

Aan de colleges van de Westfriese gemeenten

Datum : 15 april 2026

Uw kenmerk :
Ons kenmerk : 810654

Contactpersoon : Karel Schoenaker
Doorkiesnummer : 0228-565750
E-mail : info@recreatieschapwestfriesland.nl

Betreft : Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2025 en Conceptbegroting 2027

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2025 en de Conceptbegroting 2027 van het Recreatieschap Westfriesland aan. Deze stukken zijn behandeld in de vergadering van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap op 8 april 2026. Wij willen u vragen deze stukken aan uw gemeenteraad aan te bieden voor het afgeven van een zienswijze op de conceptbegroting en de voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat.

De stukken worden inclusief deze zienswijzen behandeld tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap op 1 juli 2026.

Ook hebben wij een samenvatting van beide stukken bijgevoegd.

Jaarstukken 2025

De Jaarstukken bevatten een goedkeurende controleverklaring. Deze is achterin de stukken te vinden.

Naast de financiële stukken maken wij ook een jaaroverzicht met een overzicht van projecten en werkzaamheden die het afgelopen jaar zijn uitgevoerd. Deze hebben wij in maart gepubliceerd en kunt u vinden op onze website: [Jaaroverzicht 2025](#).

Rekeningresultaat 2025

2025 is met een negatief resultaat van afgerond € 34.000 afgesloten. Volgens de regionaal vastgestelde uitgangspunten dient het rekeningresultaat ten laste van de Algemene reserve te worden gebracht. Na deze onttrekking bedraagt de Algemene reserve € 18.000. De maximale toegestane hoogte van de Algemene reserve is 2,5% van de totale lasten. Dat is € 57.000 op basis van de totale lasten van de Begroting 2027.

Conceptbegroting 2027

De Conceptbegroting is bijgevoegd.

Zienswijzen Kadernota 2027

Volgens de regionale afspraken is in december 2025 een Kadernota 2027 aan u toegezonden met het verzoek hierop voor 1 maart een zienswijze te laten afgeven door uw gemeenteraad. Ook is regionaal afgesproken dat de (gevolgen van de) besluitvorming over deze zienswijzen in de begroting wordt verwerkt. Wij hebben alleen positieve zienswijzen ontvangen op de Kadernota 2027. Wel is door één gemeente de voorwaarde gesteld dat bij de begroting de formatie-uitbreiding nader wordt onderbouwd door de noodzaak concreter toe te lichten en duidelijk te maken waarom dit financieel niet haalbaar is binnen de 7,59% indexering.

Het overzicht van de zienswijzen, inclusief de reactie van het bestuur hierop en de nadere toelichting op de formatie-uitbreiding zijn bijgevoegd.

Resultaat begroting

De Conceptbegroting 2027 is sluitend. Door toename van kapitaallasten als gevolg van investeringen welke worden geaccordeerd in de Begroting 2027, zal voor de jaren 2028 tot en met 2030 naar verwachting een extra verhoging van de gemeentelijke bijdrage nodig zijn van respectievelijk € 21.000, € 12.000 en € 16.000.

Eerdere jaren werd de post Onvoorzien gebruikt als sluitpost om de begroting (meerjarig) sluitend te maken. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen dat nu niet op voorhand te doen. Deze post is immers noodzakelijk voor de reguliere bedrijfsvoering. Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar bijgaande Conceptbegroting 2027.

Advies

Wij stellen u voor aan uw raad te adviseren om het algemeen bestuur in de vergadering van 1 juli 2026 het volgende te laten besluiten:

- Het negatieve Rekeningresultaat 2025 van € 34.000 ten laste van de Algemene reserve te brengen;
- De Conceptbegroting 2027 vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2027 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- Kennis te nemen van de Meerjarenbegroting 2028-2030.

Wij gaan er vanuit u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd en zien de zienswijze van uw raad met belangstelling tegemoet.

Vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

esland

- Nadere onderbouwing formatie-uitbreiding
- Jaarstukken 2025
- Jaarstukken 2025 'in één oogopslag'
- Concept Programmabegroting 2027 en Meerjarenbegroting 2028-2030
- Begroting 2027 'in één oogopslag'
- Overzicht Zienswijzen Kadernota 2027

Bijlage: Nadere onderbouwing formatie-uitbreiding

Het Recreatieschap ziet in algemene zin dat er steeds meer aandacht nodig is voor procedures, registratie, administratie en verantwoording. Maar ook de voorbereiding van projecten en beheerwerkzaamheden vraagt meer inspanning. In de gehele breedte vraagt dat meer tijd en inzet. Onderstaand is weergegeven om welke onderwerpen het gaat.

Natuurwetgeving

De natuurwetgeving wordt steeds verder aangescherpt, wat zowel een wettelijke plicht als maatschappelijke verantwoordelijkheid met zich meebrengt. In verschillende gedragscodes zijn aanvullende maatregelen opgenomen om verstoring van natuur te voorkomen. Dit heeft directe gevolgen voor de voorbereiding en uitvoering van beheerwerkzaamheden. Werkzaamheden worden complexer, vereisen gedetailleerdere opdrachtverlening en vragen om zorgvuldige afstemming en intensievere aansturing.

Vergunningen

Het aanvragen en verkrijgen van vergunningen wordt steeds intensiever. Door strengere natuurwetgeving en omdat voor meer werkzaamheden vergunningen vereist zijn, worden procedures uitgebreider. Dit vraagt om meer voorbereiding, onderzoek, documentatie en afstemming met bevoegde instanties.

Beheerplannen

De terreinen van het Recreatieschap bevatten uiteenlopende inrichtingselementen en infrastructuren. Om deze duurzaam en kwalitatief goed te beheren en financiële verrassingen te voorkomen, is het opstellen en actueel houden van beheerplannen steeds belangrijker. Deze plannen zijn daarnaast een randvoorwaarde voor het zorgvuldig inplannen en uitvoeren van beheerwerkzaamheden, zeker gezien de toenemende eisen vanuit natuurwetgeving, vergunningverlening en aanbesteding.

Het huidige beheerplan biedt hiervoor onvoldoende detaillering. Meer specificatie en actualisatie is nodig om planmatig in plaats van reactief te kunnen werken. Dit vereist regelmatige evaluatie en bijstelling, inclusief een herijking van de geraamde kosten.

Inkoop en aanbesteding

Het Recreatieschap moet zorgvuldig en rechtmatig omgaan met inkoop en aanbesteding. Uit interne controle blijkt dat op onderdelen verdere aanscherping nodig is. Dit vraagt om heldere processen, complete en controleerbare dossiers en een nauwkeurige registratie. Zowel de uitvoering van deze taken als de registratie en verantwoordingsplicht achteraf nemen steeds meer tijd en inzet in beslag.

ARBO

Het Recreatieschap hecht veel waarde aan een veilig en gezond werkklimaat. Werken volgens de Arbowetgeving is daarbij vanzelfsprekend. Naast de praktische toepassing hiervan in het veld, is ook een juiste en volledige administratie en vastlegging van groot belang. Op dit punt ziet het Recreatieschap – met name binnen de afdeling Groen- en Recreatiebeheer – nog een duidelijke opgave. Dit onderdeel van de bedrijfsvoering vraagt steeds meer aandacht door toenemende verplichtingen op het gebied van veiligheid, registratie en verantwoording.

Cybersecurity en Privacy

Hoewel het Recreatieschap via de dienstverleningsovereenkomst meelift met de voorzieningen van de gemeente Stede Broec en de SED-organisatie, vraagt cybersecurity en privacy ook binnen onze eigen organisatie toenemende inzet. Dit gaat niet alleen om technische beveiliging, maar ook om zorgvuldige gegevensregistratie. Er moet worden vastgelegd welke gegevens worden gebruikt, wie toegang heeft tot systemen en hoe lang informatie wordt bewaard.

Daarnaast nemen verplichtingen toe rondom logregistratie, documentatie van processen, DPIA's en naleving van de AVG-richtlijnen. Deze eisen zorgen ervoor dat cybersecurity en privacy ook voor het Recreatieschap structureel meer capaciteit en aandacht vereisen dan voorheen.

Participatie en wensen recreanten

Recreanten hebben tegenwoordig andere verwachtingen dan voorheen. Zij willen steeds vaker actief meepraten over de inrichting, het gebruik en het beheer van recreatieterreinen. Deze toenemende betrokkenheid is waardevol en leidt tot beter gedragen keuzes, maar vraagt ook om intensievere participatie, meer communicatie en het structureel beantwoorden van vragen, signalen en wensen uit de omgeving.

Met de komst van de Omgevingswet is participatie bovendien nadrukkelijker verankerd in het besluitvormingsproces. De wet stimuleert vroegtijdige betrokkenheid van inwoners en organisaties bij ruimtelijke ontwikkelingen en bepaalt dat participatie zorgvuldig wordt vormgegeven, vastgelegd en dat inzichtelijk wordt gemaakt hoe belangen zijn afgewogen.

Naast de wettelijke verplichting hechten de gemeenten over het algemeen grote waarde aan participatie en verwachten dat ook van hun partners. Omdat de partners vaak nauw betrokken zijn bij projecten, heeft dit directe gevolgen voor het Recreatieschap: participatie moet integraal worden meegenomen, afgestemd met gemeenten en transparant worden verantwoord.

Interne controles

Het Recreatieschap maakt voor de interne beheersing via de dienstverleningsovereenkomst gebruik van de systemen en processen van de gemeente Stede Broec en de SED-organisatie. De SED-organisatie werkt op dit moment aan het verder verbeteren van de interne controles en de borging van administratieve processen en risicomanagement. Deze ontwikkelingen hebben ook gevolgen voor het Recreatieschap.

De belangrijkste verandering betreft de uitvoering van de interne controles zelf. Deze controles sluiten inhoudelijk aan bij de eerdergenoemde onderwerpen, maar vragen wel om een extra inspanning op het gebied van vastlegging, onderbouwing en rapportage. Hierdoor neemt de tijdsbesteding aan interne beheersing toe, zowel in de uitvoering als in de administratieve verantwoording achteraf.

Recreatievisie

De nieuwe recreatievisie 'Gezond en aantrekkelijk Westfriesland' brengt een ambitieuze opgave met zich mee. De uitvoering ervan vraagt om intensieve voorbereiding, afstemming en coördinatie en vereist daarom structurele inzet binnen de organisatie.

De toenemende complexiteit van de werkzaamheden betekent dat de directie en beleidsmedewerker nu al een aanzienlijk deel van hun tijd besteden aan uitvoerende taken die eigenlijk binnen de lijnorganisatie thuishoren. Hierdoor blijft onvoldoende ruimte over voor strategische en beleidsmatige taken, regionale samenwerking en het vervullen van de verbindende rol die essentieel is voor de uitvoering van de recreatievisie.

Zonder uitbreiding van de formatie komt de uitvoering van de recreatievisie onder druk te staan en gaat dit onvermijdelijk ten koste van de beleidsmatige en strategische inzet die gemeenten, de provincie en andere partners verwachten. Extra capaciteit is daarom ook noodzakelijk om de ambities van de recreatievisie te realiseren en het Recreatieschap toekomstbestendig in te richten.

Indexering

Tot slot is gevraagd waarom deze formatie-uitbreiding niet past binnen de 7,59% indexering. De indexering dekt alleen de stijging van de lasten van de huidige formatie, de huidige taken en werkzaamheden. Het Recreatieschap heeft daarnaast geen structurele vrije ruimte in de begroting.

De Conceptbegroting 2027 is sluitend en de meerjarenbegroting heeft zelfs een negatief resultaat. Daardoor heeft uitbreiding van werkzaamheden, taken of formatie een stijging van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg.