

Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel : 7 november 2025

Onderwerp : Wijzigen systematiek van bekostiging (vanaf Begroting 2027)

Bijlagennummer : 8

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting van het Recreatieschap wordt gebruik gemaakt van de indexatie zoals deze voor het betreffende jaar is vastgesteld door de Regietafel. In de huidige praktijk wordt dit percentage gebruikt om de gemeentelijke bijdragen te indexeren. Voor de gemeentelijke bijdragen is dit in de praktijk daarmee het kader waarbinnen de begroting financieel wordt ingericht.

In dit voorstel willen wij pleiten om, in navolging van een groot aantal andere gemeenschappelijke regelingen (onder andere de SED-organisatie en SSC DeSom) de indexatie toe te passen op de kosten van het Recreatieschap. Voor nieuw beleid en de post onvoorzien zal (indien nodig) aanvullend ruimte worden opgenomen in de begroting.

Aanleiding

De huidige wijze van werken binnen de begroting zorgt er in de praktijk voor dat de post 'Onvoorzien' in de begroting van het Recreatieschap fungeert als zogenaamde sluitpost. Er wordt niet structureel rekening gehouden met een post 'Onvoorzien'. Onderstaand de bedragen die in de meerjarenbegroting van 2026 werden opgenomen:

Post Onvoorzien				
jaar	2026	2027	2028	2029
Onvoorzien	20.500	23.500	12.700	18.100

De post voor onvoorziene kosten voorziet samen met de algemene reserve in de dekking van risico's binnen de bedrijfsvoering. Schommeling in deze post zorgt voor een mogelijk tekort aan dekking op de geïdentificeerde risico's in de bedrijfsvoering van het Recreatieschap. In 2025 hebben wij daar binnen de personele bezetting helaas een zeer reële en praktische uitdaging mee gehad.

Het weerstandsvermogen van het Recreatieschap wordt geclassificeerd op basis van de normtabel van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). In de Begroting van 2026 is deze geclassificeerd als 'D-Matig'. Naar de mening van de directeur van het Recreatieschap zou deze classificatie bij voorkeur minimaal niveau 'C-Voldoende' moeten zijn.

Om deze reden zullen wij vanaf de Begroting 2027 structureel een post 'Onvoorzien' van € 25.000 hanteren. Daarmee kan in de bedrijfsvoering, waar nodig in afstemming met het dagelijks en algemeen bestuur, gebruik worden gemaakt van deze post 'Onvoorzien'. Wanneer het Recreatieschap de post 'Onvoorzien' gedurende het jaar niet gebruikt en een positief resultaat realiseert, neemt het algemeen

bestuur een besluit over de bestemming van dat resultaat.

Naast de post 'Onvoorzien' heeft ook de Algemene reserve invloed op de weerstandscapaciteit. De hoogte hiervan is echter gebonden aan de regionale afspraken daarover (2,5% van de totale lasten). Dat maakt dat de gewenste weerstandscapaciteit (classificatie C) mogelijk niet gehaald kan worden. Het financiële risico ligt als gevolg daarvan in dat geval bij de deelnemende gemeenten.

Voorgestelde actie

Bij het opstellen van de Begroting voor 2027 zal gebruik worden gemaakt van de indexatie zoals vastgesteld door de Regietafel. Daarnaast zal mogelijk nieuw beleid worden gekwantificeerd en gespecificeerd in de begroting en zal worden gestreefd naar een weerstandsvermogen tussen de 1.0 en 1.4, waarmee het Recreatieschap op niveau 'C-Voldoende' (bandbreedte 1.0 tot 1.4) terechtkomt.

De bijdrage per inwoner zal worden vastgesteld door het totaalbedrag van de lasten, minus de inschatting van de baten uit pacht en verhuur en de onttrekking uit de reserves, te delen door het aantal inwoners in het verzorgingsgebied. De deelnemende gemeenten zullen vervolgens op basis van die bijdrage per inwoner de periodieke nota's ontvangen.

Onderbouwing

Met de voorgestelde wijziging denken we dat het Recreatieschap zichzelf nog beter positioneert om gedurende het begrotingsjaar op goede wijze en met inachtneming van bestaande risico's, uitvoering te geven aan het geformuleerde beleid. Dit uiteraard in afstemming met het dagelijks en algemeen bestuur waarbij niet zal worden voorbijgegaan aan de actieve informatieplicht die binnen de regelgeving bestaat.

Gevolgen

Het Recreatieschap staat, zeker na de vastlegging van de nieuwe recreatievisie, voor een mooie opdracht om een substantiële bijdrage te leveren aan de recreatieve mogelijkheden binnen Westfriesland. Bij die opdracht is een passende beleids- en financiële begroting een belangrijke voorwaarde. Met deze nieuwe wijze van bekostigen denken we daar een goede stap in te kunnen zetten.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- In te stemmen met de voorgestelde wijziging.

De secretaris,

De voorzitter,



Onderwerp : Wijzigen systematiek van bekostiging (vanaf begroting 2027)

Bijlagenummer : 8

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van 7 november 2025

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t:

- In te stemmen met de voorgestelde wijziging.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 10 december 2025.

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter