Archief brengt minimaal tweemaal per jaar verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats. 2. Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweemaal per jaar verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam. <p><u>Artikel 36 Terbeschikkingstelling</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken. 2. De zorgdraggers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.
<p><u>Artikel 34</u> Het gemeentebestuur van Stede Broec draagt zorg voor de toezending van deze regeling en van de besluiten tot wijziging, toe - en uittreding aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.</p>	<p>vervalt</p>



Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkanspel : 31 mei 2024
Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2024
Bijlagennummer : 6a

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 2024.

De exacte gevolgen van de wateroverlast afgelopen winter zijn ten tijde van het opstellen van deze rapportage nog niet volledig duidelijk. Ook weten wij nog niet in hoeverre er ruimte is in de exploitatie om deze kosten op te vangen. Wij zullen deze gevolgen daarom pas verwerken in de Eindejaarsrapportage of middels een separaat voorstel.

Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

Het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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 wordt later 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 de volgende aanpassing van het Uitvoeringsprogramma:

WF67 - Ontgrenzing NNN

Er doet zich de mogelijkheid voor om aantal hectaren Natuurnetwerk Nederland (NNN-gebied) in onze recreatieterreinen te ontgrenzen. Het gaat daarbij om het deel van het Streekbos en De Hulk Buitendijks. Wanneer gebieden door NNN zijn begrensd, moet er mogelijk natuur gecompenseerd worden wanneer er ontwikkelingen plaatsvinden in deze gebieden. Dit brengt over het algemeen (hoge) kosten met zich mee, vooral wanneer compensatie niet in eigen terrein kan worden uitgevoerd. Recreatieschap Geestmerambacht wil een gebied van circa veertig hectare NNN-gebied realiseren als compensatiegebied. Wij kunnen van vijf hectaren gebruikmaken om in onze gebieden te compenseren. Daar tegenover staat een bijdrage aan de inrichting van dat gebied à € 1.000/hectare, totaal € 5.000. Met deze compensatie anticiperen wij op (mogelijke) ontwikkelingen in de toekomst.

Financiële gevolgenReserve Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

De mutaties in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland zijn verwerkt in het bijgevoegde Uitvoeringsprogramma. Na verwerking van deze mutaties bedraagt de ruimte in de Reserve Natuur- en Recreatieplan Westfriesland € 63.000.

Rentelasten

Het Recreatieschap werkt met een totaalfinanciering. Dit houdt in dat er geen financiering wordt afgesloten voor specifieke projecten maar dat er één totale financiering is voor alle investeringen/uitgaven die het Recreatieschap doet. De projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland hebben vanwege hun omvang een dusdanig grote impact op de cash flow van het Recreatieschap dat uitvoering van deze projecten er uiteindelijk toe leidt dat er een extra financiering afgesloten moet worden. Dit speelt nog niet maar zodra dit het geval is zal dit onderdeel worden van de rapportages/besluitvorming over het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

Voorstel:

Wij stellen u voor om:

- de Voorjaarsrapportage 2024 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenraming;
- het Uitvoeringsprogramma vast te stellen

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

de (vice-)voorzitter,



Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2024

Bijlagenummer : 6a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van 31 mei 2024

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t:

In te stemmen met het voorstel om:

- de Voorjaarsrapportage 2024 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die leiden tot aanpassing van de Begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenraming;
- het Uitvoeringsprogramma vast te stellen;

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 10 juli 2024.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,

VOORJAARSRAPPORTAGE 2024

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 2024 is € 2.000. Na de mutaties in deze rapportage en eindejaarsrapportage 2023 is het verwachte resultaat € 0. De mutaties en de toelichting op de mutaties staan in het volgende hoofdstuk.



2. Mutaties

Een deel van bovenstaande mutaties zijn structureel, maar worden in deze rapportage incidenteel opgenomen. In de Begroting 2025 worden deze structureel opgenomen. De primitieve-begroting-cijfers 2025 tot en met 2028 zijn overgenomen uit de begroting 2025. Hierdoor zijn er geen mutaties uit de eindejaarsrapportage 2023 vermeld.

jaar	2024	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting 2024 en 2025	2.000	0	0	0	0
Eindejaarsrapportage 2023	-2.000	-	-	-	-
Verwacht resultaat voor de voorjaarsrapportage 2024	-	0	0	0	0
Mutaties voorjaarsrapportage 2024					
Pr.	Omschrijving				
	<i>Lasten</i>				
1.	Bijdragen van derden	3.000			
1.	diverse inkomsten	-10.000			
1.	Onderhoud terreinen	-2.000			
1.	Electra	-3.000			
1.	Diversen	4.000			
4.	Onvoorzien	8.000			
	Storting in reserves				
	Ottrekkingen aan reserves				
	Saldo mutaties	0	-	-	-
Verwacht resultaat na de Voorjaarsrapportage 2024	0	0	0	0	0

Lasten

diverse inkomsten (€ 10.000 nadeel)

Bij de begroting is rekening gehouden met cijfers uit 2021 en 2022 voor het Streekbos. Gebleken is dat we in 2023 deze 'diverse inkomsten' niet hebben in het Streekbos. Deze verlaging hebben we nu ook verwerkt in 2024. Bij de begroting voor 2025 is dit ook zo verwerkt in de meerjaren begroting.

Projecten Natuur- en Recreatieplan (budgettair neutraal)

De verwachte kosten voor 2024 zijn voor de volgende projecten uit het Natuur- en Recreatieplan:

- WF 60 - Ontwikkelingen wandelnetwerk (progr. 2) € 25.000
- WF 48 - Voorzieningen langs vaarroutes (progr. 2) € 10.000
- WF 64 – Opstellen Recreatievisie (progr. 3) € 70.000
- WF 67 – Ontgrenzing NNN (progr. 1) € 5.000

Het project Kwaliteitsimpuls de Hulk wordt volgens de planning dit jaar afgerond.

Zie voor een verdere toelichting de hoofdstukken 4 en 5.

Mutaties in reserves

Storting in reserves

Er zijn geen stortingen in de reserves

Onttrekking aan reserves

Er wordt in 2024 een bedrag van € 61.000 onttrokken van de Reserve dekking afschrijvingslasten projecten Natuur- en Recreatieplan en € 1.000 van de reserve dekking afschrijvingslasten van het paviljoen. Gezamenlijk is dit € 62.000.



3. Investerings

Voor 2024 zijn de volgende investeringsbudgetten geaccordeerd:

Omschrijving	(Restant)budget	Verwachting
Natuur- en Recreatieplan: Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	36.000	36.000
Natuur- en Recreatieplan: Kwaliteitsimpuls De Hulk	24.000	24.000
Natuur- en Recreatieplan: Buitengebied Streekbos	25.000	25.000
Auto (Toyota Hilux)	39.000	39.000
Beschoeiing De Hulk (nr. 7 en 10)	12.000	12.000
Beschoeiing Egboetswater (nr. 1)	50.000	50.000
Auto (Bestelauto)	30.000	30.000
Totaal	216.000	216.000

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 2023 afgerond:

Omschrijving	(Restant)budget	Realisatie
Beschoeiingen Streekbos (nr. 5)	16.000	15.180
Auto Iveco Daily 35S chassis Cabine VVX-89-Z	40.000	45.100
Hercules Draaimolen Streekbos*	0	14.758
Kwaliteitsimpuls Uiterdijk - Schellinkhout	36.000	0
Buitengebied Streekbos	40.000	14.674
Vopopomp Nesbos	16.000	15.410
Kwaliteitsimpuls De Hulk (WF-35)	210.000	202.496
Auto VW Caddy Cargo 2,0 TDI VXX-65-J	30.000	25.946
Totaal	388.000	333.564

* Dit betreft werkzaamheden vanuit het beheerplan. Aanvankelijk was deze niet als investering voorzien maar moet vanwege de vastgestelde investeringsdrempel als zodanig worden afgehandeld.

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.

Project	Omschrijving project	Dekking middels	Budget 1-1-2024	Bijstelling budget VJR	Bijstelling budget EJR	Verwachte lasten 2024	Verwachte stand 31-12-2024	Stand van zaken
WF-30	Aanpassing naamgeving terreinen	Reserve NRP	4.000	-	-	-	4.000	
WF-32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	Reserve afschrijvingslasten NRP	36.000	-	-	36.000	-	In voorbereiding
WF-34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	Reserve NRP	250.000	-	-	-	250.000	In voorbereiding
WF-35	Kwaliteitsimpuls De Hulk (subsidie)	Reserve afschrijvingslasten NRP	-195.000	-	-	-195.000	-	In uitvoering
WF-35	Kwaliteitsimpuls De Hulk	Reserve afschrijvingslasten NRP	26.000	-	-	26.000	-	
WF-40	Duikers vaarroutes Hoorn	Reserve NRP	345.000	-	-	-	345.000	In voorbereiding
WF-48	Voorzieningen langs vaarroutes	Reserve NRP	50.000	-	-	10.000	40.000	In voorbereiding
WF-49	Meetpunten gebruik routes en TOP's	Reserve NRP	6.000	-	-	-	6.000	
WF-57	Onderzoek noord-zuidverbinding vaarrouthenetwerk	Reserve NRP	-	-	-	-	-	Afgerond
WF-60	Ontwikkelingen wandelrouthenetwerk	Reserve NRP	33.000	-	-	25.000	8.000	In uitvoering
WF-62	Biodiversiteit Egboetswater	Reserve NRP	2.000	-2.000	-	-	-	Afgerond
WF-64	Opstellen Recreatievisie	Reserve NRP	70.000	-	-	70.000	-	In voorbereiding
WF-66	Buitengebied Streekbos	Reserve NRP	25.000	-	-	25.000	-	In uitvoering
WF-67	Ontgrenzing NNN	Reserve NRP	-	5.000	-	5.000	-	
vrij besteedbaar budget			66.000	7.000	-	-	63.000	



Totaal	718.000	0	0	2.000	716.000
---------------	----------------	----------	----------	--------------	----------------



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 1-1-2024	718.000
2024: toevoeging voor Kwaliteitsimpuls De Hulk	195.000
2024: onttrekking voor Kwaliteitsimpuls De Hulk	-26.000
2024: onttrekking Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	-36.000
2024: onttrekking voorzieningen langs vaarroutes	-10.000
2024: onttrekking opstellen Recreatievisie	-70.000
2024: onttrekking buitengebied Streekbos	-25.000
2024: toevoeging ontwikkelingen wandelnetwerk	-25.000
2024: onttrekking ontgrenzing NNN	-5.000
Verwachte stand per 31-12-2024	716.000
Verwachte overige kosten projecten uit het NRP	653.000
Vrij in te zetten	63.000

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 1-1-2024	870.000
Boekwaarde geactiveerde projecten NRP per 1-1-2023	870.000
2024 afname Kwaliteitsimpuls De Hulk	-169.000
2024: storting voor kwaliteitsimpuls Uitterdijk-Schellinkhout	36.000
2024: storting voor buitengebied Streekbos	25.000
2024: onttrekking voor dekking afschrijvingslasten projecten NRP	-62.000
Verwachte stand per 31-12-2024	639.000

6. Besluitvorming

Wij stellen u voor:

- de Voorjaarsrapportage 2024 vast te stellen en in te stemmen met de mutaties die eventueel leiden tot aanpassing van de Begroting 2024 en de meerjarenraming en;
- de afgeronde investeringen af te wikkelen.



Lopende en in voorbereiding zijnde projecten																	
Nummer	Project	Omschrijving	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Structurele kosten	Stavaza
Algemeen																	
WF4	Uitbreiding aanbod overrecreatie Markermeerkust	Inrichten van de strandjes op 3 locaties langs de Markermeerkust voor overrecreatie, in overleg met eigenaren.	RSW en Drechtlerland	In uitvoering	€ -												In uitvoering. Wordt per locatie opgepakt.
WF64	Opstellen recreatievisie	Er wordt een recreatievisie gemaakt. Hierbij wordt aangehaakt bij de lopende processen van het Ontwikkelingsperspectief en PPLG	RSW i.s.m. de regio	2024	€ -									€ 70.000			In uitvoering
Routes																	
WF58	Fietspad Amsterdam - Hoorn	Betreft het fiets-wandelpad dat wordt meegenomen bij de dijkverzwaring.	Recreatieschap Twiske-Waterland, Provincie, RSW	2023-2024 (afhankelijk van AMMD)	Investering door provincie Noord-Holland												In voorbereiding
WF40	Duikers vaarroutes Hoorn	Betreft de aansluiting van een aantal vaarroutes in Hoorn op het netwerk in Koggenland en op dat van Westfriesland Oost. Uitgaande van maximaal 50% van	Hoorn	2023-2024	€ 345.000								€ 5.000				In voorbereiding
WF60	Ontwikkelingen wandelnetwerk		RSW	2021 en verder	€ 8.000						€ 8.400	€ 5.000	€ 25.000				Doorlopend
WF42	Kwaliteitsimpuls vaarroute de Gouw	Naar aanleiding van het bovengenoemde onderzoek het oplossen van de verzandingsproblematiek. Een eerste raming kwam uit op 1,75 miljoen. Er zal naar	Opmeer	2023-2024	p.m.										p.m.		Nog niet gestart
WF49	Meetpunten gebruik routes en TOP's i.s.m. Recreatie Noord-Holland.	Meetsensoren om het gebruik van TOP's en het wandelnetwerk in beeld te brengen. Eventueel ook op een aantal locaties in andere netwerken. Dit project	RSW	p.m.	€ 6.000											€500 / jaar. Uit bestaand budget	Nog niet gestart
WF48	Voorzieningen langs vaarroutes	Dit betreft een budget voor cofinanciering (max 50%) van voorzieningen langs de vaarroutes. In 2024 wordt een inventarisatie uitgevoerd.	RSW en Gemeenten	2022 en verder	€ 40.000								€ 10.000	p.m.			Doorlopend
WF63	Noord-zuid vaarverbinding nabij Tolweg Hoogkarspel	Betreft eerst een haalbaarheidsonderzoek	RSW en Gemeenten	2023 en verder	p.m.								€ -				In uitvoering
Recreatieterreinen																	
WF30	Aanpassing naamgeving terreinen	De naamgeving van een aantal terreinen sluit niet aan bij de naamsbekendheid onder de inwoners. Nieuwe borden plaatsen met nieuwe naam.	RSW	2017-2018	€ 4.000												Doorlopend
WF32	Kwaliteitsimpuls Uiterdijk-Schellinkhout	Een extra strandje/voorziening realiseren en de mogelijkheid bieden voor een horeca-exploitant om een onderneming te ontwikkelen.	RSW	2023	€ -				€ 18.000	€ 3.000	€ 36.000			€ 36.000			In uitvoering
WF59	Kwaliteitsimpuls de Hulk	Betreft de herontwikkeling van het recreatiegebied	Koggenland	2021-2023	€ -						€ 9.000	€ 40.500	€ 214.000	€ 26.000			In afronding
WF34	Ontwikkeling Vooroever Koopmanspolder	Betreft de herontwikkeling van het recreatiegebied	RSW	2018-2025	€ 250.000										p.m.	p.m.	In voorbereiding
WF62	Biodiversiteitsproject Egboetswater		RSW	2023	€ -								€ 8.000	€ -			In voorbereiding
WF65	De Hulk buitendijks		RSW	2024-2025	p.m.											p.m.	In voorbereiding
WF66	Buitengebied Streekbos	Verbetering buitengebied Streekbos (kwaliteit en duurzaamheid)	RSW	2023-2024	€ -								€ 15.000	€ 25.000			In uitvoering
WF67	Ontgrenzing NNN	Ontgrenzing van de NNN in een deel van het Streekbos en de Hulk	RSW	2024	€ -									€ 5.000			In uitvoering
Ruimte in Reserve NRP per 14-12-2022					€	63.000											
De oranje gearceerde projecten betreffen nieuwe of gewijzigde projecten																	

Gerealiseerde, afgevoerde en doorlopende projecten																	
Nummer	Project	Omschrijving	Trekker	(voorlopige) Planning	(resterend) geraamd budget	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Structurele kosten	Stavaza
Algemeen																	
WF2	Overleg beheerders Westfriesland	Initiatief nemen om met beheerders om tafel te gaan om mogelijke samenwerkingen in beheersactiviteiten te bespreken op het niveau van Westfriesland.	RSW	In uitvoering												uren	Doorlopend
WF3	Netwerkbijeenkomsten met ondernemers	Opstarten van bijeenkomsten met recreatieve ondernemers om de samenwerking tussen overheid en markt te versterken. Hierbij heeft het de voorkeur om	RSW	Continue													Doorlopend
WF5	Overdracht beheer stranden aan Recreatieschap	Het overdragen van het beheer van de bestaande officiële zwemwaterlocaties en de locatie De Hondenhemel en Kippenbillanstrand aan het	RSW	In uitvoering												€ 20.000	Doorlopend
WF6	Recreatie/routeportal Westfriesland	Digitale ontsluiting van de recreatieve routestructuren, op basis van de bestaande GIS-bestanden, ten behoeve van de gebruikers. Eenmalige investering in	RSW	In uitvoering			€ 5.000									€ 5.000	Doorlopend
WF8	Biodiversiteit in bermen en weiden	Op eigen terreinen inzetten op het versterken van de biodiversiteit door aangepast berm- en weidebeheer (bloemen en kruiden).	RSW	In uitvoering												€ 5.000	Doorlopend
WF38	Sportvisserij	Het meenemen van de sportvisserij in de werkzaamheden van het Recreatieschap en de gemeenten. Veelal kunnen door eenvoudige	RSW en gemeenten	Continue													Doorlopend
WF1	Toeristische Overstappunten (TOP's)	Het inrichten van zeven locaties als TOP (een aantal inclusief drinkwaterpunt PWN (75% cofinanciering door provincie).	RSW	In uitvoering	€ 102.000												Afgerond
WF7	Camperplaatsennetwerk	Onderzoeken of het haalbaar is om in Westfriesland een netwerk voor camperplaatsen te realiseren. Op terrein van het Recreatieschap en terrein van derden.	RSW	Gerealiseerd													Afgerond
WF9	Onderzoek haalbaarheid uitvoeringsprogramma.	Intern onderzoek en jaarlijkse evaluatie van de stand van zaken van de uitvoering versus de capaciteit bij het Recreatieschap.	RSW	Gerealiseerd													Afgerond
Routes																	
WF21	Doorvaarbaarheid vaarrouthenetwerk	Loketfunctie voor knelpunten in het vaarnetwerk. Vervolgens in contact met de beheerder zoeken naar oplossingsmogelijkheden.	RSW	Continue													Doorlopend
WF22	Kwaliteitsbewaking wandel-, fiets- en vaarnetwerk	Bewaken van de kwaliteit van de routenetwerken in Westfriesland, zowel de paden zelf als de bewegwijzering en informatievoorziening.	RSW	Continue													Doorlopend
WF23	Beheer van de fysieke paden van het wandelnetwerk	Het wandelnetwerk bevat veel graspaden en kades. Het huidige beheer is vaak niet op afgestemd op recreatie. De maai-intensiteit moet worden verhoogd.	RSW	Continue												€ 2.000	Doorlopend

WF24	Beheer van het vaarnetwerk	Het huidige waterbeheer is niet voldoende voor de vaarrecreatie. De intensiteit van het maaien van waterplanten moet worden verhoogd om de	RSW	Continue																Doorlopend		
WF25	Pilot maai-beheer 2017 - 2018	Een pilot voor het maaien van de vaarroutes. Dit met een taakstellend budget. In combinatie met WF21 en WF22.	RSW, gemeenten en HHNK	Continue	€	-		€	4.000	€	4.000	€	9.500	€	2.000	€	1.350				Afgerond	
WF10	Verlengen voetpad Nesdijk - Onderdijk	Verlengen van voetpad (schelpenpad) vanaf de Nes noordwaarts.	RSW, gemeente Medemblik en HHNK	Gerealiseerd		€	3.500														Afgerond	
WF13	Mountainbikeroutes	Ontwikkelen mountainbikeroutes, in samenwerking met andere beheerders en fietsverenigingen.	RSW	Gerealiseerd		€	5.000												€	2.000	Afgerond	
WF16	Uitbreiden en kwaliteitsimpuls routenetwerken	2019, afronden bebording vaarroutenetwerk. Raming €15.000	RSW	2021 en verder	p.m.					€	10.000	€	5.000								Afgerond	
WF17	BRTN-routes	Het beleidsmatig laten opnemen van de route Rustenburg - Verlaat in de BRTN.	RSW	Gerealiseerd																	Afgerond	
WF18	Verruimen bedieningstijden brug en sluis Rustenburg	Het oplossen van dit knelpunt in het regionale vaarnetwerk.	RSW, Koggenland en Opmeer	Gerealiseerd		€	4.500														Afgerond	
WF19	Kostenraming Rustenburg-Verlaat	Het maken van een kostenraming voor het opwaarderen van de vaarroute Rustenburg-Verlaat tot de BRTN categorie DM. In 2018 een onderzoek naar de spoorbrug.	RSW	Gerealiseerd		€	9.000		€	8.000											Afgerond	
WF20	Opwaardering vaarroute Rustenburg-Verlaat	Nu bovengenoemde is afgerond kan gestart worden met de stap naar de uitvoering. Dat gaat in twee fasen. Fase 1. betreft alles verhoogd tot categorie DM behalve	RSW, Koggenland en Opmeer	2017-2019		€															Afgerond	
WF39	LF-route Westfriesland	Het fietsplatform zal de LF-routes herzien. (zie ook www.fietsplatform.nl/lf-icoonroutes) Geraamde budget is bestemd voor (landelijke) promotieacties en	Fietsplatform	2020								€	-								Afgerond	
WF41	Onderzoek knelpunten vaarroute de Gouw	De vaarroute de Gouw verzandt zeer snel. Dat maakt dat de doorvaarbaarheid alles behalve optimaal is. Er zal onderzoek moeten worden hoe dat op een zo	Opmeer					€	18.000												Afgerond	
WF44	Fietspad Vooroever Medemblik	Verbetering van de fietsverbinding tussen Wervershoof en Medemblik. Zowel qua kwaliteit als veiligheid.	RSW					€	77.000												Afgerond	
WF45	Passantenplaatsen Opmeer	Uitgaande van 50% financiering door de gemeente, 25% door de provincie en 25% door het Recreatieschap.	Opmeer					€	25.000												Afgerond	
WF47	Knelpunt vaarverbindingen regionale netwerk (was knelpunt Zwaagdijk)	Oplossen van een aantal knelpunten in het vaarnetwerk. (Dit project is een onderdeel van de integrale projectaanvraag. Bijdrage gemeenten	Medemblik en Drechterland	2019-2021								€	-								Afgerond	
WF50	Bediening brug en sluis Rustenburg	In 2017 is in samenwerking met de gemeenten Opmeer en Koggenland en het HHNK en pilot gestart met de bediening van de sluis door vrijwilligers. Besloten is dit	RSW en Koggenland					€	10.000												Afgerond	
WF53	Afronden wandelnetwerk Westfriesland	Dit betreft de afroning van het wandelnetwerk Westfriesland (inclusief wandelpad Westfriesse Omringdijk). Dit project wordt uitgevoerd door	RSW	2018-2021				€	29.000	€	144.000	€	157.000							Dekking vanuit de begroting, VJR 2019	Afgerond	
WF54	Rustenburg-Verlaat brug Veenhuizen	De spoorbrug buiten beschouwing latende is dit het laatste knelpunt in de route Rustenburg-Verlaat. Door dit knelpunt op te lossen wordt de passantenhaven	RSW en Opmeer	2020-2021						€	16.000	€	15.000	€	8.000						Afgerond	
WF56	Gouden Munt			2019						€	13.000										Afgerond	
WF57	Onderzoek Noord-Zuid verbinding	Uitgaande van 1/3 van de totaal kosten van €13.500. 1/3 RSW, 1/3 DL 1/3 MB		2020						€	-										Afgerond	
Recreatieterreinen																						
WF26	Recreatieve samenhang Streekbos - De Weelen	Verbetering van de fysieke verbinding tussen het Streekbos en De Weelen. Dit zijn nu nog gescheiden terreinen.	RSW	2017		€	49.000														Afgerond	
WF27	Kitesurflocaties Westfriesland	Het legaal maken en houden van de kitesurflocaties in Westfriesland (het RSW trekt dit project maar de structurele beheerslasten zijn voor de gemeenten).	RSW	Gerealiseerd		€	-														Afgerond	
WF28	Kwaliteitsimpuls afvalinzameling	Ondergrondse afvalverzameling op Streekbos, Vooroever Vlietsingel, Schellinkhout-Uiterdijk. Levert een structurele besparing op in inzet van personeel.	RSW	2019 - 2021						€	98.000	€	2.000	€	115.000							Afgerond
WF29	Drinkwaterpunt Egboetswater	Een PWN drinkwaterpunt realiseren op recreatieterrein Egboetswater (afkoop voor 10 jaar).	RSW	2017-2018		€	14.000														Afgerond	
WF33	Opwaardering recreatieterrein en passantenhaven Wijdenes	Realiseren van een aantal nieuwe voorzieningen op recreatieterrein Wijdenes en bij de passantenhaven Wijdenes.	RSW en Drechterland	Gerealiseerd		€	35.000														Afgerond	
WF36	Aanlegvoorzieningen Drachterveld	Realiseren van kleinschalige aanlegvoorzieningen voor kano's en een vissteiger.	RSW	2017-2018		€	16.000														Afgerond	
WF37	Opwaardering De Leijen	Ruimte bieden aan recreatieve ondernemers (bv. horeca). Meer openheid en toegankelijkheid krijgen in het terrein.	Koggenland	Gerealiseerd																	Afgerond	
WF51	Kwaliteitsimpuls toiletgebouw Streekbos	Bij nieuwbouw optimalisatie qua gebruik, schoonmaak en vandalisme doorvoeren. Onderdeel van het project is ook de aanpassing van de berging in het gebouw en	RSW	Gerealiseerd				€	116.000												Afgerond	
WF55	Verduurzaming warmteinstallatie Streekbos	Betreft een investering in de warmteinstallatie in het Streekbos Paviljoen. Hierbij is verduurzaming meegenomen.	RSW en Stede Broec	In uitvoering				€	56.000												Afgerond	
WF31	Marktconsultatie recreatieterreinen	Onderzoek naar mogelijke nieuwe inkomstenbronnen voor het Recreatieschap.	RSW	2019						€	-										Geschrapt	
WF35	Kwaliteitsimpuls de Hulk, zie WF 59	Ruimte bieden voor een ondersteunende horeca voor dagrecreanten en inrichting van een deel van het gebied voor sportieve recreatie. Ook is er aandacht	RSW	2022-2024	zie WF 59																Zie WF-59	
WF61	Drachterscheg fase 3. In combinatie met WF46 en (deels) als vervolg op WF57.		Drechterland	2022 en verder																	(voorlopig) gestopt	
WF46	Boothelling Drachterveld/ Bangert Oosterpolder. In combinatie met WF61 en (deels) als vervolg op WF57.	Realisatie van een boothelling in de Bangert-Oosterpolder.	Hoorn en Drechterland	2022-2023																	(voorlopig) gestopt	
Organisatie																						
WF52	Budget inhuur / overbrugging kosten beleidsmedewerker	Betreft de kosten voor de beleidsmedewerker voor de periode t/m 2023. Per 1-1-2024 worden deze kosten gedekt uit de formatieruimte.	RSW	2020-2023				€	49.000	€	58.000	€	41.000	€	44.000	€	47.000	€	51.000		Afgerond	

Totaal incidenteel	€	653.000	€	119.500	€	118.500	€	397.000	€	361.000	€	232.500	€	214.000	€	97.250	€	298.000	€	197.000	€	-
Structureel																					€	34.000

Stand Reserve NRP per 1-1-2024	€	718.233
Correctie subsidie de Hulk	€	196.000
Verwachte kosten voor projecten uit het NRP	€	850.000
Correctie/afrondingsverschil bv aansluiting rapportage	€	-1.233
Ruimte in Reserve NRP per 14-12-2022	€	63.000



Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkanspel : 31 mei 2024

Onderwerp : Jaarstukken 2023

Bijlagennummer : 7a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2023. Tevens is het accountantsverslag bijgevoegd. In het verslag is het voornemen van de accountant om de goedkeurende verklaring af te geven, opgenomen. De goedkeurende verklaring kan echter pas gegeven worden na de vaststelling van de Jaarstukken 2023. Besluitvorming over het rekeningresultaat kan namelijk leiden tot aanpassing van de Jaarstukken 2023.

Na verzending van de stukken aan de raden heeft de accountant ons nog enkele correcties doorgegeven die in de Jaarstukken 2023 doorgevoerd moesten worden. Zo is er een 'Parragraaf openbaarheid' toegevoegd, een overzicht met bevindingen verwijderd omdat deze afwijkingen niet boven de verantwoordingsgrens uitkwamen. Ook is de rechtmatigheidstekst veranderd in verband met de vernieuwde instructie hiervoor aan de accountants en waren er enkele kleine tekstuele aanpassingen. Dit alles heeft geen invloed op het resultaat of de verantwoording. Deze aanpassingen zijn verwerkt in de Jaarstukken 2023 in de bijlage.

Naast de financiële stukken maken wij ook een jaaroverzicht met daarin de projecten en werkzaamheden die het afgelopen jaar zijn uitgevoerd. Deze wordt digitaal verspreid en is te vinden op onze website: [Jaaroverzicht 2023](#).

Het overzicht van ingediende zienswijzen en een voorstel hoe daar mee om te gaan vindt u in de bijlage.

Bestemming rekeningresultaat

2023 is met een resultaat van (afgerond) € 29.000 afgesloten. Het voorstel is om dit resultaat te bestemmen voor:

- € 4.000 voor de afronding van de verlichting langs de mandelige weg bij het bedrijfspand van het Recreatieschap. Deze kosten waren voor 2023 begroot maar door vertraging bij de afronding van het bedrijfsterrein door de ontwikkelaar kon dit nog niet uitgevoerd worden;
- De resterende € 25.000 te bestemmen voor klimaatadaptieve maatregelen voor het Nesbos. Hiermee kunnen schade en kosten in de toekomst beperkt worden.

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

Voorstel:

Wij stellen u voor:

- De Jaarstukken 2023 vast te stellen;
- Het positieve rekeningresultaat van (afgerond) € 29.000 als volgt te bestemmen:
 - o € 4.000 voor de afronding van de verlichting langs de mandelige weg bij het bedrijfspand van het Recreatieschap. Deze kosten waren voor 2023 begroot maar door vertraging bij de afronding van het bedrijfsterrein door de ontwikkelaar kon dit nog niet uitgevoerd worden;
 - o De resterende € 25.000 te bestemmen voor klimaatadaptieve maatregelen voor het Nesbos. Hiermee kunnen schade en kosten in de toekomst beperkt worden.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

De voorzitter,



Onderwerp : Jaarstukken 2023

Bijlagenummer : 7a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van 31 mei 2024;

Gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t:

- De Jaarstukken 2023 vast te stellen;
- Het positieve rekeningresultaat van (afgerond) € 29.000 als volgt te bestemmen:
 - o € 4.000 voor de afronding van de verlichting langs de mandelige weg bij het bedrijfspand van het Recreatieschap. Deze kosten waren voor 2023 begroot maar door vertraging bij de afronding van het bedrijfsterrein door de ontwikkelaar kon dit nog niet uitgevoerd worden;
 - o De resterende € 25.000 te bestemmen voor klimaatadaptieve maatregelen voor het Nesbos. Hiermee kunnen schade en kosten in de toekomst beperkt worden.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 10 juli 2024.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,



Recreatieschap Westfriesland

Jaarstukken 2023

Concept

Inhoudsopgave

.....	1
Jaarverslag.....	3
Algemeen	3
Programmaverantwoording.....	6
Programma 1 – Recreatieterreinen	6
Programma 2 - Recreatieve netwerken	9
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	11
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	15
Paragrafen.....	17
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Onderhoud kapitaalgoederen	20
Financiering.....	21
Bedrijfsvoering	23
Openbaarheid (WOO).....	26
Jaarrekening.....	27
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	27
Overzicht van baten en lasten.....	27
Balans	28
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	30
Onvoorzien	32
Overzicht incidentele baten en lasten	33
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	34
Rechtmatigheid	34
Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	35
Vennootschapsbelasting (vpb).....	36
Toelichting op de balans	37
Bijlagen.....	46
Bijdrage 2023 per deelnemer.....	46
Overzicht van de onderlinge stemverhouding.....	46
Overzicht baten en lasten per taakveld	46
Ondertekening bestuur	47
Verklaring accountant	48

Jaarverslag

Algemeen

Het Recreatieschap Westfriesland kijkt wederom positief terug op het afgelopen jaar. Het weer, belangrijk voor onze sector en gasten, kenmerkte zich door uitersten. 2023 was het natste jaar ooit sinds de metingen van het KNMI maar tegelijkertijd ook het warmste. Wateroverlast in de winter tegenover droogte in de zomermaanden. Januari gaf zowel een recordtemperatuur als sneeuw. De lente verregende terwijl de maand juni zonovergoten was. Helaas waren de zomervakantiemaanden juli en augustus een stuk minder. Aan de andere kant, elke weersomstandigheid heeft zijn liefhebbers en als je wilt kun je altijd naar buiten.

In 2023 bestond de organisatie vijftig jaar! Een mijlpaar waar niet zomaar aan voorbij kon worden gegaan. Het jubileum is met betrokken bestuurders, raadsleden, samenwerkingspartners en recreanten gevierd. Een ander hoogtepunt wat de opening van het eerste deel van het Stadsstrand Hoorn. Het eerste weekend na opening was het meteen topdrukte en bewees het zijn meerwaarde voor de stad én de regio.

In 2023 waren er gevolgen van de situatie in Oekraïne. Gelukkig beperkten die zich voor ons slechts tot economische gevolgen door stijging van kosten voor brandstof, materialen en grondstoffen. Deze (structurele) gevolgen waren direct zichtbaar in de kosten. De inflatie als gevolg van de situatie in Oekraïne was aanleiding voor een nieuwe CAO. Deze leidde tot forse stijging van loonkosten. Desondanks sluit het Recreatieschap het jaar af met een positief resultaat van € 28.628 en zijn de in de Begroting 2023 gestelde doelen behaald.

De impact van corona heeft zich in 2023 tot een minimum beperkt. Bedrijfsmatig is de impact op de organisatie minimaal en is het 'nieuwe werken' het 'nieuwe normaal' geworden. Op het gebied van bedrijfsvoering blijft de organisatie zich ontwikkelen. Dit is terug te zien in een hoge mate van interne controle. Bedrijfsprocessen worden doorlopend tegen het licht gehouden en waar mogelijk wordt de efficiency vergroot. Dit heeft er onder andere toe geleid dat er ook dit jaar weer een **goedkeurende verklaring is afgegeven door de accountant.**

In 2023 zijn de terreinen zichtbaar goed bezocht. Het Recreatieschap heeft in 2023 een groot aantal bezoekers mogen ontvangen op zijn terreinen en gebruik kunnen laten maken van de voorzieningen. Natuur- en recreatiegebieden worden nog steeds beter dan ooit gewaardeerd. En daar is het Recreatieschap trots op! Keerzijde van het toenemende gebruik is dat er een punt komt waarop de gebieden de druk niet meer aan kunnen. Dat kan leiden tot negatieve gevolgen voor de beleving en kwaliteit voor de recreanten maar ook voor de natuurwaarden in de gebieden. Om dat voor te zijn, zijn er in 2023 voorbereidingen gestart voor een nieuwe recreatievisie. Hoewel de focus bij de visie ligt op de recreatieve opgave, kunnen de ogen niet worden gesloten voor andere ontwikkelingen uit de nationale programma's zoals het Programma Landelijk Gebied. Deze ontwikkelingen worden vertaald naar de provincies en regio's. In regioverband wordt er aan een Ruimtelijke Agenda Westfriesland gewerkt die als input dient voor deze ontwikkelingen. Bij de totstandkoming van de recreatievisie en de uiteindelijke uitvoering (na besluitvorming) wordt bij deze processen aangesloten.

Het Recreatieschap is enorm trots dat het in ook in 2023 veel bezoekers heeft kunnen voorzien van recreatiemogelijkheden. Helaas is er een klein deel van de bezoekers dat verkeerde intenties heeft. Ook afgelopen jaar is het schap regelmatig geconfronteerd met vandalisme, diefstal van hout, verbrande autowrakken, illegale stort en drugsoverlast en -resten. Hoewel deze kostenpost ten opzichte van 2022 is gedaald bedroeg deze in 2023 alsnog bijna € 17.000. Binnen deze kostenpost vielen de kosten voor lachgascilinders met een bedrag van € 5.000 in negatieve zin op. Lachgas is per 1 januari 2023 op lijst II van de Opiumwet is geplaatst. Daarmee is ook het statiegeld op de cilinders vervallen en blijken de parkeerterreinen van de recreatiegebieden een populaire dumpplek. In 2023 zijn er maar liefst 99 cilinders (2 kg) aangetroffen en afgevoerd. 99 cilinders staat voor ruim 25.000 lachgasballonnen.

Tot slot hield het Recreatieschap zich bezig met de uitvoering van projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Hoogtepunten in 2023 waren de afronding van het project Kwaliteitsimpuls De Hulk en het Stadsstrand Hoorn. Maar ook noemenswaardig zijn kleinere projecten als een biodiversiteitsproject in het Egboetswater, een nieuwe wandelverbinding bij het Voedselbos in het Streekbos en de 'Beleeflaag' op het Streekpad over de Westfrie Omringdijk. Het Recreatieschap is trots op wat het schap en zijn medewerkers in 2023 hebben gepresenteerd.

Overzicht beleidsdoelen

Het volgende schema bevat een overzicht van de beleidsdoelen uit de Begroting 2023. Aangegeven is of deze doelen wel, niet of deels zijn behaald. Zo nodig is een toelichting gegeven. De beleidsdoelen van het Recreatieschap staan in de programma's 1 tot en met 3.

Beoogde beleidsdoelen	Behaald	Toelichting
Programma 1 – Recreatieterreinen		
<i>Algemeen: Onderhoud en beheer van de recreatieterreinen</i>		
Onderhoud en beheer van stranden, speel- en ligweiden	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Onderhoud en beheer van park- en speelmeubilair	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Onderhoud van wegen, paden en openbare parkeerterreinen	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Onderhoud van (toilet)gebouwen	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Onderhoud en beheer van bruggen en steigers, duikers en trailerhellingen	Wel	Aan verschillende bruggen, beschoeiingen en wegen is groot onderhoud uitgevoerd conform het beheerplan.
Bagger- en schouwwerkzaamheden in en langs sloten	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Beheer van zwemwaterlocaties op eigen terreinen en terreinen van derden (locaties in Hoorn, Enkhuizen en Bovenkarspel)	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Bijdrage aan natuur en biodiversiteit	Wel	Dit is geïntegreerd in het dagelijks beheer en onderhoud. Daarnaast zijn er projecten in voorbereiding in het Egboetswater en De Hulk om hieraan een extra impuls te geven.
Samenwerking partijen	Wel	Het gaat om samenwerking met pachters en huurders en partijen als IVN en KNNV.
Programma 2 - Recreatieve netwerken		
Het beheer en onderhoud van de bebording van het vaar-, fiets- en wandelnetwerk en de Toeristische Overstappunten (TOP).	Wel	Het reguliere beheer is uitgevoerd.
Uitbreiden en ontwikkelen van het wandelnetwerk	Deels	In 2023 is het netwerk niet uitgebreid. Wel is er een 'Beleeflaag' voor het Streekpad Westfriese Omringdijk gemaakt.
Uitbreiden en ontwikkelen van het vaarroutenetwerk	Wel	Er is in 2023 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de vaarverbindingen in en rondom Hoorn te verbeteren en er is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor een noord-zuidvaarverbinding ter hoogte van de Tolweg in Hoogkarspel (Drechterland). De resultaten hiervan zullen in 2024 bekend worden.

Uitbreiden en ontwikkelen van het fietsrouten netwerk	Deels	Er zijn geen uitbreidingen geweest voor het fietsrouten netwerk. Wel zijn er voorbereidingen getroffen om een aantal (bestaande) trajecten op te nemen in het netwerk.
Secretariaat en uitvoering van taken voor de Beheerstichting Fietsrouten netwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland	Wel	Deze stichting heeft als doel promotie van de recreatieve netwerken in de regio's Alkmaar en Westfriesland.
Provinciale en landelijke afstemming	Wel	Het Recreatieschap is -veelal namens de regio-gesprekspartner van de provincie en landelijke partijen als Wandelnet en het Fietsplatform.
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid		
Uitvoering Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	Wel	Verschillende projecten zijn gerealiseerd of gestart. Voor uitgebreide informatie zie onze websitepagina .
Bijdrage aan de doelen van het Pact van Westfriesland	Wel	Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland sluit aan en draagt bij aan verschillende doelstellingen van het Pact.
Interne en externe communicatie	Wel	Interne communicatie en communicatie aan bestuur, raadsleden en zakelijke relaties middels media als nieuwsbrieven en (pers)berichten. Communicatie aan recreanten via advertenties, artikelen, nieuwsbrieven, website en sociale media. Hierbij wordt samengewerkt met DMO Holland boven Amsterdam.

Programmaverantwoording

Programma 1 – Recreatieterreinen

Wat hebben we bereikt?

De eigen inwoners, dagjesmensen, natuurliefhebbers, verblijfsrecreanten en toeristen van buiten de regio konden genieten van de recreatieterreinen van het Recreatieschap. Deze natuurinclusieve terreinen hebben een totaal oppervlak van ruim 350 hectare. De terreinen zijn gratis toegankelijk en gevarieerd ingericht en bieden daardoor verschillende mogelijkheden om te recreëren. Op een aantal terreinen is horeca aanwezig en worden er activiteiten aangeboden door recreatieondernemers of verenigingen. De meest in het oog springende attractie is het Klimpark in het Streekbos.

Sinds 2023 voert het Recreatieschap ook het recreatieve beheer uit van het stadsstrand in Hoorn. In 2023 was slechts de eerste helft van het strand opengesteld. Vanaf medio 2024 zal het volledige strand in gebruik worden genomen.

De recreatieterreinen hebben ook een positief effect op de gezondheid van de inwoners, ze dienen maatschappelijke doelen en ze dragen bij aan een prettig en gunstig woon- en vestigingsklimaat. Deze laatste kwaliteiten blijken steeds meer onmisbaar. Voor gasten van binnen en buiten de regio zijn natuur- en recreatiegebieden dé mogelijkheid om te recreëren, sporten of van de natuur te genieten.

Het Recreatieschap heeft zichzelf in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland als doel gesteld actief bij te dragen aan de verbetering van de biodiversiteit van de regio. Dit gebeurt voornamelijk op de terreinen van het Recreatieschap zelf doordat zowel de inrichting als het beheer van de terreinen natuurinclusief zijn. Dit houdt in dat het beheer op een zo natuurlijke en ecologisch mogelijke manier wordt uitgevoerd. Doordat dit slim wordt gedaan gaat dit niet ten koste van de recreatie maar draagt het er juist aan bij.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Recreatieschap heeft in 2023 ruim 350 hectare aan natuurinclusieve recreatieterreinen beheerd. De terreinen bevatten vele kilometers wandel- en fietspaden, bruggen en steigers, parkmeubilair, waterlopen en open waterpartijen. Deze zijn alle beheerd en onderhouden om zo de kwaliteit op peil te houden. Waar nodig en mogelijk wordt geïnvesteerd om de kwaliteit te verhogen (zie ook programma 3). De terreinen worden intensief gebruikt. De inrichting sluit daarop aan waardoor het beheer intensief en veelomvattend is. Op de rustige delen van de terreinen is de inrichting natuurlijk en het beheer extensief.

Het beheer is onderhevig aan wet- en regelgeving. Dan gaat het om de algemene natuur- en milieuwetten, maar ook om wetten en regels specifiek voor recreatie of natuur. Om zwemstranden aan de regels van de Europese zwemwaterwetgeving te laten voldoen worden deze in het seizoen intensief beheerd en dagelijks gekeurd. Naast de zwemlocaties op onze eigen terreinen voert het Recreatieschap ook het zwemwaterbeheer uit op drie locaties van derden. Maar er is bijvoorbeeld ook wetgeving voor de controle van speeltoestellen en 'boomveiligheid'.

In 2023 hield storm Poly behoorlijk huis op de terreinen van het Recreatieschap. Deze storm woedde midden in de zomer toen de bomen vol in het blad stonden. Daardoor was er veel schade, met name door (af)gebroken takken en omgevallen bomen. In december raasde storm Pia over het land. De bomen bleven op een afgebroken tak na gespaard. Wel zorgde de storm voor wateroverlast en overstromingen op de buitendijks gelegen gebieden.

Specifiek aandachtspunt is dat een aantal terreinen onderdeel is van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Daardoor moet er bij ontwikkelingen in die gebieden vaak natuur gecompenseerd worden. Dit was bijvoorbeeld het geval in De Hulk waar een rietveld aangelegd moest worden om verstoring door een wandelpad in een ander gebied te compenseren.



Verschillende bomen werden onherstelbaar beschadigd tijdens storm Poly en moesten omgezaagd worden om gevaarlijke situaties te voorkomen.

Ziektes, invasieve exoten en plaagdieren

De laatste jaren is door de toename van boomziektes als essentaksterfte en bastwoekerziekte de boomveiligheid een onderwerp dat steeds meer beheerinspanning vraagt. Inmiddels is dit onderdeel geworden van de reguliere bedrijfsvoering. Ook moeten er steeds meer inspanningen worden gedaan om plaagdieren en invasieve exoten te bestrijden. Zo is de eikenprocessierups een vaste gast geworden in onze gebieden. Het Recreatieschap hanteert hiervoor een natuurvriendelijke bestrijdingsmethode. Een ander plaagdier dat meer en meer opkomt is de bruine rat. Deze problematiek speelt landelijk. De oorzaak hiervan is dat de bestrijding met gif niet meer is toegestaan. Bestrijding met gif was erg effectief maar leidde ook tot veel nevenschade (sterfte onder bijvoorbeeld roofvogels die vergiftigde ratten eten). Het Recreatieschap werkt nauw samen met de bestrijdingsdienst om de ratten (gifvrij) te bestrijden. Ook wordt er een vuilbakkenstelsel gebruikt dat preventief bijdraagt aan het tegengaan van ratten.

Tot slot noemen wij de Japanse duizendknoop. Deze is in beperkte mate aanwezig op een aantal terreinen. Om verdere verspreiding, overlast en schade te voorkomen wordt deze invasieve exoot bestreden.

Biodiversiteit

Biodiversiteit is een belangrijk onderwerp dat steeds meer de aandacht krijgt. Het Recreatieschap heeft zichzelf als doel gesteld hier actief aan te willen bijdragen. Dit doet het door de terreinen natuurinclusief in te richten en te beheren. Concrete voorbeelden zijn er in het Egboetswater. Daar vindt het beheer plaats door een schaapskudde, en is een perceel in overleg met een agrariër ingezaaid met planten die een positief effect

hebben op insecten en vogels. Dit zorgt voor een gevarieerdere samenstelling van de grasmat, hetgeen positief is voor de flora en fauna. Maar ook door het toepassen van een gefaseerd maaibeleid in de terreinen waar dit mogelijk is, zonder dat dit ten koste gaat van de recreatie.

Natuurinclusief werken is onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering. Om dit te bereiken heeft het Recreatieschap medewerkers in dienst die hier kennis van hebben en deze kennis op peil houden door scholing, maar ook door continu 'in het veld' te komen en zo te weten wat er speelt en leeft in de terreinen. Deze kennis wordt vertaald naar maaibeleid, en/of door delen van gebieden af te sluiten voor recreatie en/of zo in te richten dat alleen extensieve recreatie mogelijk is. De natuur krijgt daardoor meer ruimte. Hierbij is het de uitdaging om de natuur een meerwaarde te laten zijn voor de recreatie in plaats van deze te beperken. Dat doet het Recreatieschap door de natuur altijd beleef- en zichtbaar te maken.

Uiteraard streeft het Recreatieschap ernaar om alleen duurzame en natuur- en milieuvriendelijke materialen te gebruiken en geen chemische bestrijdingsmiddelen.

De opgave voor biodiversiteit is een gezamenlijke opgave waarbij het Recreatieschap graag de samenwerking zoekt met het maatschappelijk middenveld. Het werkt daarvoor samen met verschillende natuur- en milieuverenigingen in de regio.



Samen met basisschool De Vijzel uit Hauwert zijn insectvriendelijke bomen en struiken aangeplant in het Egboetswater. Dit is gedaan tijdens de boomplantochtend ter ere van het vijftigjarig jubileum van het Recreatieschap.

Evenementen en activiteiten

De terreinen van het Recreatieschap zijn een geschikt decor voor evenementen en activiteiten. Het betreft evenementen die qua aard en omvang passen binnen de doelstellingen van het Recreatieschap en de mogelijkheden van de terreinen. In 2023 hebben er circa 45 evenementen plaatsgevonden. De terreinen zijn ook het perfecte decor voor georganiseerd buitensporten door bootcampscholen, wandel- of hardloopclubs of individuele buitensporters.

Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat hebben we bereikt?

Het Recreatieschap heeft ervoor gezorgd dat recreanten en toeristen in 2023 aantrekkelijke en kwalitatief goede netwerken voor varen, fietsen en wandelen tot hun beschikking hadden. Naast het in stand houden van de netwerken is er ook geïnvesteerd in de netwerken door nieuwe trajecten aan de netwerken toe te voegen of bestaande trajecten te verbeteren. Het beheer wordt sinds 2022 door het Recreatieschap zelf uitgevoerd. Er is aan de recreanten en toeristen ruim 1.000 kilometer aan kwalitatief goede routenetwerken geboden, waar ontspannen, actief en veilig kan worden gewandeld, gevaren of gefietst.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wandelnetwerk

Westfriesland beschikt over een wandelnetwerk dat naadloos aansluit op de netwerken in de omliggende gebieden. Daardoor is een bijna provinciedekkend [wandelnetwerk Noord-Holland](#) ontstaan. Het [Streekpad Westfriese Omringdijk](#) is integraal onderdeel van dit netwerk.

Voor de bestaande delen van het netwerk is het beheer gevoerd om het netwerk en de bewegwijzering in stand te houden. Maar ook wordt er continu gewerkt om het netwerk op trajectniveau te verbeteren. Dit gaat van herstel, vervanging en plaatsing van voorzieningen als borden en overstapjes tot toevoegingen van complete nieuwe trajecten.

In 2023 is de [Beleeflaag op het Streekpad Westfriese Omringdijk](#) afgerond en gelanceerd. Door het scannen van QR-codes wordt de wandelaar via filmpjes meegenomen in de vele verhalen die de dijk rijk is.



Op verschillende locaties in het wandelnetwerk over de Westfriese Omringdijk zijn QR-codes van de Beleeflaag geplaatst.

Fietsroutenetwerk

Het Recreatieschap beheert het fietsroutenetwerk in Westfriesland. Het gevoerde beheer is gericht op instandhouding van de bewegwijzering. Op trajectniveau zijn er aanpassingen gedaan ten behoeve van de kwaliteit en veiligheid van het netwerk. Er is een nieuw ontwerp gemaakt voor de knooppuntborden. Deze borden zullen bij vervanging met dit nieuwe ontwerp worden toegepast.

Daarnaast voerde het Recreatieschap het secretariaat van de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland en heeft het de werkzaamheden van deze stichting uitgevoerd. De stichting beheert de middelen die bij de oplevering van het project beschikbaar zijn gesteld voor promotie van het fietsroutenetwerk. Bij de uitvoering wordt aangesloten bij (boven)regionale projecten en initiatieven.

Vaarnetwerk

Westfriesland beschikt over drie netwerken die alle aansluiten op het sloepennetwerk of vaarroutenetwerk in de provincie. Het gaat om de netwerken in de gemeente Koggenland en aan de westkant van de gemeente Hoorn, het netwerk in Westfriesland-oost dat tevens doorloopt tot in de gemeente Opmeer en tot slot de BRTN-routes over het boezemwater aan de west- en zuidgrens van de regio.

Het Recreatieschap beheert voor deze netwerken de bewegwijzering. Ook wordt in samenwerking met partijen als gemeenten, hoogheemraadschap en provincie structureel gewerkt aan het oplossen van bestaande knelpunten in het netwerk en het voorkomen van nieuwe knelpunten. Zo is er in 2023 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de vaarverbindingen in en rondom Hoorn te verbeteren en er is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor een noord-zuidvaarverbinding ter hoogte van de Tolweg in Hoogkarspel (Drechterland). De resultaten hiervan zullen in 2024 bekend worden.

Tot slot voert het Recreatieschap in samenwerking met het hoogheemraadschap het maaibeheer uit op de vaarroutes waar plantengroei de doorvaart belemmert. Indien nodig maait het hoogheemraadschap extra op kosten van het Recreatieschap.

Algemeen

Het Recreatieschap is dé partij die de regio vertegenwoordigt in provinciale en landelijke overleggen over de routenetwerken. Hierbij is de inzet om onderwerpen te agenderen die van belang zijn om de recreatieve routenetwerken in de regio minimaal op niveau te houden, maar waar mogelijk de kwaliteit te verbeteren en de netwerken uit te breiden. En om optimaal te kunnen aansluiten bij landelijke ontwikkelingen op het gebied van routes. Tijdens corona werd de drukte op de netwerken goed zichtbaar. Deze drukte lijkt van structurele aard te zijn. In de verschillende overleggen in 2023 blijft drukte- en spreidingsmanagement op provinciaal niveau daarom een belangrijk en terugkerend onderwerp.

Daarnaast is het Recreatieschap samen met Recreatie Noord-Holland initiatiefnemer van een provinciebreed overleg over de recreatieve routenetwerken in Noord-Holland. Doel van dit overleg is de samenhang en samenwerking binnen dit onderwerp te verbeteren met als doel de kwaliteit en kwantiteit te verbeteren in de breedste zin van het woord. Maar ook om de kosten én baten van de netwerken inzichtelijk te maken en hoe deze zich verhouden tussen de verschillende regio's.

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

Wat hebben we bereikt?

Voor de algemene bedrijfsvoering blijft de organisatie zich ontwikkelen en volwassener worden. Dit is terug te zien in een steeds hogere mate van interne controle en beheersing. Interne bedrijfsprocessen zijn ook in 2023 doorlopend tegen het licht gehouden en waar mogelijk is de efficiency daarmee vergroot. Hierdoor is de organisatie nog beter in staat om tijdig en adequaat te reageren op ontwikkelingen, te kunnen bijsturen en risico's te beperken.

Een kerntaak van het Recreatieschap is de uitvoering van het [Natuur- en Recreatieplan Westfriesland](#) middels het bijbehorende Uitvoeringsprogramma. In 2023 is door het Recreatieschap gewerkt aan verschillende projecten uit het plan. Enkele daarvan zijn in 2023 afgerond of gestart. Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland heeft een duidelijke link met het Pact van Westfriesland en de daarin genoemde doelen en ambities. De uitvoering is opgepakt met de gemeenten en andere (beherende) partijen in de regio.

In 2023 zijn de voorbereidingen gestart om een nieuwe recreatievisie te maken en is de opdrachtformulering vastgesteld. Op basis van deze opdracht zal het nieuwe plan in 2024 worden opgesteld.

Ook is er ingezet op communicatie en informatievoorziening. Over recreatie: door recreanten en toeristen te informeren over de mogelijkheden op de terreinen. Maar ook door aandacht te vragen voor bewustwording van de kwetsbaarheid en verstoringgevoeligheid van de natuur, en aandacht te vragen voor overlast en gevolgen van zwerfafval. Er is ingezet op communicatie en informatievoorziening naar de politieke achterban: het bestuur en de gemeenteraden, provincie en andere (maatschappelijke) partners.

In 2023 is er in de communicatie veel aandacht geweest voor het vijftigjarig bestaan van het Recreatieschap. Het jubileum is gevierd met betrokken partijen en recreanten en heeft op verschillende momenten media-aandacht gekregen.



De winnende foto in de categorie 'Recreatie' van de fotowedstijd ter gelegenheid van het vijftigjarig bestaan. Ingezonden door Henk Groenewoud

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bedrijfsvoering

Naast de reguliere werkzaamheden vanuit de bedrijfsvoering is ingezet op verbetering van de interne processen en administratie. Er zijn verschillende administratieve en interne processen geactualiseerd.

In het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland staan verschillende projecten. Het Uitvoeringsprogramma is een dynamisch plan. Door invloed van projectpartners als gemeenten en provincie, door subsidiemogelijkheden of omdat andere projecten of werkzaamheden prioriteit kregen of vroegen, is het onvermijdelijk dat het plan regelmatig moet worden bijgesteld en geactualiseerd.

De uitgaven van deze projecten komen grotendeels ten laste van de programma's 1 en 2 en worden gedekt via de voor de uitvoering ingestelde reserve Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Mutaties met financiële gevolgen zijn verwerkt in de Voor- en Eindejaarsrapportage.

De projecten zijn ingedeeld in verschillende categorieën: algemeen, routes en recreatieterreinen. Hieronder wordt een aantal projecten en activiteiten uitgelicht.

Actualisatie recreatievisie

In 2023 zijn de voorbereidingen gestart om tot een nieuwe visie te komen. Er zijn verschillende aanleidingen om het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland te herzien. De voornaamste is dat de recreatieterreinen en voorzieningen steeds meer onder druk komen te staan door toenemende bezoekersaantallen. Dit is (vooral) de afgelopen jaren zichtbaar geworden. Dit speelt op regionaal, provinciaal en soms zelfs landelijk niveau en heeft invloed op beleid, financiën en ruimtelijke ordening. Recreatie is niet de enige opgave. Het ruimtelijke vraagstuk bevat ook andere thema's die hierin moeten worden meegenomen. Het Recreatieschap wil de opgave voor recreatie integraal in deze ruimtelijke puzzel meenemen. In de voorbereidingen en de uiteindelijke opdrachtformulering voor de nieuwe recreatievisie is afstemming met partijen, projecten en processen een belangrijk onderdeel.

Algemeen

Het gaat hier om projecten niet-specifiek gericht op terreinen of routes. Bijvoorbeeld structureel overleg met andere beheerders en partijen in het werkveld en overleg met ondernemers over kansen voor samenwerking en nieuwe initiatieven. Maar ook over projecten om bij te dragen aan het vergroten van de biodiversiteit in de regio. Deze werkzaamheden zijn voornamelijk in programma 1 verantwoord.

Routes

De projecten in dit thema komen overeen met de genoemde in programma 2. Naast de projectmatige werkzaamheden wordt er doorlopend gewerkt aan de ambitie om regiodekkende recreatienetwerken in Westfriesland te krijgen. Er wordt daarom doorlopend ingezet op het in (ruimtelijk) beleid vastleggen van de regionale netwerken in Westfriesland, en wordt er gezocht naar financieringsmogelijkheden en gewerkt aan het borgen van het beheer. Dit speelt op regionaal en provinciaal niveau.

Recreatieterreinen

Op het Uitvoeringsprogramma staan ook projecten op de eigen terreinen van het Recreatieschap. Projecten die het toevoegen van voorzieningen betreffen, maar ook (her)ontwikkeling van recreatieterreinen. Onder laatstgenoemde valt de Vooroever Koopmanspolder-Andijk in Wervershoof/Andijk. In plaats van weinig effectief baggeren is besloten om te kijken naar herinrichting van het gebied. Een vernieuwde inrichting moet leiden tot meer kwaliteit, koppeling van functies en betere combinatie van natuur en de beleving ervan. Dit project is al enige tijd in voorbereiding. In samenwerking met de gemeente Medemblik is een traject opgestart om dit project te laten aansluiten bij de Agenda IJsselmeergebied 2050 en het project Wieringerhoek. Mede hiervoor is door de provincie, gemeenten en andere betrokkenen een samenwerkingsintentie getekend en is een Kustvisie IJsselmeergebied opgesteld. Het doel hiervan is om alle belangen nauwkeurig af te wegen en op basis daarvan tot een breed gedragen visie te komen voor de kustzone. De Koopmanspolder wordt integraal meegenomen.

In 2023 is het [project Kwaliteitsimpuls De Hulk](#) afgerond. Om de recreatiemogelijkheden en de natuurwaarden van het gebied te verhogen zijn verschillende functies toegevoegd en de routestructuren verbeterd. Hierbij is ook de aansluiting gemaakt op aangrenzende gebieden en een koppeling gemaakt met projecten zoals de dijkverzwaring tussen Hoorn en Amsterdam. Als onderdeel van deze werkzaamheden wordt het doorgaande fiets-/wandelpad gerealiseerd. Vanuit De Hulk is een verbinding gelegd met dit pad en het buitendijkse deel van De Hulk dat in de toekomst wordt opgevaardeerd.



Een nieuw aangelegd wandelpad met brug in De Hulk

De opwaardering van het buitendijkse gedeelte is een project dat in samenwerking wordt opgepakt met de gemeente Koggenland. Eén deel van dit project is het opwaarderen van de restanten van het oude badhuis van Scharwoude tot een ontmoetingsplek en uitkijkpunt. Voor dit deel van het project ontvingen Koggenland en architectenbureau Common Practice van het Cultuurfonds de toekenning van € 100.000 voor de realisatie van het project 'Panorama Scharwoude'.

Het Recreatieschap is namens de regio vertegenwoordigd in overleggen over de dijkverzwaring en is lid van de provinciale stuurgroep Ambitieprogramma Ruimtelijke Kwaliteit Kustzone Hoorn-Amsterdam. Vanuit dit programma wordt bijgedragen aan projecten die gerealiseerd worden, gekoppeld aan de dijkverzwaring.

Communicatie

De externe communicatie aan recreanten en toeristen is uitgevoerd 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.

2023 stond in het kader van het vijftigjarig bestaan van het Recreatieschap. Door het jaar heen is hier aandacht aan besteed. In het voorjaar organiseerde het Recreatieschap een boomplantochtend met basisschoolleerlingen in het Egboetswater. In de zomer plaatste het Noordhollands Dagblad een uitgebreid interview waarin werd teruggeblikt op het belang en de werkzaamheden van de afgelopen vijftig jaar. In het

najaar eindigde de fotowedstrijd die het Recreatieschap had uitgeschreven en werden de winnaars bekendgemaakt. En tot slot vierde het Recreatieschap een feestje met stakeholders in horecagelegenheid De Zoete Zee op De Vooroever bij Medemblik.

Beleids- en projectmatige werkzaamheden

Vanzelfsprekend heeft het Recreatieschap ook zijn dagelijkse beleids- en projectmatige taken uitgevoerd. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om gevraagde en ongevraagde advisering en belangenbehartiging ten behoeve van de recreatie in Westfriesland. Zo is het Recreatieschap nauw betrokken bij de afronding van het stadsstrand in Hoorn en adviseert het gemeenten op het gebied van recreatie, natuur en landschap en vertegenwoordigt het de regio in verschillende overleggen en projecten op regionaal en provinciaal niveau.

Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

U vindt in dit programma geen toelichting over ‘wat hebben we bereikt’ en ‘wat hebben we daarvoor gedaan’. Dit programma bevat enkel de ramingen en verantwoordingen voor het budget onvoorzien, rentebaten van de uitgezette geldlening en de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Programma	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.016.000	1.135.000	1.078.052
Programma 2 - Recreatieve netwerken	35.000	40.000	40.364
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	47.000	53.000	56.309
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	10.258
Overhead	489.000	529.000	521.125
	0	0	0
Totaal lasten	1.612.000	1.782.000	1.706.108
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	236.000	303.000	241.519
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	10.000	8.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.351.000	1.356.000	1.360.961
Overhead	0	0	6.455
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.587.000	1.669.000	1.616.935
Saldo van baten en lasten	-25.000	-113.000	-89.173
Toevoeging reserves	0	296.000	217.170
Onttrekking reserves	43.000	447.000	334.971
Saldo mutaties reserves	43.000	151.000	117.801
Gerealiseerde resultaat	18.000	38.000	28.628
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Overzicht saldo van baten en lasten per programma	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
1. Recreatieterreinen	- 780.000 N	- 832.000 N	- 836.533 N
2. Recreatieve netwerken	- 35.000 N	- 30.000 N	- 32.364 N
3. Algemeen beheer en beleid	- 47.000 N	- 53.000 N	- 56.309 N
4. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.326.000 V	- 1.331.000 V	- 1.350.702 V
Overhead	- 489.000 N	- 529.000 N	- 514.670 N
Reserves	- 43.000 N	- 151.000 N	- 117.801 N

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie

In de toelichting op de balans wordt ingegaan op de ontrekkingen en toevoegingen van de reserves

Programma 1 - Recreatieterreinen

- Onderhoud terreinen en beplanting 5.000 N

Programma 2 - Recreatieve netwerken

- Onderhoud terrein en beplanting 2.000 N

Programma 3 - Algemene beheer en beleid

- Opleidingskosten 3.000 N

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

- onvoorzien -20.000 W

Overhead*

- Niet in te delen baten -6.000 W
- Personeel van derden RSW -8.000 W

Mutaties in reserves

- toevoeging aan kapitaalreserve -79.000 W
- Ontrekking uit NRP reserve 112.000 N

Totaal verschil tussen werkelijk en verwacht resultaat 9.000 N

Toelichting: De N staat voor negatief en leidt tot meer lasten en/of lagere opbrengst. De W is positief en leidt tot minder lasten en/of een hogere opbrengst. De afwijkingen welke zijn weergegeven in de tabel betreffen de verschillen tussen het saldo van baten en lasten van de programma's van de begroting na wijziging en de werkelijke kosten.

De grootste afwijkingen zijn ontstaan doordat er aankopen gedaan voor het machinepark. Onder andere voor elektrificatie, en omwille van de veiligheid. De extra kosten voor terreinbeheer zijn gemaakt voor herstel van strandjes, uitbestede werkzaamheden in het seizoen vanwege (tijdelijk) personeelstekort en andere onverwachte werkzaamheden. De post onvoorzien is op € 5.000 na niet gebruikt.

Ook zijn er effecten die op de langere termijn zichtbaar zijn. Dit zijn kapitaallasten van nieuwe investeringen, verhoogde onttrekking uit reserves en voorzieningen en (structurele) gevolgen van CAO-onderhandelingen.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Met weerstandsvermogen wordt de mate bedoeld waarin het Recreatieschap in staat is om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen van het Recreatieschap moet de weerstandscapaciteit worden gezien in relatie tot mogelijke risico's.

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt maximaal 2,5% van de lasten als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2023 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 42.000.

Op 31 december 2023 bedraagt de Algemene reserve € 40.000. In 2023 nemen de lasten toe tot ruim € 1,7 miljoen waarmee een Algemene reserve van € 40.000 conform de uitgangspunten is.

De weerstandscapaciteit bestaat uit 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 die van het algemeen bestuur nog geen specifieke bestemming hebben gekregen.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-2023
Algemene reserve	40.386
Resultaat 2023	28.628
Totaal	69.014

Risico's

Het Recreatieschap voert een actief beleid op de beheersing van de risico's. Door inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen.

Het Recreatieschap onderkent het belang van het in beeld brengen van risico's en het treffen van eventuele beheersmaatregelen. Het is een dynamisch proces.

Beschrijving van het risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Maximaal risico	Kans op optreden	Impact	Bedrag * kans
Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.	Binnen Bedrijfsvoering is voldoende aandacht voor ARBO en veilig werken en wordt onnodige/of te veel druk en werkbelasting vermeden. Ook wordt hiervoor gebruik gemaakt van de afdeling P&O van de SED organisatie.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Goed overleg en contact houden met de grondeigenaren en de overeenkomsten duurzaam (in tijd) vastleggen.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling	GR heeft hierin voorzien door hierover maatregelen op te nemen in de GR tekst. Preventief beleid - communicatie met raadsleden Zorg voor content nut/noodzaak in de krant	€ 200.000	1=10%	4	€ 20.000
Imagoschade	Open en duidelijk communiceren. Tijdig informeren en bewoners/bezoekers/raadsleden betrekken. Persoonlijk contact zoeken i.p.v. online discussie voeren.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
Gevolgen van klimaatverandering	Door bij de inrichting hier rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd. Maar ook door (verplichte) maatregelen als de controle van de zwemwaterkwaliteit. En natuurlijk door voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 25.000	3=50%	1	€ 12.500
Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Groen, Kunstwerken, Water en Beschoeiing.	€ 20.000	3=50%	1	€ 10.000
					€ 90.500

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's 90.500 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2023 € 69.014. De benodigde weerstandscapaciteit is € 90.500. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 0.76 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn daarmee onvoldoende middelen om de risico's af te dekken.

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

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Financiële kengetallen

Het is verplicht om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing te rapporteren over financiële kengetallen. Dit wordt middels de onderstaande tabel gedaan.

Jaarverslag	Verloop van de kengetallen			
	Kengetallen	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
1. a.	netto schuldquote	46%	40%	56%
b.	netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	46%	40%	56%
2.	solvabiliteitsrisico	59%	63%	52%
3.	structurele exploitatieruimte	3%	1%	3%
4.	grondexploitatie	n.v.t	n.v.t	n.v.t
5.	belastingcapaciteit	n.v.t	n.v.t	n.v.t

De werkelijke netto schuldquote van het Recreatieschap is in 2023 hoger dan begroot. Dit is ontstaan doordat er in 2023 een lening is aangegaan.

Het ministerie van BZK heeft drie kwalificaties aangegeven: minst risicovol, gemiddeld en meest risicovol.

Toelichting kengetallen

- a. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) 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.

Het Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie 'minst risicovol'.

b. Zie bovenstaande.

2. 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.

Het Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie 'gemiddeld'.

3. 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 Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie 'minst risicovol'.

4. Niet van toepassing.
5. Niet van toepassing.

Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van de uitvoering van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. Voor de dekking van de kosten voor groot onderhoud aan de kapitaalgoederen is een voorziening gevormd welke is gebaseerd op het Beheerplan 2023-2038.

Voor 2023 zijn lasten voor groot onderhoud begroot voor een bedrag van € 65.000. De werkelijke lasten zijn € 42.253.

Ontwikkeling Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen					
Omschrijving	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Stand per 1 januari	181.004	145.000	113.000	94.000	87.000
Vermeerderingen (storting)	50.100	50.000	54.000	54.000	54.000
Verminderingen (aanwending)	42.253	82.000	73.000	61.000	73.000
Stand per 31 december	188.851	113.000	94.000	87.000	68.000

De uitgaven zijn in 2023 lager dan begroot. Dit komt onder andere doordat er sprake is van egalisatie. Voor bepaalde onderdelen is jaarlijks een gemiddeld bedrag geraamd terwijl de werkelijke kosten fluctueren. Meerjarig gezien is de begrote onttrekking hoger dan de vermeerdering. De vermeerdering zal meegroeien door indexatie en bij herziening van het beheerplan zal beoordeeld worden of de storting aangepast dient te worden.

De bedragen van de begroting 2024, 2025 en verder worden aangepast bij de rapportages 2024 en begroting 2025. Deze mogen niet aangepast worden in de jaarstukken 2023.

Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec.

Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Overtollige middelen moeten worden aangehouden in de schatkist.

Kasgeldlimiet

De begrenzing van de renterisico's op de kortlopende middelen (< 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Deze limiet is door de minister van Financiën vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000. Voor 2023 dient de gemiddelde netto-vlottende schuld onder de door het ministerie gestelde minimum van € 300.000 te blijven. Dit bedrag is in 2023 niet overschreden.

Renterisiconorm

De begrenzing van de renterisico's op de langlopende middelen (> 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een renterisiconorm. Deze norm is door de minister van Financiën vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2.500.000. Doelstelling van de renterisiconorm is dat de leningenportefeuille zo moet worden gespreid dat de renterisico's die gelopen worden, gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2023 is de norm niet overschreden. In 2023 is er een nieuwe lening afgesloten van € 400.000.

Rentetoerekening

De paragraaf financiering moet inzicht geven in:

- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten.

Onderstaand schema geeft hier invulling aan de rentetoerekening.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	10.258	
De externe rentebaten (idem)	0	-/-
Totaal door te rekenen externe rente		10.258
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	0	-/-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	10.258	-/-
De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	+/+
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		10.258
Rente over eigen vermogen		0
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		10.258
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		10.258
Renteresultaat op het taakveld Treasury		0

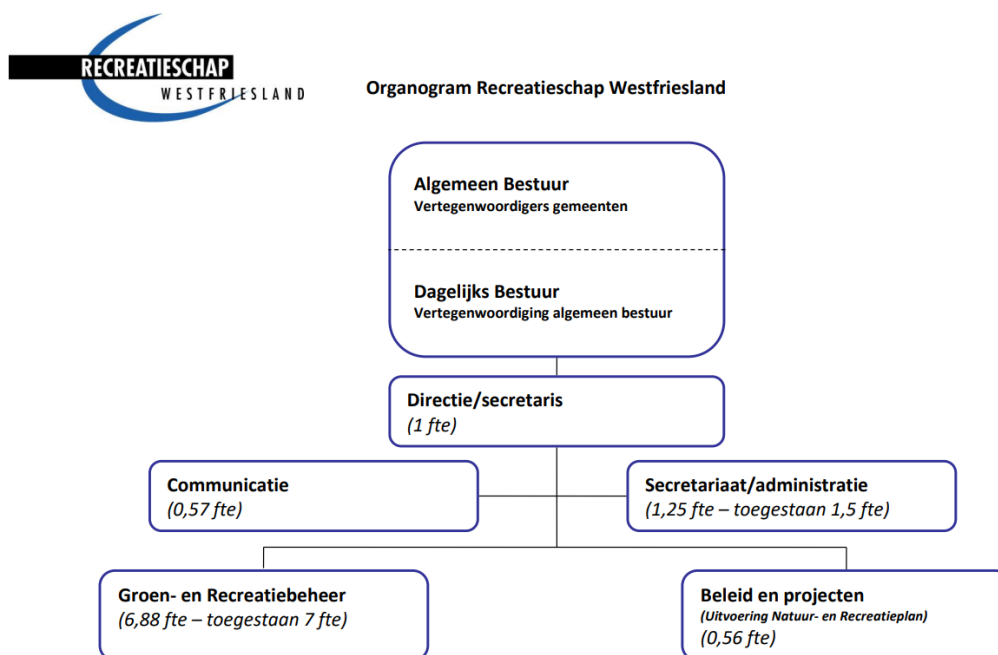
Bedrijfsvoering

Personeelsformatie en organisatieopbouw

Eind 2023 was de formatie van het Recreatieschap 10,26 fte, ingevuld door twaalf medewerkers. De toegestane formatie is 10,63 fte. Daarnaast was er een budget van € 31.000 voor flexibele inhuur. Vanuit dit budget is er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen. De inhuur gebeurt (onder andere) bij WerkSaam.

Het personeel van het Recreatieschap is formeel in dienst van de gemeente Stede Broec. Er is een overeenkomst waarmee is vastgelegd welke personeelskosten aan het Recreatieschap worden doorbelast.

Het dagelijks bestuur heeft in december 2022 een strategisch personeelsplan vastgesteld. Het organogram hierna geeft een beeld van de personeelsformatie en organisatieopbouw ultimo 2023.



Facilitaire organisatie

De SED-organisatie verzorgt de facilitaire ondersteuning voor de organisatie. Hieronder vallen alle zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting). Dit is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een producten- en dienstencatalogus.

Ziekteverzuim

In de begroting 2023 is gemeld dat er wordt gestreefd naar een ziekteverzuimpercentage dat niet hoger is dan 4%. Het werkelijke ziekteverzuimpercentage over 2023 is 9,3%. Reden hiervoor is een langdurig ziektegeval.

Paragraaf bedrijfsvoering 2023 Rechtmatigheid

Inleiding

In deze paragraaf bedrijfsvoering geeft het DB vanaf het verslagjaar 2023 een toelichting ten aanzien van onderwerpen die de rechtmatigheid raken. Er wordt aangegeven hoe de beheersing is vormgegeven en er is een nadere toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Ook wordt aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om verbeteringen aan te brengen om het rechtmatig handelen in de toekomst afdoende in processen te waarborgen.

Verantwoordingsgrens en rapportagegrens

In de financiële verordening 2023 heeft het AB de Verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale lasten. De rapportagegrens is vastgesteld op € 20.000. Dat wil zeggen dat in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 20.000 nader worden toegelicht. In de Rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het Dagelijks bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van het RSW. Voor 2023 is deze grens afgerond € 64.000.

Organisatie

Om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen onderzoekt het DB onder meer de opzet, bestaan en werking van de processen. De manier waarop dit onderzoek wordt uitgevoerd wordt jaarlijks beschreven in het IC-VIC-plan (waarbij IC staat voor Interne Controle en VIC voor Verbijzonderde Interne Controle). De beheersing van de bedrijfsvoering is ingericht langs het model van de 'three lines of defence':

1. Interne controlemaatregelen worden belegd in de lijnorganisatie. Dit zijn interne beheers-/controlemaatregelen die zijn ingericht in processen;
2. Interne controlefuncties/functionarissen die het lijnmanagement ondersteunen;
Verbijzonderde interne controle die de werking van de eerste en tweede lijn controleert (team concern control).

De verbijzonderde interne controle (3e verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle (2e verdedigingslinie), in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (1e verdedigingslinie). De focus ligt hierbij op de processen met de grootste (financiële en maatschappelijke) risico's, zoals opgenomen in het IC-VIC plan.

Het IC-VIC plan is in 2023 uitgevoerd en de resultaten van de werkzaamheden zijn aangeboden voor het controledossier van de accountant.

Uitkomsten van het onderzoek

Begrotingscriterium

Bij de toetsing op het begrotingscriterium wordt vastgesteld of alle begrotingsafwijkingen passen binnen het kader van de door het AB vastgestelde begroting.

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden wanneer:

- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten zijn overschreden,
- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de investeringsbudgetten zijn overschreden,
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves niet door het AB zijn vastgesteld,
- bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten de begroting niet tijdig is gemeld,
- bij lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast en niet tijdig gemeld.

In de, op 29 februari, vastgestelde financiële verordening is vastgelegd dat overschrijding en overschrijding van de baten alsmede overschrijding van de lasten die zich voordoen na de laatste bestuursrapportage nader worden toegelicht in de verschillenverklaring van de jaarrekening. Daarmee wordt het AB bij de jaarrekening tijdig geïnformeerd over deze afwijkingen.

Voorwaardencriterium

Bij het voorwaardencriterium wordt onderzocht of de wijze van besteding en inning van gelden voldoet aan de financiële regels zoals opgenomen in de regelgeving die is opgenomen in het normenkader. In 2023 zijn voor het RSW het volgen van het inkoop en aanbestedingsbeleid onderdeel geweest van de verbijzonderde interne controle, tijdens deze controle zijn er geen afwijking geconstateerd.

Overige onderwerpen in het kader van het voorwaardencriterium

Wet Fido

De kadernota rechtmatigheid geeft een stellige uitspraak dat niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er zijn bij het RSW in 2023 geen niet-financiële onrechtmatigheden in het kader van de wet FIDO geconstateerd.

Onroerende zaak transacties en staatssteun

Voor het RSW heeft in 2023 geen onroerende zaak transacties plaatsgevonden.

Wet normering Topinkomens

Er zijn geen personen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag van € 223.000,00 hebben ontvangen.

Bevindingen

Er zijn met betrekking tot deze onderwerpen geen onrechtmatigheden geconstateerd.

M&O criterium

In de notitie *Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik* van 1 augustus 2023 staan de uitgangspunten om het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik zo laag mogelijk te hebben, te voorkomen te bestrijden of te detecteren. De notitie beschrijft de waarborgen ter voorkoming of vermindering van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik, de uitgangspunten voor het M&O beleid en de verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Vervolgens gaat de notitie in op de risicogebieden in de verschillende domeinen. Deze risico's worden door middel van een periodieke inventarisatie geactualiseerd en er wordt geïnventariseerd of een risico zich heeft voorgedaan. De notitie gaat verder in op de maatregelen die genomen zijn in het kader van de Algemene verordening Gegevensbescherming, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ondermijning en de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB)

Bevindingen

Tijdens het uitvoeren van de interne controles en verbijzonderde interne controles over 2023 zijn de betrokken processen getoetst. Deze toetsing heeft niet geleid tot feitelijke constatering van misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude met betrekking tot de inzet en aanwending van gemeentelijke middelen.

Openbaarheid (Woo)

Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid (Woo) in werking. De Woo vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob), maar gaat verder dan de Wob. De Woo verplicht tot:

- passief openbaar maken van informatie via het afhandelen van Woo-verzoeken
- actief openbaar maken van 11 informatiecategorieën
- aanstellen van een CfWoo
- op orde brengen van de Informatiehuishouding.

Het passief openbaar maken, oftewel het afhandelen van Woo-verzoeken, is per 1 mei 2022 met de inwerkingtreding van de Woo reeds geïmplementeerd. In 2023 hebben we dit proces verder geoptimaliseerd en rollen de nieuwe werkwijze in 2024 uit. In 2023 is ook software aangeschaft en in gebruik genomen om documenten te anonimiseren. SED pakt de implementatie van de Woo projectmatig op met kort cyclische deelprojecten via zogeheten "W00ts" (Woo-teams). De uitrol bij SED loopt in de pas met landelijke planning.

Concreet zijn in 2023 de volgende deelresultaten afgerond:

- W00t actief publiceren: inrichten publicatieplatform en aanschaf en implementatie anonimiseringssoftware en opstellen kaders en werkinstructies voor anonimiseren. Het initiatief landelijk publicatieplatform PLOOI voor actieve publicatie is helaas gestopt. Gemeenten moeten dit nu zelf verzorgen. In 2023 hebben we i.s.m. onze websiteleverancier de publicatie via onze eigen websites gerealiseerd.
- W00t Informatiecategorie Convenanten: proces geoptimaliseerd en actieve publicatie ingericht
- W00t Informatiecategorie Organisatiegegevens: proces geoptimaliseerd en actieve publicatie ingericht
- W00t Informatiecategorie Bestuursstukken: proces geoptimaliseerd ter voorbereiding voor pilot in 2024
- Aanstelling Contactfunctionaris Woo: de contactfunctionaris coördineert acties rondom Woo-verzoeken en actief publiceren en is in- en extern aanspreekpunt voor Woo gerelateerde zaken.

Gestart in 2023 maar nog niet afgerond:

- W00t Implementatie nieuwe werkwijze afhandeling Woo-verzoeken.

In 2024 gaan we aan de slag met de uitrol van de nieuwe, digitale werkwijze bestuurlijke besluitvorming en verbeteren van de informatiehuishouding voor deze bestuursstukken en voor klachtoordelen en jaarverslagen.

Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat de jaarrekening met het overzicht van baten en lasten en een toelichting op deze cijfers. Ook bevat dit hoofdstuk de balans en de toelichting daarop.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

In dit onderdeel treft u een financiële verantwoording aan waarbij is opgenomen:

- de geraamde lasten en de werkelijke lasten per programma;
- de geraamde baten en de werkelijke baten per programma;
- de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat;
- een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers welke is opgenomen in het jaarverslag.

Programma	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.016.000	1.135.000	1.078.052
Programma 2 - Recreatieve netwerken	35.000	40.000	40.364
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	47.000	53.000	56.309
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	25.000	25.000	10.258
Overhead	489.000	529.000	521.125
	0	0	0
Totaal lasten	1.612.000	1.782.000	1.706.108
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	236.000	303.000	241.519
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	10.000	8.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.351.000	1.356.000	1.360.961
Overhead	0	0	6.455
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.587.000	1.669.000	1.616.935
Saldo van baten en lasten	-25.000	-113.000	-89.173
Toevoeging reserves	0	296.000	217.170
Onttrekking reserves	43.000	447.000	334.971
Saldo mutaties reserves	43.000	151.000	117.801
Gerealiseerde resultaat	18.000	38.000	28.628
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Balans

(bedragen x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	2.769	2.580
Investerings met een economisch nut	2.016	1.995
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	753	585
Financiële vaste activa	0	0
Leningen aan:		
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Totaal vaste activa	2.769	2.580
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	63	143
Vorderingen op openbare lichamen	50	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1	141
Overige vorderingen	12	2
Liquide middelen	153	214
Kassaldi	0	0
Banksaldi	153	214
Overlopende activa	213	66
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: - overige Nederlandse overheidslichamen	195	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	18	66
Totaal vlottende activa	429	423
Totaal generaal	3.198	3.003

(bedragen x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen	1.675	1.765
Algemene reserve	40	40
Bestemmingsreserves	1.606	1.724
Gerealiseerde resultaat	29	1
Voorzieningen	189	181
Egalisatievoorzieningen	189	181
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.221	913
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.221	913
Totaal vaste passiva	3.085	2.859
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16	122
Banksaldi	0	0
Overige schulden	16	122
<u>Overlopende passiva</u>	97	22
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	87	12
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen - overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	10	10
Totaal vlottende passiva	113	144
Totaal generaal	3.198	3.003
Gewaarborgde geldleningen	0	0
Garantstellingen	0	0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De grens van activeren is vastgesteld op € 10.000.

Vaste activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Afschrijvingstermijnen	
Investerings met economisch nut	Afschrijvingstermijnen
Automatiseringsproducten	3 t/m 5 jaar
Inventaris	10 jaar
Speeltoestellen	10 jaar
Schuren	10 t/m 15 jaar
Renovatie gebouwen	20 jaar
Nieuwbouw gebouwen	40 jaar
Technische installaties in gebouwen	15 jaar
Voertuigen, gereedschappen en overig materiaal *	Gangbare ervaringsnormen

**) In de nota Activabeleid 2021 is opgenomen dat voor het vaststellen van de afschrijvingstermijnen van voertuigen, gereedschappen en overig materiaal de op dat moment gangbare ervaringsnormen worden gehanteerd.*

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen:

Afschrijvingstermijnen	
Investerings met maatschappelijk nut	Afschrijvingstermijnen
Beschoeiing	10 jaar
Bruggen en overige grote kunstwerken	20 jaar
Rioleringswerken	25 jaar
Wegen en wegconstructies	15 jaar
Openbare verlichting	15 jaar

Financiële vaste activa

Leningen aan openbare lichamen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Vlottende activa

Vorraden

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Exploitatie

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen voorzieningen getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting te worden opgenomen.

Onvoorzien

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. Deze post is bedoeld om kosten die bij het opstellen van de begroting niet voorzienbaar waren maar toch zijn ontstaan, op te vangen. In de begroting 2023 is een post opgenomen van € 25.000. De post is in 2023 ingezet voor maatregelen op het terrein Uiterdijk Schellinkhout.

Verloop post Onvoorzien		
Datum vergadering algemeen bestuur	Omschrijving	bedrag
	Post Onvoorzien 1 januari 2023	25.000
12 april 2023	Aanpassing Post Onvoorzien	-5.000
	Post Onvoorzien 31 december 2023	0

Overzicht incidentele baten en lasten

De incidentele lasten en baten worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Incidentele budgetten			
Programma	Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
<u>Incidentele lasten</u>			
Programma 1	Bestrijding duizendknoop Egboetswater	3.000	5.705
Programma 1	nieuwe aanhanger Hapert	0	7.208
Programma 1	Complete lashoek	0	5.165
Programma 2	kosten onderzoek vaarroute netwerk	8000	8.000
<i>Projecten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland:</i>			
Programma 1	Reserve uitvoering NRP- project biodiversiteit Egboetswater	10.000	8.105
Programma 2	Reserve uitvoering NRP - ontwikkelingen Wandelnetwerk	36.000	4.998
Programma 2	Reserve uitvoering NRP – project doorvaarbaarheid Hoorn WF-57	4.000	9.940
Programma 3	Tijdelijke inhuur beleidsmedewerker	51.000	53.402
<u>Stortingen reserves</u>			
Programma 1	Reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	214.000	217.170
<u>Incidentele baten</u>			
Programma 2	Bijdrage derden kosten onderzoek vaarroute netwerk	8000	8.000
<u>Onttrekkingen reserves</u>			
Programma 2	Reserve uitvoering NRP - ontwikkelingen Wandelnetwerk	36.000	4.998
Programma 2	Reserve uitvoering NRP – project doorvaarbaarheid Hoorn WF-57	4.000	9.940
Programma 1	Reserve uitvoering NRP - project Streekbos buiten	0	14.674
Programma 1	Reserve uitvoering NRP- project biodiversiteit Egboetswater	10.000	8.105
Programma 1	Reserve uitvoering NRP – project kwaliteitsimpuls De Hulk	214.000	196.362
Programma 3	Reserve uitvoering NRP - beleidsmedewerker	51.000	53.402

Presentatie van het structureel exploitatiesaldo	
Saldo baten en lasten	-89.172
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	117.800
Saldo	28.628
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-24.212
Structureel saldo	52.839

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele onttrekkingen

De structurele onttrekkingen zijn ter

- dekking van de afschrijvingslasten van het Streekbos Paviljoen,
- dekking van de afschrijvingslasten van de aanlegvoorzieningen Drachterveld,
- dekking van de afschrijvingslasten van het fietspad Vooroever,
- dekking van de afschrijvingslasten Kwaliteitsimpuls De Hulk,
- dekking van de afschrijvingslasten van borden Wandelroutenetwerk,
- dekking van de afschrijvingslasten van het toiletgebouw Streekbos en
- dekking van de afschrijvingslasten Kwaliteitsimpuls afvalinzameling.

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Reserve kapitaallasten Paviljoen Streekbos	654	654	654	654
Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	46.835	46.835	46.836	46.836
Totaal	47.489	47.489	47.490	47.490

Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 13 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 57.600. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023

Bevinding

Het Algemeen Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële

rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	K.G.J. Schoenaker
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.172,60
Beloningen betaalbaar op termijn	13.978,20
<i>Subtotaal</i>	<i>114.150,80</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	114.150,80
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	K.G.J. Schoenaker
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.195,00
Beloningen betaalbaar op termijn	14.155,00
<i>Subtotaal</i>	<i>106.350,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000,00
Bezoldiging	106.350,00

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
N.C.P. Slagter	Lid algemeen en dagelijks bestuur van 01/01 – 31/12
S.R. Van Dolder	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
D. Bennis	Lid dagelijks en algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
H.P.F. Nederpelt	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
V.B. Buis	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
J. Franx	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 15/12
P. Dijkman	Lid algemeen bestuur van 20/12 t/m 31/12
F. de Vos - Janssen	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 19-12
W. Bijman	Lid algemeen bestuur van 16/12 t/m 31/12

Vennootschapsbelasting (vpb)

In 2023 is geen sprake van een vpb-last.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	2.015.625	1.994.632
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	753.145	585.205
Totaal	2.768.770	2.579.836

Investerings met economisch nut

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut onderverdeeld weer. Bij de reserves is aangegeven welke reserves beschikbaar zijn ter dekking van de kapitaalslasten.

Investerings met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2022	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	468.578	-	-	-			468.578
Bedrijfsgebouwen	1.362.726	-	-	41.857			1.320.869
Vervoermiddelen	137.745	71.046	1.045	31.384			176.362
Machines, apparaten en installaties	2.285	-	-	1.714			571
inrichting terreinen (grond, weg, waterb. Werken)	23.298	30.168	-	4.221			49.246
Totaal	1.994.632	101.214	1.045	79.176	0	0	2.015.625

Het Recreatieschap heeft grond bij De Hulk in erfpacht uitgegeven.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

Investerings economisch nut	Beschikbaar gesteld in	Werkelijk besteed tot 2023	Werkelijk besteed 2023	Bijdragen van derden 2023
Hercules Draaimolen Streekbos	0		14.758	0
Auto Iveco Daily 35S chassis Cabine VVX-	40.000		45.100	0
Auto VW Caddy Cargo 2,0 TDI VXX-65-J	30.000		25.946	0
Vopopomp Nesbos	16.000		15.410	0
Totaal	86.000	0	101.214	0

Investerings met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investerings met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	585.205	427.183	0	64.410	194.833		753.145
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	585.205	427.183	0	64.410	194.833	0	753.145

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Investerings maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld in	Werkelijk besteed tot 2023	Werkelijk besteed 2023	Bijdragen van derden 2023
Beschoeiingen Streekbos (nr. 5)	16.000		15.180	0
Kwaliteitsimpuls De Hulk	225.000		397.329	194.833
Streekbos buiten			14.674	
Totaal	241.000	49.058	427.183	194.833

Het project Kwaliteitsimpuls De Hulk is in 2023 afgerond. Er is voor dit project een toezegging voor een subsidie, de uitkering is in 2024 vastgesteld op € 194.833 en gesaldeerd en als vordering verwerkt.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2023	Balanswaarde per 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	50.622	0	50.622	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	917	0	917	140.917
Overige vorderingen	11.905	0	11.905	2.246
Totaal	63.444	0	63.444	143.163

Er is een rekening-courantverhouding met het Rijk aangegaan en de overtollige middelen worden verplicht belegd bij de schatkist. In de tabel hieronder is het overzicht opgenomen van de middelen die gemiddeld per kwartaal buiten 's Rijks schatkist zijn aangehouden (BBV artikel 52c, lid b).

De Regeling schatkistbankieren is per 1 juli 2021 gewijzigd. Het minimale drempelbedrag dat uitgezonderd is van de verplichting om in 's Rijks schatkist te worden aangehouden is gewijzigd van € 250.000 naar € 1.000.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	12174,83			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	159	106	447	191
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	12.016	12.068	11.728	11.983
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.587.415			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	500.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	1.087.415			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	12174,83			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	14.302	9.684	41.116	17.608
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	159	106	447	191

Het drempelbedrag is het hele jaar niet overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
Kassaldi	0	0
Banksaldi	153.292	213.543
Totaal	153.292	213.543

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde	Boekwaarde
Overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	194.833	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	17.735	66.223
Totaal	212.568	66.223

Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	Boekwaarde 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	Boekwaarde 31-12-2022
Subsidies van de provincie	194.833	0	194.833	0
Totaal	194.833	0	194.833	0

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	Boekwaarde	Boekwaarde
Vooruitbetaalde bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	17.735	66.223
Totaal	17.735	66.223

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	40.386	39.595
Bestemmingsreserves	1.605.821	1.723.622
Gerealiseerd resultaat	28.628	791
Totaal	1.674.835	1.764.008

Het verloop van de reserves is als volgt:

Ontwikkeling reserves						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2022	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31- 12-2023
Algemene reserve	39.595			791		40.386
<i>Bestemmingsreserves:</i>						
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	1.200.547		287.481			913.066
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten</i>						
BR dekking afschrijvingslasten Streekbos Paviljoen	18.307		0		654	17.653
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	504.768	217.170	0		46.836	675.102
Totaal	1.763.217	217.170	287.481	791	47.490	1.646.207

Toelichting aard van de reserves

- Algemene reserve: dit is een vrije reserve welke wordt gevormd door batige jaarresultaten en welke kan worden aangewend bij (incidentele) financiële tegenvallers in de bedrijfsvoering.
- Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan: deze reserve is bedoeld voor dekking van de incidentele kosten en als dekking voor de kapitaallasten bij investeringen voor de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.
- Reserve ter dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: dit is een reserve ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten van het Paviljoen in het Streekbos.
- Reserve ter dekking afschrijvingslasten Natuur-en Recreatieplan Westfriesland: deze reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van de uitgevoerde investeringen die in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland zijn opgenomen.

Toevoegingen

De reserves zijn toegenomen door de volgende toevoegingen:

- Reserve ter dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland: een bedrag van € 217.170 vanuit de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan Westfriesland om de afschrijvingslasten te dekken.

Onttrekkingen

De reserves zijn afgenomen door de volgende onttrekkingen:

- Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan Westfriesland: er is in totaal € 287.481 aan deze reserve onttrokken:
 - een bedrag van € 196.362 voor het project Kwaliteitsimpuls De Hulk, naar de dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.
 - een bedrag van € 14.674 voor het project Streekbos buiten, naar de dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland;
 - een bedrag van € 53.402 voor tijdelijke inhuur beleidsmedewerker;
 - een bedrag van € 8.105 voor project Biodiversiteit Egboetswater;
 - een bedrag van € 4.998 voor het project Ontwikkelingen Wandelnetwerk;
 - een bedrag van € 9.940 voor het project Onderzoek noord-zuidverbinding vaarroutenetwerk;
- Reserve ter dekking van kapitaallasten Streekbos Paviljoen: er is € 684 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten;
- Reserve ter dekking van afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland:
 - een bedrag van € 20.619 voor Kwaliteitsimpuls afvalinzameling;
 - Een bedrag van € 6.533 voor Kwaliteitsimpuls Uiterdijk Schellinkhout;
 - een bedrag van € 5.142 voor Fietspad Vooroever;
 - een bedrag van € 3.120 voor Toiletvoorzieningen Streekbos;
 - een bedrag van € 1.586 voor Aanleg voorzieningen Drachterveld;
 - een bedrag van € 6.275 voor Wandelroutenetwerk;
 - een bedrag van € 3.561 voor Kwaliteitsimpuls De Hulk.

Bestemming gerealiseerd jaarresultaat 2022

Het positieve rekeningresultaat 2022 bedroeg € 791. Dit wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde	Boekwaarde
Voorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
Egalisatievoorzieningen	188.851	181.004
Totaal	188.851	181.004

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Ontwikkeling voorzieningen				
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2023
Egalisatievoorzieningen:				
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	181.004	50.100	42.253	188.851
Totaal	181.004	50.100	42.253	188.851

Toelichting aard van de voorzieningen

- Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen: voorziening ter dekking van de kosten groot onderhoud van de kapitaalgoederen dat is gebaseerd op het in 2023 vastgestelde Beheerplan.

Toevoegingen

De voorziening is toegenomen met de toevoegingen:

- de jaarlijkse storting van € 50.100.

Aanwendingen

De voorziening is afgenomen door groot onderhoud aan:

- opknappen halfverharding Vooroever Vlietsingel;
- baggeren Haven Wijdenes;
- hekwerk en fietsenrek Streekbos Paviljoen.

Vaste schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling en het verloop van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Onderhandse leningen:</i>		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.221.250	912.500
Totaal	1.221.250	912.500

In 2023 is er een nieuwe lening afgesloten om de uitgaven voor investeringen te kunnen dekken. De hoogte van de lening is € 400.000. Het dagelijks bestuur heeft hier op 17 mei 2023 toestemming voor gegeven.

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 10.258 en de aflossing is € 91.250. Vanaf 2024 is de aflossing € 107.250.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.479	122.307
Overlopende passiva	96.660	22.546
Totaal	113.139	144.853

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Banksaldi	0	0
Overige schulden	16.479	122.307
Totaal	16.479	122.307

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	86.825	12.872
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9.835	9.674
Totaal	96.660	22.546

Het bedrag van € 86.825 bevat loonkosten december à € 67.386 vanuit gemeente Stede Broec, nog te betalen rentelasten van € 10.258 over 2023, reservering van afvalkosten lachgascilinders en nog te betalen kosten voor de Mandelige weg Schootsvel.

Het bedrag van € 9.835 betreft de ontvangen huur voor 2024.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het Recreatieschap is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen (bedragen zijn vermeld per jaar):

Erfpacht:

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; Vlietsingel (einddatum 31-12-2025) € 11.000

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; deel Nesbos (einddatum 1-1-2056) € 10.000

Dienstverleningsovereenkomst:

Het Recreatieschap heeft een dienstverleningsovereenkomst met de SED-organisatie

voor facilitaire en ambtelijke ondersteuning. Deze is jaarlijks opzegbaar. € 164.000

Bijlagen

Bijdrage 2023 per deelnemer

Bijdrage per deelnemer 2023		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2022	Bijdrage per inwoner € 6,27
Gemeente Drechterland	19.978	125.262
Gemeente Enkhuizen	18.620	116.747
Gemeente Hoorn	74.308	465.911
Gemeente Koggenland	23.041	144.467
Gemeente Medemblik	45.450	284.972
Gemeente Opmeer	12.074	75.704
Gemeente Stede Broec	21.952	137.639
Totaal	215.423	1.350.702

Overzicht van de onderlinge stemverhouding


Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten dat een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigt, benodigd is.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst		
	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	€ 521.125	€ 6.455
0.5 Treasury	€ 10.258	€ 10.258
0.10 Mutaties reserves	€ 217.170	€ 334.971
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 0	€ 0
5. Sport, cultuur en recreatie		
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	€ 1.174.725	€ 1.600.221
Totaal	€ 1.923.278	€ 1.951.906

Ondertekening bestuur

Deze jaarstukken zijn vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur van 10 juli 2024.


.....
Voorzitter dagelijks bestuur

N.C.P. Slagter
Lid dagelijks bestuur

T.L.M. Bennis
Lid dagelijks bestuur

Verklaring accountant

Nog bijvoegen



ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2023

Recreatieschap Westfriesland



Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland
De Middend 2
1611 KW Bovenkarspel

10 juli 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij ontvangt u ons accountantsverslag met betrekking tot onze controle van de jaarrekening van uw organisatie voor het boekjaar dat eindigt op 31 december 2023. We hebben onze werkzaamheden uitgevoerd in overeenstemming met ons controleplan 2023 en onze overeenkomst d.d. 13 juli 2023. Onze zienswijzen, bevindingen en aanbevelingen zijn open en constructief besproken met de directie van uw organisatie.

In deze rapportage hebben wij onze bevindingen en observaties opgenomen die zijn voortgekomen uit onze werkzaamheden tijdens de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole.

Het accountantsverslag begint met een samenvatting van onze belangrijkste boodschappen. Daarna gaan wij in op de reikwijdte van onze controle, de diepgang waarmee wij gecontroleerd hebben en tot welke oordeel wij gekomen zijn. Vervolgens geven wij onze visie op de informatiewaarde en leesbaarheid van de paragrafen en de programmaverantwoording.

Nadat wij onze analyse hebben gegeven van de financiële positie van uw organisatie, gaan wij in meer detail in op de belangrijkste bevindingen uit onze controlewerkzaamheden.

Vervolgens geven wij ons beeld van de interne beheersing van uw organisatie. We sluiten het accountantsverslag af met bijlagen waarin we bevindingen hebben opgenomen over een aantal wettelijk verplichte onderwerpen, zoals WNT en onze onafhankelijkheid. In de bijlage hebben we ook enkele actuele ontwikkelingen gegeven die voor u van belang kunnen zijn.

Dit accountantsverslag is opgezet als interactief document waar u eenvoudig doorheen kunt navigeren door op de menuopties aan de linkerzijde of de onderstreepte woorden te klikken. Wij vragen u terughoudend te zijn met het printen van het accountantsverslag.

Wij willen graag van deze gelegenheid gebruik maken om u en uw medewerkers te bedanken voor de prettige samenwerking die we ervaren hebben tijdens onze werkzaamheden. Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

J.G. Schuijt MSc RA



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

Voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken

Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw organisatie. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie.

Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. De tolerantie voor fouten die wij bij de controle hebben gehanteerd bedraagt EUR 19.200.

Geen controleverschillen aanwezig

Ons goedkeurend oordeel betekent dat er in de jaarrekening geen fouten en onzekerheden aanwezig zijn hoger dan onze tolerantie. Wij hebben ook geen andere fouten of onzekerheden geconstateerd boven de rapporteringstolerantie.

Onrechtmatigheden blijven binnen de verantwoordingsgrens

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens. Wij hebben geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

Informatiewaarde van de programmaverantwoording kan beter

Uw programmaverantwoording is relatief compact en prettig leesbaar. Naar onze mening zijn er echter diverse verbeteringen mogelijk om het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Onze belangrijkste aanbeveling hierbij is om de beleidsdoelstellingen voldoende specifiek en meetbaar te maken, voorzien van prestatie-indicatoren en daaraan gekoppelde normen

Ons samenvattend beeld van de paragrafen

Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde verschilt per paragraaf. Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen Onderhoud kapitaalgoederen en Financiering voldoen nog niet aan de normen in het BBV.

Geen indicaties voor fraude

Tijdens onze controle hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan het onderwerp fraude. Uit onze werkzaamheden zijn geen indicatie voortgekomen voor fraude.

Financiële positie van uw organisatie als geheel is voldoende

Uit onze analyse blijkt dat de financiële positie van uw organisatie als geheel goed is, maar dat de netto-schuldquote oploopt.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen

Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

Weerstandsvermogen is niet toereikend en in hoge mate subjectief

Uit de jaarstukken blijkt dat het weerstandsvermogen onder de norm ligt van 1,0 die als wenselijk wordt beschouwd. Eigenlijk zegt dit kengetal dat uw aanwezige buffers niet toereikend zijn om de geïdentificeerde risico's te dekken.

Het risicomanagement bij uw organisatie is nog onvoldoende onderdeel van de normale bedrijfsvoering. Hierdoor kan niet zomaar gesteld worden dat de risico's die genoemd zijn in de paragraaf Weerstandsvermogen juist en volledig zijn. Hetzelfde geldt voor de inschatting van de maximale omvang van het risico of de hoogte van de kans dat het risico zich zal voordoen. Deze zijn bijvoorbeeld niet geobjectiveerd door bijvoorbeeld een statistische methode zoals de Monte Carlo-methode.

De aanwezige weerstandscapaciteit is in 2023 sterk afgenomen van EUR 1,2 miljoen naar EUR 69.000. Deze afname is veroorzaakt omdat het dagelijks bestuur vorig jaar nog de reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan als onderdeel zag van de beschikbare buffers. Omdat aan deze reserve door uw Algemeen Bestuur een specifieke bestemming is meegegeven, is het niet mogelijk om dit bedrag mee te nemen in de aanwezige weerstandscapaciteit. Dit is in de jaarstukken 2023 gecorrigeerd.

Schattingen door het dagelijks bestuur zijn evenwichtig

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het dagelijks bestuur belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die het dagelijks bestuur heeft gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 beoordeeld en allemaal als evenwichtig aangemerkt.

Onze bevindingen in de controle

In de jaarrekening is een egalisatievoorziening gevormd voor groot onderhoud aan kapitaalgoederen. Hierbij hebben wij geconstateerd dat er sprake is van een redelijk stabiel verloop van de onderhouds-uitgaven. Onze ervaring bij andere recreatieschappen is dat het hoog aantal kapitaalgoederen dat in beheer is, leidt tot een gemiddeld genomen stabiel onderhoudsvolume. Hierdoor zijn de lasten goed te begroten in de meerjarenraming, waardoor een onderhoudsvoorziening niet noodzakelijk is. Bij een dergelijk stabiel verloop van de kosten heeft het BBV ook de uitdrukkelijke voorkeur (maar niet de verplichting) om de kosten volledig te dekken in de meerjarenraming.

Derhalve geven wij u in overweging om de egalisatievoorziening voor groot onderhoud in de tussentijdse rapportage 2024 vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat en de (beperkte) financiële consequenties te verwerken in de meerjarenraming.

Jaarafsluiting is goed verlopen

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar, waardoor we een goede start hebben kunnen maken met onze controlewerkzaamheden. Tevens werden de vragen die wij tijdens onze controle hadden snel en goed beantwoord.

Wij hebben echter ook een aantal aandachtspunten die ervoor kunnen zorgen dat de jaarrekeningcontrole volgend jaar efficiënter kan plaatsvinden: Deze zien toe op de kwaliteit van de eerste versie van de jaarstukken



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening

Reikwijdte van de controle

Goedkeuringstolerantie

Ons getrouwheidsoordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

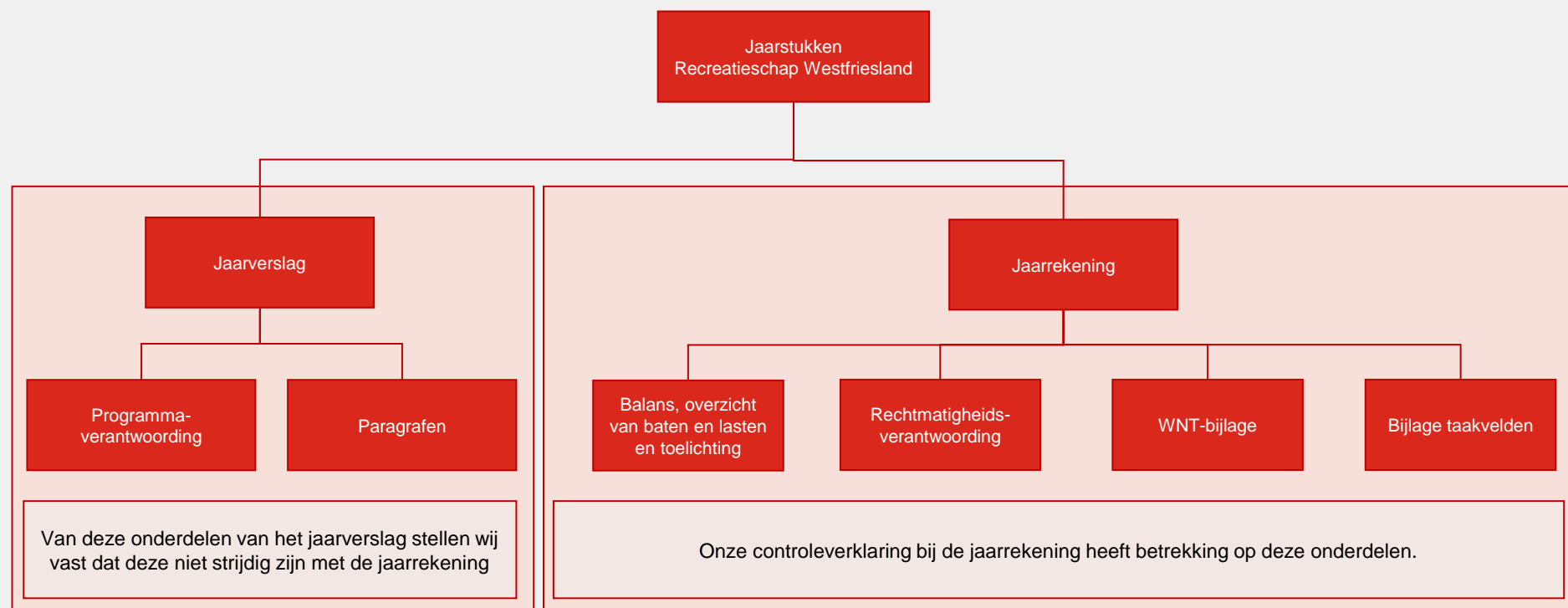


Bijlagen

De reikwijdte van onze controle

Het algemeen bestuur heeft ons verzocht om de jaarrekening 2023 van uw organisatie te controleren. De jaarstukken bestaan uit meerdere onderdelen, welke wij niet allemaal met dezelfde diepgang controleren. In het auditplan hebben wij afspraken met u gemaakt over de reikwijdte van de controle.

Wij bevestigen dat de definitieve reikwijdte van de controle gelijk is aan die in het auditplan. Onderstaand hebben wij een samenvatting opgenomen op welke wijze wij de verschillende onderdelen van de jaarstukken in onze controle hebben betrokken.





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening

Reikwijdte van de controle

Goedkeuringstolerantie

Ons getrouwheidsoordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Dit zijn de definitieve toleranties die wij hebben gebruikt tijdens onze controle

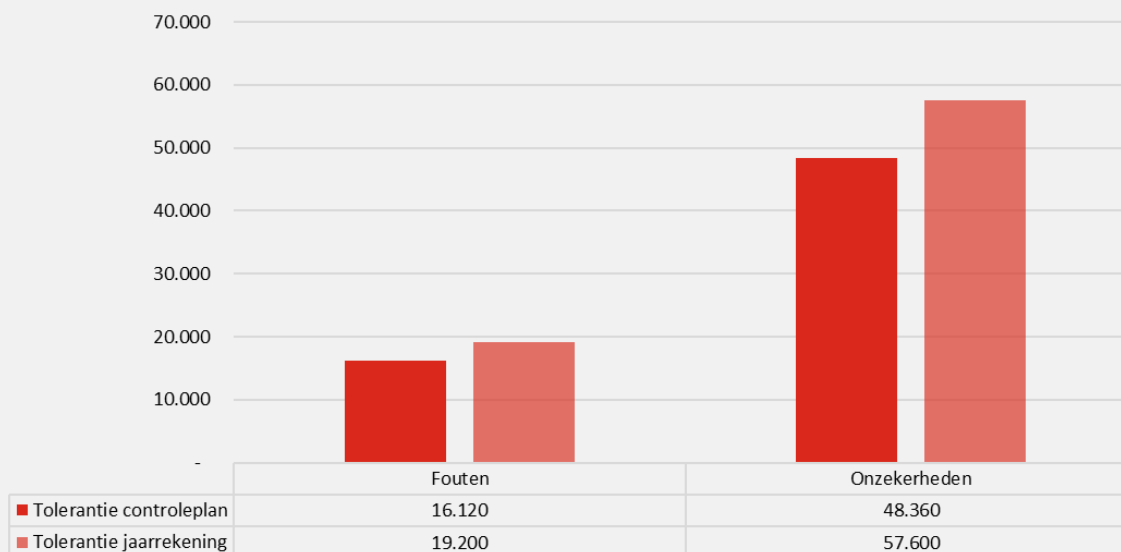
U bepaalt binnen de wettelijke kaders welke goedkeuringstoleranties wij hanteren. Op grond van het BADO bedraagt deze tolerantie maximaal 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves voor fouten en 3% voor onzekerheden. U heeft ons gevraagd om deze maximale tolerantie te gebruiken bij onze werkzaamheden. De relatie tussen de goedkeuringstolerantie, eventueel geconstateerde afwijkingen en ons oordeel staat in tabel rechts van deze pagina aangegeven. Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. Dit hebben wij samengevat in onderstaande grafiek.

	≤ 1%	≤ 3%	≥ 3%	≥ 10%
Fouten	Goedkeurend	Beperking	Afkeuring	Afkeuring
Onzekerheden	Goedkeurend		Beperking	Oordeel-onthouding

Rapporteringstolerantie

De rapporteringstolerantie is de grens waarboven wij gevonden afwijkingen in dit accountantsverslag aan u rapporteren. U heeft voor dit controlejaar de rapporteringstolerantie bepaald op EUR 20.000. Omdat onze uitvoeringstolerantie lager ligt, hanteren wij deze uitvoeringstolerantie tevens als rapporteringstolerantie. Dit betreft EUR 15.360.

De goedkeuringstolerantie ten opzichte van onze planning is TOEGENOMEN





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening

Reikwijdte van de controle

Goedkeuringstolerantie

Ons getrouwheidsoordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

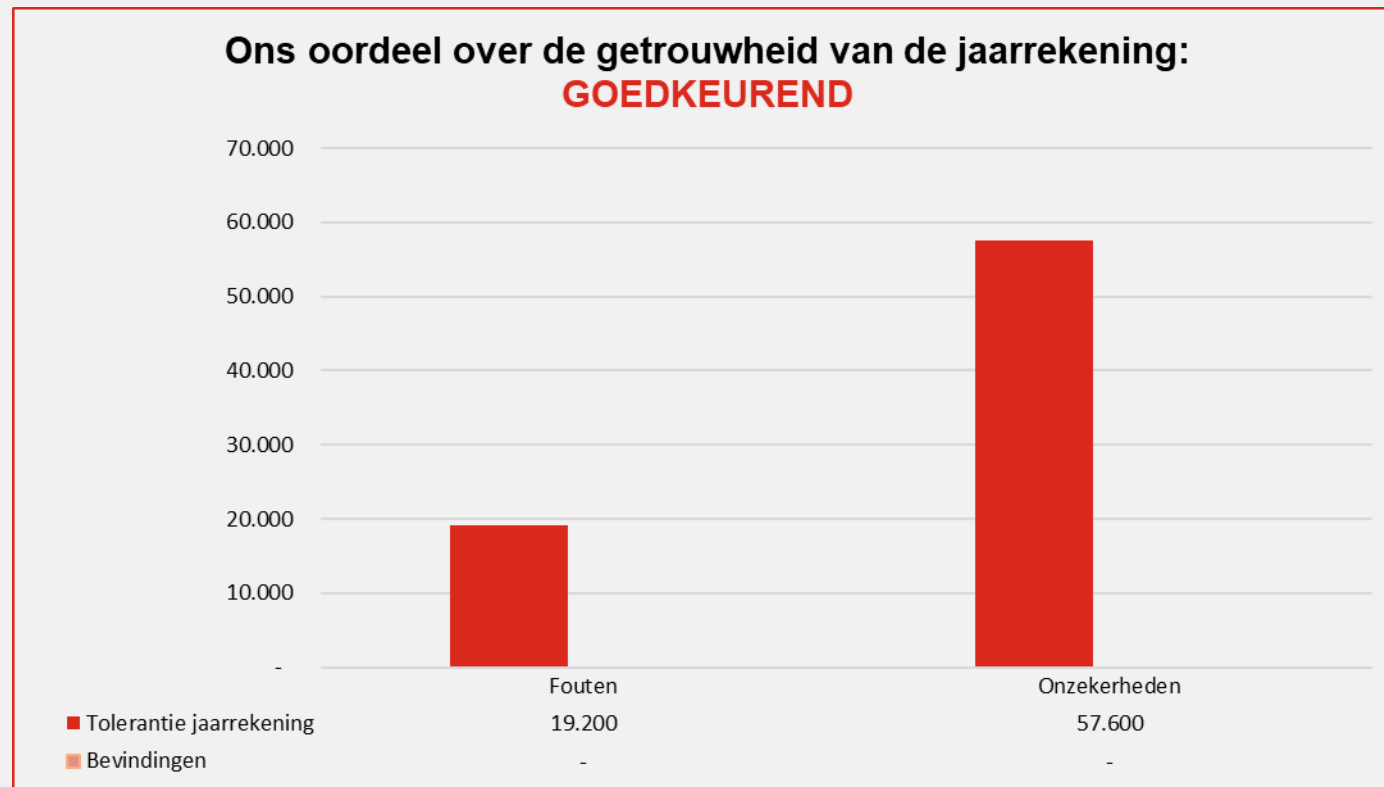
Wij geven een goedkeurend oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening

Ons oordeel bij uw jaarrekening

Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw organisatie. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie.

Geen resterende fouten of onzekerheden in uw jaarrekening

Ons goedkeurend oordeel betekent dat er in de jaarrekening geen fouten en onzekerheden aanwezig zijn hoger dan onze tolerantie. Wij hebben ook geen andere fouten of onzekerheden geconstateerd boven de rapporteringstolerantie.





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening

Reikwijdte van de controle

Goedkeuringstolerantie

Ons getrouwheidsoordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Het dagelijks bestuur heeft voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording afgegeven

Achtergrond

Dit jaar heeft het algemeen bestuur voor het eerst een eigen oordeel gegeven bij de rechtmatigheid van de jaarrekening. Deze rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van de jaarrekening. Daarom valt deze verantwoording binnen de reikwijdte van de controle van de jaarrekening. Daarmee zijn voor het algemeen bestuur waarborgen ingebouwd dat het dagelijks bestuur niet zomaar de verantwoording kan opstellen en afgeven.

Bij rechtmatigheid in dit kader bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Baten, lasten en balansmutaties moeten rechtmatig tot stand zijn gekomen. De rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur gaat dus om de financiële beheershandelingen.

Rechtmatigheidscriteria

In de rechtmatigheidsverantwoording legt het dagelijks bestuur verantwoording af over de volgende drie rechtmatigheidscriteria:

- **Begrotingsrechtmatigheid:** handelt het dagelijks bestuur binnen de door u beschikbaar gestelde budgetten en kredieten.
- **Misbruik en oneigenlijk gebruik:** zijn in (de uitvoering van) het beleid voldoende waarborgen opgenomen om misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen of tegen te gaan?
- **Voorwaardencriterium:** zijn de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand gekomen?

Alle andere criteria worden afgedekt door het oordeel van de accountant over het getrouwe beeld van de jaarrekening. Deze hoeven niet vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoordingsgrens

In de rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het dagelijks bestuur over geconstateerde afwijkingen. Onder afwijkingen wordt verstaan fouten en onduidelijkheden over de rechtmatigheid van een financiële beheershandeling. U heeft ervoor gekozen om de verantwoordingsgrens vast te stellen op de maximale grens van 3% van de werkelijke lasten, inclusief werkelijke toevoegingen aan de reserves. Dit is gelijk aan (afgerond) EUR 57.600.

Het oordeel van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens.

Het dagelijks bestuur heeft ten aanzien van het begrotingscriterium en het voorwaardencriterium een beperkt aantal bevindingen gedaan, maar deze blijven ruim binnen de grens van EUR 57.600. Deze bevindingen zijn in meer detail beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Ons oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording

Wij hebben de werkzaamheden die door en namens het dagelijks bestuur zijn uitgevoerd om tot de rechtmatigheidsverantwoording te komen in detail beoordeeld. Op basis van deze werkzaamheden zijn wij niet tot een andere conclusie gekomen dan het dagelijks bestuur, Daarom hebben wij geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.



Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording

In dit deel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording. Ons oordeel is gebaseerd op de inzichtelijkheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses vanuit het perspectief van het algemeen bestuur en de raadsleden van de deelnemende gemeenten.

Daarnaast beoordelen wij of de programmaverantwoording in overeenstemming is met de jaarrekening en voldoet aan alle eisen die het BBV aan de programmaverantwoording stelt. Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Vervolgens hebben wij in meer detail onze beeld uitgewerkt.

Aspect verantwoording	2023	2022
Leesbaarheid	●	●
Informatiewaarde	●	●
Overeenstemming met jaarrekening	●	●
In overeenstemming met het BBV	●	●

Legenda	Betekenis
●	Voldoet niet of beperkt aan de norm
●	Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om het algemeen bestuur beter in positie te brengen
●	Voldoet aan de norm en brengt het algemeen bestuur goed in positie

De programmaverantwoording is relatief compact en prettig leesbaar. Naar onze mening zijn er echter diverse verbeteringen mogelijk om het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Onze belangrijkste signaleringen zijn:

- De beleidsdoelstellingen zijn nog niet concreet en eenduidig. In het onderdeel *Algemeen* zijn per programma de beoogde doelen opgenomen, inclusief een duiding of de doelen zijn gerealiseerd. Het valt ons op dat de beleidsdoelen algemeen van aard zijn, waardoor er beperkt op gestuurd kan worden. Een voorbeeld is de doelstelling *Onderhoud en beheer van park- en speelmeubilair*. Hierbij is niet aangegeven welk kwaliteitsbeeld wordt nagestreefd of welke kwantiteit gerealiseerd moet worden. Daarom bevelen wij u aan om de doelstellingen voldoende specifiek en meetbaar te maken, voorzien van prestatie-indicatoren en gekoppelde normen.
- Een tweede signalering is dat naar onze mening de informatiewaarde van de toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie beperkt is. Een belangrijke reden hiervoor is dat in het overzicht van baten en lasten de cijfermatige afwijking per programma plaatsvindt voor de baten en lasten afzonderlijk. In de toelichting van de afwijkingen wordt een analyse gemaakt van het nettoresultaat per programma. Hierdoor worden afwijkingen van de begroting die binnen het programma wegvallen tegen andere afwijkingen, niet inzichtelijk gemaakt. Ook niet als deze niets met elkaar te maken hebben.
- De informatiewaarde van de toelichtingen kan worden vergroot door ook de verklarende feiten achter de afwijkingen te benoemen. Op dit moment is de toelichting vooral constaterend van aard en niet verklarend.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag

Programmaverantwoording

Paragrafen



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen

Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

In onze visie vormen de paragrafen een belangrijk onderdeel voor het algemeen bestuur om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. In deze paragrafen moet het dagelijks bestuur verantwoording afleggen over een aantal belangrijke beleidsmatige onderwerpen die dwars door de programma's heen snijden. Daarom geven wij ook ten aanzien van de paragrafen ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde. Tevens beoordelen we of de paragrafen in overeenstemming zijn met de jaarrekening en voldoen aan alle eisen die het BBV aan de paragrafen stelt. Dit hebben wij per paragraaf gedaan. Hierbij merken we op dat niet alle paragrafen die in het BBV zijn opgenomen, op uw organisatie van toepassing zijn. Wij missen echter wel de paragraaf Openbaarheid, die met ingang van het begrotingsjaar 2023 verplicht is.

Ons samenvattend beeld van de paragrafen

Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde verschilt per paragraaf. Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog wel aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen bevatten over het algemeen wel voldoende informatie over het onderwerp van de paragraaf.

Samenvattend komen wij tot de volgende aanbevelingen om de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen te verbeteren::

- Versterk de koppeling tussen de paragrafen in de begroting en de paragrafen in de jaarrekening;
- Voorzie kwantitatieve analyses van verklarende kwantitatieve analyses;
- Maak meer gebruik van grafieken en infographics.

Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Op de volgende pagina's hebben wij in meer detail ons beeld uitgewerkt.

Aspect verantwoording	2023	2022
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	●	●
Onderhoud kapitaalgoederen	●	●
Financiering	●	●
Bedrijfsvoering	●	●

Legenda	Betekenis
●	Voldoet niet of beperkt aan de norm
●	Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om het algemeen bestuur beter in positie te brengen
●	Voldoet aan de norm en brengt het algemeen bestuur goed in positie



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag

Programmaverantwoording

Paragrafen



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen

Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf Weerstandsvermogen kan naar onze mening beter worden uitgewerkt. Er wordt geen inzicht gegeven in de wijze waarop de risico's in de paragraaf tot stand zijn gekomen. Dit had beter uitgewerkt kunnen worden door uitleg te geven over het proces van risico-inventarisatie dat het dagelijks bestuur hanteert. Ook extra duiding aan de classificaties die gehanteerd worden bij het bepalen van de kans van optreden ontbreekt.

In de paragraaf worden de verplichte kengetallen vanuit het BBV opgenomen. In dit verslag hebben wij een analyse opgenomen van deze kengetallen. Naar onze mening zou de informatiewaarde van de paragraaf verbeterd worden als het dagelijks bestuur een dergelijke analyse zelf opneemt in de paragraaf. Tevens voldoet naar onze mening de paragraaf op dit punt niet volledig aan de verplichting van het BBV om een beoordeling op te nemen van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen voldoet niet geheel aan het BBV. De kern van de paragraaf bestaat uit een nadere uitleg en meerjarige specificatie van de voorziening groot onderhoud. De verschillende soorten kapitaalgoederen worden echter niet in overeenstemming met het BBV benoemd en afzonderlijk behandeld. Tevens ontbreekt het beleidskader van de kapitaalgoederen. Het Beheerplan 2023-2038 wordt wel genoemd, maar dit is een nadere uitwerking van het beleid.

Wij raden u aan om de paragraaf in de begroting 2025 in overeenstemming te brengen met het BBV.

Financiering

De paragraaf Financiering is summier van opzet en mist een aantal onderdelen die in het BBV verplicht zijn gesteld. De belangrijkste constatering is dat in de paragraaf wordt gerefereerd aan het treasurybeleid van gemeente Stede Broec. Naar onze mening is het niet vanzelfsprekend dat alle leden van het algemeen bestuur en alle algemeen bestuursleden van de deelnemende gemeenten de inhoud van dit beleid kennen. Daarom zou de informatiewaarde van de paragraaf verbeterd kunnen worden door de belangrijkste beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille in de paragraaf op te nemen.

Een mogelijkheid om de informatiewaarde te verbeteren is door de financieringspositie van de organisatie in meerjaren-perspectief te bezien, waarbij deels wordt teruggekeken, bijvoorbeeld drie jaar, en deels vooruitgekeken. Op deze wijze kan een trend-analyse worden ontwikkeld, waardoor een nog betere voorspelling gemaakt kan worden van de financieringsbehoefte op de langere termijn.

Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering dient ten minste inzicht te geven in de stand van zaken en het gevoerde beleid ten aanzien van de bedrijfsvoering. Het BBV definieert echter niet wat onder bedrijfsvoering moet worden verstaan.

De SED-organisatie verzorgt de facilitaire bedrijfsvoering voor de organisatie. Hieronder vallen alle zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting). Dit is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een producten- en dienstencatalogus. Dit is naar onze mening toereikend toegelicht in de paragraaf.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag

Programmaverantwoording

Paragrafen



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie

Kengetallen BBV

Weerstandsvermogen



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Onze analyse van uw financiële positie

In onze controleverklaring moeten wij sinds vorig jaar expliciet aandacht besteden aan de geschiktheid van de door het dagelijks bestuur gehanteerde en onderbouwde veronderstellingen inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Om aan deze eis vanuit onze beroepsregels te voldoen hebben wij onder andere kennis genomen van de in jaarstukken opgenomen paragraaf "Weerstandsvermogen en Risicobeheersing", waarin het dagelijks bestuur de relatie heeft gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Ten aanzien van deze analyse hebben wij overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Ons beeld van deze paragraaf hebben we eerder al gegeven. Een analyse van uw weerstandsvermogen hebben we op deze pagina gegeven.

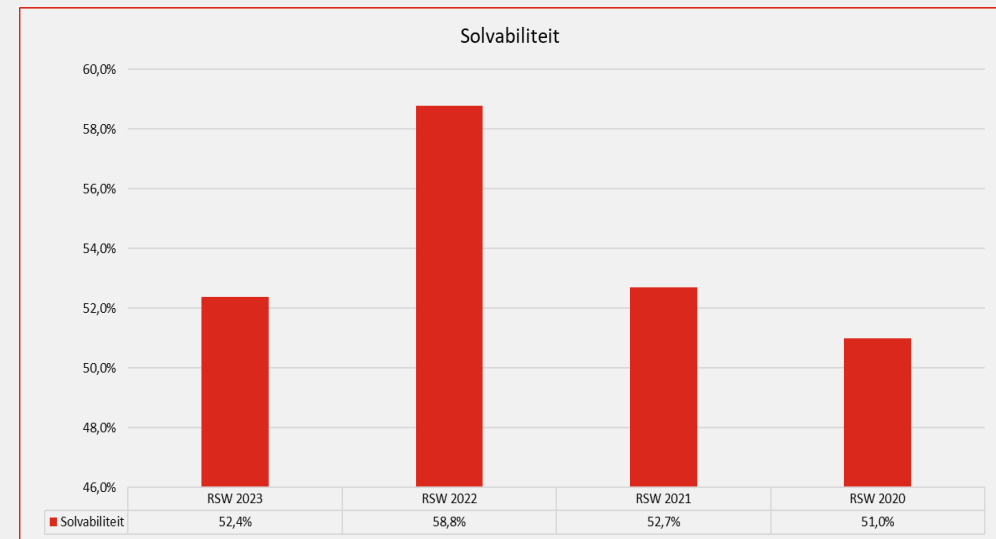
Daarnaast hebben wij vastgesteld of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen. In de grafieken op de volgende pagina's hebben we een overzicht opgenomen van de kengetallen die verplicht in de jaarrekening van uw organisatie moeten worden opgenomen. Hierbij hebben wij afgezien van de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. Deze zijn niet relevant voor uw organisatie.

Wij hebben de ratio's over 2023 afgezet tegen de waarden van de ratio's van de organisatie over de afgelopen drie jaar. Uit deze analyse blijkt dat de financiële positie van uw organisatie goed is, maar dat de netto-schuldquote oploopt. Wij hebben de diverse kengetallen hierna nader geduid.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is de afgelopen jaren redelijk stabiel geweest op een niveau net boven 50%, met een positieve uitschieter in 2022 met een solvabiliteit van 58,8%. De reden hiervan is dat in 2022 (tijdelijk) overtollige liquide middelen zijn gebruikt om een deel van de vast schulden af te lossen. Dit kon omdat er in 2022 relatief beperkt is geïnvesteerd in kapitaalgoederen. In de jaarrekening 2023 is zichtbaar dat het dagelijks bestuur een bedrag van EUR 0,4 miljoen heeft geïnvesteerd in de kwaliteitsimpuls van recreatiegebied De Hulk. Deze investering is betaald met een nieuwe langlopende lening, waardoor de solvabiliteit is afgenomen naar 52,4%.

Er zijn geen wettelijke normen gesteld voor de kengetallen. De provincie Noord-Holland houdt voor de solvabiliteit een grens aan van 50% voor de categorie met meest gezonde organisaties. Hier maakt uw organisatie onderdeel van uit.



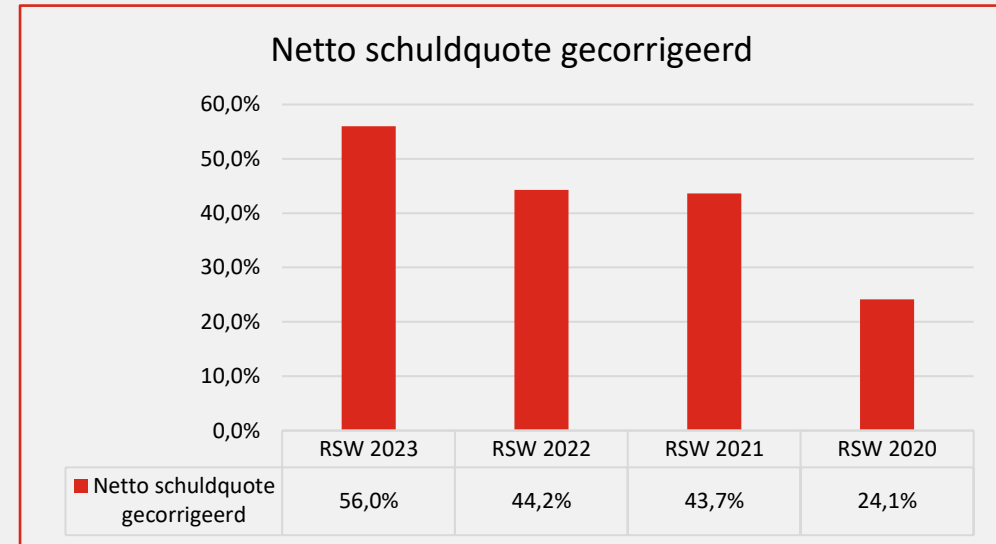
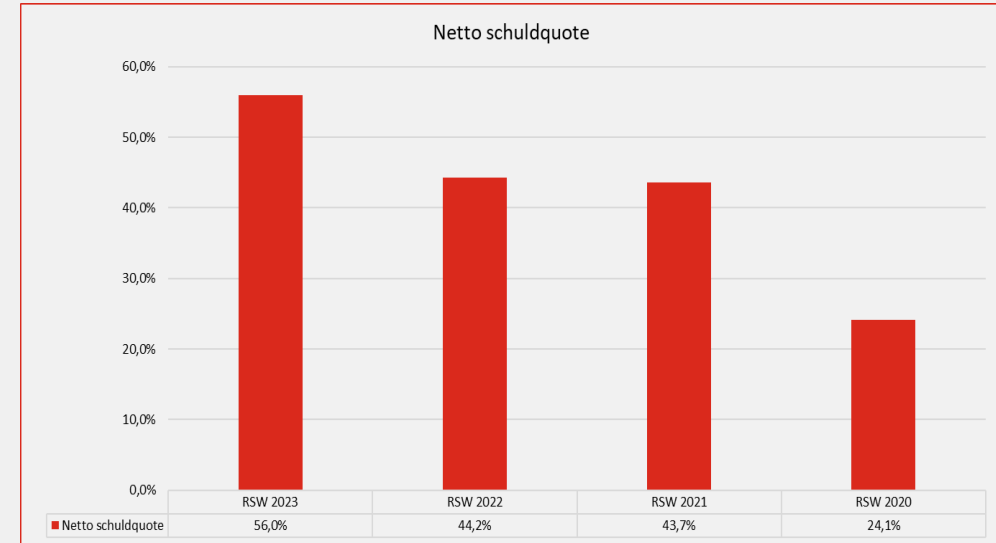
Onze analyse van uw financiële positie

Netto schuldquote en gecorrigeerde netto schuldquote

De (gecorrigeerde) netto schuldquote van uw organisatie kent een trapsgewijs verloop. In 2020 was dit kengetal met 24,1% relatief laag. In 2021 hebben er investeringen plaatsgevonden in vooral de locatie groenbeheer. Dit is betaald uit eigen middelen die aanwezig waren in Rijks schatkist. Hierdoor is de netto schuldquote toegenomen naar 43,7%.

Zoals op de vorige pagina aangegeven heeft in 2023 ook een groter investering plaatsgevonden die is gefinancierd met een bancaire lening. Hierdoor is de netto schuldquote gestegen naar 56,0%.

Vanuit haar toezichthoudende taak acht de provincie een (gecorrigeerd) netto schuldquote die lager is dan 90% als minst risicovol. Voor beide ratio's voldoet uw organisatie hier ruimschoots aan.



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaaverslag



Financiële positie

Kengetallen BBV

Weerstandsvermogen



Bevindingen
controle



Interne beheersing



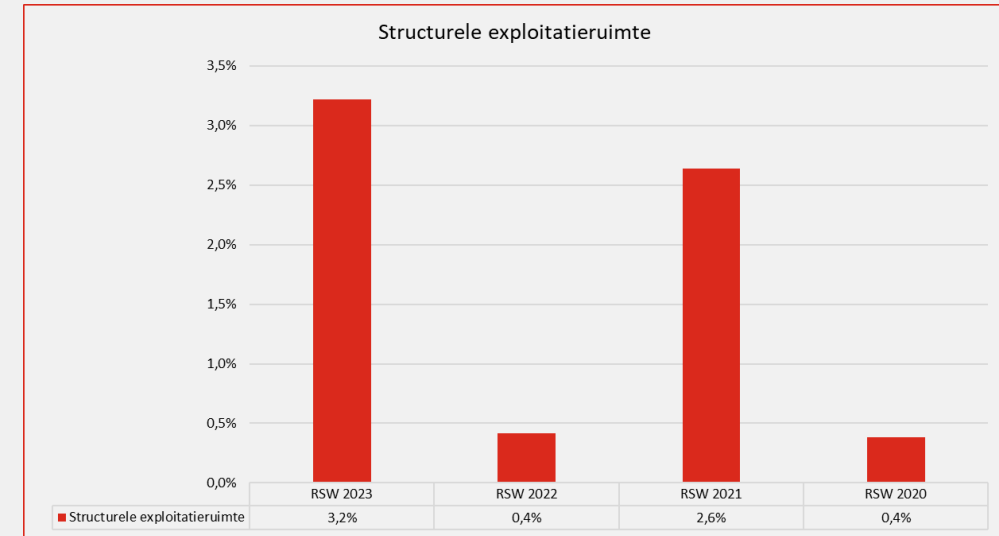
Bijlagen

Onze analyse van uw financiële positie

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is net als vorig jaar positief. Dit houdt in dat de structurele lasten kunnen worden gedekt door structurele baten. Er is een feitelijk sprake van een duurzaam overschot in de exploitatie. Dit is voor de provincie een belangrijk uitgangspunt bij de uitvoering van haar toezichthoudende taak.

De uitkomst van de structurele exploitatieruimte schommelt wel jaar tot jaar. In 2020 en 2022 was het overschot beperkt tot 0,4%. De overige twee jaar lag het percentage rond de 3,0%. In 2023 wordt dit vooral veroorzaakt om dat de afschrijvingslasten die verband houden met het Natuur- en Recreatieplan. Deze worden gedekt door onttrekkingen uit een kapitaalslastendekkingsreserve. Het BBV bepaalt dat dergelijke onttrekkingen gezien mogen worden als structurele dekking. Deze component heeft dan ook een belangrijk effect op de berekening van de structurele exploitatieruimte.



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie

Kengetallen BBV

Weerstandsvermogen



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Onze analyse van uw weerstandsvermogen

In de paragraaf Weerstandsvermogen is door het dagelijks bestuur een analyse gemaakt van het weerstandsvermogen van uw organisatie per 31 december 2023. Eerder in dit rapport hebben wij een aangegeven hoe wij aankijken tegen de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragraaf Weerstandvermogen. In deze paragraaf gaan we dieper in op de analyse die door het dagelijks bestuur gemaakt is.

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen 0,76 bedraagt. Dit getal ligt onder de norm van 1,0 die als wenselijk wordt beschouwd. Het weerstandsvermogen is hierbij de verhouding tussen de financiële risico's die de organisatie loopt en de buffers die organisatie vrij beschikbaar heeft om deze risico's op te vangen (de weerstandscapaciteit). Eigenlijk zegt dit kengetal dat uw aanwezige buffers niet toereikend zijn om de geïdentificeerde risico's te dekken.

Objectiviteit van de benodigde weerstandscapaciteit

Een belangrijk nadeel van de benodigde weerstandscapaciteit is dat deze subjectief is. Het is volledig afhankelijk van de kwaliteit van het risicomanagement en de mogelijkheid om de maximale omvang en kans van voordoen van de risico's te bepalen. In de praktijk is dit vaak weerbarstiger dan uit de paragraaf Weerstandsvermogen blijkt

Zoals wij in bij het onderdeel interne beheersing hebben gemeld, is het risicomanagement bij uw organisatie nog onvoldoende een onderdeel van de normale bedrijfsvoering. Hierdoor kan niet zomaar gesteld worden dat de risico's die genoemd zijn in de paragraaf juist en volledig zijn. Hetzelfde geldt voor de inschatting van de maximale omvang van het risico of de hoogte van de kans dat het risico zich zal voordoen. Deze zijn bijvoorbeeld niet geobjectiveerd door bijvoorbeeld een statistische methode zoals de Monte Carlo-methode.

Wij willen graag benadrukken dat de subjectiviteit van de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit altijd aanwezig zal zijn. Een gedegen risicomanagementproces en het gebruik van statistische modellen kan het aandeel van de objectiviteit wel helpen verminderen.

Uw weerstandsvermogen nader geanalyseerd

De financiële omvang van de risico's is in 2023 toegenomen van EUR 73.000 naar EUR 90.500. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het verhogen van de impact van het risico van klimaatverandering. Anderzijds heeft het dagelijks bestuur het risico op aansprakelijkheid door incidenten in de buitenruimte toegevoegd.

De aanwezige weerstandscapaciteit is in 2023 sterk afgenomen van EUR 1,2 miljoen naar EUR 69.000. Deze afname is veroorzaakt omdat het dagelijks bestuur vorig jaar nog de reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan als onderdeel zag van de beschikbare buffers. Omdat aan deze reserve door uw Algemeen Bestuur een specifieke bestemming is meegegeven, is het niet mogelijk om dit bedrag mee te nemen in de aanwezige weerstandscapaciteit. Dit is dus in de jaarstukken 2023 gecorrigeerd.

Weerstandvermogen kan op orde gebracht worden

De weerstandsvermogen van uw organisatie kunt u eenvoudig op het minimaal wenselijk niveau brengen van 1,0 door een bedrag van EUR 22.500 in de resultaatbestemming aan de algemene reserve te doteren ten laste van de reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Wij raden u echter aan om eerst het risicomanagementproces op orde te brengen binnen de organisatie, zodat een beter beeld ontstaat van het risicoprofiel van Recreatieschap Westfriesland.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag



Financiële positie

Kengetallen BBV

Weerstandvermogen



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Onze belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening

Bijdrage van de provincie verantwoord als vordering

De overlopende activa in de jaarrekening 2023 zijn toegenomen van (afgerond) EUR 66.000 naar EUR 213.000. De reden hiervan is dat naar aanleiding van onze controlewerkzaamheden een nog in 2024 te ontvangen subsidiebijdrage van de provincie al in de jaarrekening 2023 is verantwoord. De reden hiervan is dat het gesubsidieerde project, zijnde de kwaliteitsimpuls De Hulk, in 2023 is afgerond. Hiermee is aantoonbaar aan de subsidievoorwaarden voldaan die de provincie heeft gesteld. Daarom is het bedrag in overeenstemming met het BBV verantwoord als bijdrage van derde in de activa van uw organisatie.

Onderhoudsvoorzieningen mogelijk vrij laten vallen

In de jaarrekening is een egalisatievoorziening gevormd voor groot onderhoud aan kapitaalgoederen. Wij hebben een analyse uitgevoerd van de opbouw en het verwachte verloop van de voorziening. Hierbij hebben wij geconstateerd dat in de periode tussen 2024-2035 sprake is van een redelijk stabiel verloop van de onderhoudsuitgaven. Onze ervaring bij andere recreatieschappen is ook dat het hoog aantal kapitaalgoederen dat in beheer is, leidt tot een gemiddeld genomen stabiel onderhoudsvolume, zowel in activiteiten als in uitgaven. Hierdoor zijn de lasten goed te begroten in de meerjarenraming, waardoor een onderhoudsvoorziening niet noodzakelijk is. Bij een dergelijk stabiel verloop van de kosten heeft het BBV ook de uitdrukkelijke voorkeur (maar niet de verplichting) om de kosten volledig te dekken in de meerjarenraming. Derhalve geven wij u in overweging om de egalisatievoorziening voor groot onderhoud in de tussentijdse rapportage 2024 vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat en de (beperkte) financiële consequenties te verwerken in de meerjarenraming.

Schattingen zijn evenwichtig.

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het dagelijks bestuur belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die het bestuur heeft gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 beoordeeld. Onderstaande tabel geeft een overzicht van onze bevindingen. Indien wij oordelen dat een schatting niet evenwichtig is, hebben wij dit oordeel nader toegelicht.

Managementschatting	Oordeel
Waardering materiële vaste activa	Evenwichtig
Waardering voorziening groot onderhoud	Evenwichtig



Ons beeld van het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening

In dit onderdeel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van (de kwaliteit van) het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening.

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar, waardoor we een goede start hebben kunnen maken met onze controlewerkzaamheden. Tevens werden de vragen die wij tijdens onze controle hadden snel en goed beantwoord.

Wij hebben echter ook een aantal aandachtspunten die ervoor kunnen zorgen dat de jaarrekeningcontrole volgend jaar efficiënter kan plaatsvinden:

Kwaliteit jaarstukken bij start controle niet voldoende

Bij de start van de jaarrekeningcontrole waren de concept jaarstukken beschikbaar. Deze versie van de jaarstukken was gebaseerd op de jaarstukken in eerdere jaren. Op basis van onze visie hebben wij een aantal aanpassingen voorgesteld in de jaarstukken 2023 ten opzichte van voorgaand jaar. De belangrijkste hiervan is de balans. Tot en met vorige jaar was de balans, dat een primair overzicht vormt in het BBV, opgenomen na meer toelichtende tabellen en bijvoorbeeld de waarderingsgrondslagen. Dit is niet gebruikelijk.

Daarnaast hebben wij aangeraden om de teksten in de jaarstukken, in het bijzonder in de programmaverantwoording en de paragrafen, kritisch te beoordelen en door een derde medewerker te laten tegenlezen, voordat de jaarstukken aan ons worden verstrekt.

Beperkt aantal correcties naar aanleiding van onze controle

Een indicatie voor de kwaliteit van het afsluitproces is het aantal correcties dat voorkomt uit onze controle. Wij hebben maar één correctie met een materieel effect voorgesteld, zijnde de hiernaast genoemde nog te ontvangen subsidie van de provincie. Deze is gecorrigeerd.

Wel hebben wij enkele onjuistheden geconstateerd in de toelichtingen, in het bijzonder in het verloopoverzicht van de reserves. Deze zijn allemaal gecorrigeerd in de definitieve jaarrekening.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen

Ons beeld van de interne beheersing binnen de belangrijkste bedrijfsprocessen

In beginsel voert het recreatieschap geen eigen interne processen uit. De medewerkers die in de directe activiteiten werkzaam zijn, zijn in dienst van gemeente Stede Broec. De ondersteunende processen zijn inbesteed bij de SED- werkorganisatie. De (interne) processen die betrekking hebben op uw organisatie vinden daarom volledig plaats bij de gemeente en de werkorganisatie.

Als onderdeel van onze tussentijdse controle hebben wij de interne beheersing beoordeeld van de voor u relevante processen bij gemeente Stede Broec en de SED-werkorganisatie. Onze bevindingen hebben we besproken met de gemeentesecretaris en het dagelijks bestuur van gemeente Stede Broec, alsmede met de directie en het dagelijks bestuur van de SED-werkorganisatie. Omdat deze processen belangrijk zijn voor uw jaarrekening 2023, geven wij dit deel van ons accountantsverslag op hoofdlijnen onze bevindingen weer.

Naar onze mening is de kwaliteit van de interne beheersing binnen de voor uw organisatie relevante processen nog niet voldoende om te kunnen steunen tijdens de controle van uw jaarrekening of het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording.

Ons kritische oordeel over de kwaliteit van de interne beheersing wil niet zeggen dat wij niet tot een goedkeurende controleverklaring kunnen komen of dat het dagelijks bestuur geen rechtmatigheidsverantwoording kan afgeven. Wel geeft het aan dat er veel gegevensgerichte detailwerkzaamheden nodig zijn geweest om dit te realiseren.

Op de volgende [pagina](#) hebben wij voor de voor u relevante processen onze visie gegeven op de kwaliteit van de interne beheersing in het kader van de jaarrekening en de rechtmatigheidsverantwoording, inclusief de vooruitgang ten opzichte van het voorgaande jaar.

Ons beeld van de interne beheersing binnen de belangrijkste bedrijfsprocessen

Proces	Status	Belangrijkste reden classificatie niet-groen
Debiteuren en verkoopfacturatie	●	
Ontvangen subsidies	●	Geen subsidieregister; volledigheid en prestatielevering niet gewaarborgd
Huren en pachten	●	In tweede halfjaar sterke verbetering, nog borgen in dagelijkse processen
Treasury	●	
Inkopen en factuurverwerking	●	Prestatielevering niet gewaarborgd; achteraf vindt geen interne controle plaats
Betalingsorganisatie	●	
Aanbestedingen	●	Geen interne controle op gunning aanbestedingen onder Europese drempel
Personeel- en salarisadministratie	●	
Memoriaalboekingen	●	
Risicomanagement	●	(Fraude)risicomanagement nog in ontwikkeling

Legenda	Betekenis
●	Urgente bevindingen in het proces; materiële bedreiging voor de getrouwheid en rechtmatigheid
●	Belangrijke bevindingen in het proces; geen bedreiging voor de getrouwheid en rechtmatigheid
●	Geen belangrijke bevindingen in het proces



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen

Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

Risicomanagement is in ontwikkeling

Het risicomanagementproces is in ontwikkeling. Het ontbreekt naar onze mening aan een duidelijke uiteenzetting van de achtergrond, doelen en kaders van het risicomanagement uw organisatie. Er is een overkoepelende beleidsnota aanwezig bij gemeente Stede Broec waar u gebruik van maakt, maar die is intern bij niet veel medewerkers bekend. Om het risicobewustzijn in de organisatie te vergroten en richting te geven aan het risicomanagement, hebben wij aangeraden om deze doelen en kaders op te nemen in de te actualiseren beleidsnota.

Op basis van onze werkzaamheden signaleren wij ook dat, net als bij veel andere decentrale overheden, risicomanagement nog onvoldoende een onderdeel vormt van de normale bedrijfsvoering. Risico's zijn op hoofdlijnen inzichtelijk, maar worden niet altijd meegewogen bij de besluitvorming. Op dit moment worden risico's 'plichtmatig' uit de organisatie gehaald en geëvalueerd als gevolg van de door het BBV afgedwongen actualisatie bij de begroting en jaarrekening. Er is geen sprake van een gestructureerd proces om het risicoprofiel van de organisatie te beheersen. Hierdoor is het mogelijk dat risico's niet volledig inzichtelijk zijn en/of niet integraal worden beheerst, waardoor de organisatie onwenselijke financiële risico's kan lopen.

Verantwoordelijkheid voor fraude ligt bij het bestuur

De primaire verantwoordelijkheid voor de preventie en detectie van fraude ligt bij zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur. Het is onze verantwoordelijkheid als accountants om door planning en uitvoering van de controle een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel vrij is van een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude (of van fouten).

Frauderisico's zijn nog geen onderdeel van het dagelijks handelen

Uw organisatie beschikt (via gemeente Stede Broec) over een inventarisatie van frauderisico's en beheersmaatregelen. In deze inventarisatie zijn voor meerdere processen de potentiële frauderisico's en de getroffen beheersmaatregelen benoemd. Tevens is per proces een risiconiveau opgenomen en een proceseigenaar geïdentificeerd. Hiermee heeft u in opzet een goed instrument om frauderisico's te kunnen beheersen. Een volgende stap is om de frauderisico's ook te integreren in de dagelijkse bedrijfsvoering, mede als onderdeel van het uit te voeren M&O beleid, zodat ze gaan 'leven' in de organisatie. Tot op heden is hier beperkt sprake van.



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen

Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

Frauderisico's in onze controle

Naast het betrekken van de inventarisatie van de frauderisico's hebben wij op basis van onze beroepsregels de volgende aanvullende werkzaamheden uitgevoerd in het kader van fraude:

- Het uitvoeren van een eigen risicoanalyse per proces waarin de drie kenmerken van fraude: rationalisatie, druk en gelegenheid worden afgezet tegen de kans en de impact;
- Frauderisico's bespreken met het bestuur en de directie;
- Beoordelen of nevenfuncties van het bestuur en de directie aanleiding geven tot een verhoogd risico;
- Beoordelen of er signalen zijn voor een verhoogd risico op fraude vanuit notulen, persberichten en andere (openbare) publicaties;
- Integrale analyse van de financiële administratie op ongebruikelijke boekingen, zoals onverwachte verschuivingen tussen budgetten en/of kredieten;
- Controle van het gunningsproces van inkoop- en aanbestedingstransacties;
- Controle van de prestatielevering in het inkoopproces;
- Nadere werkzaamheden uitvoeren van een proces/transactie in het kader van onvoorspelbaarheid.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bijzonderheden voortgekomen.

Fraude in de controleverklaring

Wij zijn verplicht om in onze controleverklaring een aparte sectie op te nemen over fraude. Hierin staat welke werkzaamheden wij hebben uitgevoerd om frauderisico's te onderkennen die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang en om deze risico's te mitigeren. In de verklaring nemen we ook op wat de belangrijkste waarnemingen en uitkomsten zijn van deze werkzaamheden.

Geen belangrijke signalen voor integriteitschendingen

Op basis van de informatie verkregen van de vertrouwenspersoon van de SED werkorganisatie hebben wij gesignaleerd dat er geen belangrijke signalen zijn ontvangen met betrekking tot integriteitschendingen van eigen medewerkers.



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing

Afsluitproces

Overzicht processen

Risicomanagement en fraude

IT-omgeving



Bijlagen

Ons beeld van uw IT-omgeving en innovatie in de interne beheersing

Algemeen

In het kader van de jaarrekeningcontrole hebben wij een IT-audit naar de opzet en het bestaan van de algemene IT-beheersmaatregelen uitvoeren. Dit zijn de beheersmaatregelen die uw organisatie en de SED werkorganisatie hebben getroffen om ervoor te zorgen dat de IT-systemen betrouwbaar en integer zijn. Ze leveren een belangrijke bijdrage aan het mitigeren van de risico's op onbeheerste wijzigingen, ongeautoriseerde handelingen en het optreden van verstoringen met impact op de gegevensverwerking. Hierbij richten wij ons op de voor de jaarrekening belangrijkste applicaties, waaronder:

- Key2Financiën (financiële administratie);
- Motion Pro (salarisadministratie)

Onze IT-auditwerkzaamheden hebben niet als doel gehad om te komen tot een beoordeling van de IT-organisatie of IT-omgeving als geheel, maar zijn uitsluitend gericht geweest op het verkrijgen van voldoende zekerheid ten aanzien van de continue, betrouwbare werking van de IT-omgeving en beheersing van de betreffende processen met behulp van uw systemen en data voor zover relevant in het kader van de controle van de jaarrekening.

Ons beeld van uw IT-functie is positief

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden zijn wij van mening dat de IT-functie binnen uw organisatie in het kader van de jaarrekening voldoende is, maar op onderdelen kan worden verbeterd. Procedures en werkwijzen zijn gedefinieerd en maatregelen zijn getroffen, maar niet altijd eenduidig uitgevoerd, gedocumenteerd, geformaliseerd en aantoonbaar getoetst op effectieve werking.

Wij ervaren een hoge mate van bewustzijn bij de organisatie van het (toenemende) belang en afhankelijkheid van automatisering en data en dat passende IT-beheersmaatregelen en een goede invulling van de IT-omgeving en IT-functie nodig zijn. De organisatie heeft hiervoor diverse documenten opgesteld met onderliggende tactische plannen en procedures. Wij hebben geadviseerd om de periodieke toetsing van deze plannen en procedures verder te optimaliseren, zodat kan worden aangetoond dat de beheersmaatregelen niet alleen aansluiten bij de risico's, maar ook effectief zijn. Dit vraagt om een eenduidige, structurele en aantoonbare invulling van de genoemde IT-beheersmaatregelen. Wanneer de beheersmaatregelen zijn verlegd naar IT-partners, bijvoorbeeld door het gebruik van Software as a Service, dan bestaat de monitoring hiervan uit het periodiek beoordelen van beschikbare derdenverklaringen of rapportages.

Mede door deze bevindingen hebben wij de controle van de jaarrekening 2023 gegevensgericht uitgevoerd.





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding

Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

In april 2024 heeft de Rijksoverheid met provincies en gemeenten afspraken gemaakt over hun financiën. Hoewel dit niet direct op u van toepassing is, zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten uw belangrijkste inkomstenbron. Hun financiële situatie heeft daarom naar onze mening wel indirect effect op uw organisatie.

Hieronder hebben wij de belangrijkste afspraken op een rijtje gezet.

Opschalingskorting definitief afgeschaft

Een van de afspraken is dat vanaf 2026 de opschalingskorting definitief wordt geschrapt. Daardoor krijgen gemeenten EUR 675 miljoen extra.

Nieuwe financieringssystematiek eerder ingevoerd

Tevens is besloten om de nieuwe financieringssystematiek (bbp-systematiek) al vanaf 2024 in te voeren, zodat de financiering vanuit de Rijksoverheid stabiel wordt. Deze overgang heeft, met uitzondering van het jaar 2025, geen financiële gevolgen voor gemeenten. In 2025 wordt echter, eenmalig, een lagere uitkering uit het organisatiefonds verwacht.

Streven naar minder specifieke uitkeringen

Om in de toekomst verantwoordingslasten te beperken en bestedingsvrijheid te bevorderen wordt, naast de lopende inspanningen om de financiële verhoudingswet aan te passen, een plan uitgewerkt om te komen tot een vermindering van het aantal (nieuwe) specifieke uitkeringen.

Ook op het fysiek domein zijn er ontwikkelingen

In het fysiek domein spelen een aantal fundamentele ontwikkelingen die veel van gemeenten vragen. Erkend is dat er onderzoek nodig is naar de vraag of de bbp-systematiek evenredig meebeweegt met de ontwikkeling van de kosten op de beleidsterreinen openbaar vervoer, infrastructuur en natuur. Ook hierbij gaat het om de balans tussen ambitie, taken, middelen en uitvoeringskracht. Voor deze drie beleidsterreinen zal tot een verdere concretisering van de handelingsperspectieven en oplossingsrichtingen worden gekomen.





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding

Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

Duurzaamheidsrapportage komt eraan

Als onderdeel van de Europese Green Deal heeft de Europese Commissie de nieuwe Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) gepubliceerd.

De CSRD is op dit moment alleen van toepassing op de B.V. en N.V. en op organisaties van openbaar belang. Door grote OOB's met meer dan 500 werknemers moet de CSRD voor het eerst worden toegepast voor verslagen die in 2025 worden gepubliceerd, betrekking hebbend op boekjaar 2024. Het is nog onduidelijk of en wanneer uw organisatie ook verplicht zal worden om een duurzaamheidsverslag op te stellen. Dit hangt af van de manier waarop de Nederlandse wetgever de CSRD zal gaan implementeren. De Nederlandse wetgever kan bijvoorbeeld het toepassingsbereik uitbreiden door onder andere gemeenschappelijke regelingen te verplichten een duurzaamheidsverslag op te stellen. Wij verwachten echter dat decentrale overheden hun maatschappelijke verantwoordelijkheid zullen nemen en niet achter kunnen blijven in het opstellen en openbaar maken van duurzaamheidsrapportages.

Ondanks dat er nu nog geen verplichting is voor uw organisatie, kan ESG (Environment (Milieu), Social (Sociaal) en Governance (Bestuur)) toch een relevant thema zijn. Het kan voorkomen dat leveranciers aan de CSRD/ESG eisen moeten voldoen. Zij kunnen dan informatie bij uw organisatie opvragen voor onder meer hun eigen ESG-rapportage. Indien dit het geval is, raden wij u aan om in een vroeg stadium met deze partijen te overleggen, zodat u weet wat er aan de te verstrekken informatie wordt verwacht.

De ESRS vereisen rapportering over een breed scala aan ESG-onderwerpen, zowel voor de eigen activiteiten van uw organisatie als met betrekking tot de waardeketen. Om als organisatie aan de eventuele ESG-regelgeving te kunnen voldoen, vergt dit de nodige voorbereiding. De hoeveelheid voorbereiding zal mede afhangen van de parameters die voor uw organisatie zal gaan gelden. Assurance met een beperkte mate van zekerheid door een onafhankelijke assurance-dienstverlener zal verplicht zijn. Wij bevelen uw organisatie aan de ontwikkelingen nauwlettend te volgen, inclusief de gevolgen daarvan voor de adequate betrokkenheid van uw algemeen bestuur.





Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding

De belangrijkste bevindingen uit de controle van de WNT-verantwoording

Als onderdeel van onze controle hebben wij de naleving van de Wet Normering Topinkomens (WNT) gecontroleerd. Uit onze controle blijken geen bevindingen. Op grond van de wet is uw directeur aangewezen als topfunctionaris. Zijn bezoldiging is juist en volledig verantwoord in de WNT-verantwoording in uw jaarstukken. Daarnaast zijn de leden van het algemeen bestuur genoemd als topfunctionaris zonder bezoldiging.

Wilt u meer weten over de WNT? Kijkt u dan op:
<https://www.topinkomens.nl>

Controleverklaring bevat paragraaf inzake overige aangelegenheden anticumulatiebepaling WNT

Met ingang van 2018 geldt een WNT-regel voor de samenloop van topfuncties bij verschillende WNT-instellingen. Deze anticumulatiebepaling regelt dat de som van de bezoldigingen van iemand die uitvoerende topfuncties uitoefent bij meerdere rechtspersonen of instellingen, niet hoger mag zijn dan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum. In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij geen controle uitgevoerd op de naleving van deze anticumulatiebepaling. Dit hebben wij in onze controleverklaring bij uw jaarrekening in een paragraaf inzake overige aangelegenheden tot uitdrukking gebracht.

Bijlage Wet Normering Topinkomens (WNT)

Aantal topfunctionarissen	U heeft één topfunctionaris met een bezoldiging verantwoord in de jaarrekening 2023. Tevens zijn negen toezichthoudende topfunctionarissen genoemd zonder bezoldiging.
Aard dienstverband	De directeur van uw organisatie is in loondienst van gemeente Stede Broec en heeft hierdoor geen dienstbetrekking bij uw organisatie.
Betaling ontslagvergoeding	U heeft in 2023 geen ontslagvergoedingen boven de WNT-grens uitgekeerd.



Wij zijn gedurende de gehele controle onafhankelijk geweest van uw organisatie

Een belangrijke kernwaarde van onze beroepsgroep is dat wij onafhankelijk zijn van het orgaan dat de jaarrekening opstelt. Bij uw organisatie is dit gewaarborgd omdat het algemeen bestuur onze opdrachtgever is en het dagelijks bestuur verantwoordelijk is voor het opstellen van de jaarrekening.

Wij hebben de naleving bewaakt van externe standaarden, het onafhankelijkheidsbeleid van ETL Assurance & Overheidsaccountants en de onafhankelijkheidsafspraken met uw organisatie. Wij bevestigen dat we aan deze onafhankelijkheidsvereisten hebben voldaan en voldoen.

Om onze onafhankelijkheid bij de controle van de jaarrekening te waarborgen hebben wij geen werkzaamheden uitgevoerd die buiten de kaders van onze overeenkomst vallen. Een andere maatregel die wij genomen hebben is dat alle teamleden die betrokken zijn bij de controle van uw organisatie, persoonlijk hebben verklaard dat ze onafhankelijk zijn van uw organisatie. Deze verklaring is in ons controledossier opgenomen.



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding



Belangrijkste
boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde
jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen
controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding

Belangrijke onderwerpen en aandachtspunten die wij met u hebben gecommuniceerd

Als ETL Assurance & Overheidsaccountants vinden wij het belangrijk om u te laten zien op welke wijze wij de belangrijkste onderwerpen en aandachtspunten van de controle aan u hebben gerapporteerd. Dit hebben we opgenomen in onderstaande tabel.

Vereiste communicatie grond van controlestandaarden	Controleplan	Accountants- verslag
Mededeling over de verantwoordelijkheden van de accountant.	●	
Bevestiging van onze onafhankelijkheid	●	●
Eventuele significante tekortkomingen in de interne controle		●
Eventuele ontdekte of vermoede fraude		●
Niet-naleven van wet- en regelgeving		●
Schriftelijke bevestigingen gevraagd van het management		●
Alle zaken die van invloed zijn op de vorm en inhoud van de controleverklaring.		●
Ons standpunt over belangrijke kwalitatieve aspecten van de verslaggeving door het dagelijks bestuur		●
Rapporteren over significante moeilijkheden, aangelegenheden en overige zaken die van belang zijn voor het toezicht op het financiële verslaggevingsproces		●
Niet gecorrigeerde afwijkingen		●
Significante aangelegenheden die naar voren komen tijdens de controle in verband met verbonden partijen van de organisatie		●
Beschrijving van de reikwijdte en timing van de controle, waaronder significante risico's.	●	●



Onze urenbesteding in verband met de controle van de jaarrekening van uw organisatie

Onze urenbesteding is in overeenstemming met onze verwachtingen

De controle van de jaarrekening vereist voldoende tijd en aandacht van het controleteam. Hierbij beogen we een passende verdeling binnen het team ten aanzien van de onderwerpen, kennis en betrokkenheid. Ingevolge de maatregelen “In het Publiek belang” binnen de accountancysector rapporteren wij over onze urenbesteding ten aanzien van de jaarrekeningcontrole.

Teamlid	Begrote uren	Werkelijke uren
Partner	12	24
Manager	16	8
Controleleider	32	56
Beginnend controleleider	64	16
Assistent accountant	0	32
Totaal uren	124	136

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt wijkt onze werkelijke inspanning bijna niet af van de verwachte inspanning, maar heeft er wel een (beperkte) verschuiving plaatsgevonden tussen de teamleden.



Belangrijkste boodschappen



Jaarrekening



Informatiewaarde jaarverslag



Financiële positie



Bevindingen controle



Interne beheersing



Bijlagen

Actuele ontwikkelingen

WNT

Onafhankelijkheid

Communicatie

Urenbesteding





ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Bedankt voor de fijne samenwerking



Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkanspel : 31 mei 2024

Onderwerp : Programmabegroting 2025

Bijlagennummer : 8a

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 aan.

De Programmabegroting 2025 en de Meerjarenraming 2026-2028 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 2025.

Voorstel:

Wij stellen u voor:

- Het overzicht van zienswijzen op de Begroting 2025 en de voorstellen hoe hier mee om te gaan vast te stellen;
- De Programmabegroting 2025 (inclusief de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten) vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2025 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2026 - 2028.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,

De (vice-)voorzitter,

Onderwerp : Programmabegroting 2025

Bijlagennummer : 8a

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland van 31 mei 2024;

Gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

B e s l u i t:

- Het overzicht van zienswijzen op de Begroting 2025 en de voorstellen hoe hier mee om te gaan vast te stellen;
- De Programmabegroting 2025 (inclusief de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten) vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2025 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2026 - 2028.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 10 juli 2024.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,



RECREATIESCHAP

WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland

Begroting 2025

Voor behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli 2024



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Uitgangspunten	3
Leeswijzer	4
Beleidsbegroting	5
Missie en visie en taken	5
Algemeen	6
Programmaplan	7
Programma 1 - Recreatieterreinen	7
Programma 2 - Recreatieve netwerken	9
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	11
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	13
Wat mag het kosten?	15
Paragrafen	17
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	21
Paragraaf Financiering	21
Paragraaf Bedrijfsvoering	23
Financiële begroting	24
Uitgangspunten bij de begroting	24
Overzicht van baten en lasten en de toelichting	25
Uiteenzetting financiële positie en de toelichting	26
Meerjarenraming	29
Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2025	30

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, 20 maart 2024

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2025

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Met trots bieden wij u hierbij de Begroting 2025 en de Meerjarenraming 2026-2028 aan. In 2025 zal het Recreatieschap doen wat het al vijftig jaar doet: zich inzetten voor de recreatie in Westfriesland. Dat doen wij op twee manieren. De eerste is het beheren en onderhouden van de recreatieterreinen en voorzieningen. Binnen deze taak liggen de uitdagingen enerzijds in de beheeropgave zelf. In vijftig jaar is die fors veranderd; thema's als biodiversiteit en klimaatadaptatie maar ook steeds meer wet- en regelgeving maken dat de wijze van beheer moet mee veranderen. Maar we zien ook een recreant die steeds meer wensen heeft en nieuwe vormen van recreatie ontdekt. En steeds meer mensen recreëren steeds vaker. Dit brengt ons bij de tweede taak: het opstellen én uitvoeren van het recreatiebeleid.

In 2024 wordt hard gewerkt aan een nieuwe recreatievisie. Wij gaan ervan uit in 2025 een nieuwe visie te hebben. Deze visie moet een antwoord geven op de grote uitdaging die onze regio op zich af ziet komen op het gebied van natuur en recreatie. De natuur- en recreatiegebieden staan onder druk terwijl er meer dan ooit behoefte aan is. En die druk en behoefte zullen alleen maar toenemen door inwonersgroei. Tegelijkertijd zijn er tal van andere functies die aanspraak maken op de beperkte ruimte in de regio. Dit vraagt om slimme combinaties maar ook om het maken van keuzes. De visie moet de vraag beantwoorden hoe er voor nu én voor de toekomst voldoende natuur en recreatie is voor de bewoners van en bezoekers aan de regio.

Pas als er een visie is vastgesteld en er is besloten over de uitvoering kunnen de financiële gevolgen bepaald worden. Omdat wij beseffen dat er op dit punt grote uitdagingen liggen bij de gemeenten zullen de financiële gevolgen onderdeel zijn van het proces dat wij ingaan om tot een nieuwe visie te komen.

Uitgangspunten

Naast de Kadernota 2025 is de Begroting 2025 opgesteld op basis van de algemene financiële uitgangspunten die door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord zijn bepaald. Voor de gehanteerde uitgangspunten verwijzen wij u naar bladzijde 23.

Aan de gemeenteraden is een Kadernota 2025 aangeboden waarin is uitgegaan van een stijging van de bijdrage conform de regionaal bepaalde index. Echter ná verzending van de Kadernota zijn de gevolgen van de nieuwe cao 2024-2025 ons duidelijk geworden. Het was al een enorme uitdaging om de Kadernota sluitend te maken. De gevolgen van de forse inflatie hebben vooral een groot effect op de bouw en infra, een tak waar het Recreatieschap veel gebruik van maakt. Deze stijging werd niet volledig gedekt door de indexering. De gevolgen van de cao 2024-2025, welke ook niet worden gedekt door dezelfde regionale index maakt dat het algemeen bestuur in de vergadering van 20 maart 2024 heeft besloten om voor de Begroting 2025 een extra verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 0,09 per inwoner door te voeren. Om de begroting structureel sluitend te maken is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld. Extra lasten als gevolg van bijvoorbeeld een cao voor 2025 en 2026, stijgende rentelasten, calamiteiten als stormen of wateroverlast niet meer door een post onvoorzien gedragen worden. Als deze zich voordoen moeten er mogelijk keuzes worden gemaakt om bepaalde taken of werkzaamheden niet uit toeren. Dat kan effect hebben op de kwaliteit van het beheer of voorzieningenniveau.



Voor 2026 zijn door verschillende gemeenten signalen afgegeven dat de gemeenschappelijke regelingen rekening moeten houden met een taakstelling. Vooral nog is hier in de begroting 2025 nog geen rekening mee gehouden. Wel is duidelijk dat wanneer dit het geval wordt, ook dit direct effect zal hebben op de kwaliteit van het beheer of het voorzieningenniveau.

Zoals reeds is benoemd wordt het recreatiebeleid van het Recreatieschap in 2024 herzien. Totdat deze nieuwe visie is herzien zijn de beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap te vinden in het in 2016 vastgestelde Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Dit plan bevat ook een Uitvoeringsprogramma. De incidentele kosten daarvan worden gedekt vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Het Uitvoeringsprogramma is dynamisch van aard. Verschillende oorzaken kunnen ertoe leiden dat projecten anders of later worden uitgevoerd. Ook kunnen projecten worden afgevoerd of toegevoegd. Mutaties in het Uitvoeringsprogramma worden verwerkt via de Voor- of Eindejaarsrapportage.

Structurele gevolgen of financiële gevolgen die buiten de bestemmingsreserve vallen, worden opgenomen in de begroting.

Zienswijzen Kadernota 2025

Op de Kadernota 2025 zijn alleen positieve zienswijzen ontvangen. Het overzicht van de zienswijzen en de besluitvorming is bijgevoegd bij het bestuursvoorstel voor het algemeen bestuur van 20 maart 2024.

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 Weerstandvermogen 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,
Rosalien van Dolder



Beleidsbegroting

Missie en visie en taken

Al ruim vijftig 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 bezoekers van buiten de regio.

Missie

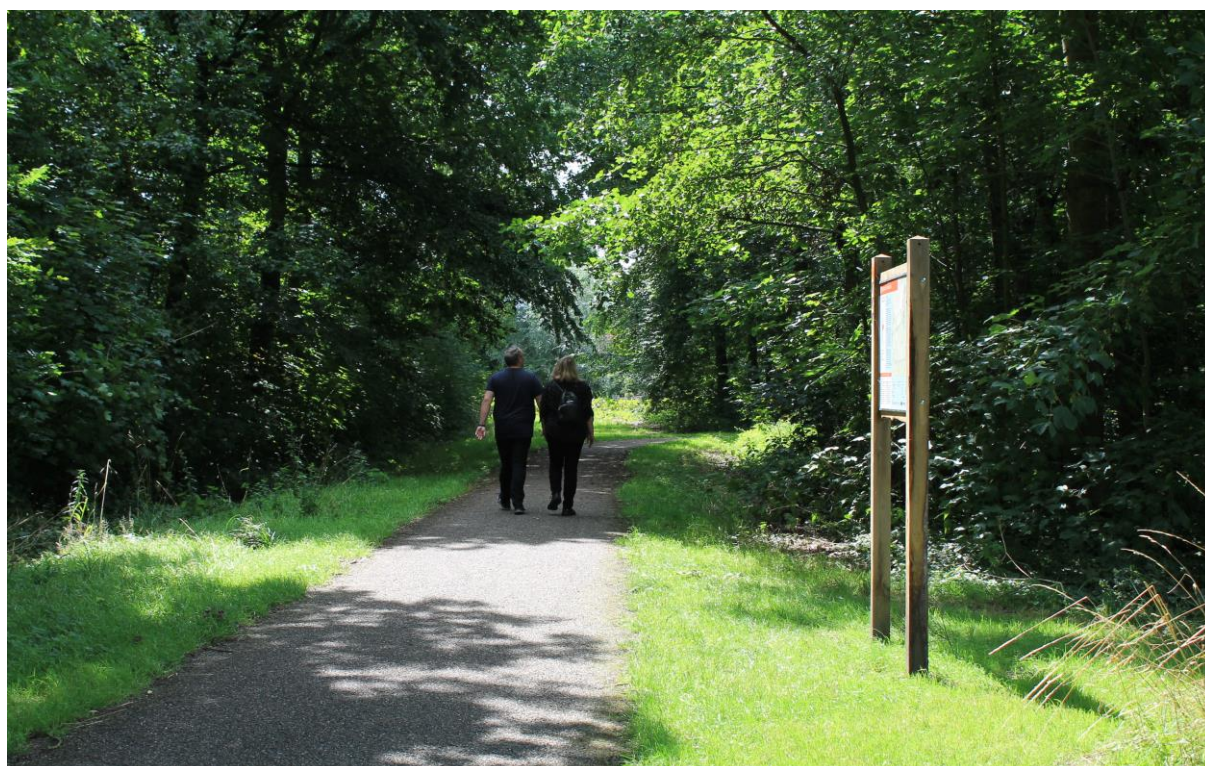
Westfriesland heeft veel te bieden op het gebied van landschap, natuur en recreatie. Niet alleen voor de eigen bewoners maar ook voor recreanten van buiten de regio. De huidige en toekomstige recreant heeft andere wensen en verlangens dan die van vroeger. Door het behouden, benutten en verbeteren van 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 Westfriesland van het Recreatieschap krijgt de visie gestalte. Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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 Westfriesland. 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 vergroten van het recreatieve aanbod. Dit gebeurt middels de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.



Wandelaars in De Hulk



Algemeen

Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2025 spelen er twee ontwikkelingen waarvan de impact op de taken en werkzaamheden van het Recreatieschap in 2025 zeer waarschijnlijk ook nog onduidelijk is. Dit zijn de gevolgen van de oorlog in Oekraïne en de steeds groter wordende druk op én vraag naar natuur- en recreatiegebieden.

Gevolgen oorlog Oekraïne

Sinds 2022 zijn de gevolgen van de oorlog in Oekraïne merkbaar. Voor het Recreatieschap leidt dit tot stijgende kosten voor brandstoffen, materialen, energie en aannemers. Kostensoorten die een groot onderdeel zijn van de begroting van het Recreatieschap en waar de effecten relatief groot voor zijn. Maar ook indirect zijn de gevolgen zichtbaar, vooral als gevolg voor de loonkosten en rentestijgingen. Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2025 is er akkoord over een cao die loopt tot en met maart 2025. De gevolgen zijn zoveel mogelijk verwerkt in de Begroting 2025; echter verdere ontwikkelingen in de oorlog kunnen nadelige financiële effecten hebben op de begroting van het Recreatieschap.

Druk op én vraag naar natuur- en recreatiegebieden

De afgelopen jaren is het meer en meer duidelijk geworden: de druk op de natuur- en recreatiegebieden. Dat geldt ook voor onze regio. De natuur- en recreatiegebieden staan onder druk terwijl er meer dan ooit behoefte aan is. En die druk en behoefte zullen alleen maar toenemen. Er worden getallen genoemd van 16.000 extra woningen in 2040. Al die mensen moeten ergens recreëren. Tegelijkertijd leggen ook onderwerpen als energie, klimaat en bedrijvigheid een steeds grotere claim op het landschap.

Het bestuur maakt in 2024 een nieuwe recreatievisie die richting moet geven hoe voor nu én voor de toekomst gezorgd kan worden voor voldoende natuur en recreatie voor de bewoners van en bezoekers aan de regio.

De nieuwe recreatievisie krijgt ook een uitvoeringsprogramma. Het lijkt onvermijdelijk dat dit ook financiële gevolgen heeft. Het is op dit moment prematuur om aan te geven hoe die eruit gaan zien. Dat is ook sterk afhankelijk van de ambitie van de regio op dit gebied. Zodoende is er ook nog geen bedrag opgenomen in deze Begroting. De financiële consequenties zullen onderdeel zijn van het proces dat wordt ingegaan om tot een nieuwe visie te komen. Eventuele gevolgen voor 2025 en verder zullen worden verwerkt in de rapportages.



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 Westfriesland opgenomen. De uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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. Ook wil het Recreatieschap daarbij een grotere bijdrage leveren aan de natuur en biodiversiteit. De terreinen zijn natuurinclusief waarbij beleefbaarheid van deze natuurwaarden een voorwaarde is.

Tot slot is de link tussen natuur en recreatie en gezondheid de laatste jaren steeds nadrukkelijker zichtbaar geworden. Bewegen in een groene omgeving draagt aantoonbaar positief bij aan een fysieke en mentale gezondheid. Het is voor veel mensen een recept tegen psychische en stress gerelateerde klachten. Ook hier kunnen de terreinen van het Recreatieschap een belangrijke bijdrage leveren.

Wat doen wij ervoor?

Het Recreatieschap beheert en onderhoudt circa 350 hectare aan recreatiegebieden. Dit betreft 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 zwemwaterlocaties valt hieronder. De meeste recreatieterreinen van het Recreatieschap zijn in de jaren zeventig en tachtig ontwikkeld. De afgelopen jaren zijn verschillende recreatieterreinen opgewaardeerd of zijn er nieuwe functies toegevoegd. Toch heeft een aantal terreinen nog een typische jaren tachtig-uitstraling. De recreant van vandaag de dag vraagt om een andere inrichting, kwaliteitsniveau en voorzieningen. De terreinen moeten meegroeien en ontwikkelen met die vraag. Dit geldt in ieder geval voor De Leijen en de Vooroever Koopmanspolder/Andijk. Voor laatstgenoemde wordt in 2024 en 2025 gewerkt aan de planvorming. Voor De Leijen en andere gebieden zal de planvorming om de terreinen aan de wens van de recreant te laten voldoen zeer waarschijnlijk onderdeel worden van de (uitvoering van de) nieuwe recreatievisie.

Naast het versterken van de recreatieve waarden is ook het vergroten van de natuurwaarden en de biodiversiteit in de terreinen een opgave. Als deze functies goed worden ingepast in de terreinen kunnen natuur en recreatie hand in hand gaan. Het Recreatieschap doet dit 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. Hierbij wordt ook nadrukkelijk rekening gehouden met verschijnselen van klimaatverandering als droogte, wateroverlast en hitte. Het Recreatieschap zoekt daarbij de samenwerking met de partners om deze doelen te behalen. Een doel daarbij is dat geen afbreuk mag worden gedaan aan de kwaliteit en belevingswaarde van de terreinen maar deze zelfs vergroten. Wel moet er voor worden gewaakt dat toekomstige ontwikkelingen onmogelijk worden gemaakt. Specifiek aandachtspunt daarbij is dat een aantal



terreinen onderdeel is van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Door deze begrenzing kan het voorkomen dat er bij ontwikkelingen in die gebieden natuur gecompenseerd moet worden.

Naast de eigen terreinen en voorzieningen beheert het Recreatieschap ook zwemwaterlocaties en (delen van/onderdelen van) recreatieterreinen in opdracht van derden. Zo wordt vanaf 2023 het recreatieve beheer van het stadsstrand Hoorn uitgevoerd.



Badgasten op Vooroever Andijk



Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat willen wij bereiken?

Ook in 2025 wil het Recreatieschap 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 zodat de recreant kan genieten van zijn fiets-, vaar- of wandeltocht zonder 'last' te hebben van regio- of gemeentegrenzen. Landelijke routes als de LAW- (Lange Afstand Wandelroutes) en Streekpaden voor wandelen en LF (Landelijke Fietsroutes)-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 waar mogelijk uit te breiden en de kwaliteit op peil te houden.

Het betreft de volgende netwerken:

- +/- 535 kilometer wandelnetwerk;
- +/- 150 kilometer vaarroutenetwerk;
- +/- 350 kilometer fietsroutenetwerk;
- 7 Toeristische Overstappunten (TOP's).

Wandelnetwerk

Westfriesland beschikt over een gebiedsdekkend wandelnetwerk. In het netwerk zijn de LAW-paden Groot Frieslandpad, Zuiderzeepad en het Streekpad Westfriese Omringdijk geïntegreerd. Ook sluit het netwerk naadloos aan op de wandelnetwerken van de aangrenzende regio's. In 2025 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.



Wandelaar op de Westfriese Omringdijk bij Schellinkhout



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, de landelijke LF-icoonroutes en de Westfriesse Omringdijkroute. Wanneer er verbeteringen op het gebied van de recreatieve kwaliteit of de veiligheid in de fietsinfrastructuur worden doorgevoerd zal het netwerk daar op worden aangepast. Een voorbeeld daarvan dat waarschijnlijk (ook) in 2025 speelt, zijn de aanpassingen van de infrastructuur op en nabij het stadsstrand in Hoorn en de dijkverzwaring in de gemeente Koggenland.

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 vaar netwerk 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 structureel overleg plaats over verschillende onderwerpen gerelateerd aan de routenetwerken.

Naast de samenwerking met de provincie is er ook een intensieve samenwerking met het routebureau van Recreatie Noord-Holland. Deze samenwerking gaat van praktische afspraken over beheer en onderhoud tot het ontwikkelen van de jaarlijkse factsheets en promotieactiviteiten.

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

Beleving en thematisering van routes

De verschillende netwerken zijn in de basis op orde. Wensen voor uitbreiding zijn er wel. Een andere opgave is om aan de verschillende netwerken een extra dimensie toe te voegen door in de netwerken themaroutes te ontwikkelen en een zogenaamde beleeflaag toe te voegen. Denk daarbij aan speciale hondenuitlaatroutes of routes met een historisch thema. Dit is voor het Streekpad Westfriesse Omringdijk bijvoorbeeld gedaan in de routegids maar ook door [filmpjes](#) die langs de route via QR-codes bekeken kunnen worden, of het ontwikkelen van zogenaamde 'LF-weekendtochten'. Het Recreatieschap zal in 2025 samen met de verschillende routepartners de mogelijkheden voor deze toevoegingen nader onderzoeken en waar mogelijk uitwerken.



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. Eerder in deze begroting is al genoemd dat er in 2024 wordt gewerkt aan een nieuwe recreatievisie en er vanuit wordt gegaan dat er in 2025 een nieuwe Recreatievisie is met een uitvoeringsprogramma. Tot die tijd is de basis voor het beleid het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. In 2025 zal gewerkt worden aan het uitvoeren van deze visie(s) en de bijbehorende uitvoeringsprogramma's.

Nieuwe Recreatievisie

Er komt een grote uitdaging op ons af op het gebied van natuur en recreatie. De natuur- en recreatiegebieden staan onder druk terwijl er meer dan ooit behoefte aan is. En die druk en behoefte zullen alleen maar toenemen. Er worden aantallen genoemd van 16.000 extra woningen in 2040. Al die mensen moeten ergens recreëren. Tegelijkertijd zijn er tal van andere functies die aanspraak maken op de beperkte ruimte in de regio; thema's als energie, klimaat en bedrijvigheid leggen een steeds grotere claim op het landschap. Dit vraagt om slimme combinaties maar ook om het maken van keuzes. Het Recreatieschap wil bijdragen aan toekomstbestendige natuur- en recreatie(gebieden) in Westfriesland. De Recreatievisie moet richting geven hoe deze uitdagingen aan te gaan en de vraag beantwoorden hoe er voor nu én voor de toekomst voldoende natuur en recreatie is voor de bewoners van en bezoekers aan de regio.

Pact van Westfriesland

Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland is afgestemd met en geïntegreerd in de Structuurschets Westfriesland. Daarnaast zijn verschillende opgaven en projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en het Uitvoeringsprogramma opgenomen in het Pact van Westfriesland. Voor de nieuwe Recreatievisie wordt nauw afgestemd met het proces van de Ruimtelijke Agenda Westfriesland. Deze moet als regionale input dienen bij processen als het PPLG en het Ontwikkelingsperspectief Noord-Holland Noord waar momenteel aan wordt gewerkt. Hierin wordt door provincie en gemeenten nagedacht over de toekomstige ruimtelijke invulling van de provincie en de verschillende regio's.

Communicatie

Binnen dit programma valt ook de communicatie. Deze richt zich onder andere op de informatievoorziening over het recreatieve aanbod van het Recreatieschap in de regio. Primair richt het zich daarbij op de eigen inwoners maar bereikt ook dagjesmensen of toeristen die langer in Westfriesland willen verblijven. Ook richt de communicatie zich steeds meer op de politieke achterban met als doel 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?

Natuur en Recreatieplan Westfriesland / Nieuwe Recreatievisie

Om het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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 Westfriesland ingesteld. Vanuit deze reserve worden de incidentele kosten en kapitaallasten van projecten uit het Uitvoeringsprogramma gedekt.

Het Uitvoeringsprogramma is een dynamisch programma. Kansen die zich voordoen, (grote) projecten of processen waar 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. Ook doen er zich soms kansen voor waar op ingespeeld kan worden. Een voorbeeld daarbij zijn de plannen voor het buitendijkse deel van De Hulk bij Scharwoude. Daar is voor een plan een vanuit het dorp een bijdrage van € 100.000 toegezegd vanuit het Cultuurfonds. Het Recreatieschap actualiseert daarom samen met de gemeenten regelmatig het Uitvoeringsprogramma en stelt het waar nodig bij. Het bestuur wordt van de uitvoering op de hoogte gehouden 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.

Om tot een nieuwe Recreatievisie te komen is het onderwerp in 2022 en 2023 door het bestuur geagendeerd. Bij het opstellen van de nieuwe Recreatievisie zullen gemeenten en andere partijen in de regio worden betrokken. Voor het uitvoeren van de visie is het van groot belang dat deze ook wordt vertaald in gemeentelijk en (mogelijk provinciaal) beleid. Om die reden wordt afgestemd met de Ruimtelijke Agenda Westfriesland en aansluiting gezocht bij het Pact van Westfriesland.

Hoe het uitvoeringsprogramma van de nieuwe Recreatievisie eruit komt te zien is ten tijde van het opstellen van deze Begroting nog niet duidelijk. Er lijkt op dit moment echter weinig aanleiding te zijn om aan te nemen dat de werkwijze rigoureuus zal veranderen ten opzichte van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Wat wel zal spelen is dat de bestemmingsreserve uitgeput zal raken. Op dat moment zal financiering voor het uitvoeringsplan op een andere manier geregeld moeten worden. Wanneer dat zal gebeuren via de gemeentelijke bijdrage zal hiervoor het proces via de kadernota en begroting worden gevolgd, conform de P&C-cyclus.

Uiteraard wordt er voor elk project onderzocht of er subsidie- of andere cofinancieringsmogelijkheden zijn. In 2025 en verder lijken de Regiodeal en Leader als mogelijkheden toegevoegd te kunnen worden.

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 (toeristisch) 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. In de nieuwe Recreatievisie zal ook de link worden gelegd met het Pact.

Naast de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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 verliep tot 2023 via de Destinatie Marketing Organisatie Holland boven Amsterdam. Het is op dit moment nog niet duidelijk hoe de externe communicatie in 2024 en 2025 opgepakt zal worden. Het Recreatieschap streeft naar samenwerking op (boven)regionale schaal zodat middelen efficiënt ingezet kunnen worden en er een groot bereik is. Met het wegvallen van Holland boven Amsterdam is er momenteel niet zo'n partner.



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. Ook zijn de regionale raadsledenbijeenkomsten momenten om met de raden af te stemmen. Dit gebeurt standaard voor de Kadernota, Jaarrekening en Begroting maar deze bijeenkomsten kunnen ook worden ingezet voor afstemming over beleidsstukken zoals de nieuwe Recreatievisie.

In de onderstaande tabel staan de verplichte beleidsindicatoren binnen dit programma weergegeven.

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Begroting 2025
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	€ 2,61
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	5,17%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	30%
<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 2024: 219.043. 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 (7%) en overige inkomsten (9%).



Bijdrage per deelnemer 2025		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2024	Bijdrage per inwoner € 7,07
Gemeente Drechterland	20.498	144.977
Gemeente Enkhuizen	18.901	133.682
Gemeente Hoorn	75.621	534.849
Gemeente Koggenland	23.580	166.775
Gemeente Medemblik	46.005	325.382
Gemeente Opmeer	12.222	86.443
Gemeente Stede Broec	22.216	157.128
Totaal	219.043	1.549.237

Onvoorzien

Binnen de begroting is een post onvoorzien opgenomen. Deze post is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan kosten voor herstel van vandalisme of schade of kosten als gevolg van stormschade. Binnen het Recreatieschap is dit bedrag vastgesteld op € 25.000. In de begroting 2025 en meerjarenraming is hiervan afgeweken. Om de begroting sluitend te maken is de post onvoorzien naar benden bijgesteld tot € 23.000 in 2025, € 19.000 in 2026, € 0 in 2027 en € 5.000 in 2028.

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, communicatie, facilitaire zaken, 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	182.000
Leiding, administratieve ondersteuning en communicatie	390.000
Totaal	572.000

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2025 geen Vpb-last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.



Wat mag het kosten?

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.061.143	1.110.000	1.206.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	40.364	40.000	36.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	56.309	63.000	76.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	10.258	27.000	60.000
Overhead	467.722	533.000	572.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.635.796	1.773.000	1.950.000
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	241.519	262.000	301.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	8.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.360.961	1.468.000	1.587.000
Overhead	6.455	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.616.935	1.730.000	1.888.000
Saldo van baten en lasten	-18.861	-43.000	-62.000
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	47.489	45.000	62.000
Saldo mutaties reserves	47.489	45.000	62.000
Gerealiseerde resultaat	28.628	2.000	0
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Toelichting verschillen tussen Begroting 2025 en Begroting 2024/Rekening 2023

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

De projectkosten voor het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland 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 2025 zullen de projectbudgetten worden vastgelegd middels de reguliere rapportages of via een apart voorstel.



Daarnaast ontstaat een aantal verschillen doordat per 2023 het beheer van het stadsstrand Hoorn door het Recreatieschap wordt uitgevoerd.

Toelichting afwijkingen tussen de Rekening 2023 en de Begroting 2025

Lasten

In 2025 hogere lasten door prijsindexatie	-69.000	N
In 2025 hogere kapitaallasten	-45.000	N
In 2025 meer personeel derden	-11.000	N
In 2025 hogere personeelskosten (inclusief indexatie)	-141.000	N
In 2025 een geraamde post Onvoorzien	-25.000	N

Baten

In 2025 hogere baten door prijsindexatie	68.000	W
In 2025 hogere bijdrage derden voor kosten	51.000	W
In 2025 een hogere gemeentelijke bijdrage	141.000	W

Mutaties reserves

Overige verschillen	2.000	W
Totaal verschil resultaat	-29.000	N

Toelichting afwijkingen tussen Begroting 2024 en Begroting 2025

Lasten

In 2025 hogere lasten door toegepaste prijsindexatie	-69.000	N
In 2025 meer kapitaallasten	-14.000	N
In 2025 meer schoonmaakkosten	-11.000	N
In 2025 meer electrakosten paviljoen	-33.000	N
In 2025 hogere personeelslasten	-24.000	N
In 2025 lagere kosten onderhoud terreinen	25.000	W

Baten

In 2025 hogere baten door toepassing prijsindexatie	10.000	W
In 2025 een hogere gemeentelijke bijdrage	82.000	W
In 2025 meer bijdrage derden	30.000	W

Overige verschillen	2.000	W
---------------------	-------	---

Totaal verschil resultaat	-2.000	N
---------------------------	--------	---

Toelichting: De N staat voor negatief en leidt tot meer lasten en/of lagere opbrengst. De W is positief en leidt tot minder lasten en/of een hogere opbrengst. De afwijkingen welke zijn weergegeven in de tabel betreffen de verschillen tussen het saldo van baten en lasten van de programma's van de begroting na wijziging en de werkelijke kosten.



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 te kunnen opvangen).

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 2025 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 49.000. Op 1 januari 2025 bedraagt de geraamde Algemene reserve € 43.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat de lasten voor de projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland in de voor- en eindejaarsrapportage worden verwerkt. De werkelijke lasten in 2025 zullen dus hoger zijn waardoor de Algemene reserve binnen de norm blijft.

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. De reserve Natuur- en Recreatieplan met een geprognostiseerd saldo per 1 januari 2025 van € 718.000 wordt hierin niet meegenomen.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Algemene reserve	40.000	40.000	43.000
Jaarresultaat	1.000	29.000	2.000
Onvoorzien	20.000	22.000	23.000
Totaal	61.000	91.000	68.000

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 2025 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).



Beschrijving van het risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Maximaal risico	Kans op optreden	Impact	Bedrag * kans
Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.	Binnen Bedrijfsvoering is voldoende aandacht voor ARBO en veilig werken en wordt onnodige/of te veel druk en werkbelasting vermeden. Ook wordt hiervoor gebruik gemaakt van de afdeling P&O van de SED organisatie.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Goed overleg en contact houden met de grondeigenaren en de overeenkomsten duurzaam (in tijd) vastleggen.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling	GR heeft hierin voorzien door hierover maatregelen op te nemen in de GR tekst. Preventief beleid - communicatie met raadsleden Zorg voor content nut/noodzaak in de krant	€ 200.000	1=10%	4	€ 20.000
Imagoschade	Open en duidelijk communiceren. Tijdig informeren en bewoners/bezoekers/raadsleden betrekken. Persoonlijk contact zoeken i.p.v. online discussie voeren.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
Gevolgen van klimaatverandering	Door bij de inrichting hier rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd. Maar ook door (verplichte) maatregelen als de controle van de zwemwaterkwaliteit. En natuurlijk door voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 25.000	3=50%	1	€ 12.500
Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Groen, Kunstwerken, Water en Beschoeiing.	€ 20.000	3=50%	1	€ 10.000
					€ 90.500

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 90.500 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 2025 € 68.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 90.500. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 0,75% (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn voldoende middelen om de risico's af te dekken.



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 “onvoldoende”.

Gevolgen oorlog Oekraïne

Door de ontwikkelingen in de wereld ontstaan er risico's die van invloed kunnen zijn op de begroting van het Recreatieschap. Er kan gedacht worden aan:

- geplande investeringen en inkoop die door prijsstijgingen hoger kunnen uitvallen;
- toekomstige financieringen die wellicht niet meer tegen de gunstige rentes van de afgelopen jaren kunnen worden afgesloten.

In de Begroting is rekening gehouden met de door de Regietafel bepaalde prijs- en loonindexatie. Echter, de werkelijke inflatie lijkt zich op een hoger niveau te ontwikkelen. Wij kunnen niet voorspellen of deze trend doorzet of niet. Zodoende kunnen we nu niet beoordelen hoe groot de risico's kunnen zijn.

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	a Netto schuldquote	79%	55%	98%	95%	90%	83%
	b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	79%	55%	98%	95%	90%	83%
2.	Solvabiliteitsratio	52%	61%	48%	49%	50%	51%
3.	Structurele exploitatieruimte	3%	1%	0%	0%	0%	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.

De indeling voor het Recreatieschap komt in categorie B voor 2025. In de meerjarenbegroting wordt dit vanaf 2027 weer categorie A.

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 verstrekte 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 categorie B voor 2025. In de meerjarenbegroting wordt dit vanaf 2027 weer categorie A.

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, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeenschappelijke regeling.

De indeling voor het Recreatieschap komt in categorie B voor 2025. In de meerjarenbegroting wordt dit vanaf 2027 weer categorie A.

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 2025 bedraagt 0%. Hieruit blijkt dat de begroting 2025 materieel in evenwicht is.



Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het algemeen bestuur heeft in 2023 het beheerplan herzien en vastgesteld, inclusief de financiële impact. De voornaamste aanleiding daarvoor zijn prijsstijgingen als gevolg van de inflatie.

Ter dekking van de lasten is een voorziening ingesteld. Jaarlijks wordt een bedrag van € 55.000 gestort.

Ontwikkeling Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Omschrijving	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
Stand per 1 januari	143.000	125.000	114.000	97.000
Vermeerderingen (storting)	55.000	56.000	56.000	56.000
Verminderingen (aanwending)	73.000	67.000	73.000	70.000
Stand per 31 december	125.000	114.000	97.000	83.000

In 2025 staan de volgende investeringen gepland:

Investerings 2025	
	bedrag
Brug de Leijen (nr. 1)	12.000
Beschoeiing (nr. 2 en 4)	18.000
Brug 2 Streekbos	115.000
Maaimachine	120.000
Maaiarm	15.000
Beschoeiing Egboetswater (nr. 10)	20.000
De Hulk Fietspad (nr. 2, 3 ,4)	200.000
Parkeerplaats De Hulk (nr. 3)	30.000
Totaal	530.000

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 2025 niet overschreden ($8,2\% \times € 1.950.000 = € 160.000$).

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 2025 niet overschreden.



EMU-saldo

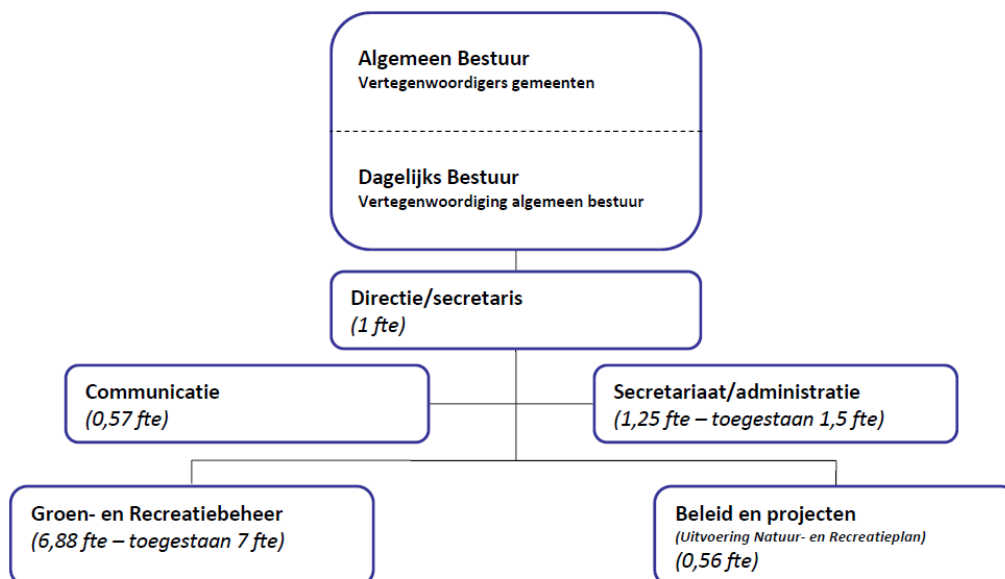
Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer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



Organogram 2025



Organogram Recreatieschap Westfriesland

**Personeelsformatie**

Op 1 januari 2025 werken er bij het Recreatieschap twaalf personen verdeeld over 10,26 fte. De toegestane formatie is 10,63 fte. Het Recreatieschap kan zelf geen personeel in dienst hebben. De personeelsleden worden daarom ingehuurd/gedetacheerd via de gemeente Stede Broec.

Daarnaast is er een post van € 43.000 beschikbaar voor externe inhuur. Vanuit dit budget wordt er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen.

Kosten personeel

De geraamde kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2025 € 770.000. In dit bedrag zijn de gevolgen van de nieuwe cao 2024-2025 berekend. De cao loopt echter van 1 januari 2024 tot en met maart 2025. Wat de eventuele gevolgen van een cao voor de periode na maart 2025 zijn, is op dit moment niet te zeggen. Deze zullen dan verwerkt worden in de rapportages in 2025 of de Kadernota en Begroting 2026. Deze systematiek is gebruikelijk in elke begroting.

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 2025 € 182.000.

Leeftijdsopbouw en ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2025 44 jaar. Er zijn vier medewerkers 50 jaar of ouder, waarvan twee 60 jaar of ouder. Het Recreatieschap streeft naar een ziekteverzuimpercentage lager dan 4%.



Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de Kadernota 2025. De Kadernota is voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden gestuurd.

Indexering

Voor de Begroting 2025 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 3,91% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling. Conform deze ontwikkeling wordt de gemeentelijke bijdrage met 3,91% geïndexeerd.

Bij de opstelling van de Begroting 2025 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2023 verwerkt;
- door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,26;
- er is een extra bijdrage per inwoner berekend van € 0,09 op verzoek van het bestuur;
- voor rente op nieuwe investeringen is 1,4% 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 € 7,07.

Nieuw beleid

Ten tijde van het opstellen van de Begroting is er (nog) geen sprake van nieuw beleid. In 2024 wordt er een nieuwe recreatievisie opgesteld. Afhankelijk van de besluitvorming hierover kan er nieuw beleid worden vastgesteld.

Bijstelling reguliere budgetten

De budgetten voor personeel en beheer en onderhoud van recreatieterreinen zijn op basis van nieuwe informatie bijgesteld. Het betreft een totaal van € 20.000 ten opzichte van de Kadernota 2025. Dit is als extra in de bijdrage van de gemeenten verwerkt.



Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.061.143	1.110.000	1.206.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	40.364	40.000	36.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	56.309	63.000	76.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	10.258	27.000	60.000
Overhead	467.722	533.000	572.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	1.635.796	1.773.000	1.950.000
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	241.519	262.000	301.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	8.000	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.360.961	1.468.000	1.587.000
Overhead	6.455	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	1.616.935	1.730.000	1.888.000
Saldo van baten en lasten	-18.861	-43.000	-62.000
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	47.489	45.000	62.000
Saldo mutaties reserves	47.489	45.000	62.000
Gerealiseerde resultaat	28.628	2.000	0
	Voordelig	Voordelig	Voordelig

Incidentele lasten en baten				
jaar	2025	2026	2027	2028
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0



Presentatie van het structureel begrotingsaldo	
Saldo baten en lasten	-62.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	62.000
Begrotingssaldo	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0
Structureel begrotingssaldo	0

Post Onvoorzien				
jaar	2025	2026	2027	2028
Onvoorzien	23.000	19.000	0	5.000

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

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2025	2026	2027	2028
<i>Onttrekkingen</i>				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	1.000	1.000	1.000	0
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	62.000	60.000	60.000	59.000
Totaal	63.000	61.000	61.000	59.000

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 2025 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 maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Brug de Leijen (nr. 1)	20 jaar	12.000
Beschoeiing (nr. 2 en 4)	10 jaar	18.000
Brug 2 Streekbos	40 jaar	115.000
Beschoeiing Egboetswater (nr. 10)	10 jaar	20.000
De Hulk Fietspad (nr. 2, 3, 4)	30 jaar	200.000
Parkeerplaats De Hulk (nr. 3)	15 jaar	30.000
Totaal		395.000

Investerings met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Maaimachine	7 jaar	120.000
Maiiarm	10 jaar	15.000
Totaal		135.000



Financiering

In 2025 heeft het Recreatieschap twee langlopende leningen. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2025 nog een nieuwe financiering worden aangetrokken.

Ontwikkeling reserves 2025				
	Boekwaarde 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene Reserve	43.000	2.000	0	45.000
Resultaat exploitatie boekjaar	2.000	-2.000	0	0
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.155.000	0	0	1.155.000
<i>Reserves ter dekking van kapitaallasten:</i>				
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	17.000	0	1.000	16.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	417.000	0	62.000	355.000
Totaal	1.634.000	0	63.000	1.571.000

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2025 per reserve de stortingen en onttrekkingen weergegeven. Voor de meerjarige stand en verloop van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage.

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 Westfriesland: 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 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 2025				
	Boekwaarde 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	143.000	55.000	73.000	125.000



Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2025 inclusief de meerjarenbegroting 2026-2028 weergegeven.

Product	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<i>Lasten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.206.000	1.208.000	1.222.000	1.215.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	36.000	36.000	41.000	40.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	76.000	76.000	77.000	77.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	60.000	54.000	33.000	37.000
Overhead	572.000	572.000	572.000	572.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	1.950.000	1.946.000	1.945.000	1.941.000
<i>Baten</i>				
Programma 1 - Recreatieterreinen	301.000	301.000	301.000	301.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.587.000	1.584.000	1.583.000	1.581.000
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	1.888.000	1.885.000	1.884.000	1.882.000
Totaal saldo van baten en lasten	-62.000	-61.000	-61.000	-59.000
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	62.000	61.000	61.000	59.000
Totaal mutaties reserves	62.000	61.000	61.000	59.000
Geraamd resultaat	0	0	0	0

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2025 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 2025

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2025	31-12-2025
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.524	3.063
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	2.524	3.063
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	63	62
Liquide middelen	29	131
Overlopende activa	60	20
Totaal vlottende activa	152	213
Totaal ACTIVA	2.676	3.276
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.633	1.571
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	730	1.504
Voorzieningen	143	125
Totaal vaste passiva	2.506	3.199
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	120	18
Overlopende passiva	50	59
Totaal vlottende passiva	170	77
Totaal PASSIVA	2.676	3.276



Bijlagen:

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

Verwachte investeringen

Investeringen 2025-2028					
jaar	2025	2026	2027	2028	afschr.termijn
Brug de Leijen (nr. 1)	12.000				20
Beschoeiing (nr. 2 en 4)	18.000				10
Brug 2 Streekbos	115.000				40
Maaimachine	120.000				7
Maaiarm	15.000				10
Beschoeiing Egboetswater (nr. 10)	20.000				10
De Hulk Fietspad (nr. 2, 3 ,4)	200.000				30
Parkeerplaats De Hulk (nr. 3)	30.000				15
Auto (Pick up)		53.000			7
Drachterveld wandelpad 2, 3, 4		10.000			10
Tractor New Holland T3020			40.000		7
Minigraaf Kubota U 10-3			15.000		10
Groot maaigereedschap: Ruigterreinmaaier			15.000		7
Beschoeiing Streekbos (nr. 7)				16.000	10
Groot materieel: mini/bosbouwtractor				22.000	15
Totaal	530.000	63.000	70.000	38.000	

Het huidige beheerplan, inclusief investeringsprogramma, loopt tot en met 2038. Mutaties als gevolg van de actualisatie zullen verwerkt worden in de begroting.



Stand en verloop van reserves en voorziening

Ontwikkeling reserves 2025-2028													
	Boekwaarde 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2028
Algemene Reserve	43.000	2.000		45.000	0		45.000	0		45.000	0		45.000
Resultaat exploitatie boekjaar	2.000	-2.000		0	0		0	0		0	0		0
<i>Bestemmingsreserves:</i>													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan	1.155.000	0	0	1.155.000	0	0	1.155.000	0	0	1.155.000	0	0	1.155.000
<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	0	14.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	417.000	0	62.000	355.000	0	60.000	295.000	0	60.000	235.000	0	59.000	176.000
Totaal	1.634.000	0	63.000	1.571.000	0	61.000	1.510.000	0	61.000	1.449.000	0	59.000	1.390.000
Ontwikkeling voorziening 2025-2028													
	Boekwaarde 1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2028
Groot onderhoud kapitaalgoederen	143.000	55.000	73.000	125.000	56.000	67.000	114.000	56.000	73.000	97.000	56.000	70.000	83.000
Totaal	143.000	55.000	73.000	125.000	56.000	67.000	114.000	56.000	73.000	97.000	56.000	70.000	83.000

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

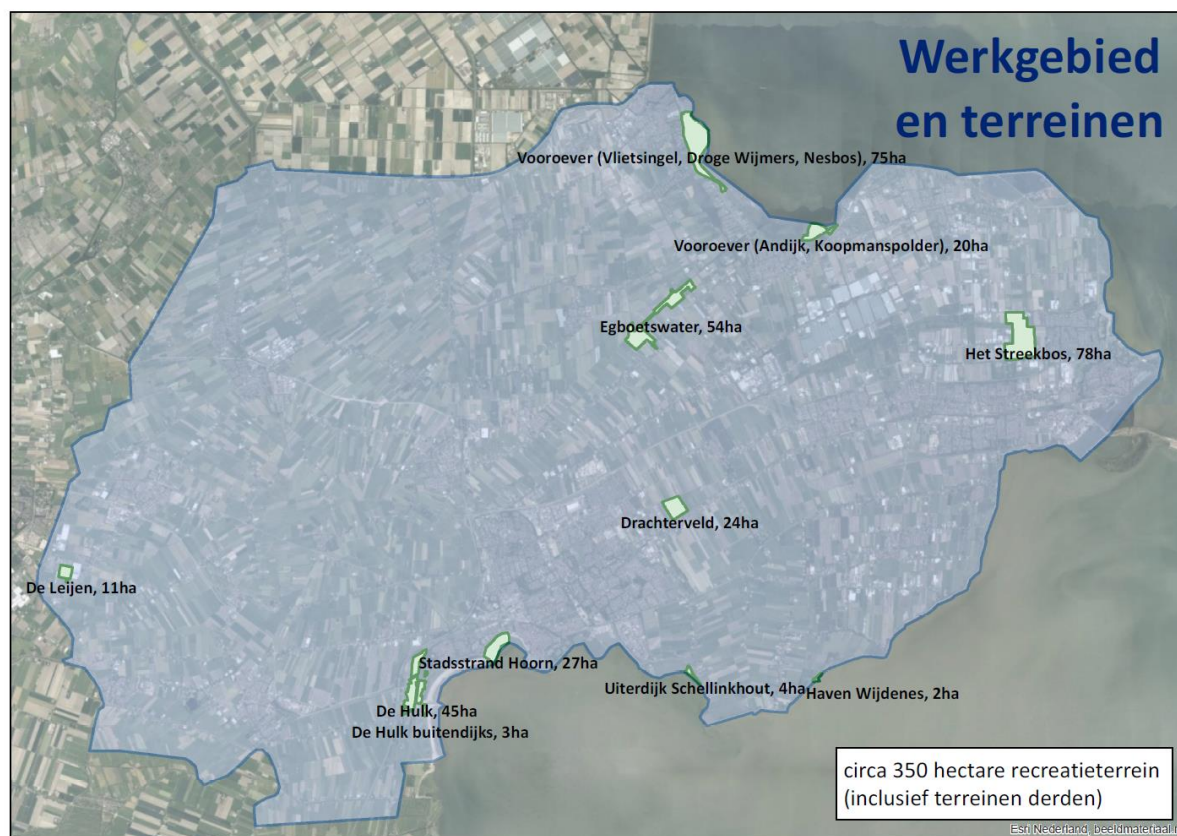
Taakveldenlijst		Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 572.000	€ 0
0.5	Treasury	€ 37.000	€ 37.000
0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 62.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 0	€ 0
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	€ 1.341.000	€ 1.851.000
Totaal		€ 1.950.000	€ 1.950.000



Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.063	2.935	2.794	2.624
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	3.063	2.935	2.794	2.624
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	62	52	53	40
Liquide middelen	131	74	16	18
Overlopende activa	20	20	20	20
Totaal vlottende activa	213	146	89	78
Totaal ACTIVA	3.276	3.081	2.883	2.702
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.571	1.510	1.449	1.389
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	1.503	1.374	1.244	1.115
Voorzieningen	125	114	97	83
Totaal vaste passiva	3.199	2.998	2.790	2.587
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	18	18	18	30
Overlopende passiva	59	65	75	85
Totaal vlottende passiva	77	83	93	115
Totaal PASSIVA	3.276	3.081	2.883	2.702





35 bruggen

21 objecten als (aanleg)steigers en strekdammen

Ruim 9 kilometer beschoeiing

Circa 27 kilometer (half)verharde wandel- en/of fietspaden

Circa 17,5 kilometer graspaden

14 (officiële) zwemwaterlocaties (inclusief locaties van derden)

Circa 50 ondergrondse vuilbakken

24 parkeerplaatsen

11 gebouwen

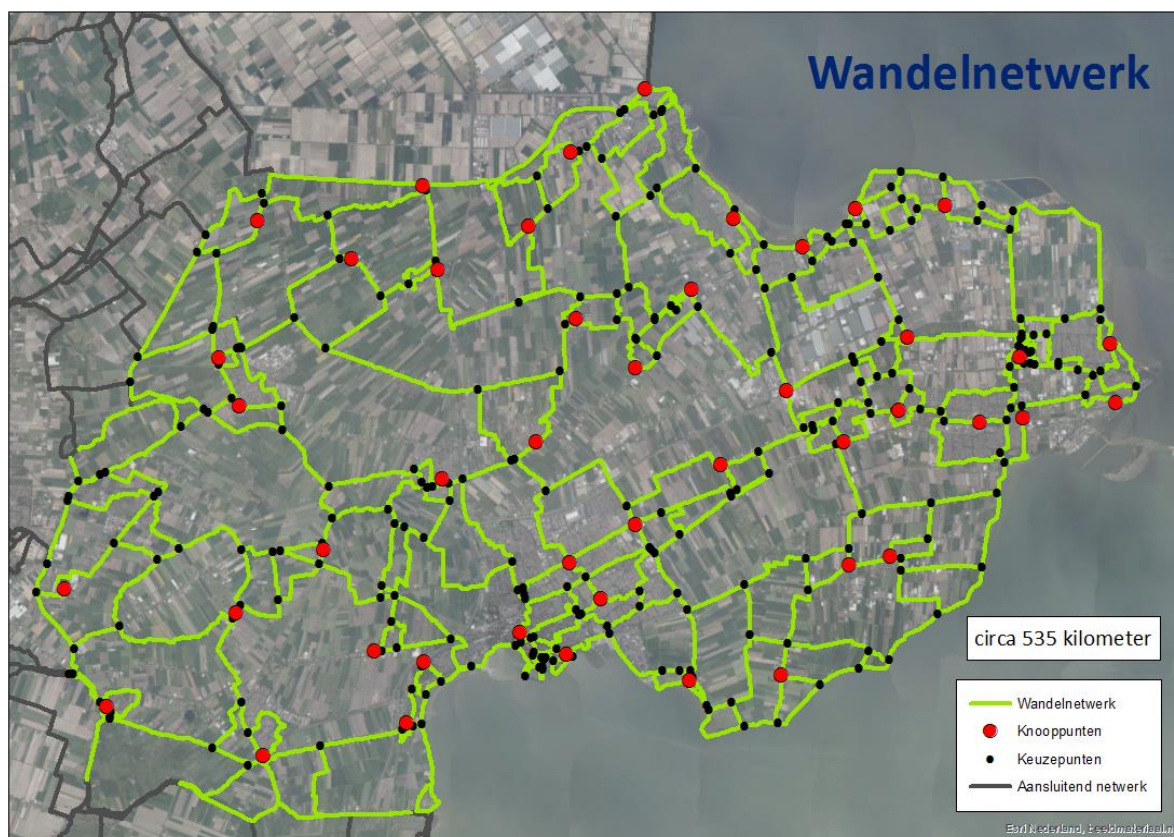
1 passantenhaventje

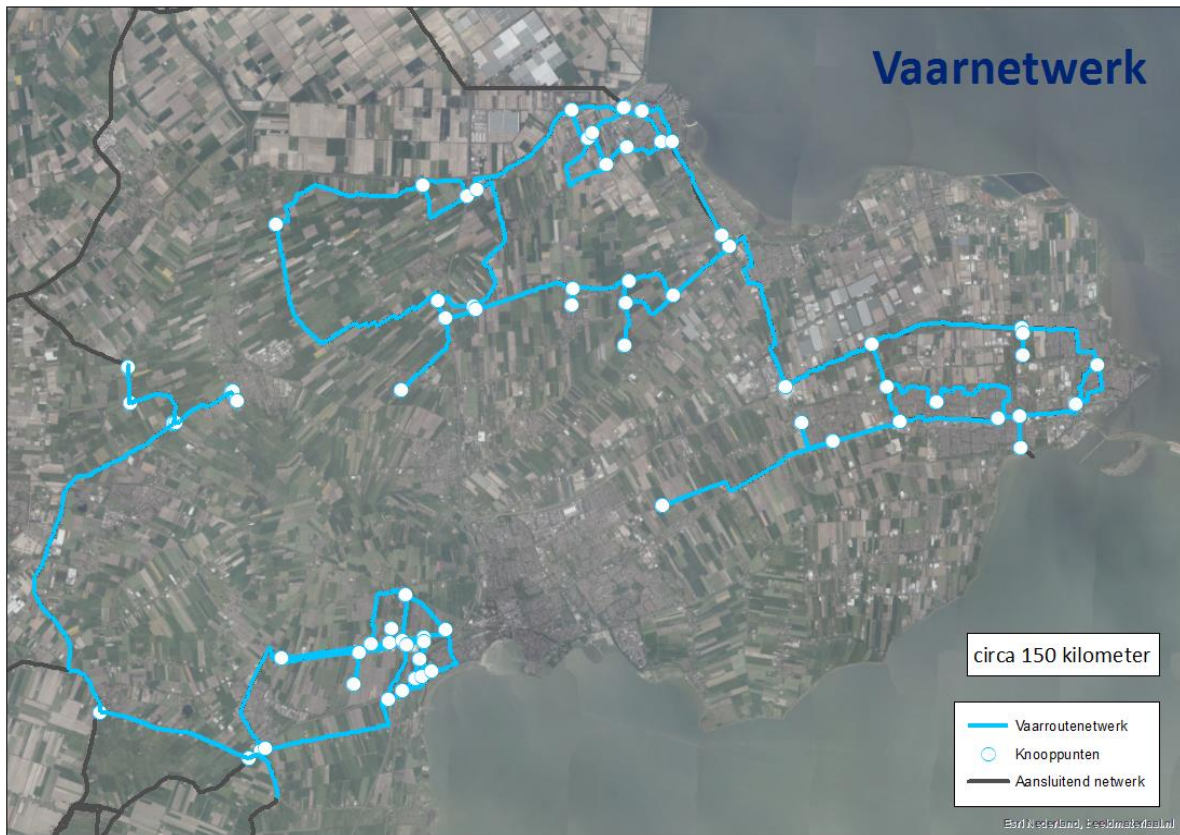
1 schutsluis

1 spoortunnel

Diverse overige objecten en (recreatieve) voorzieningen







Wateroverlast winter 2023-2024

Datum: 28 april 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De winter van 2023/2024 was extreem qua wateroverlast. Door een combinatie van factoren stond het water in het IJssel- en Markermeer hoger dan ooit. De hoge waterstand in combinatie met aanlandige wind leidde tot overstroming van een aantal buitendijkse recreatiegebieden. Middels deze memo willen wij u informeren over de financiële gevolgen en u aangeven welke maatregelen wij willen nemen, om in de toekomst te kunnen anticiperen op de weersomstandigheden.

Markermeerkust

Langs de Markermeerkust heeft het Recreatieschap twee terreinen. De eerste is Haven Wijdenes. Op dat terrein is de overlast beperkt gebleven. Het enige dat daar speelde was de afslag van een stukje strekdam nabij de steiger van de Reddingsbrigade die gehuisvest is op het terrein. Dit is hersteld door het hoogheemraadschap. Wel is er als gevolg van de golfslag en stroming meer zand dan normaal in de havenmond terecht gekomen. Dit zal waarschijnlijk leiden tot hogere kosten voor de ontzanding.

Het tweede terrein is De Uiterdijk in Schellinkhout. Dit terrein stond volledig onder water. Dit ontstond mede doordat het gemaal van het hoogheemraadschap onder water stond en daardoor defect is geraakt. De schade voor het Recreatieschap was beperkt, alleen de stranden hoeven hersteld te worden. De hinder voor recreanten was beperkt. Er ontstond tijdens de korte vorstperiode zelfs spontaan een ijsbaan.

Op de overige buitendijkse recreatieterreinen waar het Recreatieschap het beheer uitvoert is de overlast ook tot een minimum beperkt gebleven.

IJsselmeerkust

Langs de IJsselmeerkust heeft het Recreatieschap de Vooroever. Deze bestaat uit de Vooroever Vlietsingel, Nesbos/Droge Wijmers en Andijk/Koopmanspolder.

De overlast op de Vlietsingel en Andijk/Koopmanspolder was beperkt. Er moesten alleen wat ondergelopen parkeerplaatsen worden vrijgemaakt. Recreanten ondervonden wel hinder van de overlast. De horeca-exploitant op de Vlietsingel heeft geen schade geleden.

Het Nesbos was een ander verhaal. De wateroverlast en daardoor ontstane schade is aanzienlijk. Zowel eind 2023 als begin 2024 heeft het terrein volledig onder water gestaan. Met name in de tweede periode heeft dit tot behoorlijke schade en hoge kosten geleid. In deze periode was de waterstand zo hoog dat de (gemaal)pomp en het toiletgebouw (inclusief meterkast) vol water stonden. Ook was het langs het Nesbos gelegen fietspad ondergelopen. Omdat de verkeersveiligheid daarmee in het geding kwam is met de gemeente Medemblik afgesproken om de overlast samen te verhelpen. De kosten voor het herstel bedragen voor het Recreatieschap circa € 22.000. Voor de gemeente Medemblik heeft dit ook tot een forse kostenpost geleid.

Adaptieve maatregelen

De weersomstandigheden van afgelopen winter waren extreem maar de verwachtingen zijn wel dat deze zich vaker zullen voordoen. Omdat het een buitendijks gebied betreft, is het niet realistisch om wateroverlast volledig te voorkomen. Het voorlanddijkje dat het Nesbos droog moet houden is daar niet hoog genoeg voor en zal dat in de toekomst ook niet zijn. Voor de bescherming van de primaire kering is het voor het hoogheemraadschap acceptabel dat het gebied overstroomt. In plaats van tegengaan zullen we maatregelen moeten treffen om goed met dit risico om te kunnen gaan en schade te kunnen beperken. Daarom willen wij een aantal maatregelen nemen zoals het plaatsen van een nieuwe pomp op voldoende hoogte zodat deze niet onder water komt te staan bij hoog water, het aanpassen van de meterkast zodat de installatie boven de lijn van de maximale waterhoogte komt, aanpassing om overlopende riolering in de toiletten te voorkomen en het aanpassen van duikers om compartimentering van het Nesbos mogelijk te maken. Zo kan het leegpompen gefaseerd gebeuren en kunnen de delen waar de overlast het grootste is het eerste worden leeggepompt. Tot slot willen wij onze huidige pomp inruilen voor een exemplaar met grotere capaciteit zodat wij minder van loonwerkers afhankelijk zijn.

De totale kosten voor bovengenoemde werkzaamheden zijn geraamd op circa € 25.000. Wij hebben bij de behandeling van de Jaarstukken 2023 voorgesteld om het rekeningresultaat 2023 hiervoor in te zetten.

Tot slot zijn wij in gesprek met het hoogheemraadschap over de hoogte van het voorlanddijkje. Wel willen wij erop aansturen dat het dijkje de juiste hoogte heeft en op die hoogte wordt gehouden. Ook willen wij met het hoogheemraadschap de (on)mogelijkheden bespreken om een afsluitbare pijp door het voorlanddijkje te realiseren waarmee onder vrij verval-water vanuit het Nesbos terug het IJsselmeer in kan lopen.

Kostenoverzicht wateroverlast winter 2023/2024		
Werkzaamheden	Kosten/raming	Dekking(voorstel)
<u>Incidenteel</u>		
<i>Nesbos</i>		
Pompkosten 2023	€ 3.800	Exploitatie
Pompkosten 2024	€ 10.300	Exploitatie
Reparatie VOPO pomp	€ 2.100	Exploitatie
Reparatie meterkast toiletgebouw	€ 2.000	Exploitatie
Leeghalen sloot en herstel strand	€ 2.000	Exploitatie
<i>Uiterdijk</i>		
Herstel stranden	€ 2.000	Exploitatie
Subtotaal	€ 22.200	
<u>Maatregelen toekomst</u>		
<i>Nesbos</i>		
Vervangen/aanpassen VOPO pomp	€ 13.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Aanpassen duikers	€ 2.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Aanpassen meterkast	€ 3.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Aanpassen riolering	€ 2.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Vijzelpomp	€ 3.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Aanpassen duikers	€ 2.000	Voorstel rekeningresultaat 2023
Herstel dijk	p.m.	
Duiker door de dijk	p.m.	
Subtotaal	€ 25.000	
Totaal	€ 47.200	