Raadsvoorstel

Vergaderdatum	12 mei 2026
Portefeuillehouder	M.C. Wit
Behandelend ambtenaar	V. Boschloo
Afdeling/team	Leefomgeving/Gebiedsontwikkeling
Status	Openbaar

Onderwerp

De jaarstukken 2025, de begrotingswijziging 2026 en de programmabegroting 2027 van het recreatieschap Twiske-Waterland.

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025, de begrotingswijziging 2026 en de programmabegroting 2027 van het recreatieschap Twiske-Waterland
2. Zienswijze op de ontwerp-programmabegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 van het recreatieschap Twiske-Waterland, zoals opgenomen in bijgevoegde brief (B1), vast te stellen

Kern van het voorstel

Het recreatieschap Twiske-Waterland heeft op 26 maart 2026 de programmabegroting 2027, de begrotingswijziging 2026 en de jaarstukken 2025 (B2-B8) aan de gemeente Wormerland aangeboden. Deze zijn op 2 april 2026 aangekomen bij de gemeente.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangt de raad een uitnodiging om binnen 12 weken, uiterlijk 1 juni 2026 een zienswijze in te dienen op de ontwerp-programmabegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 (B5-B6). Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen samen en legt ze voor aan het algemeen bestuur, dat hierover op 1 juli 2026 een definitief besluit neemt. De stukken worden daarna vóór 15 juli 2026 ter goedkeuring aangeboden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De infographic 2025 en de jaarstukken 2025 (B3-B4) zijn ter informatie toegestuurd.

Argumenten

1.1 Kennisname geeft inzicht in jaarstukken van het recreatieschap.
De belangrijkste inzichten zijn:

Begrotingswijziging 2026 (B5)
De begrotingswijziging van Twiske-Waterland over 2026 sluit met een toevoeging aan de reserves van € 71.606. In de programmabegroting was nog een onttrekking van € 117.249 voorzien. Dit resulteert in een voordelig verschil van € 188.855.

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor incidentele projecten (+€181.000). In 2025 zijn door het algemeen bestuur nieuwe bestemmingsreserves ingesteld voor groot onderhoud en vervanging van toiletgebouwen en voor Twiske Poort. De bijbehorende uitvoeringskosten worden vanuit deze reserves gedekt. In de programmabegroting 2026 was hiervoor nog een algemene stelpost opgenomen, die in deze begrotingswijziging is vervallen. Daarnaast zijn enkele projecten doorgeschoven van 2025 naar 2026.

Door de toename van het aantal bezoekers en hogere tarieven, zijn de opbrengsten uit betaald parkeren hoger dan eerder geraamd (+€107.000). Daartegenover staat een lagere participantenbijdrage (-€57.000) door een structurele en incidentele verlaging. Ook zijn er hogere kosten (-€41.000) voor Programmasturing en advieskosten m.b.t. wegenverkeerswetgeving.

Gevolgen voor de participanten
De wijzigingen in de begroting hebben geen financiële gevolgen voor de participanten. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De gehanteerde indexatie voor de participantenbijdrage is conform begroting en bedraagt 3,0%.

Wel is een structurele lagere participantenbijdrage van € 44.000 doorgevoerd en een incidentele lagere participantenbijdrage van € 12.500 doorgevoerd, tezamen € 56.500 in 2025 conform het besluit van het AB van december 2025. Voor Wormerland is de bijdrage in 2026 €19.047.

Gevolgen voor de reserves
De begrote baten van Twiske-Waterland zijn voor 2026 hoger dan de begrote lasten. Het resultaat voor bestemming is € 71.606 positief.

De totale reserves nemen in 2026 met hetzelfde bedrag van € 71.606 toe. Eind 2026 bedragen de totale reserves € 5.437.279.

Programmabegroting 2027 (B6)
De programmabegroting 2027 sluit met een positief saldo van € 187.174.

De totale begrote lasten liggen € 36.000 lager dan vorig jaar. De belangrijkste verklaringen zijn:

- Actualisering van incidentele projecten (€ 171.000 voordeel). Ten opzichte van 2026 zijn de geraamde lasten van incidentele projecten in 2027 aanzienlijk lager. Grote projecten, zoals Landvasten Laag-Holland en de financiële bijdrage steigers Oostzaan en Wormerland, zullen zijn afgerond in 2026. Deze kosten drukken dus niet meer in de begroting van 2027;
- In 2027 houdt het bestuursbureau op te bestaan en zullen de taken worden overgebracht naar Recreatie Noord-Holland. De verwachte besparing is € 15.000 (voordeel);

- Indexering van 2027 ten opzichte van 2026 (€ 124.000 nadeel). De bedrijfskosten zijn in 2027 geïndexeerd met 3,24% (nieuwe indexatiemethode op basis van de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan);
- Extra kosten voor beheer en onderhoud Markermeerdijken (€ 28.000 nadeel) ten opzichte van 2026. Gedurende 2026 zullen meer modules worden opgeleverd en dat betekent voor 2027 ook hogere beheer en onderhoudskosten;

De begrote baten zijn € 80.000 hoger dan de begroting 2026 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Indexering van 2027 ten opzichte van 2026 (€ 111.000 voordeel). De participantenbijdrage is conform de nieuwe indexatiemethode op basis van de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan met 3,24% verhoogd. Tevens zijn de huren en pachten geïndexeerd;
- Geen incidentele korting op participantenbijdrage in 2027 (€ 13.000 voordeel). In het AB van december 2025 is besloten om, naast de structurele verlaging van € 44.000, een eenmalige incidentele verlaging van de participantenbijdrage van € 12.500 in 2026 door te voeren. De incidentele verlaging geldt niet meer voor 2027; De participantenbijdrage 2027 is in Wormerland €19.742.
- De verwachte subsidie is in 2027 lager dan in 2026 (€ 50.000 nadeel). Dit heeft te maken met de afronding van het subsidie project 'landvasten Laag-Holland in 2026. In dat jaar wordt nog € 50.000 subsidie baten geboekt en deze vervalt in 2027;

Risicobeheersing
De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 762.500,-. De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het niveau van de berekende risico's.

2.1 De voorgestelde zienswijze zet in op toekomstige informatievoorziening
Wij stellen u voor het volgende via een zienswijze mee te geven aan het recreatieschap Twiske-Waterland:

1. Doorvertaling doelstellingen in de jaarstukken
In de samenvatting van de jaarstukken worden doelstellingen genoemd voor openluchtrecreatie met behoud van natuur en landschap. Deze doelen zijn in de uitwerking en verantwoording van de stukken beperkt zichtbaar. De raad verzoekt om in toekomstige jaarstukken explicieter inzichtelijk te maken hoe de activiteiten, resultaten en financiële keuzes bijdragen aan deze doelstellingen.

2. Financiële gevolgen opheffing Bestuursbureau
In de Programmabegroting 2027 wordt een voordeel van €15.000 genoemd als gevolg van de opheffing van het Bestuursbureau. Tegelijkertijd wordt een deel van de betreffende taken bij RNH belegd, waarvoor een raming van €75.000 wordt opgenomen ten opzichte van €90.000 voor het Bestuursbureau. De structurele financiële en organisatorische effecten van deze wijziging in de governance-structuur zijn nog onvoldoende inzichtelijk gemaakt. De raad vraagt om een nadere onderbouwing van de kostenopbouw en de gevolgen voor de taakuitvoering.

3. Verlaging participantenbijdrage
In de zienswijze van vorig jaar vroeg de raad van Wormerland u om een lagere gemeentelijke bijdrage van 5%. De raad is blij met de structurele verlaging van de participantenbijdrage van €44.000 zoals aangegeven in de begrotingswijziging 2026. Dit komt neer op een verlaging van de bijdrage van 1,4%. De raad van Wormerland vraagt hierbij nogmaals aandacht om een structurele verlaging van 5% op de participantenbijdrage te realiseren. We verwachten hier in de komende Kadernota van uw organisatie nadere concretisering van te krijgen indien de gevraagde 5% in de begroting 2026 niet geheel mogelijk blijkt te zijn.

4. Bijdrage voor het pontje bij Spijkerboor

Het pontje bij Spijkerboor is onderdeel van de pontjesroute Noord-Holland. De begrote bijdrage van het recreatieschap aan de pont in 2025 is € 6.500. Dit bedrag staat niet in verhouding met de totale jaarlijkse kosten van €140.414. Daarom verzoekt de raad om in de Programmabegroting 2027 een substantieel bedrag vrij te maken als structurele bijdrage voor de instandhouding van het pontje bij Spijkerboor.

Kanttekeningen

2.1 *De raad kan ervoor kiezen geen zienswijze in te dienen*
Binnen de Wet gemeenschappelijke regelingen is het indienen van een zienswijze geen verplichting, maar een bevoegdheid van de raad. Als de raad geen zienswijze indient, stemt zij in met de ontwerp-programmabegroting en begrotingswijziging zoals deze door het recreatieschap zijn opgesteld.

Financiële toelichting

Vraag	Antwoord
1. Heeft dit voorstel financiële consequenties?	Ja
2. Zijn de financiële consequenties incidenteel?	Nee
3. Is er sprake van een investering?	Niet van toepassing
4. Dekking binnen hetzelfde budget?	Ja Participantenbijdrage GR Twiske-Waterland
5a. Dekking exploitatie?	Niet van toepassing
5b. Dekking reserve?	Niet van toepassing
5c. Dekking voorziening?	Niet van toepassing
6. Volledige dekking binnen begroting?	Ja

Communicatie en vervolg

Na besluitvorming wordt het raadsbesluit inclusief vastgestelde zienswijze gedeeld met het recreatieschap Twiske-Waterland. De zienswijze wordt door het dagelijks bestuur van het recreatieschap gebundeld met de zienswijzen van andere deelnemers en aangeboden aan het algemeen bestuur. Dit vormt input voor de definitieve besluitvorming over de programmabegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 op 1 juli 2026.

Bijlagen

B1. Brief zienswijze op jaarstukken recreatieschap Twiske-Waterland 2025
B2. Aanbiedingsbrief financiële stukken recreatieschap Twiske-Waterland
B3. Infographic bij jaarstukken
B4. Jaarstukken 2025
B5. Begrotingswijziging 2026
B6. Programmabegroting 2027
B7. Verordening financieel beheer Twiske-Waterland met wijzigingen 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Wormerland, 6 mei 2026

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
E. van der Linden	A.J. Michel-de Jong

Gemeente Wormerland

Raadsbesluit

Nr. 2026/32

De raad van de gemeente Wormerland;

Gelet op

Het besluit van burgemeester en wethouders van 6 mei 2026
Het bepaalde in Wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025, de begrotingswijziging 2026 en de programmabegroting 2027 van het recreatieschap Twiske-Waterland
2. Zienswijze op de ontwerp-programmabegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 van het recreatieschap Twiske-Waterland, zoals opgenomen in bijgevoegde brief (B1), vast te stellen

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Wormerland, gehouden op 12 mei 2026

de griffier,

I.P. Vrolijk

de voorzitter,

A.J. Michel-de Jong