



PROGRAMMA BEGROTING GEESTMERAMBACHT

2015

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Belangrijkste wijzigingen	3
1.3	Gebieden in beheer in 2013 en 2014	3
1.4	Doelenboom Geestmerambacht	3
1.5	Meerjarenperspectief	5
1.6	Programma accenten 2015	5
1.7	Financiële uitgangspunten	5
1.8	Overzicht participantenbijdragen	6
1.9	Verdeelafspraken deelgebieden	7
1.10	BTW compensatiefonds	7

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Programmabegroting 2015	8
2.2	Geprognosticeerde balans	10
2.3	Meerjarenoverzicht	11

3. BEGROTING PER DEELPROGRAMMA

3.1	Gebiedsbeheer	12
3.2	Toezicht	14
3.3	Financiën	15
3.4	Bestuursadvisering	16
3.5	Secretariaat	18
3.6	Communicatie	19
3.7	Inrichting & ontwikkeling	20
3.8	Totaal	22

4. BEPALING FINANCIËEL BEHEER

4.1	Inleiding	23
4.2	Weerstandsvermogen	23
4.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	24
4.3.1	Wegen en fietspaden	24
4.3.2	Riolering	24
4.3.3	Water	24
4.3.4	Groen	24
4.3.5	Gebouwen	24
4.4	Financiering	25
4.4.1	Algemeen	25
4.4.2	Risicobeheer	25
4.5	Bedrijfsvoering	26
4.6	Verbonden partijen	26
4.7	Grondbeleid	26

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1	Vaststelling van het algemene bestuur	27
-----	---------------------------------------	----

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 LEGESVERORDENING/TARIEVENTABEL	28
BIJLAGE 2 WEERSTANDSVERMOGEN	31

1. Programmaplan 2015

1.1 Achtergrond

- Geestmerambacht is een drukbezocht recreatiegebied gelegen tussen Bergen, Alkmaar, Langedijk, Heerhugowaard en Schagen. In 2004 is gestart met Uitbreiding van het gebied en het creëren van verbindingen met de omgeving. Het grootste deel is aangelegd;
- Vanwege wegvallen rijksfinanciering wordt gewerkt aan een herdefinitie project 'Uitbreiding Geestmerambacht'. Het DB Geestmerambacht voert het vervolg van het uitbreidingsproject uit en stuurt de ambtelijke projectgroep aan, bestaande uit medewerkers Dienst Landelijk Gebied en RNH;
- In 2013 is recreatiegebied Park van Luna officieel in eigendom overgedragen aan het recreatieschap. Daarnaast was in totaal 121 ha. (excl. uitbreiding Kleimeer van 73 ha.) in het uitbreidingsgebied van Geestmerambacht in beheer bij het recreatieschap.

1.2 Belangrijkste wijzigingen

- Het beheergebied van GAB-U wordt naar verwachting in de loop van 2014 en 2015 uitgebreid van 92 ha naar 172 tot 202 ha.
- Indexatie van de kosten.

1.3 Gebieden in beheer (in 2013 en 2014)

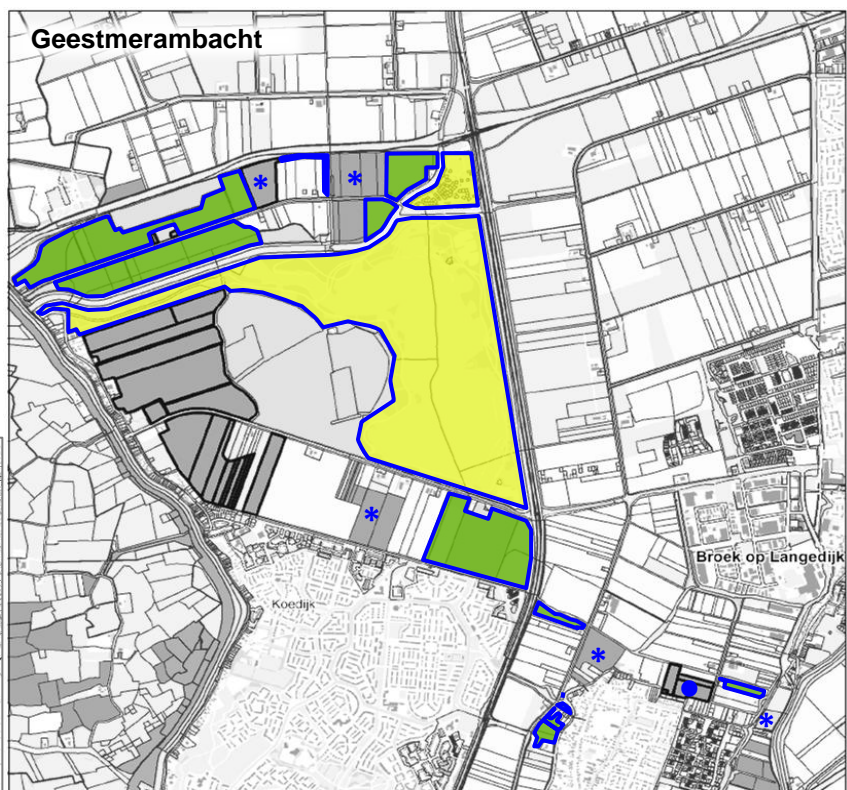
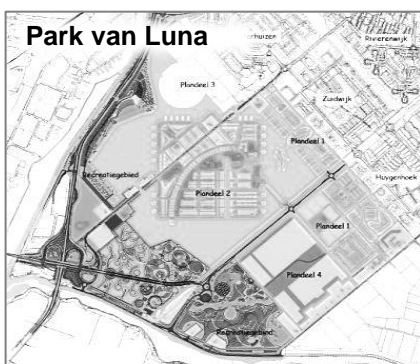
geel = 220 ha GAB

groen = 92 ha GAB-U in eigendom

grijs = 73 ha Uitbreiding Kleimeer

* = 29 ha extra in tijdelijk beheer

● = 4 ha extra in 2014

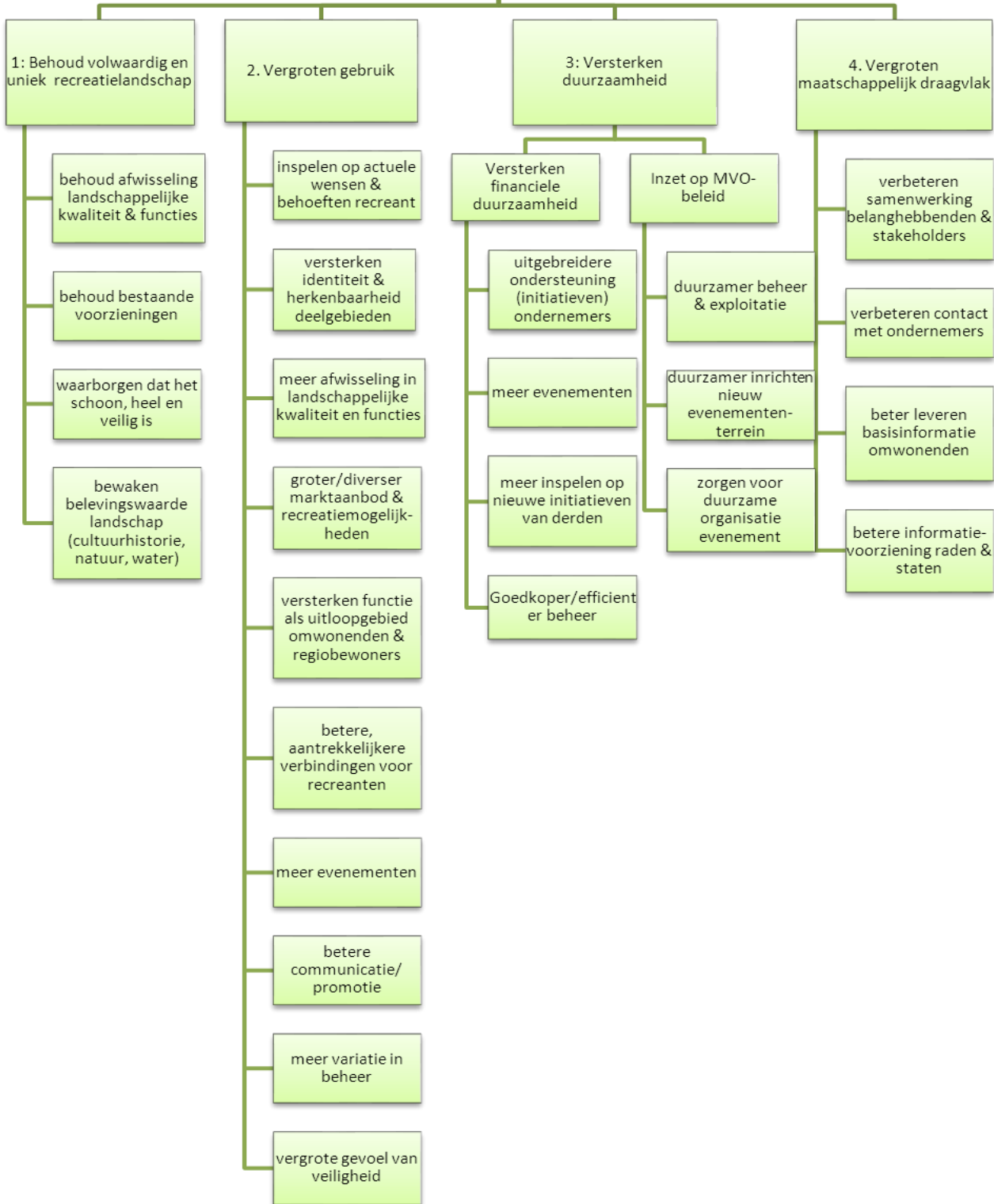


Aan deze kaart kunnen geen rechten ontleend worden.

1.4 Doelenboom Geestmerambacht

De doelen van Geestmerambacht zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Ontwikkelingsvisie Uitbreiding Recreatiegebied Geestmerambacht (mei 2005) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programmaplan en de begroting.

GAB is een duurzaam, volwaardig en uniek recreatiegebied verweven met de regio, voor inwoners uit de wijde regio



1.5 Meerjarenperspectief

Op basis van de doelenboom zijn voor de komende jaren programma-accenten geformuleerd:

- Het project herdefinitie uitbreiding zal in 2014 worden afgerond. De komende vijf jaar staan in het teken van afronding van de inrichting en in het beheer nemen van aangelegde gebieden;
- Het veilig stellen van een financieel duurzaam beheer van de aangelegde gebieden in de uitbreiding;
- Verkennen van en inspelen op kansen voor ondernemers o.b.v. de ontwikkelingsvisie, uitkomsten van herdefinitie uitbreiding en de doelen van het schap, waarbij ondernemers een bijdrage leveren aan het dekken van de kosten voor instandhouding;
- Waar nodig begeleiden van ondernemers (zoals De Swaan, Justerland, Geestmerloo en Adventure Park) bij planrealisatie;
- Het streven naar het in eigendom krijgen van Uitbreiding Kleimeer (conform het verzoek van de provincie) en andere door het rijk aangekochte delen van het uitbreidingsgebied;
- Het exploiteren van het nieuwe evenemententerrein (met een afzonderlijke BTW boekhouding).
- Het overleg over een herziene en structureel sluitende regeling voor het exploitatietekort, zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling, op te starten in 2019 (conform AB-besluit van 22 mei 2013).

1.6 Programma accenten 2015

- Realisatie geherdefinieerde inrichtingsplan;
- Voorbereiden samenvoegen begrotingen GAB en GAB-U;
- Voorbereidingen uittreding provincie.
- Voor de uitbreiding geleidelijk aan verschuiving van inspanningen gericht op ontwikkeling en inrichting naar inspanningen gericht op beheer en exploitatie van nieuwe voorzieningen.

1.7 Financiële uitgangspunten

Conform het AB-besluit van 13 november 2013 zijn de volgende uitgangspunten van toepassing:

1. De programmabegroting 2015 te indexeren conform de index regio Alkmaar.
2. In 2015 geen bezuinigingen door te voeren.
3. De inkomsten Indian Summer Festival (ISF) onderdeel te laten zijn van de begroting GAB.
4. Met ingang van 2016 de begrotingen Geestmerambacht en Geestmerambacht-Uitbreiding samen te voegen.
5. Het weerstandsvermogen vast te stellen op het niveau van 2013.
6. De uitgangspunten van de regio die niet strijdig zijn met gemeenschappelijke regeling en uitvoerbaar zijn ook voor GAB aan te houden. NB: op 28 mei 2014 neemt het bestuur een besluit over het hanteren van de regionale uitgangspunten.

1.8 Overzicht participantenbijdragen

Geestmerambacht	2013		+ index	- bezuiniging	2014	
Indexatie			0,000%			
Bezuiniging/ aanp. %				€ 12.831 ¹		
Provincie Noord-Holland	€	206.704	€	-	€	4.529-
Gemeente Alkmaar	€	205.533	€	3.310-	€	4.431-
Gemeente Bergen	€	6.441	€	-	€	141-
Gemeente Heerhugowaard	€	110.086	€	3.130	€	2.481-
Gemeente Langedijk	€	56.801	€	180	€	1.249-
Totaal participantenbijdrage	€	585.565	€	-	€	12.831-

1: bezuiniging ter grootte van de indexering

	2014		+ index*	2015		
Indexatie			0,625%			
Corr. Percentage						
Provincie Noord-Holland	€	202.175	€	1.264	€	203.439
Gemeente Alkmaar	€	197.792	€	1.195	€	6.499-
Gemeente Bergen	€	6.300	€	39	€	6.339
Gemeente Heerhugowaard	€	110.735	€	673	€	3.061-
Gemeente Langedijk	€	55.732	€	340	€	1.322-
Gemeente Schagen	€	-	€	68	€	10.882
Totaal participantenbijdrage	€	572.733	€	3.580	€	-

* index 2014 gebruikt. Het regio-indexcijfer kan afwijken van het hier getoonde indexcijfer en wordt in de begrotingswijziging verwerkt.

Geestmerambacht uitbreiding	2013		2014*		2015	
Aantal ha.		90,00		130,00		200,00
Prijs ha excl. btw incl. indexering	€	1.823	€	1.859	€	1.896
Prijs ha incl. btw incl. indexering	€	2.206	€	2.249	€	2.294
Maximale dekking Groenbeheerfonds	€	198.525	€	292.421	€	458.876
<u>Gerealiseerde exploitatietekort</u>						
Provincie Noord-Holland	€	88.848	€	150.605	€	201.118
Bijdrage HAL-gemeenten	€	88.848	€	150.605	€	201.118
Totaal participantenbijdrage	€	177.696	€	301.210	€	402.236

* aantal ha's worden mogelijk uitgebreid afhankelijk van het beschikbaar komen van rijksgronden

Voor 2013 is het exploitatietekort binnen de gestelde normering (d.w.z. normbedrag per hectare) gebleven. (zie bijlage 2)

Park van Luna	2013		2014		2015	
Aantal ha.		153,00		153,00		153,00
Prijs ha excl. btw incl. indexering	€	3.059	€	3.121	€	3.183
Prijs ha incl. btw incl. indexering	€	3.701	€	3.776	€	3.852
Maximale dekking Groenbeheerfonds	€	566.313	€	577.791	€	589.347
<u>Gerealiseerde exploitatietekort</u>						
Bijdrage HAL-gemeenten	€	429.903	€	438.501	€	447.271
Totaal participantenbijdrage	€	429.903	€	438.501	€	447.271

Voor 2013 is het exploitatietekort binnen de gestelde normering (d.w.z. normbedrag per hectare) gebleven.

1.9 Verdeelafspraken deelgebieden

Geestmerambacht

De financiële kaders voor de uitgaven ten behoeve van het beheer van het uitbreidingsgebied zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht. Het jaarlijkse exploitatietekort wordt in de periode 2014 - 2018 door de participanten gefinancierd op basis van de volgende verdeelsleutel:

		2013	2014	2015 - 2018
Provincie Noord-Holland	vast percentage	35,3%	35,3%	35,3%
Gemeente Alkmaar	o.b.v. aantal inw.	35,1%	34,5%	33,5%
Gemeente Bergen	vast percentage	1,1%	1,1%	1,1%
Gemeente Heerhugowaard	o.b.v. aantal inw.	18,8%	19,3%	18,8%
Gemeente Langedijk	o.b.v. aantal inw.	9,7%	9,8%	9,5%
Gemeente Schagen	vast percentage			1,9%

Geestmerambacht uitbreiding

De financiële kaders voor de uitgaven ten behoeve van het beheer van het uitbreidingsgebied zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht:

- Normbedrag van maximaal € 1.525,- exclusief btw per hectare (prijspeil 2004), prijspeil 2015 bedraagt dit € 1.896;
- De kosten die het recreatieschap maakt voor het beheer van de uitbreiding zijn voor rekening van de provincie Noord-Holland (50%) en de regio (de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk; 50% uit het Groenbeheerfonds). Daarbij geldt dat de kosten voor deelgebieden waarvoor Staatsbosbeheer initieel de beoogde beheerder was (Uitbreiding Kleimeer) voor 100% worden betaald door de provincie.

Aandachtspunten hierbij zijn:

De sinds 2010 toegepaste kostenverdeling is gebaseerd op de initiële afspraak dat het jaarlijkse exploitatietekort van heel de uitbreiding voor 50% ten laste komt van het Rijk, voor 25% ten laste van de provincie en 25% ten laste van de regio. In het kader van de herdefinitie Uitbreiding Geestmerambacht, het verkrijgen van duidelijkheid over definitieve grondposities en de uittreding van de provincie worden nieuwe verdeelafspraken voorbereid.

In de afgelopen jaren hebben de gemeenten uit het Grondbeheerfonds méér dan 25% van de beheerkosten van de totale uitbreiding, dus inclusief Uitbreiding Kleimeer, betaald. In 2012 betrof dit 33% en in 2013 zelfs 41%. De provincie heeft toegezegd in overleg te treden met de gemeenten over de verrekening.

Park van Luna

De financiële kaders voor de uitgaven ten behoeve van het beheer van het Park van Luna zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht:

- Normbedrag van maximaal € 2.560 exclusief btw per hectare (prijspeil 2004), prijspeil 2015 bedraagt dit € 3.183;
- De kosten voor het beheer van Park van Luna zijn geheel voor rekening van de regio en wordt onttrokken uit het Groenbeheerfonds.

1.10 BTW compensatiefonds

De uitgaven die het recreatieschap doet voor het beheer van de gebieden Geestmerambacht Uitbreiding en Park van Luna zijn niet btw-plichtig. Dit betekent dat het recreatieschap de betaalde btw niet kan terugvorderen. Middels de zogeheten doorschuifregeling declareren de gemeenten het bedrag dat aan btw is betaald via het btw-compensatiefonds. Het recreatieschap legt separaat de btw-claim neer bij de HAL-gemeenten. Het recreatieschap voegt dit bedrag toe aan het Groenbeheerfonds. De gemeenten doen dit zowel voor het Park van Luna als voor het uitbreidingsgebied.

Voor het bestaande gebied Geestmerambacht is de participantenbijdrage in 2005 aangepast i.v.m. de btw/bcf.

2. PROGRAMMABEGROTING

Deelprogramma	Begroting 2015		
	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.112.752	234.555	878.197
2 Toezicht	106.743	-	106.743
3 Financiën	67.473	116.181	48.708-
4 Bestuursadvisering	81.330	-	81.330
5 Secretariaat	34.686	-	34.686
6 Communicatie	19.101	-	19.101
7 Inrichting & ontwikkeling	1.338.500	1.300.000	38.500
Bijdrage participanten		576.312	576.312-
Totaal lasten en baten functie 1 t/m 7	2.760.585	2.227.048	533.537
Resultaat voor bestemming	533.537-		
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	1.257		1.257
Onttrekking algemene reserve			-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	79.794		79.794
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings		79.794	79.794-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	113.596		113.596
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL		648.390	648.390-
Totaal lasten en baten	2.955.232	2.955.232	-
Resultaat na bestemming	-		
Totalen-generaal	2.955.232	2.955.232	-

Begroting 2014			Rekening 2013		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1.054.062	236.576	817.486	1.002.606	237.228	765.377
106.080	-	106.080	101.718	-	101.718
67.054	115.460	48.406-	44.757	249.840	205.083-
80.826	-	80.826	87.555	-	87.555
34.471	-	34.471	37.899	-	37.899
18.983	-	18.983	20.381	-	20.381
1.338.261	1.300.000	38.261	1.084.153	1.042.053	42.100
	572.733	572.733-		585.565	585.565-
2.699.737	2.224.769	474.968	2.379.069	2.114.686	264.383
474.968-			264.383-		
1.247	-	1.247	15.275	-	15.275
1.497	1.497	-	-	-	-
79.794	-	79.794	78.475	-	78.475
-	79.794	79.794-	-	161.129	161.129-
112.891	-	112.891	256.490	-	256.490
-	589.106	589.106-	-	453.494	453.494-
2.895.166	2.895.166	-	2.729.309	2.729.309	-
-			-		
2.895.166	2.895.166	-	2.729.309	2.729.309	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Geprognosticeerde balans

Geprognosticeerde balans per 31-12-2014 en 31-12-2015

Aktiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	-	-
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	-	-
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Saldo werkkapitaal	5.729.757	6.263.294
Totaal	5.729.757	6.263.294

Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Reserves/fondsen		
Algemene reserve	114.697	113.440
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	458.948	458.948
Groenbeheerfonds	5.156.111	5.690.905
Totaal reserves en fondsen	5.729.757	6.263.294
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	5.729.757	6.263.294

Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2014	€ 112.193	€ -	€ 1.247	€ 113.440
Bestemmingsreserve investeringen	2014	€ 458.948	€ 79.794	€ 79.794	€ 458.948
Groenbeheerfonds	2014	€ 6.167.120	€ 589.106	€ 112.891	€ 5.690.905
Totaal reserves/fondsen		€ 6.738.262	€ 668.900	€ 193.932	€ 6.263.294
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Algemene reserve	2015	€ 113.440	-	1.257	€ 114.697
Bestemmingsreserve investeringen	2015	€ 458.948	79.794	79.794	€ 458.948
Groenbeheerfonds	2015	€ 5.690.905	648.390	113.596	€ 5.156.111
Totaal reserves/fondsen		€ 6.263.294	€ 728.184	€ 194.647	€ 5.729.757

2.3 MEERJARENRAMING

<u>Deelprogramma</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Lasten					
1 Gebiedsbeheer	1.112.752	1.119.707	1.126.705	1.133.747	1.140.833
2 Toezicht	106.743	107.410	108.081	108.757	109.437
3 Financiën	67.473	67.895	68.319	68.746	69.176
4 Bestuursadvisering	81.330	81.838	82.350	82.864	83.382
5 Secretariaat	34.686	34.903	35.121	35.340	35.561
6 Communicatie	19.101	19.220	19.341	19.461	19.583
7 Inrichting & ontwikkeling	1.338.500	1.346.866	1.355.284	1.363.754	1.372.278
Totaal lasten	2.760.585	2.777.839	2.795.200	2.812.670	2.830.249
Baten					
1 Gebiedsbeheer	234.555	236.021	237.496	238.980	240.474
2 Toezicht	-	-	-	-	-
3 Financiën	116.181	116.907	117.638	118.373	119.113
4 Bestuursadvisering	-	-	-	-	-
5 Secretariaat	-	-	-	-	-
6 Communicatie	-	-	-	-	-
7 Inrichting & ontwikkeling	1.300.000	1.308.125	1.316.301	1.324.528	1.332.806
Bijdrage participanten	576.312	579.914	583.538	587.186	590.855
Totaal baten	2.227.048	2.240.967	2.254.973	2.269.067	2.283.248
Resultaat voor bestemming	533.537	536.872	540.227	543.603	547.001

De geraamde verdeling van de bijdragen participanten in het exploitatietekort over de jaren 2015 tot en met 2019.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Bijdrage participanten	576.312	579.914	583.538	587.186	590.855
Verdeling:					
Provincie Noord-Holland	203.438	204.710	205.989	207.276	208.572
Gemeente Alkmaar	192.488	194.271	195.485	196.707	197.937
Gemeente Bergen	6.339	6.379	6.419	6.459	6.499
Gemeente Heerhugowaard	108.347	109.024	109.705	110.391	111.081
Gemeente Langedijk	54.750	55.092	55.436	55.783	56.131
Gemeente Schagen	10.950	11.018	11.087	11.157	11.226
	576.312	580.494	584.122	587.773	591.446
Bijdragen participanten	%	Inwoners			
Provincie Noord-Holland	35,3				
Gemeente Alkmaar	33,4	94.985			
Gemeente Bergen	1,1	30.131			
Gemeente Heerhugowaard	18,8	53.214			
Gemeente Langedijk	9,5	26.843			
Gemeente Schagen	1,9				
	100,00				

3. BEGROTING PER DEELPROGRAMMA

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	154.030	153.073	176.662
Inzet RNH regulier	202.486	201.228	182.637
Totaal lasten regulier	356.516	354.301	359.299
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	211.091	209.779	208.544
Totaal baten regulier	211.091	209.779	208.544
Saldo regulier	145.425	144.522	150.755
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	734.659	678.318	629.175
Inzet RNH incidenteel	21.577	21.443	14.132
Totaal lasten incidenteel	756.236	699.761	643.307
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	23.464	26.797	28.684
Totaal baten incidenteel	23.464	26.797	28.684
Saldo incidenteel	732.772	672.964	614.623
Saldo Gebiedsbeheer	878.197	817.486	765.377

Financieel	Toelichting
hogere lasten incidenteel (€ 56.341)	Door de hogere bijdrage uit het Groenbeheerfonds aan GAB-U.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	84.383	-	84.383
tijdelijk beheer Kleimeer	23.464	23.464	-
bijdrage Groenbeheerfonds aan GAB-U en PVL	648.389	-	648.389
	756.236	23.464	732.772

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers wervoorzieningschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
Incidentele inspanning	Beoogd resultaat				
begeleiden Indian Summer Festival en andere evenementen	goed verlopen evenementen	x		x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	845	840	3.749
Inzet RNH regulier	105.898	105.240	97.968
Totaal lasten regulier	106.743	106.080	101.718
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	106.743	106.080	101.718
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	106.743	106.080	101.718

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisedrag (ook in de winter)	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: gebruik viswater	terugdringen aantal overtredingen		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	33.811	33.601	12.655
Inzet RNH regulier	33.662	33.453	32.102
Totaal lasten regulier	67.473	67.054	44.757
Baten:			
Opbrengsten regulier	18.081	17.969	117.376
Totaal baten regulier	18.081	17.969	117.376
Saldo regulier	49.392	49.085	72.619-
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	98.100	97.491	132.463
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	98.100	97.491	132.463
Saldo incidenteel	98.100-	97.491-	132.463-
Saldo Financiën	48.708-	48.406-	205.083-

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
ontvangen gelden BCF	-	98.100	98.100-
	-	98.100	98.100-

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	858	853	1.044
Inzet RNH regulier	73.007	72.554	72.701
Totaal lasten regulier	73.865	73.407	73.744
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	73.865	73.407	73.744
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	5.137	5.105	10.172
Inzet RNH incidenteel	2.328	2.314	3.639
Totaal lasten incidenteel	7.465	7.419	13.811
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	7.465	7.419	13.811
Saldo Bestuursadvisering	81.330	80.826	87.555

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat			
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur			x
onderzoek naar wensen/behoefte recreanten uitvoeren	onderzoekresultaten voor het evalueren van beleid en beheer			x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	7.465	-	7.465
advieskosten derden	-	-	-
	<u>7.465</u>	-	<u>7.465</u>

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	34.686	34.471	37.899
Totaal lasten regulier	34.686	34.471	37.899
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	34.686	34.471	37.899
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	34.686	34.471	37.899

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	5.031	5.000	4.465
Inzet RNH regulier	14.070	13.983	15.916
Totaal lasten regulier	19.101	18.983	20.381
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	19.101	18.983	20.381
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	19.101	18.983	20.381

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit ontwikkeld voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	omwonenden tevreden met mogelijkheden inspraak		x		x
actualiseren communicatieplan	helder kader voor rol schap en inzet communicatiemiddelen		x		x
website vernieuwen	aantrekkelijker website gerealiseerd		x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	38.500	38.261	42.100
Totaal lasten regulier	38.500	38.261	42.100
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	38.500	38.261	42.100
Lasten:			
Lasten incidenteel	1.060.908	1.062.393	1.042.053
Inzet RNH incidenteel	239.092	237.607	-
Totaal lasten incidenteel	1.300.000	1.300.000	1.042.053
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	1.300.000	1.300.000	1.042.053
Totaal baten incidenteel	1.300.000	1.300.000	1.042.053
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	38.500	38.261	42.100

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x	
locatieontwikkeling Adventure Park	succesvolle exploitatie en hogere baten voor het schap		x	x	
Incidentele inspanning		Beoogd resultaat			
inrichten gebieden uitbreiding	toename aanbod recreatiegebied		x		x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project Uitbreiding GAB	1.300.000	1.300.000	-
	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>	<u>-</u>

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	194.575	193.367	198.574
Inzet RNH regulier	502.309	499.190	481.324
Totaal lasten regulier	696.884	692.557	679.898
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	229.172	227.748	325.920
Totaal baten regulier	229.172	227.748	325.920
Saldo regulier	467.712	464.809	353.978
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.800.704	1.745.816	1.681.400
Inzet RNH incidenteel	262.997	261.364	17.771
Totaal lasten incidenteel	2.063.701	2.007.180	1.699.171
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	98.100	97.491	132.463
Project subsidies	1.323.464	1.326.797	1.070.737
Totaal baten incidenteel	1.421.564	1.424.288	1.203.201
Saldo incidenteel	642.137	582.892	495.970
Saldo Totaal	1.109.849	1.047.701	849.948

4. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

4.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Geestmerambacht. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

4.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin recreatieschap Geestmerambacht in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting is geen structurele post "onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij recreatieschap Geestmerambacht heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid onder druk komt te staan.

Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

Algemene reserve

Het recreatieschap heeft een bescheiden algemene reserve welke vanaf 2005 bijdraagt in de dekking aan het exploitatietekort.

De algemene reserve bedraagt op 31-12-2015 € 114.697

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

	<u>1-1-2015</u>	<u>31-12-2015</u>
a. Bestemmingsreserve investeringen	458.948	458.948
b. Groenbeheerfonds (HAL)	5.690.905	5.156.111
	<u>6.149.853</u>	<u>5.615.059</u>

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het recreatieschap geen stille reserves.

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig ter dekking van de gekwantificeerde risico's.

b. inventarisatie van de risico's

Ten behoeve van de jaarrekening 2013 zijn de financiële risico's gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage bij de jaarrekening meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 200.000.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten geen prioriteit te geven aan het opbouwen van weerstandsvermogen dit sluit aan bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

Verdeelsleutel voor het jaarlijkse exploitatietekort GAB

Gewenst / benodigd weerstandsvermogen € 200.000,-

	2015 - 2018	
Provincie Noord-Holland	35,30%	70.600
Gemeente Alkmaar	33,50%	66.940
Gemeente Bergen	1,10%	2.200
Gemeente Heerhugowaard	18,80%	37.502
Gemeente Langedijk	9,50%	18.917
Gemeente Schagen	1,90%	3.840
	100%	200.000

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, welke op basis van de BBV dienen te worden opgenomen in de begroting.

4.3.1 Wegen en fietspaden

De wegen en fietspaden, in het beheer bij het recreatieschap, worden elk jaar geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt jaarlijks groot onderhoud uitgevoerd.

4.3.2 Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn servicecontracten afgesloten.

4.3.3 Water

Wateroppervlakken hebben een grote invloed op het landschap en de natuur en vervullen een scala aan recreatieve functies. Kwaliteitszorg is een belangrijk uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en het op diepte houden van de watergangen.

4.3.4 Groen

Het gebiedsonderhoud wordt voor het overgrote deel in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemer zorgt voor tijdig maaien van het dagkampeertrein, beplantingsvormen worden op hun specifieke functie onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemer tijdig aan zijn verplichtingen voldoet en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van de terreinen.

Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden door eigen dienst medewerkers uitgevoerd.

4.3.5 Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt er ook ieder jaar aan een aantal gebouwen groot onderhoud uitgevoerd.

4.4 Financiering

4.4.1 Algemeen

De Wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Tevens is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

4.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Recreatieschap Geestmerambacht blijft binnen de normen.

a. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van het limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€ 2.760.585
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	€ 226.368

b. Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari	€	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20%
a. Renterisiconorm	€	-
b. Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-
c. Renteherziening op vaste schuld u/g	€	-
d. Totaal renteherziening op vaste schuld (b-c)	€	-
e. Nieuw aan te trekken vaste geldleningen	€	-
f. Nieuw verstrekte vaste geldleningen	€	-
g. Netto nieuw aan te trekken schuld (e-f)	€	-
h. Te betalen aflossing vaste schuld	€	-
i. Bedrag herfinanciering (laagste van g en h)	€	-
j. Renterisico op vaste schuld (d+g)	€	-

Begroting beneden renterisiconorm

4.5 Bedrijfsvoering

Wegens verzelfstandiging van Groenbeheer is per 1 juli 2004 de NV Recreatie Noord-Holland (RNH) opgericht met de Provincie Noord-Holland als enige aandeelhouder. Hiermee is een uitvoeringsorganisatie ontstaan die als opdrachtgever voor de besturen van de recreatieschappen werkt. In 2007 is een start gemaakt met de verzakelijking van de relatie tussen RNH en de recreatieschappen, wat heeft geresulteerd in een raamovereenkomst voor de periode 2009-2013, waarbij de afspraken met de schappen middels (jaarlijkse) contracten plaatsvinden.

4.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Geestmerambacht is een samenwerkingsverband, in de vorm van een Gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de Gemeenschappelijke Regeling:

- Provincie Noord-Holland
- Gemeente Alkmaar
- Gemeente Langedijk
- Gemeente Heerhugowaard
- Gemeente Bergen

4.7 Grondbeleid

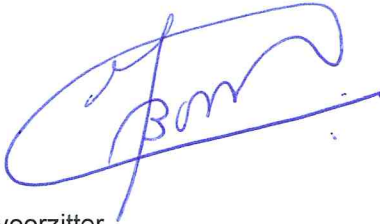
Het Recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap enig zakelijk dan wel persoonlijk recht verwerft op gronden, grenzend aan het gebied, worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 25 juni 2014.



voorzitter,
Dhr. J.H.M. Bond

BIJLAGE 1 LEGESVERODENING/TARIEVENTABEL

Legesverordening Recreatieschap Geestmerambacht

Artikel 1 Aard van de heffing en belastbaar feit

Onder de naam leges worden rechten geheven ter zake van het door het recreatieschap verlenen van de diensten, genoemd in de bij deze verordening behorende tabel.

Artikel 2 Belastingplicht

De leges worden geheven van degene op wiens aanvraag dan wel ten behoeve van wie een in deze verordening omschreven dienst wordt aangevraagd, met dien verstande dat het bedrag wordt gevorderd

Artikel 3 Maatstaf en tarief

De leges worden geheven naar de maatstaf en het tarief zoals opgenomen in de bij deze verordening behorende tabel.

Artikel 4 Wijze van heffing

1. De leges worden geheven door middel van het vorderen van een bedrag, zoals dat blijkt uit een mondelinge dan wel schriftelijke kennisgeving, waaronder mede wordt begrepen een stempelafdruk, nota of andere schriftuur.
2. Na het ontstaan van de belastingplicht kan aan de belastingplichtige een voorlopige gevorderd bedrag worden opgelegd tot ten hoogste het bedrag waarop de leges vermoedelijk zullen worden vastgesteld.

Artikel 5 Tijdstip van betaling

1. De leges moeten worden betaald op het tijdstip waarop de in artikel 4 bedoelde kennisgeving wordt gedaan.
2. In afwijking van het bepaalde in het vorige lid dient, in geval de kennisgeving wordt toegezonden, betaling plaats te vinden binnen 3 weken na dagtekening van de kennisgeving.

Artikel 6 Vrijstelling van heffing

1. Geen leges worden geheven voor:
 - a. stukken die ingevolge enig wettelijk voorschrift kosteloos moeten worden verstrekt;
 - b. verstrekking van stukken aan publiciteitsmedia
 - c. het in behandeling nemen van een verzoek om vergunning of ontheffing, indien het verzoek een direct gevolg is van de uitvoering van werkzaamheden door of in opdracht van het recreatieschap.
2. Het bestuur kan besluiten tot vrijstelling van de heffing van leges indien dat in het algemeen belang dan wel in bijzondere gevallen wenselijk is.

Artikel 7 Terugbetaling

1. In geval een aangevraagde dienst niet kan worden verleend door het recreatieschap, wordt reeds betaalde leges aan de aanvrager terugbetaald.
2. De in dit artikel bedoelde terugbetaling geschiedt ambtshalve.
3. Er vindt geen terugbetaling plaats indien en voor zover en aanvrager zijn verzoek intrekt nadat het verzoek in behandeling is genomen.

Artikel 8 Bijkomende kosten

De leges aan het recreatieschap zijn verschuldigd onverminderd eventuele contractuele verplichtingen jegens het recreatieschap, onverminderd de bijkomende kosten die aan derden zijn verschuldigd en door het recreatieschap worden betaald en onverminderd aan andere overheden verschuldigde leges.

Artikel 9 Kwijtschelding

In het algemeen belang dan wel in bijzondere gevallen kan besloten worden tot kwijtschelding van reeds vastgestelde of terugbetaling van reeds ingevorderde leges.

Artikel 10 Onvoorzien

Indien en voor zover vergunning of ontheffing wordt verleend ter zake van diensten die niet zijn opgenomen in de bij deze verordening behorende Tarieventabel wordt voor de heffing van leges zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de in deze tabel aangegeven dienstverlening en tarieven.

Artikel 11 Mandaat

De directie van de uitvoeringsorganisatie is bevoegd in mandaat besluiten op grond van deze verordening te nemen alsmede om het nemen van besluiten door te mandateren aan medewerkers van de uitvoeringsorganisatie.

Artikel 12 Inwerkingtreding, overgangsbepaling

1. Deze verordening treedt in werking op de eerste dag van de maand volgend op de maand waarin de verordening is bekendgemaakt.
2. Met ingang van de in het eerste lid bedoelde datum wordt de legesverordening van het recreatieschap Geestmerambacht, zoals vastgesteld op 1 december 1994, ingetrokken.
3. Met ingang van de in het eerste lid genoemde datum komen de in deze verordening genoemde tarieven, voor zover van toepassing, in de plaats van de tarieven genoemd in de programmabegroting 2005.

Tarieventabel

Behorend bij de Legesverordening Geestmerambacht, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht

Hoofdstuk 1 Documenten

Het tarief bedraagt:

Nr.	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1	Kopie standaard A-4 formaat zwart-wit per kopie (1 t/m 10 kopies)	€ 0,50
1.2	Kopie standaard A-4 formaat zwart-wit per kopie (vanaf 11e kopie)	€ 0,35
1.3	Gemeenschappelijke regeling	€ 5
1.4	Programmabegroting	€ 15
1.5	Jaarrekening	€ 15
1.6	Beleidsplan	€ 5
1.7	Algemene Verordening	€ 5
1.8	Kopie kaart zwart wit formaat A-4	€ 1
1.9	Kopie kaart kleur formaat A-4	€ 4
1.10	Kopie kaart zwart wit formaat A-3	€ 4
1.11	Kopie kaart kleur formaat A-3	€ 8
1.12	Set vergaderstukken algemeen bestuur exclusief programmabegroting, jaarrekening, beleidsplan; Jaarabonnement, excl. progr.	€ 25; € 65,-
1.13	Agenda en verslag vergadering Algemeen Bestuur; Jaarabonnement	€ 5; € 12,50

Hoofdstuk 2 Vergunningen op grond van de algemene verordening ten behoeve van vertoningen, feesten, droppingen wedstrijden ed. (art. 2.1 AV) alsmede de verkoop van (Horeca)artikelen (art. 4.9, 4.10 en 4.11 AV)

1. Het tarief bedraagt

Nr.	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1	Vergunning op grond van art 2.1, eerste lid AV, voor een kleinschalige wedstrijd, feest, manifestatie ed.	€ 150
2.2	Vergunning op grond van art. 2.1, eerste lid AV voor een middelgrote wedstrijd, feest, manifestatie ed.	€ 300
2.3	Vergunning en/of ontheffing op grond van artikel 2.1, eerste lid AV voor grote wedstrijd, feest, manifestatie ed.	€ 500
2.4	1e Jaarvergunning in verband met verkoop van (Horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt (artt. 4.9 en 4.10 AV)	€ 300
2.5	2e en volgende jaarvergunning in verband met verkoop van (Horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt (artt. 4.9 en 4.10 AV)	€ 150
2.6	Vergunning ten behoeve van de verkoop van (Horeca)artikelen tijdens en in combinatie met een kleinschalig, middelgroot of grootschalig evenement,	50% van het geldende tarief o.g.v art. 2.1 AV
2.7	Eenmalige vergunning en/of ontheffing voor de verkoop van (Horeca)artikelen (artt. 4.9 en 4.10 AV)	€ 150
2.8	Vergunning voor het organiseren van snuffelmarkten ed. (art. 4.11 AV)	€ 300

Definities behorend bij de punten 2.1 tot en met 2.3 van de tabel in dit hoofdstuk

Kleinschalig : verwacht bezoekers-/deelnemersaantal maximaal 500 personen

Middelgroot : verwacht bezoekers-/deelnemersaantal maximaal 1500 personen

Grootschalig : verwacht bezoekers-/deelnemersaantal meer dan 1500 personen

NB: in geval van een evenement wordt de vergunning afgegeven door de gemeente. Met evenementen worden met name bedoeld muziekfestivals met grote aantallen bezoekers, extra faciliteiten i.v.m horeca en nuts voorzieningen en live muziek met bands of optredens van DJ's.

Hoofdstuk 3 Verkeer

Het tarief bedraagt:

Nr.	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Ontheffing om zich met een motorvoertuig te bevinden in het gebied, niet zijnde en weg, parkeerterrein of fietspad (art. 4.21 AV) voor een periode van een weekvoor een periode van een maandvoor een periode van een jaar	€ 35, € 50, € 100

Hoofdstuk 4 Aanleg van nutsvoorzieningen

Het tarief bedraagt:

Nr.	Aard van de dienstverlening	Tarief
4.1	Aanleg nutsvoorzieningen in het recreatiegebied door derden en in opdracht van derden	€ 1.000

Hoofdstuk 5 Archiefwerkzaamheden

Het tarief bedraagt:

Nr.	Aard van de dienstverlening	Tarief
5.1	Opzoeken stukken in archief	€ 10per kwartier of gedeelte daarvan

Toelichting: De leges op grond van dit hoofdstuk worden geheven in combinatie met de leges genoemd in Hoofdstuk 1 van deze tarieventabel.

Bijlage 2: Nota Weerstandsvormogen Recreatieschap Geestmerambacht

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht Geestmerambacht aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvormogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvormogen als de weerstandscapaciteit van Geestmerambacht gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvormogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvormogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van Geestmerambacht geïnterviewd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnterviewde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

- Hoog / Midden / Laag (kans)
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel
Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risico-kwantificering.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvormogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vormogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnterviewde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 170.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
3. Calamiteiten o.a. zwemwater/waterberging	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
4. Verminderde inkomsten door	Midden risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000

faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen				
Totaal				€ 170.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met twee vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 170.000.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Geestmerambacht komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 16.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 186.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2014

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2014. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2014	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	112.193	112.193
Bestemmingsreserve Investerings	458.948	
Bestemmingsreserve HAL	6.167.120	
Totaal	6.738.261	112.193

Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2014 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 2 november 2012). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 112.193,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Geestmerambacht over een weerstandscapaciteit beschikt van € 112.193,- om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 186.000,-

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 200.000.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's wordt jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.