recreatieschap twiske-waterland

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 00
info@recreatienoordholland.nl
www.twiske-waterland.nl
K.v.K. 58592199

Aan de raden van de deelnemenede gemeenten en Provinciale Staten

Velsen-Zuid: 26 maart 2026
Ons kenmerk: U20260253
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze financiële jaarstukken en Verordening financieel beheer recreatieschap Twiske-Waterland
Bijlage(n): Jaarstukken en infographic 2025, Begrotingswijziging 2026, Programmabegroting 2027 en Verordening financieel beheer recreatieschap Twiske-Waterland
Behandeld door: [redacted], programma-adviseur

Geachte raads- en Statenleden,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur (DB) van recreatieschap Twiske-Waterland u de programmabegroting 2027, begrotingswijziging 2026 en de resultaatbestemming in de jaarstukken 2025 aan. Deze zijn, in ontwerp, vastgesteld in de vergadering van 26 maart jongstleden van het DB. Tevens biedt het DB u een wijziging van de Verordening financieel beheer recreatieschap Twiske-Waterland aan. Conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) nodigt het dagelijks bestuur u uit om binnen 12 weken, uiterlijk 1 juni (ten behoeve van behandeling in het dagelijks bestuur van 4 juni 2026), uw zienswijze op deze stukken kenbaar te maken. Het DB voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vervat voor aan het algemeen bestuur (AB). Het AB neemt in de vergadering van 1 juli 2026 hierover een definitief besluit. Deze worden vervolgens vóór 15 juli 2026 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Voor uw informatie sturen we tevens de infographic 2025 en de jaarstukken 2025 mee.

De jaarrekening 2025 sluit met een positief regulier resultaat van € 436.758,-, zijnde de reguliere bedrijfsvoering en een negatief incidenteel resultaat van € 488.241,- , dat samenhangt met incidentele werkzaamheden en projecten die in 2025 zijn uitgevoerd. Het negatieve incidentele resultaat wordt met name verklaard door de in 2025 gemaakte projectkosten. Het algemeen bestuur zal in haar vergadering van 1 juli 2026 een definitieve keuze maken over de bestemming van het resultaat.

De begroting na wijziging voor 2026 sluit op een positief saldo van € 71.606,-, Dit is opgebouwd uit een positief saldo van € 323.393 op de reguliere bedrijfsvoering en een negatief saldo van € 251.787 op de incidentele werkzaamheden. Hierbij is het van belang dat de begrotingswijziging en programmabegroting zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over de toestand in de wereld kunnen een grote betekenis hebben voor de uitvoering van beheer, beleid en de financiële huishouding van het recreatieschap. De indicatie voor het slot van de programmabegroting 2027 is een positief saldo van € 187.174,-. Dit resultaat omvat een positief resultaat van € 222.704,- op de reguliere bedrijfsvoering en een negatief resultaat van € 35.530 op de incidentele werkzaamheden/projecten.

In 2026 hanteert het recreatieschap voor de prijsindexatie het inflatiecijfer volgens het CBS (gemiddeld CPI eerste 6 maanden (jan-juni) van 3,0%. Het indexatiecijfer voor 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24% (CEP), hierbij gaat het om een voorspelling van 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft.

Het is goed om te beseffen dat het personeel van de uitvoeringsorganisatie niet in dienst is van het recreatieschap, maar van Recreatie Noord-Holland NV (RNH), waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de ‘inzet RNH’. De gehanteerde index voor 2026 is 4,5% en voor 2027 4,0%.

De Verordening financieel beheer (Vfb) is ook aangepast. In de aangepaste Vfb is een door het algemeen bestuur van recreatieschap Twiske-Waterland genomen besluit en ook enkele geactualiseerde fiscale bepalingen verwerkt. In de bijlage treft u een “was-wordt” lijst aan.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Twiske-Waterland



Yassmine El Ksaihi,
Voorzitter