

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 3038773
Steller: J. Koopmans
Datum commissie: 2 juni 2026
Datum raadsvergadering: 23 juni 2026

Team: ODL
Teammanager: M. Leemhuis
Portefeuillehouder: T. L. M. Bennis
E-mail: jo.koopmans@hoorn.nl

Onderwerp

Zienswijze jaarrekening 2025 en conceptbegroting 2027 Recreatieschap Westfriesland

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Aanbiedingsbrief Jaarstukken RSW 2025 en Conceptbegroting RSW 2027
2	Jaarstukken RSW 2025
3	Jaarstukken RSW 2025 samengevat
4	Conceptbegroting RSW 2027
5	Conceptbegroting RSW 2027 samengevat
6	Zienswijzen Kadernota RSW 2027

De raad besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel om het negatieve rekeningresultaat 2025 ten laste te brengen van de Algemene Reserve;
2. Een negatieve zienswijze af te geven op het onderdeel van de rentelasten van de € 400.000 investeringen in de conceptbegroting 2027 en Recreatieschap Westfriesland de opdracht te geven deze rentelasten op een andere manier te dekken, die niet leidt tot verhoging van de gemeentelijke deelnemersbijdrage.

Samenvatting

De jaarstukken 2025 en conceptbegroting 2027 worden in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Westfriesland van 1 juli 2026 vastgesteld. De Westfriesse gemeenteraden wordt gevraagd een zienswijze te geven op het rekeningresultaat 2025 en de conceptbegroting 2027.

Het beleid en de uitvoering passen binnen de kaders van Recreatievisie Gezond en aantrekkelijk Westfriesland 2025. Het college adviseert de raad om een positieve zienswijze af te geven op het voorstel om het negatieve rekeningresultaat 2025 ten laste te brengen van de Algemene Reserve. Daarnaast adviseert het college een negatieve zienswijze te geven op de conceptbegroting 2027 en Recreatieschap Westfriesland de opdracht te geven de rentelasten van de € 400.000,- investeringen op een andere manier op te dekken, die niet leidt tot verhoging van de gemeentelijke deelnemersbijdrage.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

De jaarstukken 2025 en conceptbegroting 2027 van Recreatieschap Westfriesland (RSW) is aan de Westfriese gemeenteraden voorgelegd. De raden zijn gevraagd een zienswijze af te geven.

Belang

Door een zienswijze af te geven geeft de gemeenteraad van Hoorn invulling aan zijn controlerende rol ten aanzien van deze gemeenschappelijke regeling.

Centrale vraag

Welke zienswijze wil de raad afgeven ten aanzien van de bestemming rekeningresultaat 2025 en conceptbegroting 2027 van RSW?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

Deelname aan deze Gemeenschappelijke Regeling draagt bij aan de ontwikkeling, het beheer en onderhoud van recreatieve voorzieningen in Westfriesland zoals dit in het Natuur- en Recreatieplan is vastgelegd. Het draagt tevens bij aan de maatschappelijke opgaven en ambities van het Pact van Westfriesland.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

De duurzaamheidsambitie van RSW sluit aan bij die van Hoorn. In het vastgestelde Natuur- en Recreatieplan is de ambitie van RSW beschreven, hier staan de drie P's van People, Planet en Profit centraal.

4. Kaders

De Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen

Deze wet is de grondslag voor samenwerkingsverbanden tussen verschillende gemeenten.

Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Westfriesland

Dit is de basis voor de deelnemende gemeenten aan deze specifieke GR.

Recreatievisie Gezond en aantrekkelijk Westfriesland 2025

Regio Westfriesland wil de inwoners van en bezoekers aan de regio voldoende kwalitatief goede en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden bieden. Recreatievoorzieningen brengen plezier én dragen positief bij aan de fysieke en mentale gezondheid van de inwoners, zorgen voor een fijne leefomgeving en kunnen bijdragen aan opgaven voor natuur, biodiversiteit en klimaat. Door recreatie integraal als onderdeel bij andere ontwikkelingen mee te nemen begint het letterlijk bij de voordeur. Daarnaast wil de regio zich inzetten voor een aantrekkelijk en beleefbaar landschap met natuur- en cultuurwaarden.

Het RSW heeft in de uitvoering van deze visie een rol. Het ontwikkelt en beheert recreatiegebieden en waarborgt kwaliteit van aanbod en onderhoud. Het neemt de leiding in projecten op eigen terreinen, regiobrede initiatieven en samenwerkingen. RSW coördineert, voert regie op regionaal recreatiebeleid en bewaakt samenhang. Daarnaast faciliteert het marktpartijen en stuurt het overheden aan.

Loon- en prijsindex voor Gemeenschappelijke regelingen

Besluit van college Hoorn, als een van de centrumgemeenten, om voor de Gemeenschappelijke Regelingen (GR) een index toe te staan.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Dit besluit geeft richtlijnen over de wijze waarop de begroting en de jaarrekening moeten worden opgesteld.

5. Argumenten

De beoordeling van de Jaarstukken 2025

Er is over 2025 een verlies van € 34.000,-. Dit kan opgevangen worden binnen de algemene reserve van het RSW.

Daarnaast geeft het RSW aan dat de algemene reserve van € 18.000,- (na resultaatbestemming) op dit moment onvoldoende is om de huidige risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen is 0,45.

Het totale eigen vermogen van het RSW is een stuk hoger, namelijk € 1.389.000,-. Dit komt door de bestemmingsreserves van € 1.371.000,-. Hiervan is een deel bestemd voor projecten € 802.000,- en een deel voor kapitaallasten € 569.000,-.

Geadviseerd wordt om een positieve zienswijze af te geven op het voorstel om het negatieve rekeningresultaat 2025 ten laste te brengen van de Algemene Reserve. Dit is conform het advies van het RSW.

De beoordeling van de conceptbegroting 2027

De conceptbegroting 2026 is conform de Kadernota 2027 opgesteld met uitzondering van de Natuur- en recreatieplan/Recreatievisie projecten. Volgens de conceptbegroting 2027 wil het RSW een langlopende lening aantrekken van € 400.000,- ten behoeve van deze projecten. Het RSW beschikt namelijk niet over de liquide middelen om dit uit te voeren. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma Recreatievisie en de rentelasten binnen de exploitatie. Met als gevolg dat de rentelasten in de exploitatie gaan stijgen terwijl daarvoor vanaf 2028 geen dekking is. Dat leidt tenslotte tot een extra verhoging van de deelnemersbijdrage.

In 2027 wordt verder gewerkt aan het opstellen en uitvoeren van het uitvoeringsprogramma, die is verbonden aan de Recreatievisie. Daarin worden projecten, prioriteiten en investeringen geconcretiseerd. Ook gaat gesproken worden over de wijze van financiering. Het is sowieso verstandig deze discussie en besluitvorming af te wachten als het gaat om nieuwe projecten.

RSW heeft daarbij in basis niet de taak om projecten, die niet tot de kerntaken behoren, te financieren. In het verleden is de bestemmingsreserve van het uitvoeringsprogramma ontstaan uit de verkoop van van Camping Ursemmerplas. Dat is een incidenteel voordeel. Daarmee heeft het RSW een tijdelijke taak om financieel bij te kunnen dragen aan projecten, zolang de financiële consequenties daarvan zich beperken tot deze bestemmingsreserve.

Er is ook geen ruimte in de huidige begroting van de gemeente Hoorn om een verhoging van de deelnemersbijdrage in te rekenen.

Daarom wordt geadviseerd een negatieve zienswijze af te geven op het onderdeel van de rentelasten van de € 400.000 investeringen in de conceptbegroting 2027 en het RSW de opdracht te geven de rentelasten een andere manier te dekken, die niet leidt tot verhoging van de gemeentelijke deelnemersbijdrage.

Conform de kadernota 2027 van RSW is een formatie-uitbreiding van € 93.180,- opgenomen in de begroting 2027. Dit betekent voor de bijdrage vanuit de gemeente Hoorn een verhoging van € 29.841,-. De gemeenteraad heeft bij behandeling van de kadernota 2027 van het RSW hier een positieve zienswijze op gegeven waarbij de dekking van de verhoogde deelnemersbijdrage binnen de eigen budgetten van de Gemeente Hoorn worden opgevangen. Daarbij was wel als voorwaarde gesteld dat bij de begroting 2027 een nadere onderbouwing moest komen. RSW heeft deze geleverd.

Het RSW geeft aan dat het met de huidige bezetting niet meer kan voldoen aan de complexiteit van de taken, wettelijke verplichtingen en de verwachtingen die aan het RSW worden gesteld. Het RSW moet voldoen aan de wettelijke verplichtingen die volgen uit de omgevingswet waaronder intensiever communiceren met omwonenden. Daarnaast zijn er meer administratieve taken die horen bij de interne beheersing en de processen rond inkoop en aanbesteding. Hierdoor zijn de directie en de beleidsmedewerker meer tijd kwijt aan uitvoerende taken, waardoor er minder tijd over blijft voor strategische en beleidsmatige werkzaamheden.

De noodzaak voor de formatieuitbreiding is hiermee voldoende onderbouwd.

6. Maatschappelijk draagvlak

De recreatieve voorzieningen en recreatieterreinen in Westfriesland worden doorgaans goed bezocht door de inwoners van Westfriesland. Het Natuur- en Recreatiebeleid is opgesteld door de input van veel belangenorganisaties. Op grond hiervan mag verondersteld worden dat er maatschappelijk draagvlak is voor RSW.

7. Financiële consequenties

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen op het begrotingsresultaat indien er geen verhoging plaats vindt van de deelnemersbijdrage vanaf 2028. Dit is afhankelijk van de lening die het RSW wil aantrekken.

8. Communicatie

De raad neemt op 23 juni 2026 een besluit welke zienswijze aan RSW wordt afgegeven. Dit besluit is openbaar en wordt naar het RSW gecommuniceerd.

9. Realisatie

Het Algemeen Bestuur (AB) van RSW besluit op 1 juli 2026 hoe wordt omgegaan met de zienswijzen en stelt de jaarstukken 2025 en conceptbegroting 2027 dan vast.

Hoorn, 12 MEI 2026

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,



de secretaris,



de burgemeester