

/
/
/
/

Datum :
Uw kenmerk :
Ons kenmerk :
Contactpersoon : Karel Schoenaker
Doorkiesnummer : 0228-565750
E-mail : info@recreatieschapwestfriesland.nl
Betreft : Ontwerp-kadernota (begroting) 2019 van het Recreatieschap Westfriesland

Geachte leden van de gemeenteraden van de Westfriese gemeenten,

Voor u ligt de ontwerp-kadernota 2019. In deze kadernota staan de hoofdpunten van het beleid en schetsen wij de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2019. De kadernota dient als basis voor het opstellen van de begroting en het meerjarenperspectief. In deze kadernota worden de spelregels, randvoorwaarden en uitgangspunten ten aanzien van inhoud (wat willen we bereiken?) (wat gaan we daarvoor doen?), financiën (wat mag het kosten?) en procedure (wat gaan we binnen welke planning doen?) bepaald.

1. Ontwikkelingen Recreatieschap Westfriesland

In 2016 is door het algemeen bestuur van het Recreatieschap het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland vastgesteld. U bent hierbij nauw betrokken. Het plan is ook afgestemd met de structuurschets en de uitvoering draagt daardoor bij aan bij de ambities uit het Pact van Westfriesland. Naast de algemeen beheerwerkzaamheden is de uitvoering van dit plan onze voornaamste taak.

2. Visie en ontwikkeling

De visie van het bestuur van het Recreatieschap is vastgelegd in het Natuur- en Recreatieplan. De missie is het plan uitvoeren. Om dit te realiseren heeft het Recreatieschap een duidelijk takenpakket. Zoals ook in de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling staat vermeld: *'Het Recreatieschap heeft tot taak de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Uitvoering van deze taak vindt plaats door vaststelling en uitvoeren van het recreatieve beleid, met name van het Landschapsplan Westfriesland en het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland, en het beheren van de bestaande recreatieterreinen en voorzieningen.'*

De maatschappij verandert op verschillende vlakken. De traditionele verdeling tussen werk en vrije tijd verandert door bijvoorbeeld het nieuwe werken. Ook is er een toename van korte vakanties die steeds meer in eigen land worden doorgebracht. We zien ook een toenemende bewustwording van het belang van gezondheid, bewegen en sporten, maar ook technologie die zich in sneltreinvaart ontwikkelt. Deze factoren maken dat de recreant steeds meer van de terreinen van het Recreatieschap vraagt. De recreant van vandaag de dag heeft dus meer wensen, maar spreekt die wensen ook duidelijk uit en staat duidelijk voor zijn belang.

Waar de terreinen eerder vooral gericht waren op het zwemseizoen, zien we nu dat de recreatieterreinen steeds meer het gehele jaar worden gebruikt voor verschillende activiteiten. Dat zorgt voor meer druk op de terreinen en voorzieningen. Om deze aan het hedendaagse kwaliteitsniveau te laten voldoen en is intensiever beheer nodig, wat gevolgen heeft voor de (beheers)lasten.

Het Natuur- en Recreatieplan speelt in op de bovengenoemde veranderingen en trends. De uitvoering van het plan gaat via het uitvoeringsprogramma. Bij de vaststelling van de jaarstukken 2016 is besloten het jaarrekeningresultaat te bestemmen voor de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan. Daarom is in september 2017 het uitvoeringsprogramma geactualiseerd. Omdat verschuivingen, toevoegingen en wijzigingen van projecten kunnen plaatsvinden is, gekozen voor een uitvoeringsprogramma dat dynamisch is. Wanneer aanpassingen van het programma gevolgen hebben voor de taken en middelen van het Recreatieschap, zullen deze ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd.

3. Actualisering financieel perspectief

De primitieve begroting van 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021 werd vastgesteld met een meerjarig positief resultaat. Een doorkijk verder vooruit geeft een zelfde beeld voor de jaren daarna.

a. Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen die mogelijk van invloed zijn op het resultaat liggen voornamelijk op het gebied van loonkosten.

b. Nieuw beleid/ ambitie en gewenste ontwikkelingen

Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en het bijbehorend uitvoeringsprogramma omvat het beleid voor 2019 en verder. Het uitvoeringsprogramma bevat projecten met planning voor de uitvoering. De incidentele en structurele dekking voor het uitvoeringsprogramma is in de meerjarenbegroting opgenomen.

c. Dekkingsmogelijkheden

N.v.t.

d. Gevolgen voor gemeentelijke bijdrage

Behoudens de door te voeren loon- en prijsindexatie (zie punt 5) verwachten wij voor de begroting van 2019 geen bijstelling van de hoogte van de gemeentelijke bijdrage.

4. Weerstandsvermogen

Wij voorzien geen zaken die noemenswaardige invloed hebben op de verandering van het weerstandsvermogen ten aanzien van de situatie geschetst in de begroting 2018. Wij zien geen noodzaak tot acties om hier verandering in te brengen.

5. Uitgangspunten

a. Indexatie loon- en prijs

Het Recreatieschap hanteert voor de loon- en prijsindexatie de door de gemeente Hoorn vast te stellen richtlijnen. De richtlijnen voor de begroting 2019 zijn op het moment van schrijven van dit stuk nog niet bij ons bekend.

b. Rente% kapitaalgoederen

Voorgesteld wordt voor 2019 een rekenrente te hanteren van 1%.

c. % overhead (t.b.v. kaderstelling, indien aanwezig branchespecifiek, anders algemene definitie uit document adviesgroep gemeenschappelijke regelingen)

Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen in de begroting. Het exacte percentage zult u terugvinden in de begroting 2019. Wij verwachten geen grote wijzigingen ten opzichte van het vorige begrotingsjaar.

d. Flexibele schil/inhuur

Er wordt een post van €48.000 opgenomen voor structurele inhuur van derden voor groen en recreatiebeheer. Hiervoor wordt onder andere één fulltime kracht vanuit WerkSaam ingehuurd. Op het uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan is voor de periode 2018 t/m 2020 een budget van totaal €200.000 opgenomen voor inhuur ten behoeve van het Natuur- en Recreatieplan.

e. Weerstandsvermogen

Het Recreatieschap heeft een beleidsnota 'weerstandsvermogen: risicomangement en weerstandscapaciteit' vastgesteld. 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.

Om het weerstandsvermogen van het Recreatieschap te kunnen beoordelen zullen de risico's conform de beleidsnota worden geactualiseerd in de begroting 2019 en worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en de post onvoorzien. Conform artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen wordt voor de hoogte van de algemene reserve als richtlijn 2,5% van de lasten gehanteerd.

Zienswijze

Zoals in de vastgestelde uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen is afgesproken, vragen wij u uiterlijk 28 februari 2018 uw zienswijze over de ontwerp-kadernota bij ons in te dienen. Het algemeen bestuur van het Recreatieschap zal voor 15 maart besluit hoe met deze zienswijzen is omgegaan en de kadernota vaststellen. Wij zullen u over deze besluitvorming informeren.

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

Nico Slagter,
Voorzitter Recreatieschap Westfriesland

Bijlage 1:

Normenkader gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Recreatieschap Westfriesland 2017

Het normenkader wordt jaarlijks geactualiseerd, of vaker als dit nodig is. Het dagelijks bestuur is bevoegd om dit kader vast te stellen en zendt dit ter kennisname aan het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur hoeft dit normenkader niet expliciet vast te stellen, maar kan dit kader bevestigen door het voor kennisgeving aan te nemen.

Onderdeel	Regelgeving extern	Wet- en regelgeving intern
Financiering	Wet financiering decentrale overheden	Treasurystatuut Stede Broec
	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden	
	Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden	
Financieel beheer	Grondwet	Financiële verordening ex art. 212 Stede Broec
	Gemeentewet	Controleverordening ex art 213 Stede Broec
	Burgerlijk Wetboek	Onderzoeksverordening ex art 213a Stede Broec
	Algemene Wet Bestuursrecht	Besluit Algemeen bestuur RSW inzake reservepositie RSW dd 04-10-2006 en 22-09-2010
	Wet gemeenschappelijke regelingen	Waardering en afschrijving van vaste activa in Stede Broec
	Besluit Begroting en Verantwoording	Verordening staangelden 1998
	Wet op het BTW-Compensatiefonds	
	EU aanbestedingsregels	
	Wet op de omzetbelasting	
Personeel	Ambtenarenwet	Bezoldigingsverordening
	CAR/UWO	Raamverordening financieringsregeling gemeentepersoneel
	Fiscale en sociale verzekeringswetgeving	Vergoedingsregelingen personeel
	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	
Subsidies	Algemene subsidieverordening Noord-Holland 2011 (gewijzigd op 24-12-17)	
Overigen	Wet milieubeheer	Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland
	Aanbestedingswet	Mandaatbesluit RSW juli 2017
	Wet markt en overheid	
	Wet Natuurbescherming	
	Waterwet	

Bijlage 2:



Aan het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Grootebroek : 16 november 2016
Onderwerp : Controleprotocol en normenkader
Bijlagenummer : 5

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het algemeen bestuur heeft aan Deloitte Accountants B.V. opdracht verstrekt de accountantscontrole als bedoeld in art 213 Gemeentewet uit te voeren. De accountant baseert zich bij deze opdracht op de uitgangspunten die zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en het door het algemeen bestuur vast te stellen controleprotocol. In dit controleprotocol worden de lokale afspraken (kaders) voor de uitvoering van de accountantscontrole vastgelegd.

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarstukken 2016 en 2017.

Voor de controle van de jaarstukken is het noodzakelijk dat het algemeen bestuur een nieuw controleprotocol vaststelt waarin de goedkeurings- en rapporteringstoleranties worden bepaald. Voor de goedkeuringstoleranties wordt aangesloten bij de wettelijke minimumeisen.

Uitgegaan wordt van de volgende goedkeuringstoleranties:

Goedkeuringstolerantie	Strekking accountantsverklaring			
	Goed-keurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤ 1%	>1%<3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	>3%<10%	≥ 10%	-

De tolerantie wordt bepaald op basis van de bruto lasten in de jaarrekening. Overschrijdingen van de goedkeuringstoleranties worden tot uitdrukking gebracht in de strekking van de accountantsverklaring.

De rapporteringstolerantie is een bedrag dat gelijk is aan de bedragen voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen.

Als onderdeel van het controleprotocol is het normenkader opgenomen. Het normenkader is een geactualiseerd overzicht van relevante regelgeving en moet jaarlijks worden vastgesteld door het dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur hoeft dit normenkader niet expliciet vast te stellen, maar kan dit kader bevestigen door het voor kennisgeving aan te nemen.

Wij stellen u voor om:

1. het controleprotocol voor de controle van de jaarrekening 2016 en 2017 vast te stellen en
2. het normenkader voor kennisgeving aan te nemen.

Dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,



de voorzitter,



Onderwerp : Controleprotocol en normenkader

Bijlagennummer : 5

Het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelezen het voorstel van 16 november 2016 van het dagelijks bestuur van het Recreatieschap Westfriesland;

gelet op artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

besluit:

1. het controleprotocol voor de controle van de jaarrekening 2016 en 2017 vast te stellen en
2. het normenkader voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland, gehouden op 15 december 2016.

De secretaris,
Astrid Huisman



De voorzitter,
Nico Slagter

