

Programmabegroting 2022

# Geestmerambacht



## Inhoudsopgave

<b>Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
<b>Programma's .....</b>	<b>6</b>
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	10
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	14
Programma 3. Toezicht en veiligheid .....	19
Programma 4. Bestuur en ondersteuning .....	21
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen .....	23
<b>Paragrafen.....</b>	<b>26</b>
<b>A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....</b>	<b>27</b>
B. Kapitaalgoederen .....	29
C. Financiering .....	35
D. Bedrijfsvoering .....	36
E. Grondbeleid.....	39
F. Participanten .....	41
<b>Overzicht van baten en lasten .....</b>	<b>44</b>
<b>BIJLAGEN .....</b>	<b>56</b>
<b>1. Risico-inventarisatie .....</b>	<b>57</b>

## 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: 547,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied en daarvan is 75 hectare water. Het gebied bestaat uit Geestmerambacht (374,5 ha), Park van Luna (157 ha) en Groene Loper (16 ha). Het aantal bezoeken per jaar bedraagt ruim 1,5 miljoen (2019).

### Ambities

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:

- 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 verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de vastgestelde Visie GAB 2030. Het in 2021 op te stellen uitvoeringsprogramma is hiervoor de leidraad.
- Als onderdeel van dit uitvoeringsprogramma:
  - het duurzaam beheren en verder ontwikkelen van de gebieden gericht op optimaal recreatief gebruik en tegelijkertijd verhogen van biodiversiteit.
  - Inzetten op vergroten van het gebruik van de gebieden door inwoners van de regio en daarbuiten.
  - Zetten van vervolgstappen in het bereiken van structureel financieel evenwicht in 2027.
  - extra inkomsten realiseren, onder andere via permanente locatieontwikkelingen.
  - Bijdragen aan duurzame samenleving en ruimte voor energietransitie en klimaatadaptatie.

## 1. Ontwikkeling en inrichting

## 2. Beheer en onderhoud

## 3. Toezicht en veiligheid

## 4. Bestuur en ondersteuning

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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.

- Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
- Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

En samen met de andere Noord-Hollandse recreatieschappen wordt ingezet op:

- Nieuwe governance structuur is geëffectueerd voor het besturen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper.
- Verder aanzet tot een structureel financieel evenwicht met nieuwe participantenbijdragen.
- Verdere verbetering en aanscherping van de planning & controlcyclus.

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

### Wat gaat het kosten?

De lasten van Geestmerambacht zijn als volgt opgebouwd.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	203.936	-	-203.936
2. Beheer en onderhoud	1.314.372	548.261	-766.111
3. Veiligheid en toezicht	155.408	-	-155.408
4. Bestuur en ondersteuning	493.739	-	-493.739
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.884	616.457	614.573
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>1.164.717</b>	<b>-1.004.621</b>

	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.004.621	-1.004.621
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.169.338</b>	<b>-</b>

### Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa € 249.962 lager dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dat heeft vooral te maken met afronding van het project voor de uitbreiding van Geestmerambacht. Hetgeen betekent dat de subsidie-opbrengsten eveneens en in gelijke mate zijn afgenomen. Dit resulteert in een iets hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie in 2022 (€ 16.818) vergeleken met 2021. Het tekort in 2022 is € 1.004.621 terwijl dat in 2021 € 987.803 was.

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	2.169.338	2.419.300	3.573.417
Baten	1.164.717	1.431.497	2.445.477
<b>Saldo</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.127.940</b>

### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	4.851.153	3.810.253	-1.040.900
Bestemmingsreserve egalisatie	34.884	71.163	36.279
<b>Totaal reserves</b>	<b>4.934.037</b>	<b>3.929.416</b>	<b>-1.004.621</b>
Voorziening groot onderhoud	197.180	206.680	9.500
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>5.131.217</b>	<b>4.136.096</b>	<b>-995.121</b>

### Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Geestmerambacht zijn:

- Vertraging locatieontwikkelingen
- Uitblijven medewerking bestemmingsplan-participanten
- Effecten coronamaatregelen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 227.000. De huidige weerstandscapaciteit (€ 48.000) ligt onder het niveau van de berekende risico's. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten 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 algemene reserve overschrijden.



## 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

Op 20 januari 2021 heeft het algemeen bestuur de "Visie Recreatiegebieden 2030 – Geestmerambacht, Groene Loper en Park van Luna" vastgesteld. Het doel van de visie is het recreatiegebied in samenhang te laten doorgroeien tot een veelzijdig parkenlint, als groene uitloper voor de inwoners van het HAL-gebied en met activiteiten gericht op de ruimere regio. De kwaliteit van zowel de natuurgebieden als de recreatiegebieden wordt verhoogd. De bedoeling is om ontwikkeling van recreatie, landschap en natuur als een doorlopend geheel vorm te geven. Daarbij wordt aangehaakt op de directe omgeving en bij opgaven voor duurzaamheid, energietransitie en klimaatadaptatie.

### Strategische doelen 2022 - 2025

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.

### Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- op basis van de vastgestelde visie het uitvoeringsprogramma opstellen en het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, de Groene Loper en het Park van Luna;
- 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;
- de middellange termijn effecten van coronamaatregelen voor (grootschalige) evenementen;
- Bestuurlijke fusie Heerhugowaard en Langedijk en het ontwikkelen van een nieuwe toezichthouderstructuur.
- Bereiken van een structureel financieel evenwicht.

### Toelichting Visie 2030

De vastgestelde visie en het daarop gebaseerde uitvoeringsprogramma worden kort apart toegelicht. Op 20 januari 2021 heeft het AB, mede op basis van de ontvangen zienswijzen, ingestemd met de definitieve Visie Recreatiegebieden 2030. De belangrijkste besluitpunten (in het kort):

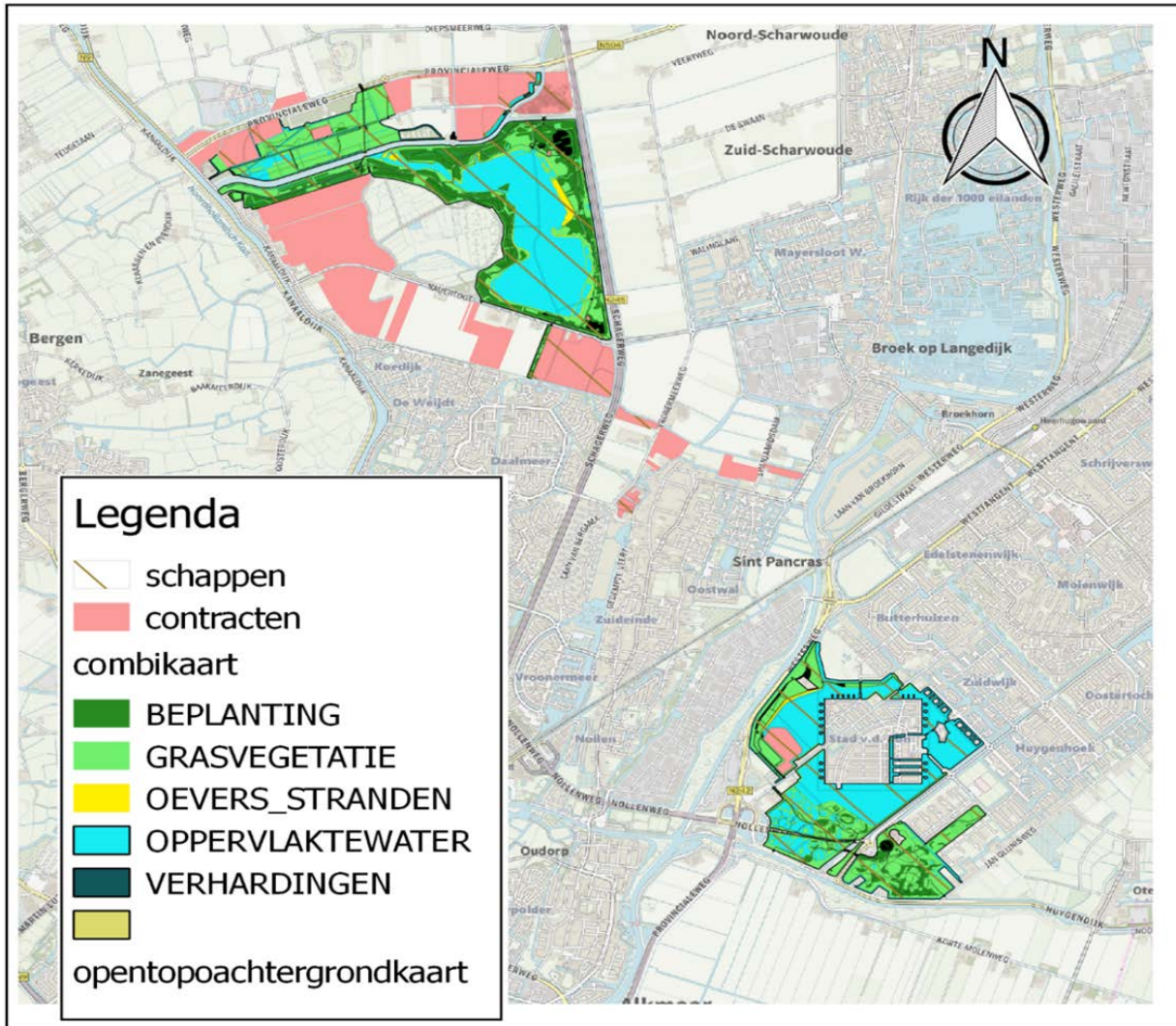
1. Met betrekking tot de ontvangen zienswijzen van de participanten als volgt:
  - a. Dat de uitwerking van de bovenregionale publieksvoorzieningen in nauw overleg met de participanten zal plaatsvinden;
  - b. Dat de zonering van het deelgebied Geestmerambacht wordt aangepast waardoor in de zone gelegen direct aan de westzijde van de plas, geen intensieve ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk zijn;
  - c. Het onderzoeken van de mogelijkheden om het exploitatietekort niet verder op te laten lopen dan € 480.000 dan wel te verlagen (extra project bij het uitvoeringsprogramma);
  - d. De mogelijkheid van het heffen van entreegelden en betaald parkeren slechts in het uiterst geval te onderzoeken op haalbaarheid.
  - e. Na vaststelling van de visie de uitkomsten van de Governance-onderzoeken te delen met de colleges en raden met een voorstel voor de meeste gewenste toekomstige governancestructuur en financiële consequenties te betrekken bij het financieel meerjarenbeeld van de visie;
2. De inkomstenprognose niet aan te passen voordat de onder besluitpunt 1a, 1c en 1e genoemde uitwerkingen en onderzoeken meer vorm hebben gekregen;

3. De digitaal ontvangen zienswijzen van belangstellenden te beantwoorden met de nota van beantwoording en de suggesties en ideeën te betrekken bij de haalbaarheidsonderzoeken in de uitwerkingsfase van de visie;
4. In te stemmen met de op basis van besluitpunt 1 aangepaste definitieve visie Geestmerambacht "parkenlint tussen stad en dorp" (bijlage 1) waarin de ambities voor de toekomst van de gebieden Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper verwoord zijn en een leidraad voor de uitvoering wordt gegeven;
5. Daarna de definitieve visie en de nota van beantwoording toe te zenden aan de raden en colleges Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk ter goedkeuring;
6. Het DB te mandateren op basis van deze visie een uitvoeringsprogramma inclusief begroting vast te stellen.

Na vaststelling van de definitieve visie worden de bestuurlijke en financiële effecten verder uitgewerkt en verantwoord in de eerstvolgende begroting en meerjarenraming. Bij dit proces wordt rekening gehouden met het onderzoek naar de governance-structuur.

Het uitvoeringsprogramma bevat een overzicht van projecten en programmaonderdelen met een stappenplan voor uitvoering ervan. De projecten dragen bij aan het realiseren van de ambities van de visie. Ook bij de uitwerking van de projecten krijgt participatie een belangrijke plek. Samen met onder andere stakeholders en inwoners van de gemeenten, ondernemers en verenigingen gaan het recreatieschap en de participerende gemeenten de uitwerking van de visie oppakken.

Ook de consequenties van het uitvoeringsprogramma worden onderdeel van de begrotingscyclus en zullen u, voor zover op dat moment voldoende uitgewerkt, bij de begrotingswijziging 2022 en de kadernota 2023 nader worden toegelicht.





**Programma's**

Geestmerambacht wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2022 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	203.936	-	-203.936
2. Beheer en onderhoud	1.314.372	548.261	-766.111
3. Veiligheid en toezicht	155.408	-	-155.408
4. Bestuur en ondersteuning	493.739	-	-493.739
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.884	616.457	614.573
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>1.164.717</b>	<b>-1.004.621</b>
	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo</b>
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.004.621	-1.004.621
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.169.338</b>	<b>-</b>

Specificatie van de baten		
Subsidies en (project)bijdragen	56.812	4,9%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	503.749	43,3%
BTW Compensatie Fonds	202.600	17,4%
Participantenbijdragen	401.557	34,5%
<b>Totaal baten voor bestemming</b>	<b>1.164.717</b>	<b>100,0%</b>

**Reguliere werkzaamheden**

Het saldo van de reguliere baten en lasten is met - € 858.621 minder negatief (€ 8.182) dan in 2021 (- € 866.803).

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	2.023.338	2.018.300	1.964.118
Baten	1.164.717	1.151.497	1.066.952
<b>Saldo</b>	<b>-858.621</b>	<b>-866.803</b>	<b>-897.166</b>

**Incidentele werkzaamheden**

Het saldo van de incidentele baten en lasten in 2022 (- € 146.000) is met € 25.000 meer negatief dan in 2021 (- € 121.000).

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	146.000	401.000	1.609.299
Baten	-	280.000	1.378.525
<b>Saldo</b>	<b>-146.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>-230.774</b>

## 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 2022 gaat het vooral om:

- Op basis van de in 2021 vastgestelde visie en het daarop gebaseerde uitvoeringprogramma 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 (permanente) ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten.

### Operationele doelen per taakveld voor 2022

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 2.1.1 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 in 2022 met betrekking tot de visie en programmering:

- O.b.v. van het in 2021 vastgestelde uitvoeringsplan het uitwerken en realiseren van de korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- Verder werken aan de permanente invulling van de ontwikkellocaties;
- 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 o.a. Wagenweg 6.

#### 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.

- Mogelijkheid onderzoeken voor de realisatie van het Beachpark op de gewijzigde locatie;
- Samen met de gemeenten opstellen van de omgevingsplannen voor het uitwerken van de visie.

**Baten en lasten**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	126.000	372.000	1.437.455
Inzet RNH	77.936	86.192	157.234
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>203.936</b>	<b>458.192</b>	<b>1.594.688</b>
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en (project)bijdragen	-	280.000	1.382.196
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>280.000</b>	<b>1.382.196</b>
<b>Saldo</b>	<b>-203.936</b>	<b>-178.192</b>	<b>-212.492</b>

Ten opzichte van 2021 zijn zowel de baten als de lasten lager door de afronding van het project uitbreiding Geestmerambacht in 2021.

**Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2023-2026**

Wanneer een doel uit 2022 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 1 alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen:

- Locatie-ontwikkeling Wagenweg 6



## Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Obv vastgestelde visie en ambities laten vaststellen van uitvoeringsprogramma	Juli 2021		91.428	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Locatieontwikkeling Wagenweg 6			96.000	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu		2.732	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		13.776	-
<b>Totaal</b>				<b>203.936</b>	-

## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	41.428	
3.1	Uitvoeringsprogramma visie	50.000	
	<b>Subtotaal taakveld 3.1</b>	<b>91.428</b>	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
3.2.1	Locatieontwikkeling Wagenweg 6	96.000	
	<b>Subtotaal taakveld 3.2.1</b>	<b>96.000</b>	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.732	
	<b>Subtotaal taakveld 3.3</b>	<b>2.732</b>	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	13.776	
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.1</b>	<b>13.776</b>	-
	<b>Totaal</b>	<b>203.936</b>	-



## 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 2022

#### Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- Het jaarlijks (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen;
- (Her)ontwikkeling van, panden, bruggen en steigers;
- Verbeteren van bereikbaarheid en interne en regionale verbindingen;
- Inzetten op meer bezoekers en daarbij horende faciliteiten.

#### 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 dagkampeerterrainen;

- Zorgdragen voor de canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

#### 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.
- Duurzame programmering van evenementen: o.a. het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden en dat van doorspoeltoiletten bevorderen.

Het is mogelijk dat er middellange termijn effecten als gevolg van de Covid-19 maatregelen hun weerslag hebben op de (grootschalige) evenementen die in GAB worden georganiseerd. De insteek is de reguliere evenementen zo veel als mogelijk blijvend te organiseren rekening houdend met de geldende wet- en regelgeving.

#### 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:

- Implementeren maatregelen zoals verhogen biodiversiteit;
- Aanleg, jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- 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](#).

Het totaal van zowel de baten als de lasten is ongeveer gelijk aan dat van 2021. Er is wel een lager budget bij Overige bedrijfskosten maar door Bedrijfskosten DO en inzet RNH wordt het verschil teniet gedaan. Enkel het Groot onderhoud en de daarbij horende dotatie zijn in 2022 lager.

### Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	422.130	416.712	426.749
Overige bedrijfskosten	219.346	236.531	199.744
Inzet RNH	400.078	394.944	331.631
GO*	243.500	280.500	348.503
Kapitaallasten	19.818	17.244	12.375
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>1.304.872</b>	<b>1.345.932</b>	<b>1.319.002</b>
Dotatie voorziening GO*	253.000	253.000	253.000
Onttrekking voorziening GO*	-243.500	-280.500	-348.502
<b>Saldo mutaties voorziening GO</b>	9.500	-27.500	-95.502
<b>Totale lasten</b>	<b>1.314.372</b>	<b>1.318.432</b>	<b>1.223.499</b>
Opbrengsten	503.749	499.286	305.524
Projectsubsidies	44.512	43.941	43.489
<b>Totale baten</b>	<b>548.261</b>	<b>543.227</b>	<b>349.013</b>
<b>Saldo</b>	<b>-766.111</b>	<b>-775.205</b>	<b>-874.487</b>

### Meerjarenderhoudsplanung (MJOP) voor 2022-2025

- 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:

- Skatebaan





## 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	178.681	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	72.109	347.749
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	Continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	58.920	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen	Continu	Werven van evenementen passend bij gebied	35.952	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	968.710	80.512
<b>Totaal</b>				<b>1.314.372</b>	<b>548.261</b>

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	40.681	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	138.000	
2.1.2	GO/V	125.500	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-125.500	
	<b>Subtotaal taakveld 2.1.2</b>	<b>178.681</b>	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	72.109	347.749
	<b>Subtotaal taakveld 3.2.2</b>	<b>72.109</b>	<b>347.749</b>
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	58.920	
	<b>Subtotaal taakveld 3.4</b>	<b>58.920</b>	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	
5.3	Evenementen	35.952	120.000
	<b>Subtotaal taakveld 5.3</b>	<b>35.952</b>	<b>120.000</b>
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	833.892	80.512
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	115.000	
5.7.2	GO/V	118.000	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-118.000	
5.7.2	Kapitaallasten	19.818	
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.2</b>	<b>968.710</b>	<b>80.512</b>
	<b>Totaal</b>	<b>1.314.372</b>	<b>548.261</b>

## 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 2022

#### 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.

Dat laatste gaat echter een grotere rol spelen nu de maatschappelijke ontwikkelingen leiden tot een toenemend en intensiever bezoek en gebruik van de recreatiegebieden. Oorzaak: meer bezoekers door recreatie in eigen land, overloop van kustgebied en door eigen promotie. Belangrijke speerpunten zijn

1. Vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. In overleg met gemeenten, provincie en andere recreatieve gebieden meer overleg en spreiding tijdens piekmomenten;
5. Toezicht en handhaving intensiever en meer zichtbaar.

### Baten en lasten

Ten opzichte van voorgaande jaren blijft de begroting en inzet bij Openbare orde en veiligheid nagenoeg gelijk aan die van de voorgaande jaren.

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	6.735	6.648	5.815
Inzet RNH	148.673	146.765	152.560
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>155.408</b>	<b>153.413</b>	<b>158.375</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-155.408</b>	<b>-153.413</b>	<b>-158.375</b>

## 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.	155.408	-
<b>Totaal</b>				<b>155.408</b>	-



## Programma 4. Bestuur en ondersteuning

### Visie

Speerpunten voor 2022 zijn:

- Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de vastgestelde Visie GAB 2030. Het in 2021 op te stellen uitvoeringsprogramma is hiervoor de leidraad;
- 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;
- Het verder implementeren van de financiële transitie.

### Operationele doelen per taakveld voor 2022

#### Taakveld 0.1 Bestuur

1. Uitvoering van de meeste gewenste vorm voor de bestuurlijke aansturing en uitvoering n.a.v. de besluitvorming over de governance;
2. Financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
3. Informatie uitwisseling met deelnemers;
4. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021.

#### Taakveld 0.4 Overhead

1. Goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op het realiseren van doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht en de uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
2. Invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;

3. Doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadviesing (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
4. Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen
5. Jaarlijks vernieuwing risicoanalyse;
6. Afronden van de financiële transitie en planning- en controlcyclus (conform de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV));
7. Operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen.
8. Beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren eventuele WOB-verzoeken.

### Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	61.719	60.927	87.685
Inzet RNH	432.020	426.476	508.591
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>493.739</b>	<b>487.403</b>	<b>596.276</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-493.739</b>	<b>-487.403</b>	<b>-596.276</b>

Zowel de inzet RNH als de bedrijfskosten liggen in de lijn van 2021.

## Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
<b>0.1 bestuur</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. besluitvorming uitvoeringsprogramma visie</li> <li>2. Besluitvorming raden over Bestuurlijke aansturing en uitvoering</li> <li>3. Financieel sluitende meerjarenbegroting</li> <li>4. Informatie uitwisseling met deelnemers</li> <li>5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020.</li> </ol>	juli 2022 juli 2022 Juli 2022 Doorlopend Maart 2022	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	22.674	-
<b>0.4 Overhead</b>	Bestuursadvisering en programmasturing	Doorlopend met 2 x per jaar een bestuursronde	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	114.889	
	Secretariaat	Doorlopend		60.087	
	Financiële control en administratie	Doorlopend		87.720	
	Locatiebeheerder en management	Doorlopend		169.324	
	Kantoor- en bedrijfskosten	Doorlopend		39.045	
				471.065	
<b>Totaal</b>				<b>493.739</b>	

## 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 2022

#### 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

- Participantenbijdrage
- Btw-compensatiefonds

#### 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). Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet.

- De dekking van het tekort leidde tot een onttrekking uit de Bestemmingsreserve exploitatie van € 1.004.621.

#### Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

### Baten en lasten

Het begrote onttrekking in 2022 (€ 1.004.621) is met € 16.818 iets groter dan in 2021 (€ 987.803). Bij de baten zijn de participantenbijdragen iets lager (€ 1.913) en de opbrengsten echter iets hoger (€ 10.100). De totale begroting sluit op € 1.619.193, dat is € 24.980 hoger (1,6%) dan in 2021.

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.884	1.860	578
Inzet RNH	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>1.884</b>	<b>1.860</b>	<b>578</b>
Participantenbijdragen	401.557	403.470	394.399
Opbrengsten	214.900	204.800	319.869
<b>Totale baten</b>	<b>616.457</b>	<b>608.270</b>	<b>714.268</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>614.573</b>	<b>606.410</b>	<b>713.690</b>
Mutaties reserves	-1.004.621	-987.803	-1.127.940
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>1.619.193</b>	<b>1.594.213</b>	<b>1.841.630</b>

## Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.004.621	-987.803	-1.127.940
<b>Totaal</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.127.940</b>





## Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.884	-
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	616.457
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	1.004.621
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
<b>Totaal</b>		<b>1.884</b>	<b>1.621.077</b>

Gemeenschappelijke regelingen zoals de recreatieschappen zijn niet (volledig) btw-plichtig. Dat betekent dat over de aankoop van diensten en goederen btw wordt betaald die niet terug gevorderd kan worden. De participanten betalen via de participantenbijdrage aan het recreatieschap dus ook btw. Om de gemeentes hiervoor te compenseren is destijds het Btw-compensatiefonds (BCF) opgericht. Voor 2022 is dat € 118.516 (schatting prijspeil 2022).

Op basis van een overzicht van de door het schap betaalde btw in het afgelopen jaar krijgen de participanten de btw terug uit het compensatiefonds. Bij de meeste schappen houdt de gemeente de afdracht. Dat is ook zo bij de begroting GAB. Voor GAB-U en PVL zijn destijds andere afspraken gemaakt. Bij het samenvoegen van de begroting heeft het bestuur besproken die regeling te handhaven (besluit 2016/21).

Uitsplitsing 0.8 Overige baten en lasten	
Bijdrage Alkmaar	225.143
Bijdrage Dijk en Waard	176.414
BCF	202.600
Overige verrekeningen (vanaf 2022 Schagen € 4.800 en Bergen € 7.500)	12.300
<b>Totaal</b>	<b>608.270</b>

## Paragrafen

Tussen de stedelijke gebieden van Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk (HAL) ligt een uitgestrekt recreatiegebied van 544 hectare. Het recreatiegebied bestaat uit drie deelgebieden: Geestmerambacht, Park van Luna en daartussen de Groene Loper. Tzamen vormen ze een landschappelijke corridor tussen de verstedelijkte gebieden door. En ze zijn een belangrijke groene doorsteek tussen Schermer en Binnenduinrand.

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, recreatief fietsen en mountainbiken.

Het gebied 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 bruine kiekendief, de sperwer en de bonte specht 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.

De Groene Loper is essentieel als landschappelijke eenheid met ruimte voor akkerbouw, routes, water en ecologisch verbindingen.

### Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 1,3 % voor 2022. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Het indexpercentage is als volgt berekend:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers  
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,3 (CEP 2020)
2. Prijs bruto binnenlands product  
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,4 (CEP 2020)

Het gewogen gemiddelde is  $((1,3 \times 70\%) + (1,4 \times 30\%)) = 1,3 \%$

Deze indexatie is gebaseerd op de prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan (CEP) met lange tijdreeksen van het Centraal Plan Bureau (CPB) per peildatum 1 november (Jaar T-2).

## 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, geïnterpreteerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Dit bedrag 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.

### Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnterpreteerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 227.000 De onderbouwing hiervan is als bijlage I opgenomen.

### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve.

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.

De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 48.000 en ligt onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten 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 algemene reserve overschrijden.

### Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnterpreteerd en gekwantificeerd. Zie bijlage I.

### 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 jaaromzet (<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.

	Jaarrek. 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Netto schuldquote	-249%	-355%	-349%	-271%	-189%	-110%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-249%	-355%	-349%	-271%	-189%	-110%
Solvabiliteitsratio	94%	93%	91%	88%	85%	79%
Structurele exploitatie ruimte	0%	2%	4%	4%	5%	5%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

De hoogte van de toegestane onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie wordt bepaald door de normbedragen die gelden per hectare voor GAB-U en PvL, vermeerderd met de voormalige participantenbijdragen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen voor GAB. Voor 2022 betekent dat:

Provincie NH (uit afkoopsom)	€ 229.739
Gemeente Schagen (uit afkoopsom)	€ 12.366
Norm GAB-U (92 ha ad € 2.627 per ha)	€ 241.676
Norm PVL (151 ha ad € 4.413 per ha)	€ 666.294
Totaal uit bestemmingsreserve exploitatie	€ 1.150.074



## 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 en materieel

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. De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

De CROW-systematiek kent kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het Geestmerambacht is de beeldkwaliteit door het bestuur vastgesteld op A-B tot , voldoende "hoog".

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

### 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 / jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

### Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

Het GO en VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het geplande groot onderhoud en de vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en 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, maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en auto's) boven de € 10.000 betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de bestemmingsreserve exploitatie wordt een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve equalisatie.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, die in de jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

#### Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	422.130	427.617	433.176	438.808
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	243.500	220.500	294.000	302.500
Kapitaallasten	19.818	21.196	18.721	18.721
<b>Totaal</b>	<b>685.447</b>	<b>669.313</b>	<b>745.897</b>	<b>760.029</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	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:

Totale lasten 2.1	2022	2023	2024	2025
<b>VERKEER EN VERVOER</b>				
Verhardingen	75.946	106.582	184.719	13.359
Civiele kunstwerken	69.042	23.159	15.778	28.399
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	21.193	21.469	21.748	22.030
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	12.500	28.000	-42.500	116.500
<b>Totaal</b>	<b>178.681</b>	<b>179.210</b>	<b>179.745</b>	<b>180.288</b>

**Categorie verhardingen**

Recreatieschap Geestmerambacht beheert in totaal 17 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook ruiterspaden en mountainbikepaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

VERHARDINGEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	10.446	10.582	10.719	10.859
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	65.500	96.000	174.000	2.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>75.946</b>	<b>106.582</b>	<b>184.719</b>	<b>13.359</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

**Categorie civiele kunstwerken**

Het recreatieschap heeft meerdere kunstwerken waaronder o.a. 1 grote stalen brug over de N508 en 3 andere grote bruggen in beheer, ook de fietstunnel onder de N504 valt onder kunstwerken.

CIVIELE KUNSTWERKEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	9.042	9.159	9.278	9.399
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	60.000	14.000	6.500	19.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>69.042</b>	<b>23.159</b>	<b>15.778</b>	<b>28.399</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

### Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2022	2023	2024	2025
Groen	222.112	213.856	223.136	225.953
Water, oevers en stranden	63.086	68.717	77.857	290.505
Terreinmeubilair	127.303	105.191	103.090	75.502
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	68.224	65.566	82.418	67.281
Gebouwen en materieel	59.735	86.242	58.898	59.030
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	431.250	436.856	442.535	448.288
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-3.000	4.500	1.500	-166.000
<b>Totaal</b>	<b>968.710</b>	<b>980.929</b>	<b>989.435</b>	<b>1.000.559</b>

#### Categorie groen

Recreatieschap Geestmerambacht bevat in totaal 129 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 60 ha beplanting en 1.537 bomen.

GROEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	211.112	213.856	216.636	219.453
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	11.000	-	6.500	6.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>222.112</b>	<b>213.856</b>	<b>223.136</b>	<b>225.953</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

#### Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 125 ha water in beheer. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). Recreatieschap Geestmerambacht heeft in de verschillende gebieden in totaal 27,5 hectare zandstrand en overig.



WATER, OEVERS EN STRANDEN	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	48.586	49.217	49.857	50.505
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	14.500	19.500	28.000	240.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>63.086</b>	<b>68.717</b>	<b>77.857</b>	<b>290.505</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

#### Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft veel terreinmeubilair in beheer (62) zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts. Verder zijn er nog op diverse plaatsen speeltoestellen.

TERREINMEUBILAIR	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	68.303	69.191	70.090	71.002
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	59.000	36.000	33.000	4.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>127.303</b>	<b>105.191</b>	<b>103.090</b>	<b>75.502</b>

VERVANGINGSINVESTERINGEN (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-



**Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging**

Recreatieschap Geestmerambacht heeft verschillende pompen in beheer voor de riolering en doorspoelen van de zwembaden, hierbij horen ook de elektrische aansluitingen, leidingen en watertappunten.

Het recreatieschap heeft totaal 2 toiletgebouwen welke dagelijks gereinigd worden. In de terreinen staan ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek pikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	64.724	65.566	66.418	67.281
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	3.500	-	16.000	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>68.224</b>	<b>65.566</b>	<b>82.418</b>	<b>67.281</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

**Categorie gebouwen en materieel**

Het recreatieschap heeft in totaal meerdere gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	2022	2023	2024	2025
Dagelijks onderhoud	9.917	10.046	10.177	10.309
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	30.000	55.000	30.000	30.000
Kapitaallasten	19.818	21.196	18.721	18.721
<b>Totaal</b>	<b>59.735</b>	<b>86.242</b>	<b>58.898</b>	<b>59.030</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	50.000	-	-	-

## 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 gezien) 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 haar 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 2022 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.169.338
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	177.900

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 NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht bevat. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is 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) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 1 juli 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

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 in totaal een budget van € 1.058.707 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling

- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

### Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in van Regio Groen Alkmaar.

### Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 21,7%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing	114.889	-
Secretariaat	60.087	-
Financiële control en administratie	87.720	-
Locatiebeheerder en management	169.324	-
Kantoor- en bedrijfskosten	39.045	-
<b>Totaal</b>	<b>471.065</b>	-

### 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.

### Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, zo mogelijk in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurt in de vorm van:

- de begrotingswijziging;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota](#)

[Rechtmatigheid 2018](#). Om deze te voorkomen treft het recreatieschap de volgende maatregelen:

- het te dekken met hogere inkomsten;
- door lagere bedrijfskosten;
- en desnoods door minder van het programma te realiseren, wat dan resulteert in lagere bedrijfskosten en minder inzet van RNH.

### 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.

**Tarientabel**

De tarientabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Geestmerambacht op 11 juli 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"> <li>• commerciële doeleinden, per dag(deel)</li> <li>• particulier en non-profit, per dag(deel)</li> <li>• scholen en verenigingen, per dag(deel)</li> </ul>	€ 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"> <li>• voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>• jaarvergunning venten, per jaar</li> </ul>	€ 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"> <li>• voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>• jaarstandplaats</li> </ul>	€ 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"> <li>• voor elke verlenging met maximaal drie maanden</li> </ul>	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal <ul style="list-style-type: none"> <li>• van 50 tot 100 personen, per keer</li> <li>• meer dan 100 personen, per keer</li> </ul> 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.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
<b>Gronden</b>		
Totaal beheergebied	547,5	hectare
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	545,5	hectare
Oppervlakte in eigendom	545,5	hectare
In beheer van derden (dijken van HHNK)	2,0	hectare
waarvan: in eigen beheer	360,5	hectare
contractueel uitgegeven	187,0	hectare
<b>Gebouwen</b>		
Aantal gebouwen	8	
waarvan: in eigen beheer	8	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	2	

### Gronden in eigendom en uitgegeven

Alle gronden van het recreatieschap zijn in bloot eigendom van het recreatieschap.

Gronden in erfpacht worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

### NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

### Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Geestmerambacht is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2022	Begroting 2021
Baten uit (erf)pachten	284.612	280.960
Baten uit verhuren	63.136	62.326

### Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inschrijven.





## 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 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Alkmaar	53,66%	56,07%	€ 216.517	€ 225.143
Bergen	1,75%		€ 7.067	€ 0
Heerhugowaard	29,57%		€ 119.300	€ 0
Langedijk	15,02%		€ 60.586	€ 0
Dijk en Waard		43,93%		€ 176.414
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 403.470</b>	<b>€ 401.557</b>

### 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'.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Geestmerambacht
<b>Vestigingsplaats</b>	Noord-Scharwoude
<b>Rechtsvorm</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Deelnemende partijen</b>	Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk en Bergen (tot 1-1-2022)
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiging</b>	Alkmaar – 56,07% Dijk en Waard 43,93% Bergen en Schagen beide 0% (alleen financiële bijdrage)
<b>Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)</b>	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren

	van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
<b>Activiteiten</b>	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
<b>Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)</b>	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"> <li>1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;</li> <li>2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;</li> <li>3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.</li> </ol>
<b>Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)</b>	Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;</li> </ol>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Het vergroten van het gebruik;</li> <li>3. Versterken van de duurzaamheid;</li> <li>4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.</li> </ol>
<b>(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)</b>	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: Alkmaar – 56,07% Dijk en Waard 43,93% Bergen en Schagen beide 0% (alleen financiële bijdrage)
<b>Bestuurlijk belang</b>	Het doel is de belangen te behartigen bij: <ul style="list-style-type: none"> <li>• het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;</li> <li>• het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;</li> <li>• het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;</li> <li>• het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.</li> </ul>
<b>Bestuurlijke invloed</b>	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de

	<p>jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten.</p> <p>In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.</p>
<b>Eigen vermogen</b>	<p>31-12-2017 € 7.669.590</p> <p>31-12-2018 € 8.318.463</p> <p>31-12-2019 € 7.049.779</p> <p>31-12-2020 € 5.921.840</p> <p>31-12-2021 € 4.934.037</p> <p>31-12-2022 € 3.929.416</p>
<b>Vreemd vermogen</b>	<p>31-12-2017 € 2.452.639</p> <p>31-12-2018 € 245.428</p> <p>31-12-2019 € 525.112</p> <p>31-12-2020 € 371.363</p> <p>31-12-2021 € 372.180</p> <p>31-12-2022 € 381.680</p>

<b>Financieel resultaat voor bestemming</b>	2022 - € 1.004.621
<b>Website</b>	<a href="http://www.geestmerambacht.nl">www.geestmerambacht.nl</a>
<b>Risicoprofiel</b>	Hoog/middel/laag
<b>Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)</b>	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
<b>Beleidsverslag / Ontwikkelingen</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;</li> <li>2. Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6);</li> <li>3. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;</li> <li>4. Het effectueren van een nieuwe governancestructuur;</li> <li>5. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.</li> </ol>	

## Overzicht van baten en lasten

### Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	203.936	-	-203.936
2. Beheer en onderhoud	1.314.372	548.261	-766.111
3. Veiligheid en toezicht	155.408	-	-155.408
4. Bestuur en ondersteuning	493.739	-	-493.739
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.884	616.457	614.573
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>1.164.717</b>	<b>-1.004.621</b>
	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo</b>
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.004.621	-1.004.621
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.169.338</b>	<b>-</b>

## Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	Bestuur	22.383	22.674	22.969	23.268	23.570
0.4	Overhead	465.020	471.065	477.189	483.392	489.677
0.5	Treasury	1.860	1.884	1.908	1.933	1.958
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	153.413	155.408	157.428	159.474	161.548
2.1	Verkeer en vervoer	178.159	178.681	179.210	179.745	180.288
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	156.896	91.428	91.966	92.512	43.065
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	76.184	168.109	73.047	73.996	74.958
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.697	2.732	2.768	2.804	2.840
3.4	Economische promotie	78.164	58.920	59.686	60.462	61.248
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	35.491	35.952	36.420	36.893	37.373
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.249.033	982.485	994.883	1.003.571	1.014.879
	<b>Totaal lasten</b>	<b>2.419.300</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.097.474</b>	<b>2.118.051</b>	<b>2.091.404</b>

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	608.270	616.457	624.311	632.267	640.326
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	987.803	1.004.621	919.803	927.258	887.318
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	343.286	347.749	352.269	356.849	361.488
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	359.941	80.512	81.091	81.677	82.271
	<b>Totaal baten</b>	<b>2.419.300</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.097.474</b>	<b>2.118.051</b>	<b>2.091.404</b>

Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Totaal baten	2.419.300	2.169.338	2.097.474	2.118.051	2.091.404
Totaal lasten	2.419.300	2.169.338	2.097.474	2.118.051	2.091.404
<b>Saldo</b>	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Bijdrage participant gemeente Alkmaar	216.517	225.143	228.070	231.035	234.038
Bijdrage participant gemeente Bergen	7.067	-	-	-	-
Bijdrage participant gemeente Heerhugowaard	119.300	-	-	-	-
Bijdrage participant gemeente Langedijk	60.586	-	-	-	-
Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard	-	176.414	178.707	181.030	183.384
BTW Compensatie fonds	200.000	202.600	205.234	207.902	210.605
Overige verrekeningen (vanaf 2022 Schagen € 4.800 en Bergen € 7.500)	4.800	12.300	12.300	12.300	12.300
<b>Totaal</b>	<b>608.270</b>	<b>616.457</b>	<b>624.311</b>	<b>632.267</b>	<b>640.326</b>

## Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	243.500	280.500	348.503
Pachten	720	711	132
Ingeleend personeel	1.081.558	1.076.935	1.173.163
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	812.359	1.069.551	2.134.168
Rente en bankkosten	1.884	1.860	578
Mutatie voorzieningen	9.500	-27.500	-95.502
Afschrijvingen	19.818	17.244	12.375
Overige verrekeningen	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.419.300</b>	<b>3.573.417</b>

Baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
BTW Compensatie Fonds	202.600	200.000	214.119
Grond	-	-	-
Huren	63.136	62.326	46.119
Leges en andere rechten	6.000	6.000	176
Overige goederen en diensten	150.000	150.000	52.303
Pachten	284.612	280.960	206.926
Participantenbijdragen	401.557	403.470	394.399
Overige verrekeningen	12.300	4.800	105.750
Subsidies en projectbijdragen	44.512	323.941	1.425.685
<b>Totaal baten</b>	<b>1.164.717</b>	<b>1.431.497</b>	<b>2.445.477</b>

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	2.169.338	2.419.300	3.573.417
Totaal baten	1.164.717	1.431.497	2.445.477
<b>Saldo</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.127.940</b>



### Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-1.040.900	-979.082	-1.171.545
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	50.000	-	43.605
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-13.721	-8.721	-
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.127.940</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Beleidsindicatoren

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

**Geprognostiseerde balans 2022**

De geprognostiseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	43.455	73.638	52.442	33.721	15.000
Vorderingen op lange termijn					
Leningen u/g	-	-	-	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-	-	-	-
Saldo werkkapitaal	5.087.762	4.062.458	3.196.352	2.246.814	1.328.717
<b>Totaal</b>	<b>5.131.217</b>	<b>4.136.096</b>	<b>3.248.794</b>	<b>2.280.535</b>	<b>1.343.717</b>
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Reserves					
Algemene reserve	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	4.851.153	3.810.253	2.909.171	2.000.634	1.132.036
Bestemmingsreserve equalisatie	34.884	71.163	52.442	33.721	15.000
Totaal reserves en fondsen	4.934.037	3.929.416	3.009.613	2.082.355	1.195.036
Voorzieningen	197.180	206.680	239.180	198.180	148.680
<b>Totaal</b>	<b>5.131.217</b>	<b>4.136.096</b>	<b>3.248.794</b>	<b>2.280.535</b>	<b>1.343.717</b>

## Financiële meerjarenraming 2021-2025

Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	458.192	203.936	108.689	109.452	60.225
2. Beheer en onderhoud	1.318.432	1.314.372	1.329.290	1.340.532	1.354.426
3. Veiligheid en toezicht	153.413	155.408	157.428	159.474	161.548
4. Bestuur en ondersteuning	487.403	493.739	500.158	506.660	513.247
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.860	1.884	1.908	1.933	1.958
<b>Totaal</b>	<b>2.419.300</b>	<b>2.169.338</b>	<b>2.097.474</b>	<b>2.118.051</b>	<b>2.091.404</b>

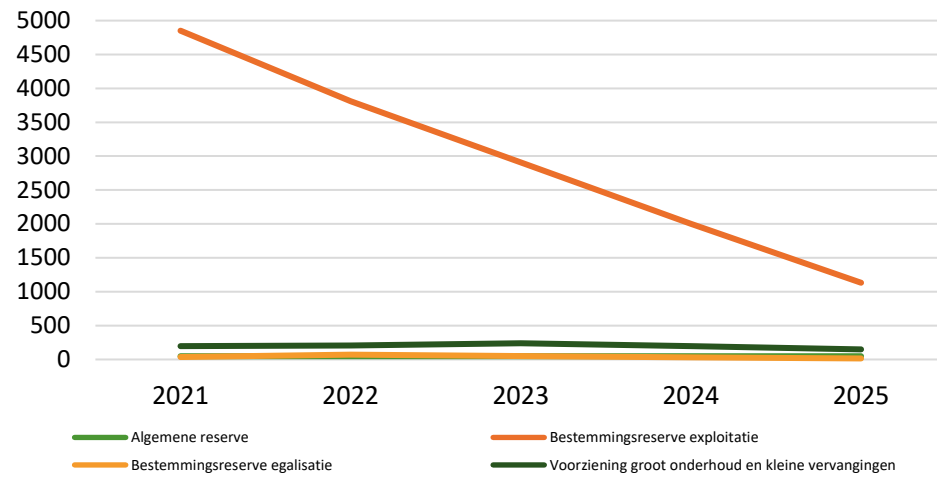
Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	280.000	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	543.227	548.261	553.360	558.526	563.759
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	608.270	616.457	624.311	632.267	640.326
<b>Totaal</b>	<b>1.431.497</b>	<b>1.164.717</b>	<b>1.177.671</b>	<b>1.190.793</b>	<b>1.204.085</b>

<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-919.803</b>	<b>-927.258</b>	<b>-887.318</b>
------------------------------	-----------------	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-979.082	-1.040.900	-901.082	-908.538	-868.597
Bestemmingsreserve egalisatie	-8.721	36.279	-18.721	-18.721	-18.721
<b>Totaal</b>	<b>-987.803</b>	<b>-1.004.621</b>	<b>-919.803</b>	<b>-927.258</b>	<b>-887.318</b>

### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2021 – 2025

(bedragen x 1000)



### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De algemene reserve is de afgelopen jaren afgenomen als gevolg van de jaarlijkse onttrekking ter dekking van het negatieve resultaat. Op basis van de vastgestelde visie en het (nog vast te stellen) uitvoeringsprogramma is de ambitie om de komende jaren een financieel gezond recreatieschap te realiseren. Daarbij geldt dat rekening houdend met de ambities uitgaven en inkomsten structureel in evenwicht zijn.

Na vaststelling van de definitieve visie worden de bestuurlijke en financiële effecten verder uitgewerkt en verantwoord in de eerstvolgende begroting en meerjarenraming. Bij dit proces wordt rekening gehouden met het in 2021 nog vast te stellen uitvoeringsprogramma en het onderzoek naar de governance-structuur.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2021	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2021	5.830.235	-979.082		4.851.153
Bestemmingsreserve egalisatie	2021	43.605	-8.721	-	34.884
<b>Totaal reserves</b>		<b>5.921.840</b>	<b>-987.803</b>	<b>-</b>	<b>4.934.037</b>
Voorziening GO	2021	224.680	-280.500	253.000	197.180
<b>Totaal voorziening</b>		<b>224.680</b>	<b>-280.500</b>	<b>253.000</b>	<b>197.180</b>
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2022	48.000	-		48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2022	4.851.153	-1.040.900		3.810.253
Bestemmingsreserve egalisatie	2022	34.884	-13.721	50.000	71.163
<b>Totaal reserves</b>		<b>4.934.037</b>	<b>-1.054.621</b>	<b>50.000</b>	<b>3.929.416</b>
Voorziening GO	2022	197.180	243.500	253.000	206.680
<b>Totaal voorziening</b>		<b>197.180</b>	<b>-243.500</b>	<b>253.000</b>	<b>206.680</b>

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	4.851.153	3.810.253	-1.040.900
Bestemmingsreserve egalisatie	34.884	71.163	36.279
<b>Totaal reserves</b>	<b>4.934.037</b>	<b>3.929.416</b>	<b>-1.004.621</b>
Voorziening GO	197.180	206.680	9.500
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>197.180</b>	<b>206.680</b>	<b>9.500</b>

#### Algemene reserve

Het bestuur heeft besloten dat deze reserve maximaal 2,5% van de jaarlijkse kosten mag bedragen.

#### Bestemmingsreserve exploitatie

Jaarlijks wordt uit deze bestemmingsreserve onttrokken het deel van de jaarlijkse exploitatiekosten dat niet kan worden gedekt uit de exploitatiebaten en de participantenbijdragen. Daarnaast wordt jaarlijks aan deze bestemmingsreserve toegevoegd de btw-compensatie van participanten, voor zover de totale btw-compensatie die zij ontvangen de € 118.516 (schatting prijspeil 2022) overstijgt.

#### Bestemmingsreserve egalisatie

Deze is met ingang van 1-1-2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2020 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) bestemmingsreserve exploitatie is.

**Vorzieningen**

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Onderhoudsvorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.



## 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 30 juni 2021.

Voorzitter,  
J. Nieuwenhuizen



## BIJLAGEN

1. Risico-inventarisatie





## 1. Risico-inventarisatie

### Uitkomst risicosessie GAB van januari 2021

	Gevolg / impact (totale lasten R2020 = €2,1 mln excl. Geestmerloo (€1,5 mln))		
Kans	1= <3% begroting GAB (< 63.000)	2= 5-10% begroting GAB (63.000 – 210.000)	3= >10% begroting GAB (> 210.000)
1 = <5% (5%)			Nummers 5 en 6
2 = 5–25% (20%)		Nummer 4	
3 = >25% (35%)		Nummers 2 en 3	Nummer 1

#### Werkwijze risicosessie

In de risicosessie van januari 2021 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 onderstaand matrix.

Lage scores (groen gekleurd) geven lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood 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: Risico = kans x gevolg. Let wel: alles wat gecalculeerd 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:

1. Vertraging locatieontwikkelingen
2. Uitblijven medewerking bestemmingsplan
3. Effecten coronamaatregelen
4. Faillissementen ondernemer (dubieuze partners)
5. Verdwijnen steun voor de visie
6. Imagoschade bij/door evenementen

**Samenvattend**

Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaal bedrag berekend van € 227.000. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2021 zijn als volgt (Jaarrekening GAB 2020 – pag. 6):

1. Algemene reserve	48.000
2. BR Exploitatie	5.830.235
3. BR Egalisatie	43.605
4. Voorziening GO	224.680
5. Stille reserves	nee
6. Onvoorzien	nee

<b>1</b>		
<b>Risico</b> <b>Vertragingen locatie ontwikkelingen</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Economische situatie</li> <li>• Vertraging Bestemmingsplannen</li> <li>• Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS</li> </ul>
<i>Kans(cijfer):3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3 € 250.000</i>	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering</li> <li>• Onvoldoende inkomsten!</li> <li>• Leegstand ondernemingslocaties</li> <li>• Toename beheerkosten</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zorgen voor voldoende kennis</li> <li>• Benutten omgevingsmanagement</li> <li>• Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)</li> </ul>		
<b>€ 87.500</b>		

2		
<b>Risico</b> <b>Uitblijven medewerking bestemmingsplan</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen gemeentelijke goedkeuring</li> <li>• Maatschappelijke weerstand</li> </ul>
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zie bovenstaande risico's bij Locatie-ontwikkelingen</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 150.000	
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Goede voorbereiding en informatievoorziening</li> <li>• Omgevingsmanagement</li> </ul>		
€ 52.500		

3		
<b>Risico</b> <b>Effecten van coronabeperkingen</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Langer aanhouden Corona</li> </ul>
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen evenementeninkomsten</li> <li>• Toename recreanten en intensiever gebruik</li> <li>• Beheer- en toezichtkosten stijgen</li> <li>• Openstaande debiteuren</li> <li>• Minder positief imago</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000	
<b>Beheersmaatregel</b>		

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meer handhaving en betere, positieve communicatie</li> <li>• Meer overleg andere gebieden (spreiding)</li> <li>• Bedenken creatieve oplossingen</li> </ul> <p>€ 35.000</p>	
---	--

4		
<b>Risico</b> <b>Faillissementen ondernemer</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• economische situatie</li> <li>• Overeenkomsten met dubieuze partijen</li> <li>• Kwaliteit ondernemers</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer):2 € 120.000</i>	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Imagoschending bij dubieuze zaken</li> <li>• Financiële consequenties</li> <li>• Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging</li> <li>• CDD beleid (Customer Due Diligence)</li> </ul> <p>€ 24.000</p>		

5	
---	--

<b>Risico</b> <b>Verdwijnen steun voor de Visie</b>		<b>Oorzaak</b> Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen ruimte voor ondernemers</li> <li>• Onzeker bestaansrecht!</li> <li>• Geen doorontwikkeling van het gebied</li> </ul>
<i>Kans(cijfer):1 – 5%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 350.000	
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stakeholders betrokken houden</li> <li>• Goed uitvoeren participatieproces uitvoeringsprogramma</li> </ul> <b>€ 17.500</b>		

<b>6</b>		
<b>Risico</b> <b>Imagoschade bij/door evenementen</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kwaliteit organisatie</li> <li>• Onvoldoende communicatie-omgevingsmanagement</li> </ul>
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Imago en vertrouwen neemt af</li> <li>• Moeilijker organiseren door strengere regels</li> <li>• Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten</li> </ul>
<i>Kans(cijfer):1 – 5%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 210.000	
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Goede samenwerking met veiligheidsregio en partners</li> <li>• Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement</li> </ul> <b>€ 10.500</b>		

