



Programmabegroting 2021

GEESTMERAMBACHT



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	6
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	10
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	13
Programma 3. Toezicht en veiligheid	16
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	18
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	22
Paragrafen.....	24
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
B. Kapitaalgoederen	27
C. Financiering	33
D. Bedrijfsvoering	34
E. Grondbeleid.....	37
F. Participanten	38
Overzicht van baten en lasten	41
BIJLAGEN	51
1. Risico-inventarisatie	52
2. Visie.....	58

Samenvatting

De gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk en Bergen participeren in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Geestmerambacht. Zij financieren een belangrijk deel van de jaarlijkse exploitatie, aangevuld met inkomsten uit gebiedsexploitatie (evenementen, huren en pachten), subsidies en projectbijdragen en de bijdrage uit het BTW-compensatiefonds. Gemeente Bergen treedt per 1 januari 2022 uit.

Recreatieschap Geestmerambacht omvat het recreatiegebied Geestmerambacht, het Park van Luna en de Groene Loper.

Kerngegevens: 545,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het gebied bestaat uit Geestmerambacht (394,5 ha) en Park van Luna (151 ha). Het aantal bezoeken per jaar bedraagt ruim 1,5 miljoen (2019).

Ambities

Geestmerambacht is ingericht als recreatiegebied om aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio en de natuurgebieden te ontlasten. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

- a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;
- Het vergroten van het gebruik;
- Versterken van de duurzaamheid;
- En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
- Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6);
- Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
- Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

Bij de programma's zijn de prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten van Geestmerambacht zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	200.250	-	-200.250
2. Beheer en onderhoud	1.325.695	543.775	-781.920
3. Veiligheid en toezicht	142.686	-	-142.686
4. Bestuur en ondersteuning	498.321	-	-498.321
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.860	608.270	606.410
Totaal voor bestemming	2.168.811	1.152.045	-1.016.766
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.016.766	-1.016.766
Totaal na bestemming	2.168.811	2.168.811	0

Financieel resultaat

De totale lasten zijn in 2021 circa € 1,5 mln lager dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van het doorschuiven van diverse projecten (waaronder Geestmerloo circa € 580.000) en activiteiten van 2019 naar 2020 en dat is incidenteel.

	Begroting 2021	Begrotingswijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	2.168.811	3.642.011	2.818.879
Baten	1.152.045	2.436.470	1.550.195
Saldo	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De stand van de reserves en de voorziening per 31 december 2019 is:

	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	5.796.238	4.779.472	-1.016.766
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	
Totaal reserves	5.844.238	4.827.472	-1.016.766
Voorziening groot onderhoud	210.683	188.183	-22.500
Totaal reserves en voorzieningen	6.054.921	5.015.655	-1.039.266

Risicobeheersing

Met ingang van 2020 is risicomanagement een van de onderdelen die meer aandacht krijgt in de organisatie. Voor het recreatieschap Geestmerambacht geldt dat de belangrijkste risico's in beeld zijn gebracht. Op basis van de kwantificering van de risico's en de mogelijke financiële schade is een weerstandsvermogen van € 311.500 gewenst. De huidige weerstandscapaciteit (ruim € 5,8 miljoen) aan reserves en voorziening ligt boven het niveau van de berekende risico's. Zie verder paragraaf A. Weerstandsvermogen.

Indien risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd. Indien het risico vermeldenswaardig is qua impact en gevolg wordt daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct bij de betrokken verantwoordelijke gemeld.



Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Geestmerambacht is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde;
- d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 2020 vast te stellen visie, de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Geestmerambacht.

Visie

In 2019 is het recreatieschap gestart met het proces voor een nieuwe visie voor Geestmerambacht en het Park van Luna.

Strategische doelen 2021 - 2024

Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;
- Het vergroten van het gebruik;
- Versterken van de duurzaamheid;
- En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

De genoemde strategische doelen worden na vaststelling van de visie geactualiseerd.

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- Transitieplan Geestmerambacht uitvoeren en het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, de Groene Loper en het Park van Luna op basis van de vastgestelde visie (2020);
- In het kader van Natuurnetwerken Nederland het in HAL-verband verder uitwerken van de regionale routestructuren. Om daarmee de balans te borgen tussen natuur- en recreatieontwikkeling;
- Verduurzamen van het beheer en extra inkomsten realiseren, onder andere via permanente locatieontwikkelingen;
- Bestuurlijke fusie Heerhugowaard en Langedijk en het ontwikkelen van een nieuwe toezichthouderstructuur.
- Bereiken van een structureel financieel evenwicht.

Toelichting ontwikkelingen

Twee belangrijke ontwikkelingen worden specifiek toegelicht:

- A. de meest actuele stand van zaken van het visieproces;
- B. de coronamaatregelen.

A. Visieproces

Op 1 juli 2020 heeft het AB ingestemd met de conceptvisie Geestmerambacht "Parkenlint tussen stad en dorp". De belangrijkste besluitpunten (in het kort):

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

1. Instemming met de vrijgave van de conceptvisie "Parkenlint tussen stad en dorp" waarin de ambities van de gebieden Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper verwoord zijn inclusief een leidraad voor de uitvoering;
2. Kennis genomen van de doorrekening van de visie waarvan de netto opbrengsten - na verrekening van investeringslasten, transformatiekosten en verandering in beheerlasten - uitkomen op € 520.000 en dat uitgaat van aanvullende financiering door derden voor realisatie van een deel van de ambities;
3. In de aanbiedingsbrief aan de participanten bij de conceptvisie uitleg te geven over:
 - a. Dat bij realisatie van de visie het exploitatietekort kan worden teruggebracht tot € 480.000
 - b. Dat dit bedrag net onder het bedrag ligt dat de gemeenten de afgelopen jaren via de reserve exploitatie (voorheen groenbeheerfonds HAL) hebben bijgedragen aan het beheer van de gebieden
 - c. Het recreatieschap aanvullende mogelijkheden gaat onderzoeken op wenselijkheid en haalbaarheid om het resterende exploitatietekort van € 480.000 verder te verlagen zoals door: onderzoek naar de governance van Geestmerambacht, het betrekken van regiogemeenten en regiopartijen, het onderzoeken van beheersubsidie-mogelijkheden bij de provincie en betaald parkeren.

meerjarenraming. Uiteraard wordt bij dit proces rekening gehouden met het onderzoek naar de governance-structuur.

Als extra informatie (bijlage 2) is bijgevoegd "Bijlage 2 – Financiële situatie Recreatieschap Geestmerambacht" (behorende bij de Conceptvisie Geestmerambacht) zoals deze ook is toegezonden aan de raden na de presentatie op 1 juli 2020.

B. Corona-maatregelen

In 2020 heeft het recreatieschap Geestmerambacht te maken gekregen met de effecten van de corona-maatregelen. Het niet doorgaan van evenementen, minder pacht- en huurinkomsten en extra maatregelen leiden tot nadeel van € 110.000 in 2020.

Het is onduidelijk in welke mate de geplande evenementen in 2021 in het Geestmerambacht doorgang kunnen vinden. Vooralsnog gaat het bestuur er van uit dat de evenementen plaatsvinden, al dan niet in gewijzigde vorm. Deze onzekerheid is een risico en als zodanig verwerkt in de risico-inventarisatie (Bijlage 1).

Vervolgens heeft RNH op 1 juli een klankbordavond met de gemeenteraden gehouden en is de conceptvisie toegezonden aan de deelnemers Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk voor het indienen van een zienswijze en aan de gemeenten Bergen en Schagen ter informatie.

Na vaststelling van de definitieve visie worden de bestuurlijke en financiële consequenties verder uitgewerkt en verantwoord in de eerstvolgende begrotingen en

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Programma's

Geestmerambacht wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn/worden operationele doelen voor 2021 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	200.250	-	-200.250
2. Beheer en onderhoud	1.325.695	543.775	-781.920
3. Veiligheid en toezicht	142.686	-	-142.686
4. Bestuur en ondersteuning	498.321	-	-498.321
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.860	608.270	606.410
Totaal voor bestemming	2.168.811	1.152.045	-1.016.766
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.016.766	-1.016.766
Totaal na bestemming	2.168.811	2.168.811	0

De totale baten in 2021 bedragen € 1.152.045 en zijn als volgt begroot:

Specificatie van de baten		
Subsidies en projectbijdragen	44.489	3,9%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	504.086	43,8%
BTW Compensatie Fonds	200.000	17,4%
Participantenbijdragen	403.470	35,0%
Totaal baten voor bestemming	1.152.045	100,0%



Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2021 gaat het vooral om:

- Op basis van de in 2020 vast te stellen visie richting geven aan de activiteiten en doelen van het GAB
- Op basis van de nieuwe visie het verder uitwerken van de kwalitatieve ambitie
- Verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten;

Operationele doelen per taakveld voor 2021

De operationele doelen zijn de schakel tussen de strategische doelen en de concrete acties. Elk operationeel doel draagt bij aan een of meer van de strategische doelen. De activiteiten die voor de realisatie van de doelen worden ondernomen staan in het jaarprogramma's.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

De ambitie en de visie van het GAB zijn de leidraad voor het toekomstige programma van het recreatieschap. Daarbij wordt rekening gehouden met de provinciale en gemeentelijke coalitieprogramma's en visies.

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- De uitvoering van de nieuwe visie en de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- Voorbereiden van het meerjarig gebiedsontwikkelprogramma;
- Werven en begeleiden van ondernemers;
- Omgevingsmanagement.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

- Sloop en sanering (commercieel) vastgoed;
- Groot onderhoud of vervanging (commercieel) vastgoed;
- Bouwrijp maken ontwikkellocaties;
- Operationeel omgevingsmanagement.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van recreatieterreinen bij het gebied Geestmerambacht, het Park van Luna en de Groene Loper.

Lasten en baten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	130.000	1.565.932	761.946
Inzet RNH	70.250	142.165	127.607
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	200.250	1.708.097	889.552
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	1.420.000	530.673
Totale baten	-	1.420.000	530.673
Saldo	-200.250	-288.097	-358.880

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.

*) De kapitaallasten worden gedekt uit de mutaties reserves in programma 5.

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2021-2024

N.v.t.



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Juli 2020	AB-besluit	50.000	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Sanering Wagenweg 6	Na vaststelling visie	AB-besluit	102.000	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		17.016	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	continu		31.234	-
Totaal				200.250	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2021 gaat het vooral om:

- het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen;
- het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en beleefbaar maken;
- het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

- Het jaarlijks (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen;
- (her) ontwikkeling van, panden, bruggen en steigers.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- (her)ontwikkeling en (groot) onderhoud van ontwikkellocaties, ligweiden en dagkampeerterreinen;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het GAB:

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders).
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten).
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- Werving van evenementen met als doel diversiteit.
- Begeleiding van grote evenementen (zoals Indian Summer, Liquicity Festival) in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie.
- Viering 40-jarig jubileum (doorgeschoven vanuit 2020)
- Duurzame programmering van evenementen zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden. Het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen:

- aanleg, jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- aanleg, beheer en onderhoud van openbaar water;
- inzetten op behoud en versterking van biodiversiteit en natuurversterking;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen;
- verzamelen van zwerfafval en legen van afvalcontainers;
- het genereren van inkomsten door uitgifte en regulering van vergunningen en gebruiksovereenkomsten en het exploiteren van evenemententerreinen.
- routenetwerken.

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

**) De kapitaallasten worden gedekt uit de mutaties reserves in programma 5.

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.

Lasten en baten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2021	Begrotingswijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	405.131	414.543	375.819
Overige bedrijfskosten	248.053	227.926	163.700
Inzet RNH	399.737	372.750	336.708
GO*	280.500	367.500	179.817
Kapitaallasten	14.773	14.441	12.725
Subtotaal lasten	1.348.195	1.397.160	1.068.770
Dotatie voorziening GO*	258.000	258.000	500.000
Onttrekking voorziening GO*	-280.500	-367.500	-179.817
Saldo mutaties voorziening GO	-22.500	-109.500	320.183
Totale lasten	1.325.695	1.287.660	1.388.953
Opbrengsten	499.286	292.647	414.971
Projectsubsidies	44.489	44.009	37.892
Totale baten	543.775	336.656	452.863
Saldo	-781.920	-951.004	-936.089



Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2021-2024

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- uitvoering geven aan de planning van het meerjarenoverzicht investeringen;
- uitvoering geven aan de afspraken over de meerjarige planning op basis van het afgesproken onderhoudsniveau (CROW – Cyber).

Wanneer een doel uit 2021 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2. Beheer en onderhoud alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	Maart, april	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	157.238	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	74.862	343.286
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	54820	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	continu	Werven van evenementen passend bij gebied	48.537	120.000
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	970.238	80.489
Totaal				1.305.695	543.775

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van een goed gastheerschap en zorgdragen voor het goed functioneren van het gebied. Een prettig verblijf van de recreant mag niet worden verstoord door andere recreanten die zich niet aan de regels houden. Ook de kwaliteit van het gebied mag niet leiden onder dat gedrag. Handhaven is dus zowel van belang bij het vervullen van het gastheerschap als het functioneren van het gebied.

Belangrijke speerpunten zijn:

1. vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. en zichtbaarheid verbeteren.

Lasten en baten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	6.648	6.499	3.822
Inzet RNH	136.038	132.979	85.612
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	142.686	139.478	89.434
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-142.686	-139.478	-89.434

De kosten van programma 3 zijn lager dan het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	142.686	-
Totaal				142.686	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2021 zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden GAB en PVL inclusief concrete uitvoeringsplannen;
- Participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement;
- Duidelijkheid over de door de gemeenten gewenste bestuurlijke aansturing voor de gebieden en over hoe de taakuitvoering wordt georganiseerd.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

1. Afronden bestuurlijke besluitvorming over het uitvoeringsprogramma visie;
2. Besluitvorming voorbereiden door de raden over de meeste gewenste vorm voor Bestuurlijke aansturing en uitvoering;
3. Financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
4. Informatie uitwisseling met deelnemers;
5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020.

Taakveld 0.4 Overhead

1. Goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
2. Proces vormgeven voor besluitvorming rondom sluitende meerjarenbegroting passend bij gekozen scenario;

3. Invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;
4. Doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadviesing (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
5. Jaarlijks vernieuwing risicoanalyse;
6. Afronden implementatie van de financiële transitie;
7. Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
8. Planning- en controldocumenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
9. Operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen.
10. Beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren evt WOB-verzoeken.

Lasten en baten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	60.927	77.398	33.537
Inzet RNH	437.394	427.560	417.076
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	498.321	504.958	450.613
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-498.321	-504.958	-450.613

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van het recreatieschap is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.



Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2020	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	<ol style="list-style-type: none"> 1. besluitvorming uitvoeringsprogramma visie 2. Besluitvorming raden over Bestuurlijke aansturing en uitvoering 3. Financieel sluitende meerjarenbegroting 4. Informatie uitwisseling met deelnemers 5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020. 	juli 2021 juli 2021 Juli 2021 Doorlopend Maart 2021	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	11.494	-
0.4 overhead	<ol style="list-style-type: none"> 1. Programmasturing 2. Uitvoeringsprogramma 3. Bestuursadvisering 4. Risicoanalyse 5. Afronden financiële transitie 6. Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen 7. Planning- en controldocumenten(BBV 8. Operationeel omgevingsmanagement 9. Coördinatie evt WOB-verzoeken 	Juli 2020 Doorlopend Doorlopend Juli 2021 Doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners ER is draagvlak voor de plannen	486.826	-
Totaal				498.321	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			160.590	
Secretariaat			55.376	
Financiële administratie			76.343	
Locatiebeheerder en management			172.350	
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)			-16.376	
Kantoor- en bedrijfskosten			38.544	
			486.826	



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.5 Treasury

1. De financiering van het vastgestelde beleid;
2. Zo weinig mogelijk financieringskosten;
3. Het beperken van de (financiële) risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

N.v.t.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen. Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten (tenzij een bestaande bestemmingsreserve al zo functioneert).

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Het bedenken, opstellen en verder uitwerken van nieuwe en bestaande ontwikkellocaties en eenmalige evenementen.

Lasten en baten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	1.860	1.818	327
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.860	1.818	327
Participantenbijdragen	403.470	394.399	323.656
Opbrengsten	204.800	285.415	242.997
Totale baten	608.270	679.814	566.653
Saldo voor bestemming	606.410	677.996	566.326
Mutaties reserves	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684
Saldo na bestemming	1.623.176	1.883.537	1.835.010

*) In deze vergelijking met voorgaande jaren zijn hier uitsluitend de participantenbijdragen en mutaties reserves opgenomen.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684
Totaal	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.860	-
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	608.270
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	1.016.766
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		1.860	1.625.036

Paragrafen

Zowel Geestmerambacht als Park van Luna bieden veel mogelijkheden voor (water)recreatie, het hele jaar door. Zoek je wat anders? Rond de grote recreatieplas Zomerdel en ook in het Huygendijkbos (Park van Luna) kun je eindeloos wandelen, skeeleren en fietsen, de mountainbikeroute is immers razend populair.

Recreatiegebied Geestmerambacht bestaat uit een grote plas omgeven door een parkachtig landschap met bossages, grasvelden, rietoevers en orchideeënweides. In het gebied groeien en bloeien tal van planten en bomen, er grazen Schotse Hooglanders en er zijn veel vogelsoorten zoals de buizerd, de bonte specht, de sperwer en de bruine kiekendief maar ook smienten, tafeleenden en zaagbekken.

Het Park van Luna heeft alles wat je van een groen recreatiegebied verwacht. Een afwisselende omgeving van bos, weides, water en zelfs een strand en waterskibaan. Daarnaast is kunst in het hele gebied verrassend toegepast. Je kunt genieten aan en in het water, maar ook wandelaars, fietsers en mountainbikers kunnen genoeg beleven.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 2,3 % voor 2021. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers
Het indexatiecijfer voor 2021 is 2,6 (CEP 2019)
2. Prijs bruto binnenlands product
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,7 (CEP 2019)

Het gewogen gemiddelde is $((1,7 \times 30\%) + (2,6 \times 70\%)) = 2,3 \%$



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Geestmerambacht in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud. Dit betreft de incidentele weerstandscapaciteit.

De algemene reserve bedraagt € 48.000. Dit bedrag is gebaseerd op de afspraak in de regio Alkmaar dat maximaal 2,5% van de totale lasten als algemene reserve wordt aangehouden.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Geestmerambacht heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

	Stand per 01-01-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Best. reserve exploitatie	5.796.238	4.779.472	-1.016.766
Best. reserve egalisatie	-	-	-
Voorziening GO	210.683	188.183	-22.500
Totaal	6.054.921	5.015.655	-1.039.266

Risico's

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Geestmerambacht zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Hoogte x kans
1	Geen evenementen	3 - € 150.000	3 - 35%	€ 52.500
2	Vertraging locatieontwikkelingen	3 - € 250.000	3 - 35%	€ 87.500
3	Geen steun visie	3 - € 350.000	2 - 20%	€ 70.000
4	Stikstof - PFAS	2 - € 200.000	2 - 35%	€ 70.000
5	Calamiteit bij evenement	3 - € 210.000	1 - 5%	€ 10.500
6	Onvoldoende vertrouwen	2 - € 75.000	2 - 20%	€ 15.000
7	Faillissement partners	2 - € 120.000	1 - 5%	€ 6.000
			Totaal	€ 311.500

De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het berekend weerstandsvermogen, namelijk € 5,8 miljoen (aan reserves en voorziening) ten opzichte van de € 311.500.

Risicobeheersing

Voor een verdere uitwerking wordt verwezen naar bijlage 1. Risico-inventarisatie.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaarmzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

	Begroot 2019	Jaarrek. 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Raming 2022	Raming 2023
Netto schuldquote	-326%	-474%	-248%	-435%	-351%	-270%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-326%	-474%	-248%	-435%	-351%	-270%
Solvabiliteitsratio	92%	93%	93%	92%	89%	85%
Structurele exploitatieruimte	19%	-6%	0%	9%	11%	12%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Op 14 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigenaam.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het Geestmerambacht is de beeldkwaliteit vastgesteld op A-B tot , voldoende "hoog". Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent "weinig onkruid" en B "in beperkte mate onkruid".

Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV). DO omvat de reguliere, jaarlijks

terugkerende kosten voor de instandhouding. Het administratief verantwoord van de investeringen gebeurt conform de nota "Activeren, waarderen en afschrijven". Deze is op 14 november 2018 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Dagelijks onderhoud

Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting. De som van de begrote kosten voor DO aan alle beheerelementen is gelijk aan de som van de kosten die Cyber op basis van normkosten heeft doorgerekend.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (maatschappelijke vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen voor de komende veertig jaar. Dit conform het door het bestuur vastgesteld beheerplan. De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en evenemententerreinen) boven de € 10.000.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Voorheen werd de investering niet zichtbaar gemaakt. Op de balans moet de jaarlijkse waardedaling zo realistisch mogelijk zijn.

Die waardedaling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten, die verplicht in de jaarlijkse exploitaties verwerkt moeten worden. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Egalisatie.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	390.797	381.371	390.143	399.116
Groot onderhoud / Vervangingen < 50.000	367.500	280.500	243.500	220.500
Kapitaallasten	14.441	14.773	15.113	15.461
Totaal	772.738	676.644	648.756	635.077

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen > 50.000				
Economische vervangingen			50.000	

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Verkeer en vervoer	2020	2021	2022	2023
Verhardingen	211.080	158.812	76.049	106.792
Civiele kunstwerken	40.225	22.926	69.131	23.341
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	-	-	-	-
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-94.500	-24.500	12.500	28.000
Totaal	156.805	157.238	157.680	158.133

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 229 stuks kunstwerken.

Civiele kunstwerken	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	8.725	8.926	9.131	9.341
GO / VV < 50.000	31.500	14.000	60.000	14.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	40.225	22.926	69.131	23.341

Categorie verhardingen

Recreatieschap Geestmerambacht heeft in totaal 18 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruitpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Verhardingen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	10.080	10.312	10.549	10.792
GO / VV < 50.000	201.000	148.500	65.500	96.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal				

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2020	2021	2022	2023
Groen	228.658	225.676	239.309	233.560
Water	51.095	46.960	47.844	53.749
Oevers en stranden	21.289	17.003	15.721	15.945
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	106.364	87.378	102.405	79.943
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	85.457	63.894	68.863	66.866
Gebouwen (openbaar)	28.570	53.997	29.434	54.881
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	463.210	473.331	484.218	495.355
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-15.000	2.000	2.000	9.500
Totaal	969.643	970.238	989.794	1.009.799

Categorie groen

Recreatieschap Geestmerambacht bevat in totaal 261 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 60 hectare beplanting, bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

Groen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	203.717	208.402	213.196	218.099
GO / VV < 50.000	10.500	2.500	11.000	-
Kapitaallasten	14.441	14.773	15.113	15.461
Totaal	228.658	225.676	239.309	233.560

Categorie water

Het recreatieschap heeft in totaal 187 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen, namelijk de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz).

Water	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	37.595	38.460	39.344	40.249
GO / VV < 50.000	13.500	8.500	8.500	13.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	51.095	46.960	47.844	53.749

Categorie oevers en stranden

Recreatieschap Geestmerambacht heeft in de verschillende gebieden in totaal 8,5 hectare zandstrand.

Oevers en stranden	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	9.289	9.503	9.721	9.945
GO / VV < 50.000	12.000	7.500	6.000	6.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	21.289	17.003	15.721	15.945

Hygiënische maatregelen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	80.457	63.894	65.363	66.866
GO / VV < 50.000	5.000	-	3.500	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	85.457	63.894	68.863	66.866

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 3.009 stuks terreinmeubilair, zoals speeltoestellen, picknicksets, banken, anti-autopalen en verkeersborden.

Terreinmeubilair	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	22.364	22.878	23.405	23.943
GO / VV < 50.000	84.000	64.500	79.000	56.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	106.364	87.378	102.405	79.943

Categorie gebouwen (openbaar)

Het recreatieschap heeft in totaal 4 gebouwen in eigen beheer.

Gebouwen (openbaar)	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	18.570	18.997	19.434	19.881
GO / VV < 50.000	10.000	35.000	10.000	35.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	28.570	53.997	29.434	54.881

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

Recreatieschap Geestmerambacht heeft in totaal 80 stuks "riolering". Dat betreft pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, electrakasten, elektra leidingen en persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, water tappunten en waterleidingen.

Het recreatieschap heeft totaal 5 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten	2020	2021	2022	2023
Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
Gebouwen (in verhuurd / erfpacht)	11.786	12.057	12.334	12.618
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	61.393	62.805	64.250	65.727
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-	-
Totaal	73.179	74.862	76.584	78.345

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3)
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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 14 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering de verordening financieel beheer 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. Ook 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.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de 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.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.168.811
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	177.843

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 op € 0.

Berekening van de renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	-

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van het recreatieschap. Provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De opdracht en afspraken zijn beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werden de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1.043.00 opgenomen.

Korting op de tarieven van RNH

In de programmabegroting 2021 is net als in voorgaande jaren uitgegaan van een korting van 2% op de tarieven van RNH. Dit is per taakveld verrekend.

Bovendien heeft RNH de risico-opslag met 1,5% verlaagd. Dit is verrekend bij overhead in programma 4.

Flexibele schil / inhuur

In programma 2 Beheer en onderhoud is een budget van € 22.557 opgenomen voor de inzet van het werkvoorzieningsschap de uitvoering van onderhoud.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 22,4 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	160.590	-
Secretariaat	55.376	-
Financiële administratie	76.343	-
Locatiebeheerder en management	172.350	-
Verlaging risico opslag RNH	-16.376	-
Kantoor- en bedrijfskosten	38.544	-
Totaal	486.826	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;

- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan / financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Geestmerambacht op 11 november 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1 Documenten		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie e belangstellenden	nihil

2 Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 <ul style="list-style-type: none"> • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel) 	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: <ul style="list-style-type: none"> • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar 	€ 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: <ul style="list-style-type: none"> • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats 	€ 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden <ul style="list-style-type: none"> • voor elke verlenging met maximaal drie maanden 	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal <ul style="list-style-type: none"> • van 50 tot 100 personen, per keer • meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

E. 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 een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Nog toevoegen:

- Gronden in eigendom: hoeveelheid en situatie: 544 hectare
- Gronden in erfpacht: hoeveelheid en looptijd erfpachtcontract: 52 hectare,

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Alkmaar	53,66%	€ 205.884	€ 211.649	€ 216.517
Bergen	1,75%	€ 6.720	€ 6.908	€ 7.067
Heerhugowaard	29,57%	€ 113.441	€ 116.618	€ 119.300
Langedijk	15,02%	€ 57.611	€ 59.224	€ 60.586
Totaal	100,00%	€ 383.656	€ 394.399	€ 403.470

Informereren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Geestmerambacht
Vestigingsplaats	Noord-Scharwoude
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Langedijk
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Alkmaar – 54,62% Heerhugowaard – 30,10% Langedijk – 15,28% Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners hebben de

	gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en nemen daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: <ol style="list-style-type: none"> 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: <p>Alkmaar – 54,62%</p> <p>Heerhugowaard – 30,10%</p> <p>Langedijk – 15,28%</p> <p>Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)</p>
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. <p>In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.</p>
Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: <ul style="list-style-type: none"> • het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat

	<p>is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;</p> <ul style="list-style-type: none"> • het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Eigen vermogen	<p>31-12-2017 € 7.669.590 31-12-2018 € 8.318.463 31-12-2019 € 7.032.855 31-12-2020 € 5.827.314 31-12-2021 € 4.810.548</p>
Vreemd vermogen	<p>31-12-2017 € 2.452.639 31-12-2018 € 245.428 31-12-2019 € 525.112 31-12-2020 € 460.683 31-12-2021 € 438.183</p>

Financieel resultaat voor bestemming	- € 1.016.766
Website	https://www.geestmerambacht.nl/
Risicoprofiel	laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
Ontwikkelingen	
<ul style="list-style-type: none"> • Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; • Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6); • Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer; • Het effectueren van een nieuwe governancestructuur; • Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht. 	

Overzicht van baten en lasten

Lasten en baten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	200.250	-	-200.250
2. Beheer en onderhoud	1.325.695	543.775	-781.920
3. Veiligheid en toezicht	142.686	-	-142.686
4. Bestuur en ondersteuning	498.321	-	-498.321
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.860	608.270	606.410
Totaal voor bestemming	2.168.811	1.152.045	-1.016.766
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.016.766	-1.016.766

Lasten en baten per taakveld

Omdat de begroting van 2019 nog niet was gebaseerd op de BBV taakvelden, wordt in onderstaande tabellen niet gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019. Verderop bij de financiële meerjarenraming 2019-2023 wordt wel gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019.

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	11.236	11.494	11.759	12.029	12.306
0.4	overhead	493.722	486.826	498.023	509.478	521.196
0.5	treasury	1.818	1.860	1.903	1.946	1.991
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	-	-	-	-	-
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	139.478	142.686	145.968	149.325	152.760
2.1	verkeer en vervoer	156.805	157.238	157.680	158.133	158.596
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	173.000	50.000	50.000	50.000	50.000
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	141.111	176.862	76.584	78.345	80.147
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	16.633	17.016	17.407	17.807	18.217
3.4	economische promotie	58.587	74.820	56.080	57.370	58.690
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	29.446	48.537	49.654	50.796	51.964
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.420.175	1.001.473	1.021.747	1.042.487	1.063.704
	Totaal lasten	3.642.011	2.168.811	2.086.804	2.127.716	2.169.570

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	679.814	608.270	622.421	636.453	650.809
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.205.541	1.016.766	911.834	929.738	948.054
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	268.158	343.286	351.037	358.966	367.077
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	11.779	120.000	120.000	120.000	120.000
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.476.719	80.489	81.512	82.559	83.630
	Totaal baten	3.642.011	2.168.811	2.086.804	2.127.716	2.169.570
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
	Specificatie van taakveld 0.8 ov.baten en lasten	wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
	Bijdrage participant gemeente Alkmaar	211.649	216.517	221.497	226.591	231.803
	Bijdrage participant gemeente Bergen	6.908	7.067	-	-	-
	Bijdrage participant gemeente Heerhugowaard	116.618	119.300	122.044	124.851	127.723
	Bijdrage participant gemeente Langedijk	59.224	60.586	61.980	63.405	64.863
	BTW Compensatie fonds	175.994	200.000	204.600	209.306	214.120
	Bijdrage derden	109.421	4.800	12.300	12.300	12.300
	Totaal	679.814	608.270	622.421	636.453	650.809

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Afschrijvingen	14.773	14.441	12.725
Belastingen	-	-	-
Duurzame goederen	280.500	367.500	179.817
Grond	-	-	-
Ingeleend personeel	1.065.976	1.132.777	1.015.756
Mutatie voorziening	-22.500	-109.500	320.183
Overige goederen en diensten	827.492	2.234.280	1.289.941
Pachten	711	695	129
Rente	1.860	1.818	327
Totaal lasten	2.168.811	3.642.011	2.818.879

Baten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
BTW Compensatie Fonds	200.000	175.994	242.997
Grond	-	-	-
Huren	62.326	53.033	48.099
Leges en andere rechten	36.000	12.710	91.606
Overige goederen en diensten	120.000	11.779	89.243
Pachten	280.960	215.125	186.029
Participantenbijdragen	403.470	394.399	323.656
Bijdrage derden	4.800	109.421	-
Subsidies en projectbijdragen	44.489	1.464.009	568.565
Totaal baten	1.152.045	2.436.470	1.550.195

Saldo van baten en lasten	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Resultaatbestemming	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-1.016.766	-1.205.541	-1.268.684
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

Beleidsindicatoren

De uniforme basisset beleidsindicatoren voor gemeenten conform BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognostiseerde balans 2021

Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Materiële vaste activa	17.095	8.572	47.476	37.476	27.476
Vorderingen op lange termijn					
Leningen u/g	-	-	-	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-	-	-	-
Saldo werkkapitaal	6.037.826	5.007.083	4.120.845	3.238.606	2.264.552
Totaal	6.054.921	5.015.655	4.168.321	3.276.082	2.292.028
Passiva	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Reserves					
Algemene reserve	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	5.796.238	4.779.472	3.867.638	2.937.899	1.989.845
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-	-	-
Totaal reserves en fondsen	5.844.238	4.827.472	3.915.638	2.985.899	2.037.845
Voorzieningen	210.683	188.183	252.683	290.183	254.183
Totaal	6.054.921	5.015.655	4.168.321	3.276.082	2.292.028

Financiële meerjarenraming 2019-2023

Bij de jaren 2019, 2021, 2022 en 2023 zijn in onderstaande tabellen nog de bedragen van de voormalige deelprogramma's genoteerd. Alleen voor 2020 en volgende jaren zijn de bedragen gebaseerd op de nieuwe indeling van taakvelden en programma's. De inhoud van de voormalige deelprogramma's komt niet helemaal overeen met de afbakening van de nieuwe programma's, maar voor het totaaloverzicht geeft dit toch een redelijk beeld.

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van voormalige deelprogramma's vergeleken met de nieuwe programma's. Zoals in voorliggende begroting per programma ook is benoemd, gaat deze vergelijking mank, omdat de scope van de voormalige deelprogramma's niet overeenkomt met de nieuwe programma's. Op totaalniveau geeft dit wel een goed beeld van de ontwikkeling in de loop van de jaren.

Lasten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	889.552	1.708.097	200.250	99.360	100.495
2. Beheer en onderhoud	1.388.953	1.287.660	1.325.695	1.329.792	1.354.443
3. Veiligheid en toezicht	89.434	139.478	142.686	145.968	149.325
4. Bestuur en ondersteuning	450.613	504.958	498.321	509.782	521.507
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	327	1.818	1.860	1.903	1.946
Totaal	2.818.879	3.642.011	2.168.811	2.086.804	2.127.716

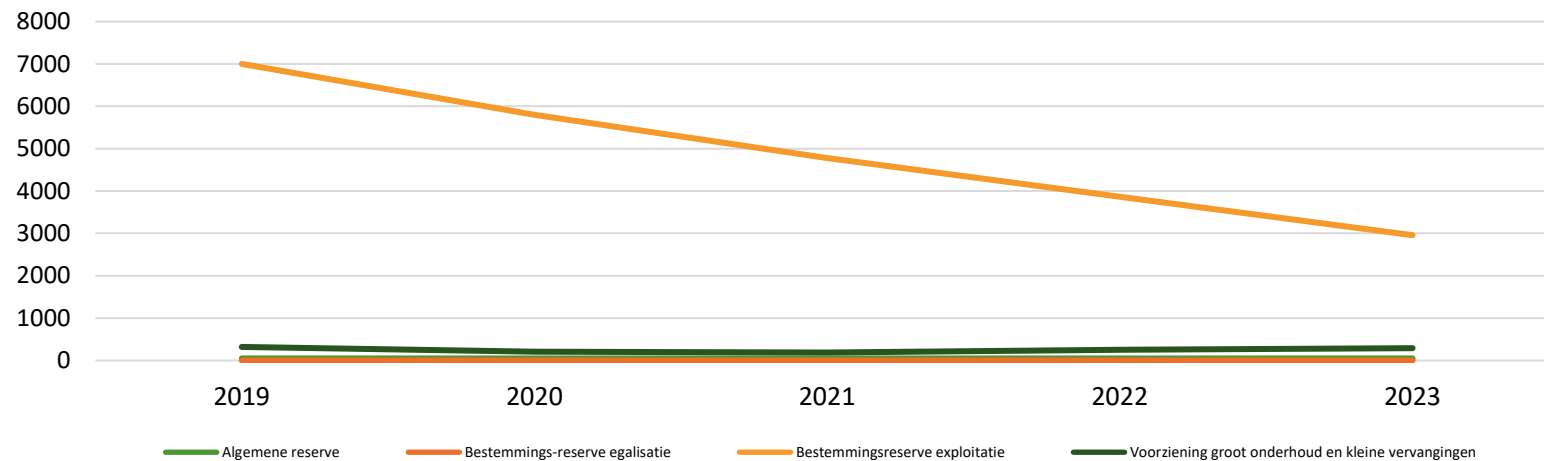
Baten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	530.673	1.420.000	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	452.863	336.656	543.775	552.549	561.525
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	566.659	679.814	608.270	622.421	636.453
Totaal	1.550.195	2.436.470	1.152.045	1.174.969	1.197.978

Saldo lasten en baten	-1.268.684	-1.205.541	-1.016.766	-911.834	-929.738
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve					
Bestemmingsreserve exploitatie	-1.268.684	-1.205.541	-1.016.766	-911.834	-929.738
Bestemmingsreserve egalisatie					
Totaal	-1.268.684	-1.205.541	-1.016.766	-911.834	-929.738

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2019 – 2023

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De algemene reserve is de afgelopen jaren gelijk gebleven op € 48.000. De bestemmingsreserve exploitatie is per 31 december 2020 € 5.796.238. Daarmee zijn de totale reserves voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de bestemmingsreserve exploitatie reserve. Echter op de middellange termijn is de bestemmingsreserve exploitatie in 2026 leeg door de jaarlijkse onttrekkingen voor de exploitatie. Volgens de huidige meerjarenraming groeit De algemene reserve blijft voorsnog gehandhaafd op € 48.000

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2019	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2019	7.770.463	-768.684		7.001.779
Bestemmingsreserve equalisatie	2019	-	-	-	-
Totaal reserves		7.818.463	-768.684	-	7.049.779
Voorziening GO	2019	500.000	-179.817	-	320.183
Totaal voorziening		500.000	-179.817	-	320.183
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2020	48.000			48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2020	7.001.779	-1.205.541		5.796.238
Bestemmingsreserve equalisatie	2020	-			-
Totaal reserves		7.049.779	-1.205.541	-	5.844.238
Voorziening GO	2020	320.183	367.500-	258.000	210.683
Totaal voorziening		320.183	-367.500	258.000	210.683

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	5.796.238	4.779.472	-1.016.766
Bestemmingsreserve equalisatie	-	-	-
Totaal reserves	5.844.238	4.827.472	-1.016.766
Voorziening GO	210.683	188.183	-22.500
Totaal reserves en voorzieningen	210.683	188.183	-22.500

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 1 juli 2020.

Voorzitter,
De heer J. Nieuwenhuizen



BIJLAGEN

1. Risico-inventarisatie
2. "Bijlage 2 – Financiële situatie Recreatieschap Geestmerambacht" (behorende bij de Conceptvisie Geestmerambacht)



1. Risico-inventarisatie

	Gevolg / impact (totale lasten B2021 = €2,1 mln)		
Kans	1= <3% begroting GAB (< €63.000)	2= 3-10% begroting GAB (€63.000 – €210.000)	3= >10% begroting GAB (> €210.000)
1= <5% (5%)		7 Faillissement	5 Ramp bij evenement
2= 5–25% (20%)		6 Geen vertrouwen	3 Geen Visie
3= >25% (35%)		4 Stikstof - PFAS	2 Vertraging locaties 1 Geen evenementen

In deze risico-inventarisatie zijn de risico's voor het Geestmerambacht in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in bovenstaande matrix.

Lage scores (grijs gekleurd) geven lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje gekleurd) geven hoge risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix. De uitkomsten zullen terugkomen in de begrotingsparagraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing, waarbij het risico als volgt wordt gedefinieerd: $\text{Risico} = \text{kans} \times \text{gevolg}$. Let wel: alles wat gecaluleerd wordt ziet er wetenschappelijker en exacter uit dan kwalitatieve informatie. Maar, het is geen wetenschap, het is slechts een hulpmiddel, waarbij de input leidend is. Als een ervaren projectleider of beheerder aangeeft dat aandacht voor een bepaald risico essentieel is, dan is dat net zo "waar", als wanneer een risico met de hoogste score uit een kwantificering komt. Op basis van deze risicosessie hebben de onderstaande vijf risico's een 4 of hoger gescoord in de matrix, waardoor ze een plek verdienen in de risicoparagraaf. Op basis van kans en gevolg/impact:

1. Geen evenementen door corona-effecten
2. Vertraging locatieontwikkelingen
3. Geen steun voor de visie
4. Beperkingen door regelgeving Stikstof-PFAS
5. Calamiteit bij grote evenementen
6. Onvoldoende vertrouwen in GAB/RNH
7. Faillissementen – dubieuze partners

Samenvattend

Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaal bedrag berekend van €311.500. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2021 zijn als volgt (Programmabegroting 2020 – pag. 11):

1. Algemene reserve	€ 48.000
2. BR Exploitatie	€ 5.526.405
3. Voorziening GO	€ 246.027
4. Stille reserves	nee
5. Onvoorzien	nee

Dat betekent een weerstandscapaciteit van ruim € 5,8 miljoen (€ 5.820.432).

1		
Risico		Oorzaak
Effecten corona-maatregelen		Overheidsmaatregelen
		Gevolg / impact
<i>Kans(cijfer):3 – 100%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 150.000 € 52.500	<ul style="list-style-type: none"> • Geen (grote) evenementen • Geen extra inkomsten die daarmee samenhangen • Minder organisatiekosten (o.a inzet eigen uren) • Onzekerheid duur
Beheersmaatregel		
<ul style="list-style-type: none"> • Inzetten op andersoortige (kleinere) evenementen • 		

2		
Risico Geen steun voor de Visie		Oorzaak Afwijzing van het bestuur
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht • Afschalen van het gebied • Minder draagvlak voor ontwikkelingen
<i>Kans(cijfer):2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 350.000 € 70.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Stakeholders betrokken houden • Het visie proces goed afronden/uitvoeren • 		

3		
Risico Vertragingen locatie ontwikkelingen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Onzekerheid bij ondernemers
<i>Kans(cijfer):3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 250.000 € 87.500	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende (structurele) inkomsten • Toename beheerkosten
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Informatie uit de markt halen • Zelf zorgen voor voldoende kennis 		
4		
Risico Stikstof - PFAS		Oorzaak Ontbreken van passende wetgeving, duidelijkheid en/of overeenstemming met partners
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 200.000 € 70.000	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Wijziging plannen => extra inzet • Geen/weinig ontwikkelingen • Hogere beheerkosten / lagere opbrengsten • Afhaken participanten
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Gezamenlijk probleem van maken • Met partners op zoek naar mogelijkheden • Inventief/creatief zijn c.q. in kleinere stappen 		

5		
Risico Calamiteit bij grote evenementen (weer, paniek, ongeluk)		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> Niet voorziene ontwikkelingen door weer of menselijk gedrag, samenloop daarvan
<i>Kans(cijfer): 1 – 5%</i>		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> Imago en vertrouwen neemt af Moeilijker organiseren door strengere regels Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten Schadeclaims
	<i>Gevolg(cijfer): 3</i> € 210.000 € 10.500	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> Goede samenwerking met veiligheidsregio en partners Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement 		
6		
Risico Onvoldoende vertrouwen in GAB/RNH		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> Te weinig mankracht Onvoldoende oog voor omgeving
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> Afnemend vertrouwen
	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 75.000 € 15.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> Multidisciplinaire teams Opbouwen relatie/vertrouwensmanagement 		

7		
Risico Faillissementen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Faillissement ondernemer/aannemer • Overeenkomsten met dubieuze partijen
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Imago schending bij dubieuze zaken • Financiële consequenties • Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt
<i>Kans(cijfer): 1</i>	<i>Gevolg(cijfer):2</i>	
Beheersmaatregel Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging CDD beleid		
Naam		Datum

2. Visie

Als extra informatie (bijlage 2) is bijgevoegd "Bijlage 2 – Financiële situatie Recreatieschap Geestmerambacht" (behorende bij de Conceptvisie Geestmerambacht) zoals deze ook is toegezonden aan de raden na de presentatie op 1 juli 2020. Als extra informatie (bijlage 2) is bijgevoegd "Bijlage 2 – Financiële situatie Recreatieschap Geestmerambacht" (behorende bij de Conceptvisie Geestmerambacht) zoals deze ook is toegezonden aan de raden na de presentatie op 1 juli 2020.

Bijlage 2 bij de aanbiedingsbrief

Onderwerp : Financiële situatie Recreatieschap Geestmerambacht

Inleiding

De uittreding van de provincie in 2017 noodzaakt het recreatieschap Geestmerambacht te zoeken naar dekking van de exploitatielasten op de langere termijn. Door de provincie is als onderdeel van een afsprakenpakket een afkoopsom betaald van ca. € 4,5 mln. Deze afkoopsom is opgenomen in de reserve exploitatie. In de reserve exploitatie zijn ook de middelen waarmee de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk in het verleden het groenbeheerfonds HAL hebben gevormd opgenomen. Met dit fonds is de afgelopen jaren de participantenbijdrage van de HAL-gemeenten voldaan voor het Park van Luna en het uitbreidingsgebied van Geestmerambacht. Het meerjarenperspectief van de begroting 2021 laat zien dat de reserve exploitatie eind 2026 zal zijn uitgeput.

Bovenstaande is een belangrijke aanleiding om de visie op de toekomst van het recreatieschap te herformuleren. Daarvoor wordt een intensief visieproces doorlopen met veel aandacht voor participatie.

In deze notitie wordt dieper ingegaan op de financiële positie van het recreatieschap en worden kansen en beperkingen benoemd ten aanzien van het dekken van de lasten na 2026.

Financiële situatie voor uittreding provincie

Peiljaar 2014

Hieronder is de verdeling bijdrage provincie, gemeenten samen en HAL- fonds opgenomen zoals deze van kracht was in het jaar 2014. Hiervoor is gekozen omdat 2014 een regulier jaar betrof waarin de provincie nog deelnemer was van de gemeenschappelijke regeling. Aan de hand hiervan kan goed inzichtelijk gemaakt worden wat de oorsprong is van het huidige jaarlijkse exploitatietekort van ca. € 1,0 mln na aftrek van de jaarlijks participantenbijdrage. Dit is het tekort waarvoor na 2026 de participantenbijdrage moet worden opgehoogd indien geen maatregelen worden genomen.

Met ingang van 2017 is de provincie geen deelnemer meer en zijn de drie afzonderlijke begrotingen (GAB-oud, GAB-uitbreiding en PVL) samengevoegd tot één begroting Geestmerambacht. In het overzicht is - conform de situatie in 2014 - nog onderscheid gemaakt in de drie gebieden Geestmerambacht oud, Geestmerambacht uitbreiding en Park van Luna.

Situatie 2014:

Het exploitatietekort voor 'GAB-oud':	€	572.733
Het exploitatietekort voor GAB-uitbreiding:	€	301.210
<u>Het exploitatietekort voor PVL:</u>	€	<u>438.501</u>

Totaal:	€	1.312.444
De dekking van dit tekort werd als volgt verdeeld:		
Provincie	€	352.780
Gemeenten via jaarlijks bijdrage	€	370.558
<u>Gemeenten via HAL-fonds</u>	€	<u>589.106</u>
Totaal	€	1.312.444

Bovenstaande overzichten maken duidelijk dat de bijdrage van de provincie en de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten die uit het HAL-fonds werd betaald in 2014 samen rond de € 950.000 lag. Het wegvallen van de structurele provinciebijdrage en het opraken van het door de gemeenten gevormde HAL-fonds zal dus na 2026 leiden tot een extra bijdrage van de gemeenten van ca. 1 mln (uitgaande van het prijspeil 2021) indien geen maatregelen worden genomen.

Afspraken tussen de deelnemers over financiering na beëindiging bestemmingsreserve exploitatie/HAL-fonds

Bij het besluit uit het verleden om het groenbeheerfonds HAL aan te wenden voor financiering van het groen in de gebieden Park van Luna en Geestmerambacht is onderkend dat afspraken nodig zijn om financiering na beëindiging van het HAL-fonds te regelen. Aanvankelijk werd er van uit gegaan dat het fonds toereikend zou zijn tot en met 2023. Als gevolg van het later in eigendom en beheer komen van de uitbreidingsgebieden en daardoor lagere kosten is deze tijdshorizon opgeschoven naar eind 2026 zoals is te zien in de concept meerjarenbegroting van 2021.

De HAL-gemeenten hebben onderling afgesproken dat vroegtijdig afspraken worden gemaakt over financiering van het exploitatietekort op het moment dat het HAL-fonds is uitgeput. Indien er geen nadere afspraken worden gemaakt geldt onderstaande bepaling (bijlage 2) uit gemeenschappelijke regeling (GR) Geestmerambacht:

“De gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk betalen vanaf het tijdstip waarin de bestemmingsreserve exploitatie zal zijn uitgeput hun bijdrage in het jaarlijkse exploitatietekort volledig op basis van het inwoneraantal van die gemeenten waarbij ten aanzien van de gemeente Alkmaar het inwoneraantal van de voormalige gemeenten/kernen Schermer en Graft-De Rijp niet wordt meegerekend doch het inwoneraantal van de dorpen Oterleek en Stompvoren wel.

Verkenning inkomsten en kostensituatie

Extra inkomsten bij realisatie visie

De conceptvisie is doorgerekend door bureau Planmaat. Deze doorrekening is voor raadsleden betrouwbaar in te zien bij de griffies. Op basis van de visiekaart is een raming voor het toe te voegen programma gemaakt, zijn de investeringen geraamd en is de verandering in de beheersituatie in kaart gebracht.

De doorrekening laat zien dat er netto een bedrag van € 520.000 aan extra inkomsten mogelijk is. Dit is dus bovenop de reeds bestaande inkomsten die al gerealiseerd worden in het gebied. Voor het berekenen van het tekort na realisatie van de visie kan het bedrag van 1,0 mln daardoor verminderd worden met € 520.000. Het tekort dat dan resteert is € 480.000.

De doorrekening is nog niet voorzien van een risicoparagraaf en gaat uit van een situatie waarin planologische medewerking van gemeenten en provincie snel verloopt. Aanpassing van bestemmingsplannen is nodig om de ruimte creëren voor het daadwerkelijk realiseren van de ambities. Een andere belangrijke factor die van invloed is op het behalen van de extra inkomsten is de bereidheid van ondernemers om te investeren in de beoogde ontwikkellocaties. De ontwikkeling van de economische situatie is daarbij een belangrijke onzekerheid.

In de doorrekening van de visie zijn de transformatiekosten die nodig zijn om het nieuwe aanvullende programma te realiseren als onderdeel van de investering verwerkt. In de doorrekening is nog geen rekening gehouden met organisatiekosten die samenhangen met een intensivering van het programma. Zo zal met name de toename van partijen die betrokken worden bij het toekomstige programma, zoals recreatieondernemers, evenementenorganisatoren, verenigingen en buurtgroepen doorlopend meer afstemming en begeleiding vergen dan in de huidige situatie. Deze kosten zijn in deze fase van de visie nog lastig in te schatten.

