Raadsvoorstel

Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum B&W vergadering	22 april 2025
Documentkenmerk:	D/2025/155054 behorende bij zaak: Z/2025/043572

Aan de raad,

Onderwerp:

Financiële jaarstukken Recreatieschap Twiske-Waterland

Voorgesteld raadsbesluit/c.q. beslispunten

1. Kennis te nemen van de financiële jaarstukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland;
2. In te stemmen met bijgevoegde zienswijzebrief en deze ter kennisname te versturen aan het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland.

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid

Op basis van artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke regelingen kan de raad zijn zienswijze kenbaar maken over de financiële jaarstukken van Recreatieschap Twiske-Waterland.

Inleiding

Aanleiding

Het werkgebied van het recreatieschap bestaat uit het grondgebied van de gemeenten Amsterdam (Landelijk Noord), Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad en het voormalige Graft de Rijp (nu gemeente Alkmaar). Deze gemeenten (met uitzondering van Alkmaar) nemen samen met Provincie Noord-Holland deel aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twiske-Waterland. Het recreatieschap beheert en onderhoudt recreatieterreinen, natuurterreinen en recreatieve routes en objecten in haar werkgebied. Zij bekostigt haar activiteiten uit inkomsten van huren, pachten, evenementen (in voorkomende gevallen projectsubsidies) en bijdragen van de participanten. Recreatie Noord-Holland is de uitvoeringsorganisatie voor het recreatieschap.

Het Dagelijks Bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland biedt conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de volgende stukken aan:

- ontwerp jaarrekening 2024 Twiske-Waterland;
- ontwerp begrotingswijziging 2025 Twiske-Waterland;
- ontwerp programmabegroting 2026 Twiske-Waterland.

Kader

Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR);

Gemeenschappelijke regelingen Recreatieschap Twiske-Waterland

Doelstelling/beoogd resultaat

Een zienswijze afgeven op de financiële jaarstukken van Recreatieschap Twiske Waterland.

Argumenten en afweging

<u>Ontwerp jaarrekening 2024</u>

De totale lasten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar €3.793.071,-. Hiervan is €2.619.740,- besteed aan het beheren en onderhouden van de schapsgebieden. Daarnaast is €597.041,- benut voor het ondersteunen van het bestuur. Dit is inclusief de kosten van het bestuursbureau. Verder is €327.761,- uitgegeven aan veiligheid en toezicht. Tenslotte hebben ontwikkeling en inrichting €246.102,- en algemene dekkingsmiddelen €2427,- gekost.

De totale baten van Twiske-Waterland waren het afgelopen jaar €4.006.441,-. Hiervan kwam €2.918.630,- uit de participantenbijdrage. Daarnaast bestond €1.086.697,- van de baten uit parkeeropbrengsten, evenementeninkomsten, rentebaten en huren en pachten. Tot slot kwam €1114,- uit subsidies en (project)bijdragen.

Het financiële resultaat is een stuk beter dan vooraf begroot. De jaarrekening laat over 2024 een positief resultaat zien van €213.370,-, terwijl een negatief resultaat van €200.851,- was begroot. Het positieve verschil van €414.221,- wordt verklaard door:

- Lagere kosten incidentele projecten (€284.000,- positief). Deze kosten schuiven grotendeels door naar 2025;
- Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€26.000,- positief);
- Hogere baten door rente (€64.000,- positief);
- Hogere opbrengsten uit evenementen (€25.000,- positief);
- Hogere parkeeropbrengsten (€24.000,- positief);
- Lagere kosten betaald parkeren (€22.000,- positief);
- Divers (€5000,- negatief).

Het resultaat van €213.370,- (positief) wordt toegevoegd aan de reserves.

Ontwerp begrotingswijziging 2025

Bij de vaststelling van de begroting 2025 waren de eenmalige verlaging van de participantenbijdrage en de extra kosten voor incidentele projecten nog niet bekend. Het doorschuiven van project Landvasten heeft eveneens een onvoorzien effect op de begroting. Daarnaast zullen er extra werkzaamheden voor de Markermeerdijken plaatsvinden en vallen de rentebaten hoger uit.

De begrotingswijziging van Twiske-Waterland over 20245sluit met een onttrekking uit de reserves van €181.793,-. Dit is een hogere onttrekking dan de toevoeging van €9325,- die in de programmabegroting begroot was. Het nadeel van €191.118,- is het gevolg van de volgende voor- en nadelige wijzigingen in de begroting:

- Eenmalige lagere participantenbijdrage (€73.000,- nadeel). In het AB van juli 2024 is hiertoe besloten;
- Doorschuiven baten door vertraging project Landvasten (€50.000,-). In de jaarstukken 2024 is aangegeven dat het project vertraging heeft opgelopen. Naar verwachting wordt het project afgerond in 2026 in plaats van 2025. Dit betekent dat de subsidie van €50.000,- doorschuift van 2025 naar 2026;
- Hogere kosten door extra werkzaamheden nieuwe incidentele projecten (€38.000,- nadeel). Het betreft onder andere nieuw erfpachtcontract en samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer, aanpassende algemene en legesverordening, proef diervriendelijk ganzenbeheer en scenario's koepelvrijstelling voor de btw;
- Extra werkzaamheden op het gebied van strategische communicatie, met name om invulling te geven aan het ambitiedocument en ontwikkelprogramma (€36.000,- nadeel). Dit is conform hetgeen vermeld in de Kadernota 2026;
- Kosten beheer en onderhoud Markermeerdijken conform Kadernota 2026 (€31.000,- nadeel);
- Hogere rentebaten (€25.000,- voordeel);
- De kosten voor doorgeschoven incidentele projecten uit 2024 naar 2025 is lager dan verwacht (€20.000,- voordeel);
- Overige afwijkingen (€8000,- nadeel).

Gevolgen voor de participanten

De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De gehanteerde indexatie voor de participantenbijdrage is conform begroting en bedraagt 6,2%.

Gevolgen voor de reserves

De begrote uitgaven van Twiske-Waterland zijn voor 2025 hoger dan de begrote baten. Het resultaat voor bestemming is €181.793,- negatief. De totale reserves nemen in 2025 met hetzelfde bedrag van €181.793,- af. Eind 2025 bedragen de totale reserves €5.235.362,-.

Ontwerp programmabegroting 2026

Het recreatieschap zorgt met haar beheer, onderhoud en projecten voor instandhouding en waar gewenst en mogelijk, uitbreiding van het voorzieningenniveau. De ambitie is om daarmee bij te dragen aan:

• Meer biodiversiteit;

• Betere spreiding van de recreatiedruk;

• Breder recreatief aanbod.

De totale begrote lasten liggen €91.000,- hoger dan vorig jaar. De belangrijkste verklaringen zijn:

• Indexering van 2026 t.o.v. 2025 (€125.000,- nadeel). De bedrijfskosten zijn in 2026 geïndexeerd met 3,0% (CBS: gemiddelde CPI januari t/m juni 2024). Inzet RNH is geïndexeerd met 5%;

• Extra kosten voor beheer en onderhoud Markermeerdijken (€31.000,- nadeel) t.o.v. 2025. Gedurende 2025 zullen meer modules worden opgeleverd en dat betekent voor 2026 ook hogere beheer en onderhoudskosten;

• Actualisering van incidentele projecten (€65.000,- voordeel). Ten opzichte van 2025 zijn de geraamde lasten van incidentele projecten in 2026 aanzienlijk lager.

De begrote baten zijn €155.000,- hoger dan de begroting 2025 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:

• Indexering van 2026 t.o.v. 2025 (€101.000 voordeel). De participantenbijdrage is conform het CPI index verhoogd. Voor 2026 wordt het percentage 3,0% aangehouden (CBS: gemiddelde CPI januari t/m juni 2024). Tevens zijn de huren en pachten geïndexeerd;

• Geen korting op participantenbijdrage in 2026 (€73.000,- voordeel). In het AB van juli 2024 is besloten om eenmalig de participantenbijdrage van 2025 neerwaarts bij te stellen met €73.000,-. Deze verlaging geldt niet voor 2026 en dus is de participantenbijdrage €73.000,- hoger dan in 2025;

• De verwachte subsidie is in 2026 hoger dan in 2025 (€6000,- voordeel). In 2026 wordt naar verwachting het subsidieproject ‘Landvasten Noord-Holland’ afgerond (€50.000,-) en in 2025 het project ‘Recreatief Grid’ (€44.000). Het verschil in 2026 t.o.v. 2025 is hiermee €6000,-;

• Neerwaarts bijstellen van de rentebaten in 2026 t.o.v. 2025 (€25.000,- nadeel).

Bovenstaande bewegingen resulteren in een onttrekking uit de reserves van €117.249,- (nadeel). Dat is een lagere onttrekking dan in 2025. De stand van de totale reserves zal per 31-12-2026 naar verwachting €5.118.113,- bedragen.

Risicobeheersing

De belangrijke risico’s voor Twiske-Waterland zijn:

• Verminderde inkomsten door: afgelasten van evenementen;

• Verminderde inkomsten door: beleid;

• Overmacht door: pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;

• Overmacht door: klimaatveranderingen (brand/hittestress/droogte/stormen/verzilting/piekbuien);

• Overname recreatieve voorzieningen.

De kwantificering van de risico’s leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van €970.000. De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het niveau van de berekende risico’s.

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (januari t/m juni)). Het indexatiecijfer voor 2026 komt uit op 3%. Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2026 is 5%. De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH, afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 3% voor 2026. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Voor gemeente Landsmeer bedraagt de participantenbijdrage in 2026 €51.816,-.

Zienswijze

In de jaarstukken, begrotingswijziging en programmabegroting zijn geen financiële bijzonderheden gevonden. Om deze reden wordt aan de raad voorgesteld, in te stemmen met bijgevoegde zienswijze, waarin staat beschreven dat er geen opmerkingen zijn op de financiële jaarstukken van Recreatieschap Twiske-Waterland.

Risico's

Niet van toepassing.

Financiële aspecten

Voor gemeente Landsmeer bedraagt de participantenbijdrage in 2026 €51.816,-. Dit past binnen het budget.

Op p. 4 van de programmabegroting is aangegeven dat de bedrijfskosten worden geïndexeerd met 3,0% (gemiddelde CPI jan t/m jun 2024). Op p. 5 is te lezen dat ook de baten (o.a. de participantenbijdragen) met hetzelfde percentage worden geïndexeerd.

Als de begrote bijdrage in 2026 (€51.816,-) wordt afgezet tegen de gewijzigde bijdrage van 2025 (€49.123,-) is dit een verhoging van 5,5%.

Dat verschil komt tot stand doordat het Algemeen Bestuur heeft besloten tot een eenmalige korting op de participantenbijdrage 2025 van 73k in z'n totaliteit. Voor Landsmeer betekent dit concreet het volgende: Oorspronkelijke bijdrage in 2025 is € 50.307,- maar door de korting wordt dat €49.123,-. In 2026 wordt geen korting gegeven en wordt uitgegaan van het oorspronkelijke bedrag, dus 3% indexering op € 50.307 = €51.816,-

Communicatie

Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen kunnen de deelnemende gemeenten binnen twaalf weken een zienswijze over de stukken naar voren brengen. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin de zienswijzen zijn vervat bij de ontwerp-programmabegroting en de begrotingswijziging en legt deze voor aan het Algemeen Bestuur. Het algemeen bestuur neemt op 2 juli a.s. het besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden dan vóór 15 juli 2025 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen

B1. Zienswijzebrief financiële jaarstukken

B2. Uitnodigingsbrief zienswijze jaarstukken

B3. Jaarstukken 2024

B4. Begrotingswijziging 2025

B5. Programmabegroting 2026

B6. Infographic Jaarstukken 2024

U wordt uitgenodigd tot besluitvorming over te gaan.

namens het college van burgemeester en wethouders van Landsmeer,

L.A. (Léon) de Lange	P.G. (Peter) Küppers
Burgemeester	Gemeentesecretaris

Raadsbesluit

Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum raadsvergadering	<wordt ingevuld door bestuurssecretariaat/griffie>
Documentkenmerk:	D/2025/155054 behorende bij zaak: Z/2025/043572

De raad van de gemeente Landsmeer

Gelezen het raadsvoorstel van het college, voorstelnummer: D/2025/155054 behorende bij zaak: Z/2025/043572

Gehoord de behandeling in de commissievergadering.

Raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de financiële jaarstukken van het Recreatieschap Twiske-Waterland;
2. In te stemmen met bijgevoegde zienswijzebrief en deze ter kennisname te versturen aan het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Twiske-Waterland.

De raad van de gemeente Landsmeer,

C.L. (Caroline) Hageman,
griffier

L.A. (Léon) de Lange
voorzitter