RECREATIESCHAP
WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland
Conceptbegroting 2024

Voor behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Leeswijzer 3

Beleidsbegroting 5

Programmaplan 5

Programma 1 - Recreatieterreinen 7

Programma 2 - Recreatieve netwerken 8

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid 10

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 13

Wat mag het kosten? 15

Paragrafen 16

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 17

Paragraaf Financiering 21

Paragraaf Bedrijfsvoering 22

Financiële begroting 23

Uitgangspunten bij de begroting 23

Nieuw beleid 23

Overzicht van baten en lasten en de toelichting 24

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 25

Meerjarenraming 27

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 28

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, 7 maart 2023

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Met trots bieden wij u hierbij de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 aan. 2024 zal voor het Recreatieschap met name een jaar zijn met 'business as usual'. Toch zijn er twee zaken die invloed op dit jaar en de komende jaren kunnen hebben. Allereerste de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. In 2022 en 2023 heeft dit tot een forse inflatie geleid. De tweede is dat het Recreatieschap een grote uitdaging op onze regio 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.

Het bestuur zal een visie én ambitie gaan vormen hoe voor nu én voor de toekomst te zorgen voor voldoende natuur en recreatie voor de bewoners van en bezoekers aan de regio. Dit zal (mogelijk) leiden tot een herziening van (delen van) het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. De financiële gevolgen zullen onderdeel zijn van het proces dat wij ingaan om tot een nieuwe visie en ambitie te komen. Eventuele gevolgen voor 2024 en verder zullen worden verwerkt in de rapportages.

Uitgangspunten

Naast de Kadernota 2024 is de Begroting 2024 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.

De beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap zijn te vinden in het in 2016 vastgestelde Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

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

Zienswijzen

Op de Kadernota 2024 zijn alleen positieve zienswijzen ontvangen. Het overzicht van de zienswijzen en de besluitvorming hierover zijn te vinden in de bijlage bij het bestuursvoorstel voor het algemeen bestuur van 22 maart 2023.

Leeswijzer

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

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

Dagelijks bestuur Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Rosalien van Dolder

Beleidsbegroting

Missie en visie en taken

Al vijftig jaar (sinds 1973) is het Recreatieschap dé partij in Westfriesland die voor de Westfriese 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 van het Recreatieschap krijgt de visie gestalte. Het Natuur- en Recreatieplan draagt daarbij ook bij aan de ambitie van de regio om tot de top tien van meest aantrekkelijke regio's te behoren. Het Recreatieschap vervult een regierol voor de realisatie van de ambities uit het Natuur- en Recreatieplan. Voor de uitvoering van het plan is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Recreatieschap voert dit plan samen met de zeven Westfriese gemeenten en andere partijen binnen en buiten de regio uit.

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

Algemeen

Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2024 spelen er twee ontwikkelingen waarvan de impact op de taken en werkzaamheden van het Recreatieschap in 2024 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
Begin 2022 startte de oorlog tussen Rusland en Oekraïne. Al vrij snel werden de (indirecte) gevolgen hiervan zichtbaar. Voor het Recreatieschap leidde dit er in eerste instantie toe dat de kosten voor brandstoffen, materialen, energie en aannemers enorm stegen. Deze inflatie werkt vanzelfsprekend ook door op andere zaken zoals huur-/pachtcontracten en de loonkosten. De eerstgenoemde zijn voor zover mogelijk verwerkt in de Begroting 2024. Over de loonkosten worden ten tijde van het opstellen van de Begroting onderhandelingen gevoerd die moeten leiden tot een nieuwe CAO.

De forse inflatie over 2022 en 2023 zijn niet volledig verwerkt in de indexcijfers die de Regietafel heeft bepaald voor het berekenen van de gemeentelijke bijdrage aan het Recreatieschap in 2024. De gehanteerde systematiek leidt er toe dat deze met twee jaar vertraging wordt gecorrigeerd in de kadernota; de Kadernota 2025 dus. Omdat er zich nu een unieke situatie voordoet heeft de Regietafel besloten om voor de indexcijfers van 2024 hierop een voorschot te nemen. Dit maakt de uitdaging voor 2024 minder groot maar ten tijde van het opstellen van deze begroting is niet duidelijk wat de precieze gevolgen zijn voor de Begroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2027.

Druk op én vraag naar natuur- en recreatiegebieden
Het Recreatieschap ziet een grote uitdaging in de opgaven die op onze regio afkomen 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. Het woonakkoord noemt aantallen van 9.000 extra woningen in 2040. Al die mensen moeten ergens recreëren. Tegelijkertijd leggen energie, klimaat en bedrijvigheid een steeds grotere claim op het landschap.

Het bestuur zal een visie én ambitie gaan vormen hoe voor nu én voor de toekomst te zorgen voor voldoende natuur en recreatie voor de bewoners van en bezoekers aan de regio. Dit zal (mogelijk) leiden tot een herziening van (delen van) het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

Een nieuwe visie en ambitie hebben zeer waarschijnlijk ook financiële gevolgen. Het is op dit moment prematuur om aan te kunnen geven hoe die eruit gaan zien. Zodoende is er ook nog geen bedrag opgenomen in deze begroting. De financiële gevolgen zullen onderdeel zijn van het proces dat wordt ingegaan om tot een nieuwe visie en ambitie te komen. Eventuele gevolgen voor 2024 en verder zullen worden verwerkt in de rapportages.



Toenemende drukte. Terrein de Vooroever Vlietsingel.

Programmaplan

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

Programma 1 - Recreatieterreinen

Wat willen wij bereiken?

Het Recreatieschap zet zich in voor gevarieerde recreatieterreinen. Voor de eigen inwoners, dagjesmensen en verblijfsrecreanten. De terreinen bieden ruimte aan verschillende soorten gebruikers: zwemmers, (water)sporters, hondeneigenaren, fietsers en wandelaars, natuurliefhebbers en vele anderen. De inrichting en het beheer van de terreinen zijn primair hierop toegespitst. 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 bij aan een fysieke en geestelijke gezondheid van mensen. Het is voor veel mensen een recept tegen psychische en stressgerelateerde klachten. Ook hier kunnen de terreinen van het Recreatieschap een belangrijke bijdrage aan leveren.



Haven Wijdenes. Een terrein dat steeds vaker en door meer dagjesmensen en passanten wordt gevonden.

Wat doen wij ervoor?

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

De meeste recreatieterreinen van het Recreatieschap zijn in de jaren zeventig en tachtig ontwikkeld. De afgelopen jaren zijn verschillende recreatieterreinen opgewaardeerd. Zo is in 2023 De Hulk opgewaardeerd. Toch heeft een aantal terreinen nog een typische jaren tachtig-uitstraling. Dit geldt bijvoorbeeld voor De Leijen en de Vooroever Koopmanspolder/Andijk. De recreant van vandaag de dag vraagt om een andere inrichting, kwaliteitsniveau en voorzieningen. De komende jaren wordt er (verder) gewerkt aan de plannen om ook de resterende terreinen aan die wens te laten voldoen. Naast de recreatieve opgave is er ook een opgave om de natuurwaarden en biodiversiteit in de terreinen te vergroten. Natuur en recreatie gaan dan ook hand in hand. Dit doet het Recreatieschap door duidelijke keuzes te maken tussen intensief (recreatief) beheerde delen en delen met extensiever (natuurlijker) beheer. De verandering naar (nog meer) natuurinclusievere recreatieterreinen gebeurt enerzijds in een geleidelijk proces waarbij beheervormen en beplantingkeuze worden aangepast en anderzijds door hier bij terrein(her)inrichting rekening mee te houden. Ook zoekt het Recreatieschap daarbij de samenwerking met de partners om deze doelen te behalen. Als gezegd moet dit geen afbreuk doen aan de kwaliteit en belevingswaarde van de terreinen maar deze zelfs vergroten. Ook moet er voor gewaakt worden dat toekomstige ontwikkelingen onmogelijk worden gemaakt. Specifiek aandachtspunt daarbij is dat een aantal terreinen onderdeel is van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Daardoor moet er bij ontwikkelingen in die gebieden vaak natuur gecompenseerd 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.

Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat willen wij bereiken?
Het Recreatieschap wil recreanten en toeristen kwalitatieve routenetwerken bieden waar ontspannen en actief veilig kan worden gewandeld, gevaren of gefietst. De netwerken moeten naadloos aansluiten op de netwerken in de aangrenzende regio's. Landelijke routes als de LAW(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 de kwaliteit op peil te houden en waar mogelijk uit te breiden.

Het betreft de volgende netwerken:

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

Wandelnetwerk
Westfriesland beschikt over een gebiedsdekkend wandelnetwerk. In het netwerken zijn de LAW-paden Groot Frieslandpad, Zuiderzeepad en het Streekpad Westfriese Omringdijk integraal opgenomen. Ook sluit het netwerk naadloos aan op de wandelnetwerken van de aangrenzende regio's. In 2024 zal de nadruk liggen op beheer en onderhoud van het netwerk. Dit moet ertoe leiden dat de kwaliteit op het gewenste niveau blijft. Kansen voor uitbreiding of kwaliteitsverbetering worden blijvend gezocht en zoveel mogelijk benut. Hierbij is de grootste uitdaging om meer on- of halfverharde paden en boerenlandpaden toe te voegen aan het netwerk.

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

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

Toeristische Overstappunten (TOP's)
Bij een TOP komen fiets-, wandel- en soms ook vaarroutes samen, zijn er parkeervoorzieningen en is er horeca in de nabije omgeving. Een aantal TOP's heeft ook een drinkwatertappunt. Op een herkenbare zuil staat een

kaart met de recreatiemogelijkheden en algemene informatie over bezienswaardigheden en horeca in de buurt. Er staan zeven TOP's in Westfriesland.

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

De netwerken zijn onderdeel van de provinciale en landelijke netwerken:
Wandelen: www.wandelnetwerknoordholland.nl/
Fietsen: www.nederlandfietsland.nl/fietsrouteplanner
Varen: www.sloepennetwerk.nl / www.vaarroutenetwerk.nl
TOP's: www.natuurwegwijzer.nl/tops



Wandelnetwerk met daarin de LAW-routes opgenomen (foto wandelvrouw.nl)

Beleving en thematisering van routes
Aan de verschillende netwerken kan een extra dimensie worden toegevoegd door binnen de netwerken themaroutes te ontwikkelen en een zogenaamde beleeflaag toe te voegen. Denk daarbij aan speciale honden-uitlaatroutes of routes met een historisch thema. Dit is voor het Streekpad Westfriese Omringdijk bijvoorbeeld gedaan in de routegids maar ook door filmpjes welke langs de route via QR-codes bekeken kunnen worden. Het Recreatieschap zal in 2024 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. De basis voor het beleid van het Recreatieschap is het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. De projecten zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma.

Visie op de recreatie in Westfriesland
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 behoefte dan ooit aan is. En die druk en behoefte zullen alleen maar toenemen. Het woonakkoord noemt aantallen van 16.000 extra woningen in 2040. Al die mensen moeten ergens recreëren. Tegelijkertijd leggen energie, klimaat en bedrijvigheid een steeds grotere claim op het landschap. Het Recreatieschap wil bijdragen aan een toekomstbestendige (visie voor de) recreatie in Westfriesland.

Pact van Westfriesland
Het Natuur- en Recreatieplan is afgestemd met en geïntegreerd in de structuurschets Westfriesland. Daarnaast zijn verschillende opgaven en projecten uit het Natuur- en Recreatieplan en het Uitvoeringsprogramma opgenomen in het Pact van Westfriesland.

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

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

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

Visie op de recreatie in Westfriesland

Om tot een toekomstbestendig recreatiebeleid te komen is het bestuur in 2023 gestart met een proces om een visie én ambitie te gaan vormen, hoe voor nu én voor de toekomst te zorgen voor voldoende natuur en recreatie voor de bewoners van en bezoekers aan de regio. In 2022 is tijdens RecreActief Westfriesland het onderwerp al geïntroduceerd bij bestuurders, raads- en statenleden en overige gegadigden. Dit proces zal ook in 2024 doorlopen. De visie en ambitie zullen met de gemeenten en andere betrokken partijen in de regio worden opgesteld en worden vertaald in beleid en zullen (mogelijk) leiden tot een herziening van (delen van) het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

Een nieuw beleid heeft zeer waarschijnlijk ook financiële gevolgen wanneer de uitvoering ervan leidt tot projecten. Het is op dit moment prematuur om te kunnen aangeven hoe die gevolgen eruit gaan zien en op welke moment deze komen. Zodoende is er ook nog geen bedrag opgenomen in deze Begroting. Wij zullen hierin ook alle betrokken partijen en partners betrekken



Tijdens RecreActief Westfriesland 2022 spraken vele belangstellenden over de 'Toekomst voor de recreatie in Westfriesland'

Pact van Westfriesland

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

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

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

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

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

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator Begroting 2024**
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	€ 2,44
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	5,4%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	30%
Toelichting 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 2023: 218.351. 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 85% van de structurele inkomsten. De overige inkomsten komen van huren en pachten (7%) en overige inkomsten (8%).

Bijdrage per deelnemer 2024		
Deelnemers	**Aantal inwoners 1-1-2023**	**Bijdrage per inwoner € 6,72**
Gemeente Drechterland	20.377	136.835
Gemeente Enkhuizen	18.880	126.783
Gemeente Hoorn	75.230	505.182
Gemeente Koggenland	23.513	157.894
Gemeente Medemblik	46.040	309.166
Gemeente Opmeer	12.176	81.764
Gemeente Stede Broec	22.135	148.640
Totaal	218.351	**1.466.264**

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. Binnen het Recreatieschap is dit bedrag vastgesteld op € 25.000.

Overhead

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

Overhead	
Omschrijving	**Bedrag**
Bijdrage dienstverleningsovereenkomst SED	174.901
Leiding, administratieve ondersteuning en communicatie	358.494
Totaal	**533.395**

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door de geringe omvang van de activiteiten en opbrengsten wordt verwacht dat er voor 2024 geen Vpb-last betaald hoeft te worden. Derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.

Wat mag het kosten?

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	905.722	1.017.003	1.109.618
Programma 2 - Recreatieve netwerken	34.667	34.642	40.314
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	101.494	47.464	62.535
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	2.534	30.731	27.008
Overhead	484.781	488.697	533.395
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.529.198**	**1.618.536**	**1.772.870**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	176.980	244.758	262.270
Programma 2 - Recreatieve netwerken	10.767	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.245.652	1.356.433	1.468.272
Overhead	78	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.433.477**	**1.601.191**	**1.730.541**
Saldo van baten en lasten	**-95.721**	**-17.346**	**-42.329**
Toevoeging reserves	48.680	0	0
Onttrekking reserves	145.192	43.383	44.704
Saldo mutaties reserves	**96.512**	**43.383**	**44.704**
Gerealiseerde resultaat	**791**	**26.037**	**2.375**
	Voordelig	**Voordelig**	**Voordelig**

Toelichting verschillen tussen begroting 2024 en begroting 2023/rekening 2022
Een groot deel van het verschil tussen de begroting en de rekening komt door de projecten Natuur- en Recreatieplan. De kosten van de projecten worden niet begroot in de primitieve begroting, wel in de gewijzigde begroting.

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

In 2024 zullen de projectbudgetten worden vastgelegd middels de reguliere rapportages of via een apart voorstel.

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

Toelichting afwijkingen tussen de rekening 2022 en de Begroting 2024

Lasten		
In 2024 hogere lasten door prijsindexatie	-108.000	N
In 2024 hogere kapitaallasten	-18.000	N
In 2022 incidentele lasten projecten Natuur- en Recreatieplan	9.000	V
In 2022 incidentele lasten recreatieterreinen algemeen	11.000	V
In 2024 hogere personeelskosten (inclusief indexatie)	-122.000	N
In 2024 een geraamde post Onvoorzien	-25.000	N
Baten		
In 2024 hogere baten door prijsindexatie	88.000	V
In 2024 bijdrage voor onderhoud stadsstrand Hoorn	75.000	V
In 2024 een hogere gemeentelijke bijdrage	134.000	V
Mutaties reserves		
In 2022 onttrekking aan de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan	-94.000	N
In 2022 storting in de reserve dekking afschrijvingslasten	40.000	V
In 2024 een hogere onttrekking aan de Reserve afschrijvingslasten NRP	5.000	V
Overige verschillen	6.000	V
Totaal verschil resultaat	1.000	V

Toelichting afwijkingen tussen begroting na wijziging 2023 en Begroting 2024

Lasten		
In 2024 hogere lasten door toegepaste prijsindexatie	-78.000	N
In 2024 meer kapitaallasten	-11.000	N
In 2024 lasten onderhoud terreinen (inclusief stadsstrand Hoorn)	-5.000	N
In 2024 hogere personeelslasten (inclusief indexatie)	-59.000	N
Baten		
In 2024 hogere baten door toepassing prijsindexatie	69.000	V
In 2024 een hogere gemeentelijke bijdrage	46.000	V
In 2024 meer pachtopbrengsten	14.000	V
Totaal verschil resultaat	-24.000	V

Paragrafen

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

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve 2,5% van de lasten. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2024 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 44.322. Op 1 januari 2024 bedraagt de geraamde Algemene reserve ook € 41.211. Hierbij moet worden opgemerkt dat de lasten voor de projecten uit het Natuur- en Recreatieplan in de voor- en eindejaarsrapportage worden verwerkt. De werkelijke lasten in 2024 zullen dus hoger zijn.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	**1-1-2022**	**1-1-2023**	**1-1-2024**
Algemene reserve	39.970	39.595	41.211
Jaarresultaat	791	1.617	2.375
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000
Totaal	65.760	66.211	68.587

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 2024 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).

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

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.	€ 10.000	3=50%	1	€ 5.000
			Totaal		€ 73.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 73.000 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1 januari 2024 € 69.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 73.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 0,94 (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 "voldoende".

Gevolgen oorloog Oekraïne

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

- Geplande investeringen en inkopen die door prijsstijgingen hoger kunnen uitvallen en;
- toekomstige financieringen die we 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 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
1.	a	Netto schuldquote	47%	53%	55%	56%	47%	42%
	b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	53%	55%	56%	47%	42%
2.		Solvabiliteitsratio	59%	59%	61%	61%	63%	65%
3.		Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%	1%	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 A, minst risicovol.

b. *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de 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 A, minst risicovol.

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

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

3. *Structurele exploitatieruimte*
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Het percentage in 2024 bedraagt 1%. Hieruit blijkt dat de begroting 2024 materieel in evenwicht is.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het Recreatieschap streeft naar een goed en maatschappelijk verantwoord kwaliteitsniveau. In de vergadering van het algemeen bestuur op 12 december 2018 is het beleidsmatige deel van het beheerplan 2019-2023 vastgesteld. Het financiële deel van het plan is in 2021 geactualiseerd en op 8 december 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld.

De organisatie is voornemens om in 2023 het financiële deel wederom te herzien. 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 € 50.100 gestort.

Overzicht verloop voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Stand 1 januari	165.854	142.704	132.054	122.204
Vermeerderingen: storting	50.100	50.100	50.100	50.100
Verminderingen	73.250	60.750	59.950	53.750
Stand 31 december	142.704	132.054	122.204	118.554

In 2024 staan de volgende investeringen gepland:

Investeringen 2024	
	bedrag
Auto (Toyota Hilux)	30.000
Auto (Toyota Yaris)	17000
Beschoeiing De Hulk (nr. 7 en 10)	12000
Beschoeiing Egboetswater (nr. 1)	25000
Auto (Bestelauto)	17000
Totaal	**101.000**

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 2024 niet overschreden (8,2% x € 1.617.000 = € 132.000).

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij de herfinanciering. Het renterisico op het begrotingstotaal overschrijdt de renterisiconorm niet (artikel 6, lid 1 Wet FIDO). De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Deze norm is vastgesteld op 20% met een minimum van € 2.500.000. Deze norm wordt in 2024 niet overschreden.

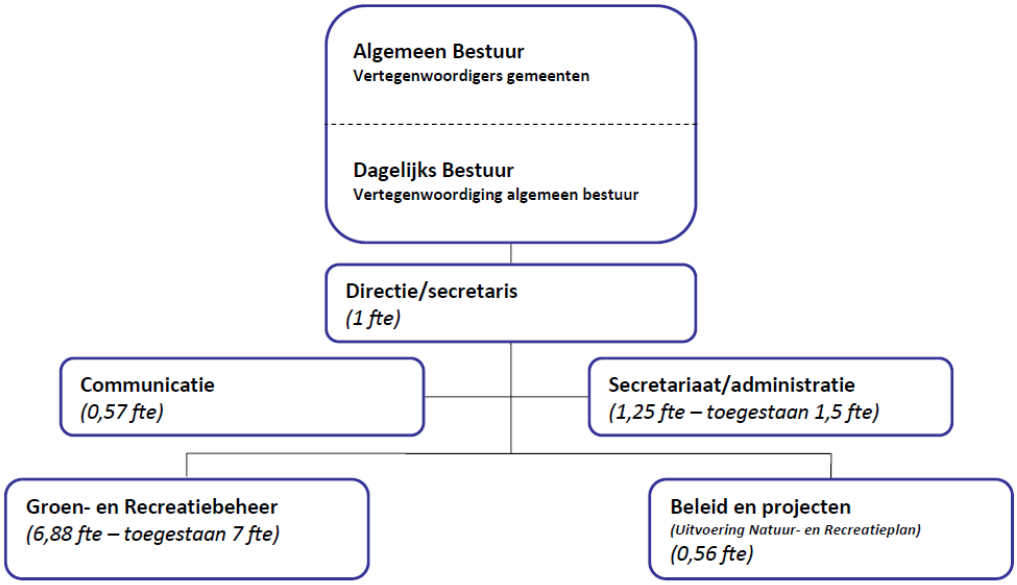
EMU-saldo

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.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Organogram 2024

Organogram Recreatieschap Westfriesland



Personeelsformatie

Op 1 januari 2024 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. De inhuur gebeurt (onder andere) bij WerkSaam.

Kosten personeel

De kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2024 € 761.000.

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 2024 € 175.000.

Leeftijdsopbouw en ziekteverzuim

De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2024 42 jaar. Er zijn vier medewerkers 50 jaar of ouder, waarvan een ouder dan 60 jaar. Het Recreatieschap streeft naar een ziekverzuimpercentage lager dan 4%.

Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de Kadernota 2024. De kadernota is voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden gestuurd.

Indexering

Voor de Begroting 2024 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 7,1% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling. Conform deze ontwikkeling wordt de gemeentelijke bijdrage met 7,1% geïndexeerd.

Bij de opstelling van de begroting 2024 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2022 verwerkt;
- door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,45;
- voor rente op nieuwe investeringen is 0,3% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in deze begroting (zie bijlagen) en
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

De bijdrage per inwoner wordt € 6,72.

Nieuw beleid

Er is in 2024 geen sprake van nieuw beleid.

Bijstelling reguliere budgetten

De budgetten voor personeel en beheer en onderhoud van recreatieterreinen zijn aangepast ten opzichte van de Kadernota 2024 door nieuwe informatie voor een totaal van € 35.000

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	897.905	1.017.003	1.109.618
Programma 2 - Recreatieve netwerken	34.667	34.642	40.314
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	101.494	47.464	62.535
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	2.534	30.731	27.008
Overhead	484.781	488.697	533.395
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.521.381**	**1.618.536**	**1.772.870**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	176.980	244.758	262.270
Programma 2 - Recreatieve netwerken	10.767	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.245.652	1.356.433	1.468.272
Overhead	78	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.433.477**	**1.601.191**	**1.730.541**
Saldo van baten en lasten	**-87.904**	**-17.346**	**-42.329**
Toevoeging reserves	320.797	0	0
Onttrekking reserves	409.492	43.383	44.704
Saldo mutaties reserves	**88.695**	**43.383**	**44.704**
Gerealiseerde resultaat	**791**	**26.037**	**2.375**
	Voordelig	**Voordelig**	**Voordelig**

Incidentele lasten en baten				
jaar	2024	2025	2026	2027
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	
Saldo baten en lasten	-42.329
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	44.704
Begrotingssaldo	2.375
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0
Structureel begrotingssaldo	2.375

Post Onvoorzien				
jaar	2024	2025	2026	2027
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000

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

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2024	2025	2026	2027
Onttrekkingen				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	654	654	654	654
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	44.050	44.050	44.050	44.050
Totaal	44.704	44.704	44.704	44.704

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.

Investeringen

Voor 2024 staan de volgende investeringen gepland. Investeringen van € 10.000 en hoger worden geactiveerd. Voor de verwachte investeringen voor de komende jaren verwijzen wij u naar de bijlage.

Investeringen met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Auto	7 jaar	30.000
Auto	7 jaar	17.000
Auto	7 jaar	17.000
Totaal		**64.000**

Investeringen met maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	Investeringsbedrag
Beschoeiing	**10 jaar**	**12.000**
Beschoeiing	**10 jaar**	**25.000**
Totaal		37.000

Financiering

In 2024 heeft het Recreatieschap nog een langlopende lening. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2024 geen nieuwe financiering worden aangetrokken.

Ontwikkeling reserves 2024				
	Boekwaarde 1-1-2024	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2024**
Algemene Reserve	41.211	1.617	0	42.828
Resultaat exploitatie boekjaar	1.617	-1.617	0	2.375
Bestemmingsreserves:				
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.154.681	0	0	1.154.681
Reserves ter dekking van kapitaallasten:				
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	17.654	0	654	17.000
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	460.718	0	44.050	416.668
Totaal	**1.675.881**	**0**	**44.704**	**1.633.552**

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2024 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: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten voor investeringen voortkomende uit het Uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan.

Voorzieningen

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

Ontwikkeling voorziening 2024				
	Boekwaarde 1-1-2024	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2024**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	165.854	50.100	73.250	142.704

Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2024 inclusief de meerjarenbegroting 2025-2027 weergegeven.

Product	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten				
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.109.618	1.095.821	1.111.273	1.104.724
Programma 2 - Recreatieve netwerken	40.314	40.314	40.314	46.166
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	62.535	62.535	62.535	62.535
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27.008	26.757	26.506	26.255
Overhead	533.395	533.395	533.395	533.395
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal lasten	**1.772.870**	**1.758.822**	**1.774.023**	**1.773.075**
Baten				
Programma 1 - Recreatieterreinen	262.270	262.270	262.270	262.270
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.468.272	1.468.021	1.467.770	1.467.519
Overhead	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten	**1.730.541**	**1.730.290**	**1.730.039**	**1.729.788**
Totaal saldo van baten en lasten	**-42.329**	**-28.532**	**-43.984**	**-43.286**
Mutatie reserves				
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	44.704	44.704	44.704	44.704
Totaal mutaties reserves	**44.704**	**44.704**	**44.704**	**44.704**
Geraamd resultaat	**2.375**	**16.172**	**720**	**1.418**
	(voordeel)	**(voordeel)**	**(voordeel)**	**(voordeel)**

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2024 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 2024

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2024	31-12-2024
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.578	2.524
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	**2.578**	**2.524**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	143	63
Liquide middelen	50	12
Overlopende activa	61	60
Totaal vlottende activa	**254**	**135**
Totaal ACTIVA	**2.832**	**2.659**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.675	1.617
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	821	730
Voorzieningen	166	143
Totaal vaste passiva	**2.662**	**2.489**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	120	120
Overlopende passiva	50	50
Totaal vlottende passiva	**170**	**170**
Totaal PASSIVA	**2.832**	**2.659**

Bijlagen:

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

Verwachte investeringen

Investeringen 2024-2027					
jaar	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	afschr.termijn
Auto	30.000				7
Auto	17.000				7
Beschoeiing	12.000				10
Beschoeiing	25.000				10
Auto	17.000				7
Brug de Leijen		10.000			20
Auto		32.000			7
Beschoeing		16.000			10
Maaimachine		70.000			7
Ruigterreinmaaier		13.000			7
Beschoeing		20.000			10
Tractor				40.000	7
Minigraafmachine				15.000	7
Totaal	**101.000**	**161.000**	**0**	**55.000**	

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

Stand en verloop van reserves en voorziening

Ontwikkeling reserves 2024-2027													
	Boekwaarde 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2027
Algemene Reserve	41.211	1.617		42.828	2.375		45.203	16.172		61.376	720		62.096
Resultaat exploitatie boekjaar	1.617	-1.617		2.375	-2.375		16.172	-16.172		720	-720		1.418
Bestemmingsreserves:													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.154.681	0	0	1.154.681	0	0	1.154.681	0	0	1.154.681	0	0	1.154.681
Reserves ter dekking van kapitaallasten:													
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	17.654	0	654	17.000	0	654	16.346	0	654	15.692	0	654	15.038
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	460.718	0	44.050	416.668	0	44.050	372.618	0	44.050	328.568	0	44.050	284.518
Totaal	**1.675.881**	**0**	**44.704**	**1.633.552**	**0**	**44.704**	**1.605.020**	**0**	**44.704**	**1.561.036**	**0**	**44.704**	**1.517.750**

Ontwikkeling voorziening 2024-2027													
	Boekwaarde 1-1-2024	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2027
Groot onderhoud kapitaalgoederen	165.854	50.100	73.250	142.704	50.100	60.750	132.054	50.100	59.950	122.204	50.100	53.750	118.554
Totaal	**165.854**	**50.100**	**73.250**	**142.704**	**50.100**	**60.750**	**132.054**	**50.100**	**59.950**	**122.204**	**50.100**	**53.750**	**118.554**

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.

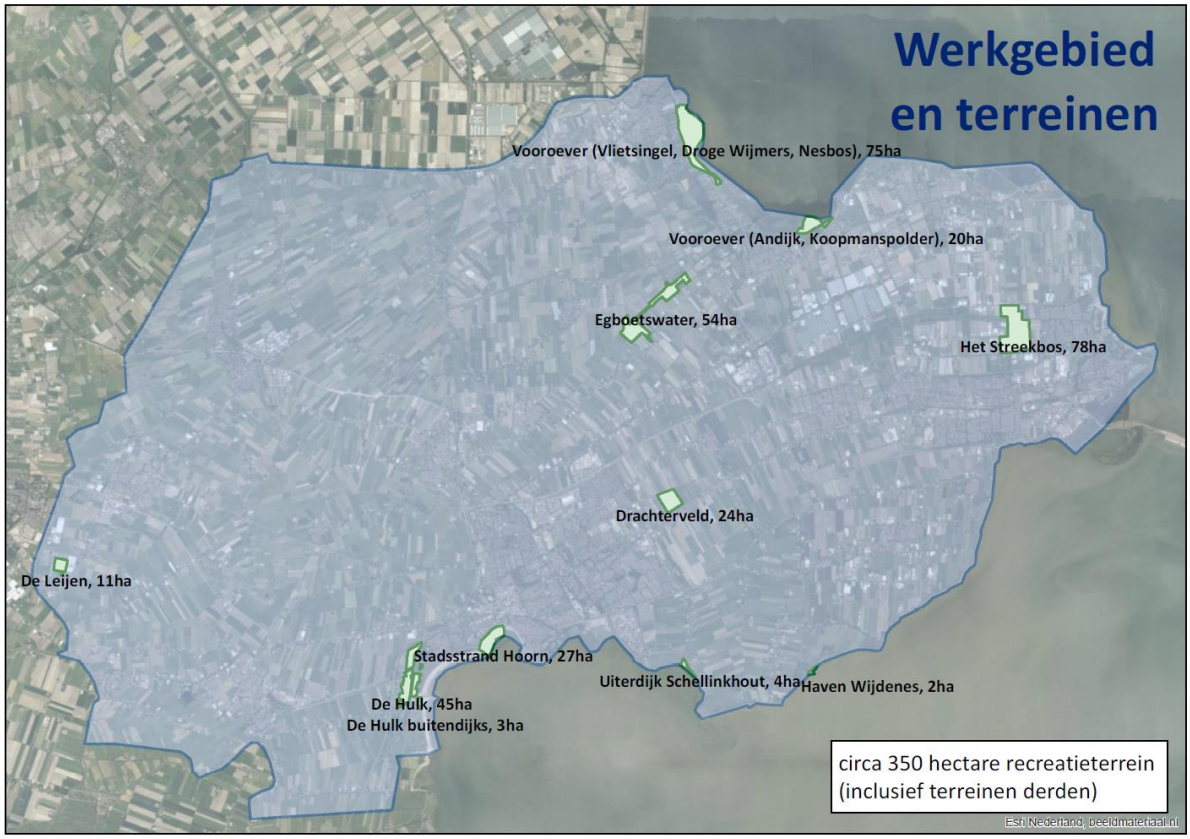
Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst			
		Lasten	**Baten**
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 533.395	€ 0
0.5	Treasury	€ 2.509	€ 2.509
0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 44.704
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 0	€ 0
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	€ 1.236.966	€ 1.728.032
Totaal		€ 1.772.870	€ 1.775.245

Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.524	2.520	2.339	2.219
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**2.524**	**2.520**	**2.339**	**2.219**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	63	43	69	63
Liquide middelen	12	3	13	3
Overlopende activa	60	60	60	60
Totaal vlottende activa	**135**	**106**	**142**	**126**
Totaal ACTIVA	**2.659**	**2.626**	**2.481**	**2.345**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.617	1.605	1.561	1.518
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	730	639	548	456
Voorzieningen	143	132	122	119
Totaal vaste passiva	**2.489**	**2.376**	**2.231**	**2.092**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	120	150	140	140
Overlopende passiva	50	100	110	113
Totaal vlottende passiva	**170**	**250**	**250**	**253**
Totaal PASSIVA	**2.659**	**2.626**	**2.481**	**2.345**

Het Recreatieschap in cijfers en kaarten



33 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)

50 ondergrondse vuilbakken

24 parkeerplaatsen

11 gebouwen

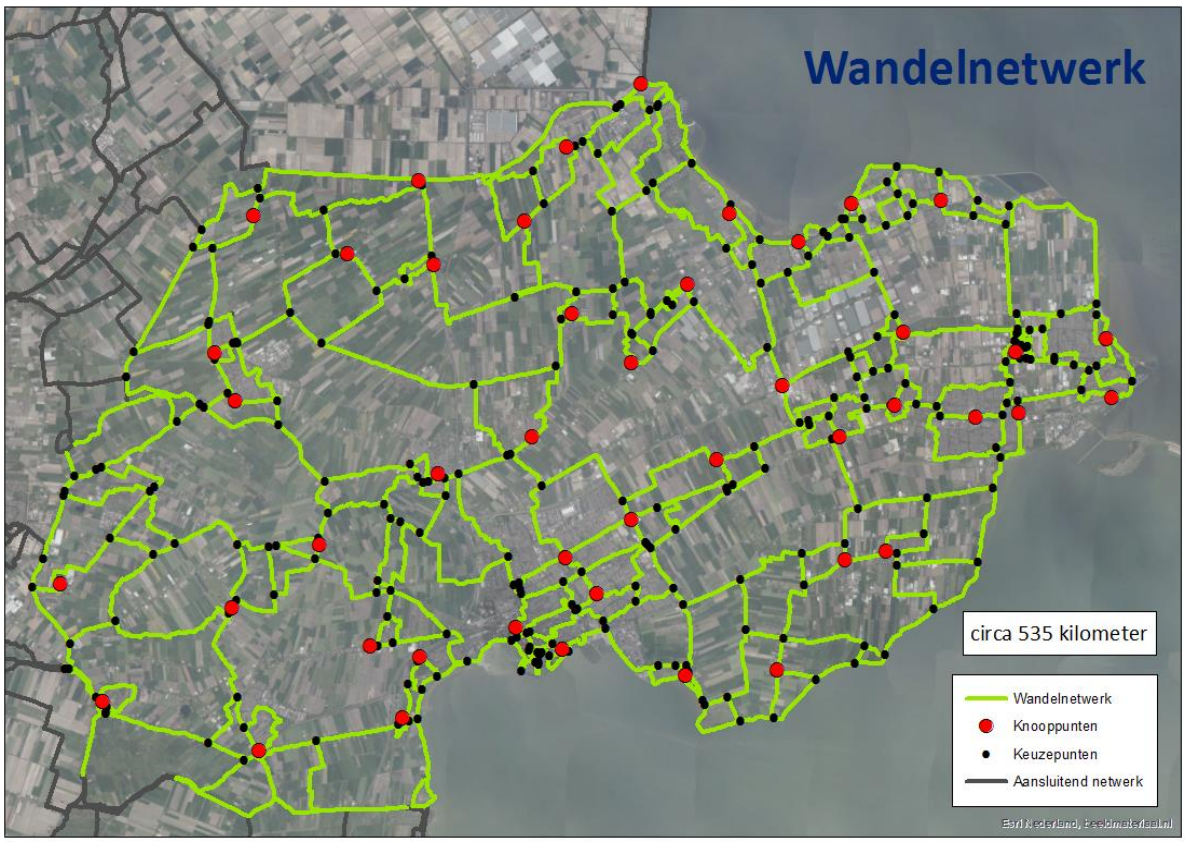
1 passantenhaventje

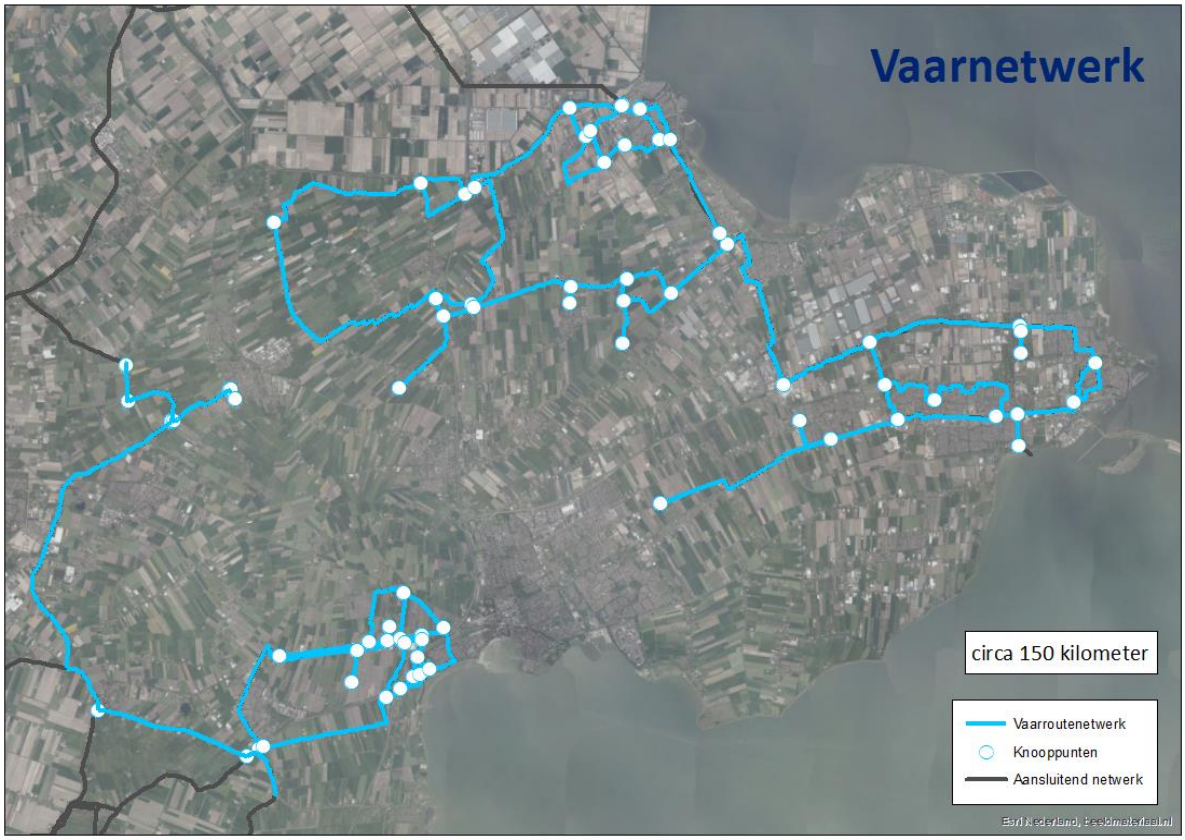
1 schutsluis

1 spoortunnel

Diverse overige objecten en (recreatieve) voorzieningen


Fietsroutenetwerk
circa 350 kilometer
Knooppunten
Fietsroutenetwerk
Aansluitend netwerk


Wandelnetwerk
circa 535 kilometer
Wandelnetwerk
Knooppunten
Keuzepunten
Aansluitend netwerk


Vaarnetwerk
circa 150 kilometer
Vaarroutenetwerk
Knooppunten
Aansluitend netwerk


Toeristische overstappunten
7 TOP's
TOP's WF
Overige TOP's