

De gemeenteraden van de Westfrieze gemeenten

Datum : 15 maart 2019

Uw kenmerk :
Ons kenmerk :

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

Betreft : Aanbiedingsbrief jaarstukken 2017 en begroting 2019

Geachte raadsleden van de Westfrieze gemeenten,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2017 en de concept-begroting 2019 van het Recreatieschap Westfriesland aan. Deze stukken zijn tijdens de vergadering van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap op 7 maart 2018 vastgesteld. Wij willen u vragen uw zienswijze te geven op de stukken. De stukken worden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap op 11 juni 2018 vastgesteld.

Jaarstukken 2017

De jaarstukken 2017 zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Deze is in 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 februari gepubliceerd en kunt u vinden op onze website.

Rekeningresultaat 2017

Het rekeningresultaat bedraagt € 42.000 positief.

Verschil saldo baten en lasten 2017

In de jaarstukken is onder 1.2.5 'Wat heeft het gekost' de tabel van saldo baten en lasten opgenomen. Opvallend daarin zijn een aantal grote afwijkingen tussen de begroting, begroting na wijziging en werkelijk 2017. Deze zijn ontstaan door de actualisatie van het Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan medio 2017 en het uitblijven van kosten voor een aantal grote projecten uit het uitvoeringsprogramma. Reden daarvoor is dat de planning van het uitvoeringsprogramma bijgesteld moest worden maar er geen bijstelling van budgetten heeft plaatsgevonden. Het bijstellen van de planning komt bijvoorbeeld door invloed van projectpartners als grondeigenaren of subsidieverstrekkingen of doordat andere projecten en werkzaamheden prioriteit kregen.

Overheveling incidentele projectgelden

Zoals eerder is vermeld zijn bepaalde projecten of werkzaamheden niet uitgevoerd in het betreffende dienstjaar. Omdat het werk in het volgend dienstjaar wordt afgerond of uitgevoerd, is het wenselijk en praktisch de daarvoor beschikbaar gestelde incidentele budgetten over te hevelen naar het volgende dienstjaar. Voorgesteld wordt de incidentele projectgelden over te hevelen naar 2018.

Incidentele budgetten - overheveling naar 2018**Omschrijving**

Uitvoering NRP (diverse projecten)	659.000
Uitvoering NRP - dekking reserve NRP	-609.000
Uitvoering NRP - dekking NRP fase 2	-16.000
Uitvoering NRP - dekking reserve gelabelde projecten	-34.000
Ontwikkeling vaarfolder	4.000
Ontwikkeling vaarfolder - dekking Algemene reserve	-4.000
Vaarroute Rustenburg	6.000
Vaarroute Rustenburg - dekking Algemene reserve	-6.000
Wandelnetwerk	5.000
Wandelnet - dekking reserve Gelabelde projecten	-5.000
	0

Bestemming rekeningresultaat

Over 2017 is een positief resultaat behaald van € 42.000. Conform de regionaal vastgestelde uitgangspunten dient het rekeningresultaat in de Algemene reserve gestort te worden. Echter de Algemene reserve komt dan boven het maximum uit (2,5% van de lasten). Formeel zou dat betekenen dat het resultaat terug gestort moet worden naar de deelnemers. Het is echter mogelijk gemotiveerd hiervan af te wijken.

In 2016 is het Natuur- en Recreatieplan vastgesteld. In dat plan is ook een ambitie uitgesproken voor de natuur en recreatie in Westfriesland. Deze ambitie komt overeen met die van het Pact van Westfriesland, waarvoor het Natuur- en Recreatieplan één van de bouwstenen is. De ambities uit deze plannen zijn regionaal, soms zelfs bovenregionaal en vaak niet beperkt door gemeentegrenzen. Het Recreatieschap is van mening dat het dan ook de voorkeur heeft om de projecten die nodig zijn om deze ambities te behalen, regionaal te benaderen. Daarom stellen wij u voor om aan het algemene bestuur voor te stellen het resultaat te storten in de reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan, zodat dit kan worden ingezet voor regionale doelen uit het Natuur- en Recreatieplan, die daarmee integraal bijdragen aan de ambities uit het Pact van Westfriesland.

Verdeling per gemeente bij terugstorten rekeningresultaat 2017 (afgerond op duizendtallen)

Drechterland	4.000
Enkhuizen	4.000
Hoorn	13.000
Koggenland	4.000
Medemblik	9.000
Opmeer	2.000
Stede Broec	4.000

WNT (Wet Normering Topinkomens)

De WNT is een vast onderdeel in de jaarstukken. Alleen komt in de stukken niet duidelijk naar voren hoe de inhuur in 2017 zich verhield tot de WNT norm. In 2017 heeft het Recreatieschap alleen een medewerker buitendienst via WerkSaam ingehuurd. De beloning hiervoor lag ver onder de WNT norm.

Begroting 2019**Zienswijzen concept-kadernota 2019**

Conform de regionale afspraken is u ook een concept-kadernota 2019 toegezonden met het verzoek hierop een zienswijze af te geven. Wij dienen u van de besluitvorming naar aanleiding van deze zienswijzen op de hoogte te brengen. Wij hebben alleen positieve zienswijzen ontvangen en zodoende is kadernota 2019 gelijk aan de concept-kadernota 2019 en is de concept begroting 2019 op basis daarvan opgesteld.

De concept programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 sluiten met een positief resultaat. Op 1 januari 2019 bedraagt de Algemene reserve € 31.000.

Samenvoegen reserves

Binnen de begroting van het Recreatieschap zijn verschillende reserves met als doel en bestemd voor het uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Natuur en Recreatieplan Westfriesland. Namelijk de reserves 'Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten', 'Natuur- en Recreatieplan' en 'Natuur en recreatieplan, fase 2'. Omdat deze reserves allen hetzelfde doel hebben en dit de administratie vereenvoudigt stellen wij u voor om aan het algemeen bestuur voor te stellen deze reserves in de begroting 2019 samen te voegen tot een reserve 'Natuur- en Recreatieplan'.

Bij de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan en daarmee ook de besteding van de middelen in deze reserve, zal de doelstelling om *'bij uitgaven uit de reserve met als doel de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan, zo goed mogelijk te kijken naar de geografische spreiding van de projecten waaraan deze worden besteed'* zoals is bepaald bij de bestemming van het rekeningresultaat 2016, in acht wordt genomen.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar bijgaande concept begroting 2019.

Advies

Wij stellen u voor om het algemeen bestuur te adviseren om in de vergadering van 11 juni 2018 het volgende te besluiten:

- De jaarstukken 2017 vast te stellen;
- Conform het overzicht "incidentele budgetten – overheveling naar 2018" de budgetten over te hevelen naar 2018 en te dekken uit de genoemde reserves;
- Het resterende positieve rekeningresultaat van € 42.000 te storten in de reserve Natuur- en Recreatieplan;

- De concept begroting 2019 (incl. de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten) vast te stellen;
- In te stemmen met de financiële gevolgen van alle investeringen voor 2019 en autorisatie te verlenen tot het maximum van het opgenomen investeringsbedrag;
- De reserves 'Gelabelde en in uitvoering zijnde projecten', 'Natuur- en Recreatieplan' en 'Natuur en recreatieplan, fase 2' samen te voegen tot één reserve 'Natuur- en Recreatieplan';
- Kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2020-2022.

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

Vriendelijke groet,
Namens het bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

Nico Slagter,
Voorzitter Recreatieschap Westfriesland

Bijlagen:

- Jaarstukken 2017
- Concept Programmabegroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2022