



**JAARREKENING
GEESTMERAMBACHT, GAB-U en
Park van Luna**

2012

Inhoudsopgave

Blz.

Programmaverantwoording	3
Achtergrond	3
Resultaat GAB 2012	5
Resultaat GAB-U 2012	7
Resultaat PVL 2012	8
Reserves	9
Bijdragen participanten	10
Weerstandsvermogen	11
Onderhoud kapitaalgoederen	11
Financiering	11
Bedrijfsvoering	12
Verkorte balans	12
(Vervangings)investeringen	12
Jaarrekening 2012	13
Balans per 31 december 2012	14
Programmarekening over 2012	16
Waarderingsgrondslagen	18
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de programmarekening	24
Wet FIDO modelstaten A en B	41
Overige gegevens	43
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	44
Controleverklaring	45
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	47
Bijlagen	48
Bijlage I: Exploitatie per kostensoort geconsolideerd 2012	49
Bijlage II: Exploitatie per kostensoort 2012 GAB	50
Bijlage III: Programmarekening 2012 GAB	51
Bijlage IV: Exploitatie per kostensoort GAB-U 2012	53
Bijlage V: Programmarekening 2011 GAB-U 2012	54
Bijlage VI: Exploitatie per kostensoort Park van Luna 2012	56
Bijlage VII: Programmarekening 2012 Park van Luna	57
Bijlage VIII: Investerings- en financieringsstaat over 2012	59
Bijlage IX: Staat van investeringen	60
Bijlage X: Gebeurtenissen na balansdatum	61
Bijlage XI: Nota Weerstandsvermogen	62

Programmaverantwoording

Achtergrond

Recreatieschap Geestmerambacht heeft in 2012 gewerkt aan allerlei zaken die er op gericht zijn recreanten zo goed en prettig mogelijk te laten recreëren in de gebieden. De bezoekers zijn ook in 2012 geteld.

In 2012 is goede voortgang geboekt in het herdefiniëren van het uitbreidingsplan voor Geestmerambacht. In twee bijeenkomsten met bestuurders en raadsleden zijn de beoogde veranderingen besproken. De veranderingen zullen in 2013 verder uitgewerkt worden tot concrete voorstellen voor de inrichting van het gebied.

De provincie heeft laten weten uit het recreatieschap te willen treden. Belangrijke reden hiervoor is dat de provincie vindt dat de gemeenten in de regio zeer goed in staat zijn het schap verder te ontwikkelen en beheren. In 2013 start het onderzoek naar de voorwaarden waaronder de provincie kan uittreden.

Het schap heeft in 2012 samen met gemeente Heerhugowaard gewerkt aan het overdragen van het eigendom van Park van Luna van de gemeente naar het schap. Begin 2013 zal de verkoopovereenkomst worden ondertekend.

2012 was het jaar waarin de besturen van de recreatieschappen een begin hebben gemaakt met de evaluatie van de beheerorganisatie Recreatie Noord-Holland. De uitkomsten van de evaluatie wordt in het voorjaar van 2013 bekend.

De participanten van het recreatieschap zijn ook in 2012 geconfronteerd met een verdergaande bezuinigingsopgave. Ook op de bijdrage aan het recreatieschap wordt bezuinigd. Als gevolg daarvan heeft het bestuur, net als voorgaande jaren, bezuinigd op de uitgaven.

Daarnaast zet het bestuur in op het verwerven van extra inkomsten door het betrekken van marktpartijen bij het creëren van nieuwe recreatieve voorzieningen zoals een adventure park, themapark Justerland en een nieuw evenemententerrein.

Externe ontwikkelingen 2012

- Bestuur besluit tot bezuinigen, 5% in 2011 en nog eens 5% in 2012
- Wens regio Alkmaar: begroting niet indexeren in 2013
- Evaluatie Recreatie Noord-Holland als uitvoeringsorganisatie van het schap in verband met mogelijke contractverlenging
- Proces van herdefinitie Visie Uitbreiding Geestmerambacht loopt: twee bestuurlijke conferenties georganiseerd om de raadsleden van de gemeenten in de regio te betrekken bij de noodzakelijke versoering van het inrichtingsplan
- Verzoek Provincie Noord-Holland (PNH) tot overdracht 82 hectare Kleimeer aan het recreatieschap, nog niet geëffectueerd in afwachting van provinciale afspraken over inzet gronden recreatieprojecten. Gebied wordt op tijdelijke basis beheert door het schap:

Highlights

Beheer

- Tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer uitgevoerd conform afspraak met PNH.
- Eigendomsoverdracht Park van Luna gepland in 2013.
- Kunstexpositie Geestmer-art als afstudeerproject gefaciliteerd.
- Plan voor uitzetten forel in recreatieplas Zomerdel begeleid.

Financiën

- 1^e begroting Park van Luna opgesteld als onderdeel van het recreatieschap.
- Gewerkt aan kwaliteitsverbetering financiële stukken.

Bestuursadvisering

- Gemeenschappelijke regeling en algemene verordening aangepast conform opmerkingen gemeenten en opnieuw in procedure gebracht.
- Planologische besluitvorming en start contractvorming Justerland begeleid.
- Horecaonderzoek uitgevoerd voor Adventure Park.
- Evenementenbeleid definitief vastgesteld inclusief Park van Luna.

Communicatie

- Gegevens recreatiemonitor 2011 verwerkt.

Inrichting en ontwikkeling

- Mogelijkheden voor windmolens in deelgebied De Druppels langs de Wagenweg onderzocht.
- Plannen aanleg nieuw evenemententerrein in Uitbreiding verder uitgewerkt.
- Eerste stappen gezet tot planologisch mogelijk maken Horeca Strand van Luna.
- Belangen behartigd bij wens tot aanleg parallelweg N242 door Park van Luna.

Resultaat GAB 2012

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Vershil
Lasten	1.385.738	2.675.634	1.289.896
Baten	1.568.548	2.547.647	979.099
Saldo	-182.810	127.987	310.797

In 2012 is het saldo van de jaarrekening circa € 310.000 lager dan begroot, voornamelijk door het later in beheer nemen van de recreatiegebieden in Geestmerambacht Uitbreiding en Park van Luna. Dit heeft als gevolg een toevoeging aan de reserves van circa € 183.000 (in plaats van een begrote onttrekking van circa € 128.000).

NB Deze cijfers zijn vergelijkbaar met de overzichten in bijlage III

Als gevolg van eliminaties die hebben plaatsgevonden bij de consolidatie is de optelsom van de drie afzonderlijke onderdelen niet altijd gelijk aan het geconsolideerde overzicht.

Toelichting belangrijkste afwijkingen GAB

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Bestuursadviesing	64.876	83.850		18.974
Geen advieskosten omdat geen extern juridisch advies is ingewonnen				
Terreinbeheer voorbereiding	40.644	63.187		22.543
Lagere kosten inhuur personeel door uitgestelde investeringen				
Terreinbeheer uitvoering	783.607	956.651		173.043
Voornamelijk lagere kosten groot onderhoud/(vervangings)investeringen doordat de participanten bijdrage aan GAB-U en PvL lager uitvalt door het later in beheer nemen van de recreatiegebieden in de Uitbreiding en PvL. Deze bijdrage bestaat uit een onttrekking aan het HAL-fonds die onderdeel is van de begroting GAB.				
Daarnaast is de verharding van de fietspaden, waarvan de uitvoering verdeeld wordt over 6 jaar en in 2012 het derde deel gerealiseerd zou zijn, doorgeschoven naar 2013. Tenslotte zijn er lagere kosten voor het tijdelijk beheer Kleimeer, welke wordt uitgevoerd in opdracht van de provincie.				
Voorlichting en marketing	22.641	37.251		14.610
Lagere PR & Marketing kosten omdat geen aanvullend waarderingsonderzoek is uitgevoerd.				
Toezicht terreinen	82.642	102.732		20.090
Eenmalig lagere kosten inhuur personeel in 2012 door tijdelijke onderbezetting				
Aanleg nieuwe gebieden	280.895	1.300.000		1.019.105
Dit product wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. Werkelijk lasten lager dan begroot omdat er een herdefinitie van het project Uitbreiding heeft plaatsgevonden, waarbij opnieuw gekeken is naar de invulling van het totale projectbudget.				
Totaal overige producten	110.433	131.964		21.531
Totaal Lasten	1.385.738	2.675.634		1.289.896

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Terreinbeheer uitvoering	214.318	233.469	19.151	
Lagere bijdrage projecten als gevolg van lagere kosten (zie lasten 040) voor tijdelijk beheer Kleimeer, waardoor ook de bijdrage van de provincie aan het recreatieschap lager is.				
Aanleg nieuwe gebieden	280.895	1.300.000	1.019.105	
Dit product wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. Werkelijk baten lager dan begroot omdat de werkelijke lasten van het project Uitbreiding ook lager zijn uitgevallen (zie lasten 'aanleg nieuwe gebieden').				
Financieel beheer	500.102	440.945		59.157
De hogere overige inkomsten hebben betrekking op de niet begrote verrekening uit het BTW-compensatiefonds				
Totaal overige producten	-	-		
Bijdrage participanten	573.233	573.233		
Totaal Baten	1.568.548	2.547.647	979.099	

Resultaat GAB-U 2012

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Saldo
Lasten	188.923	241.280	52.357
Baten	188.923	241.280	52.357

De lasten in de jaarrekening van Geestmerambacht Uitbreiding zijn lager dan begroot (ca. € 52.500), voornamelijk door het later in beheer nemen van de recreatiegebieden in Geestmerambacht Uitbreiding.

NB Deze cijfers zijn vergelijkbaar met de overzichten in bijlage V

Als gevolg van eliminaties die hebben plaatsgevonden bij de consolidatie is de optelsom van de drie afzonderlijke onderdelen niet altijd gelijk aan het geconsolideerde overzicht.

Toelichting belangrijkste afwijkingen GAB-U

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Terreinbeheer uitvoering	82.340	119.027		36.687
Voornamelijk door lagere kosten groot onderhoud/(vervangings)investeringen doordat nog niet alle gebieden in beheer zijn overgedragen				
Onroerend goed beheer	7.481	19.516		12.035
Lagere kosten inhuur personeel doordat nog niet alle gebieden in beheer zijn overgedragen				
Totaal overige producten	99.102	102.737		3.636
Totaal Lasten	188.923	241.280		52.357

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Terreinbeheer uitvoering	63.823	51.000		12.823
Hogere extra inkomsten uit tijdelijke gebruikersovereenkomsten voor evenementen en verhuur graslanden				
Totaal overige producten	64.270	95.140	30.870	
Bijdrage participanten	60.830	95.140	34.310	
Hoogte participantenbijdrage is afhankelijk van verschil totale baten en totale lasten				
Totaal Baten	188.923	241.280	52.357	

Resultaat PvL 2012

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Saldo
Lasten	362.557	442.880	80.323
Baten	362.557	442.880	80.323
	-	-	-

De lasten in de jaarrekening van Park van Luna zijn lager dan begroot (ca. € 80.000), voornamelijk door het later in beheer nemen van plandeel 3 en 4.

NB Deze cijfers zijn vergelijkbaar met de overzichten in bijlage VII
Als gevolg van eliminaties die hebben plaatsgevonden bij de consolidatie is de optelsom van de drie afzonderlijke onderdelen niet altijd gelijk aan het geconsolideerde overzicht.

Toelichting belangrijkste afwijkingen PvL

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Bestuurssecretariaat	7.496	15.065		7.569
Lagere kosten inhuur personeel door een lagere inzet dan begroot				
Terreinbeheer uitvoering	275.930	319.871		43.941
Lagere bedrijfskosten omdat plandeel 4 nog niet helemaal overgedragen en plandeel 3 pas halverwege het jaar is toegevoegd				
Onroerend goed beheer	3.088	10.385		7.298
Lagere kosten inhuur personeel omdat de overdracht van Park van Luna nog gaande is, en de contracten met ondernemers nog niet over zijn gegaan naar het recreatieschap				
Voorlichting en marketing	2.075	10.852		8.776
Lagere kosten inhuur personeel door uitgestelde overdracht waardoor communicatie activiteiten zijn doorgeschoven				
Totaal overige producten	73.969	86.707		12.738
Totaal Lasten	362.557	442.880		80.323

BATEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Terreinbeheer uitvoering	10.600	20.000	9.400	
Lagere exploitatieopbrengsten omdat de inkomsten uit erfpachtovereenkomsten met ondernemers in 2012 nog niet ten goede kwamen van het schap omdat de overdracht van Park van Luna nog niet heeft plaatsgevonden				
Totaal overige producten	2.519	-		2.519
Bijdrage participanten	349.438	422.880	73.442	
Totaal Baten	362.557	442.880	80.323	

Reserves

Stand van de reserves per 31-12-2012	
Algemene reserve	96.919
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	541.602
Bestemmingsreserve HAL	6.364.124
Totaal	7.002.644

Onttrekkingen en toevoegingen reserves:

Resultaat voor bestemming:	
Jaarrekening	182.810
Begroot	-127.987
	310.797
voordelig resultaat van € 182.810 in plaats van nadelig resultaat van € 127.987	
Verdeling van het resultaat:	
Algemene reserve:	
Jaarrekening	39.199
Begroot	-39.167
	78.366
toevoeging van € 39.199 in plaats van een onttrekking van € 39.167	
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen:	
Jaarrekening	378.475
Begroot	300.000
	78.475
hogere toevoeging van € 78.475	
Bestemmingsreserve HAL:	
Jaarrekening	-234.864
Begroot	-388.820
	153.956
lagere onttrekking van € 153.956	
	310.797

Overzicht participantenbijdrage GAB

	2010	+ index	- bezuiniging	2011
Indexatie		1,75%		
Bezuiniging			€ 31.839 ¹	
Provincie Noord-Holland	€ 220.377	€ 3.864	€ 11.240-	€ 213.001
Gemeente Alkmaar	€ 219.129	€ 3.840	€ 11.175-	€ 211.794
Gemeente Bergen	€ 6.868	€ 120	€ 350-	€ 6.638
Gemeente Heerhugowaard	€ 117.367	€ 2.057	€ 5.985-	€ 113.439
Gemeente Langedijk	€ 60.557	€ 1.061	€ 3.088-	€ 58.530
Totaal participantenbijdrage	€ 624.298	€ 10.942	€ 31.839-	€ 603.402

	2011	+ index	- bezuiniging	2012
Indexatie		0,00%		
Bezuiniging			€ 30.170 ²	
Provincie Noord-Holland	€ 213.001	€ -	€ 10.650-	€ 202.351
Gemeente Alkmaar	€ 211.794	€ -	€ 10.590-	€ 201.204
Gemeente Bergen	€ 6.638	€ -	€ 332-	€ 6.306
Gemeente Heerhugowaard	€ 113.439	€ -	€ 5.672-	€ 107.767
Gemeente Langedijk	€ 58.530	€ -	€ 2.926-	€ 55.604
Totaal participantenbijdrage	€ 603.402	€ -	€ 30.170-	€ 573.232

1: 5% t.o.v. programmabegroting 2011

2: 5% t.o.v. begrotingswijziging 2011

Overzicht participantenbijdrage GAB-U

	2010	2011	2012
Aantal ha.	31,22	58,88	90,00
Prijs ha excl. Btw incl. indexering	€ 1.717	€ 1.752	€ 1.787
Prijs ha incl. Btw incl. indexering	€ 2.043	€ 2.085	€ 2.127
Maximale dekking 2012 Groenbeheerfonds	€ 63.782	€ 122.765	€ 191.430
<u>Gerealiseerde exploitatietekort 2012</u>			
Provincie Noord-Holland	€ 26.800	€ 51.575	€ 60.830
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 26.798	€ 51.575	€ 60.830
Totaal participantenbijdrage	€ 53.598	€ 103.150	€ 121.659

Voor 2012 is het exploitatietekort binnen de gestelde normering (d.w.z. normbedrag per hectare) gebleven. Hierbij verwijzen wij u naar de vigerende Gemeenschappelijke Regeling.

Overzicht participantenbijdrage PvL

	2010	2011	2012
Aantal ha.	153,00	153,00	153,00
Prijs ha excl. Btw incl. indexering	€ 2.360	€ 2.941	€ 2.999
Prijs ha incl. Btw incl. indexering	€ 2.808	€ 3.500	€ 3.569
Maximale dekking 2012 Groenbeheerfonds	€ 429.624	€ 535.500	€ 546.057
<u>Gerealiseerde exploitatietekort 2012</u>			
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 357.092	€ 404.597	€ 349.438
Totaal participantenbijdrage	€ 357.092	€ 404.597	€ 349.438

Voor 2012 is het exploitatietekort binnen de gestelde normering (d.w.z. normbedrag per hectare) gebleven. Hierbij verwijzen wij u naar de vigerende Gemeenschappelijke Regeling.

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Geestmerambacht zijn in 2011 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 300.000. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten geen prioriteit te geven aan het opbouwen van weerstandsvermogen. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Financiering vindt plaats uit de lopende exploitatie

a. Wegen en fietspaden

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

b. Riolering

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

c. Water

Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

d. Groen

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

e. Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te 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. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de lange leningen jaarlijks afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd te bewerkstelligen.

Recreatieschap Geestmerambacht heeft geen kortlopende leningen en tevens is er geen sprake van renteherziening of herfinanciering op de leningen.

Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 wordt het raamcontract geëvalueerd

De verkorte balans

De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2012	2011	PASSIVA	2012	2011
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	11,3	29,4	Reserves	7.002,6	6.819,8
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	-	-
Subtotaal	11,3	29,4	Schulden op lange termijn	-	-
Flottende activa			Subtotaal	7.002,6	6.819,8
Vorderingen en overlopende activa	200,0	491,1	Flottende passiva		
Liquide middelen	9.703,0	6.691,9	Schulden op korte termijn	2.911,6	3.386,6
Subtotaal	9.902,9	7.183,0	Subtotaal	2.911,6	3.386,6
TOTAAL	9.914,2	7.212,4	TOTAAL	9.914,2	10.206,4

(Vervangings-)investeringen

In de begroting over 2012 is rekening gehouden met (vervangings-)investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

Investeringen	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Vershil
Vervangingsinvesteringen			
Verhardingen	-	78.475	78.475-
Beheer Park van Luna 2012	349.438	422.880	73.442-
Beheer Geestmerambacht Uitbr. 2012	60.830	95.140	34.310-
Tijdelijk beheer Kleimeer 2012	47.134	69.068	21.934-
Inrichting evenemententerrein	-	-	-
Totaal vervangingsinvesteringen	457.402	665.563	208.161-

De niet uitgegeven bedragen ten behoeve van de (vervangings)investeringen blijven binnen de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen en zullen gedeeltelijk worden aangewend om de kosten te dekken voortvloeiend uit het project Uitbreiding Geestmerambacht (eigen bijdrage van het recreatieschap)

Jaarrekening 2012

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen economisch nut	11.262	29.355
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>11.262</u>	<u>29.355</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	11.262	29.355
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	24.875	46.627
Vooruitbetaalde bedragen	1.369	3.068
Nog te ontvangen bedragen	173.731	441.437
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>199.975</u>	<u>491.131</u>
Liquide Middelen		
Deposito	9.394.000	5.000.000
ING bank	308.644	1.691.612
Kas	324	302
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>9.702.968</u>	<u>6.691.915</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.902.943	7.183.046
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>9.914.205</u>	<u>7.212.401</u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	96.919	57.720
Bestemmingsreserve vervangings- investeringen	541.602	163.127
Bestemmingsreserve HAL	6.364.124	6.598.988
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>7.002.644</u>	<u>6.819.835</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	7.002.644	6.819.835
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	27.341	97.109
Nog te betalen bedragen	332.329	344.135
Vooruitontvangen bedragen	2.551.891	2.945.323
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.911.561</u>	<u>3.386.566</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	2.911.561	3.386.566
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>9.914.205</u>	<u>10.206.401</u>

GECONSOLIDEERDE PROGRAMMAREKENING 2012 GAB/ GAB-U/ PVL

Functie	Omschrijving	Rekening 2012		
		lasten	baten	saldo
010	Bestuursadvisering	113.158	-	113.158
020	Secretariaat	48.820	-	48.820
030	Terreinbeheer voorbereiding	93.191	-	93.191
040	Terreinbeheer uitvoering	731.610	288.741	442.869
050	Onroerend goed beheer	20.033	-	20.033
060	Terrein voorlichting	18.016	-	18.016
070	Voorlichting en marketing	29.415	-	29.415
110	Toezicht terreinen	108.941	-	108.941
140	Aanleg nieuwe gebieden	280.895	280.895	-
150	Financieel beheer	82.871	506.062	423.190-
	Bijdrage participanten		634.063	634.063-
	Totaal lasten en batens functie 010 t/m 150	1.526.951	1.709.760	182.810-
	Resultaat voor bestemming	182.810		
	Resultaatbestemming			
	Toevoeging algemene reserve	39.199	-	39.199
	Onttrekking algemene reserve	-	-	-
	Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	378.475	-	378.475
	Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-
	Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	175.404	-	175.404
	Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	410.268	410.268-
	Totaal lasten en batens	2.120.028	2.120.028	-
	Resultaat na bestemming	-		
	Totalen-generaal	2.120.028	2.120.028	-

Voor een nadere toelichting van de toevoeging en de onttrekkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans blz. 21.

Begroting 2012			Rekening 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
129.306	-	129.306	112.073	-	112.073
65.893	-	65.893	65.306	-	65.306
123.004	-	123.004	64.434	-	64.434
877.529	304.470	573.059	829.832	215.699	614.133
43.422	-	43.422	8.199	-	8.199
28.350	-	28.350	22.270	-	22.270
54.103	-	54.103	35.398	-	35.398
131.416	-	131.416	122.403	-	122.403
1.300.000	1.300.000	-	157.775	157.775	-
88.752	440.945	352.193-	78.685	7.026.149	6.947.465-
	668.372	668.372-		654.977	654.977-
2.841.774	2.713.787	127.987	1.496.374	8.054.600	6.558.226-
127.987-			6.558.226		
-	-	-	-	-	-
-	39.167	39.167-	-	5.983	5.983-
378.475	-	378.475	113.475	-	113.475
-	78.475	78.475-	-	148.254	148.254-
129.200	-	129.200	7.081.994	-	7.081.994
-	518.020	518.020-	-	483.007	483.007-
3.349.449	3.349.449	-	8.691.843	8.691.843	-
-			-		
3.349.449	3.349.449	-	8.691.843	8.691.843	-

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

- Investeringen in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en, waar nodig, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves

Er zijn een drietal reserves, dit zijn de Algemene reserve en de Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen, en de Bestemmingsreserve HAL.

- Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken.

- Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen

Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen een bedrag toegevoegd, zoals opgenomen in het bedrijfsplan Geestmerambacht. De netto uitgaven van de nieuwe investeringen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

-Bestemmingsreserve HAL

Jaarlijks wordt uit deze reserve gelden geput voor beheer en vervangingen in het Park van Luna en de uitbreiding Geestmerambacht.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarop zij betrekking hebben. Het verschil tussen de lasten en de baten wordt voor 35,3% gedekt door de provincie Noord-Holland en het restant door een bijdrage van de deelnemende gemeenten, tot maximaal het in de begroting geraamde tekort.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het saldo toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	11.262	29.355
<u>Investerings economisch nut</u>	-	-
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	140.271	140.271
Geheel afgeschreven	-	-
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>140.271</u>	<u>140.271</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	110.916	91.823
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>18.093</u>	<u>19.093</u>
Totaal afschrijvingen	129.009	110.916
Boekwaarde per 31 december	<u>11.262</u>	<u>29.355</u>

Voor een nadere toelichting zie bijlage III blz. 58 Investeringsoverzicht.

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa	199.975	491.131
<u>Debiteuren algemeen</u>	24.875	46.627
<i>Specificatie:</i>		
Eneco Wind B.V.	617	
J.H. Sniijders erfpacht 2012	24.258	
Diversen	-	
	<u>24.875</u>	

<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	1.369	3.068
---------------------------------	--------------	--------------

Per 31 december 2012 is voor abonnementen, etc. over 2013 een bedrag van € 1.369,- vooruitbetaald.

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	173.731	441.437

Specificatie:

Rente deposito project Uitbreiding	-
Rente deposito groenbeheerfonds HAL	65.477
Rente spaarrek. groenbeheerfonds HAL	4.524
Rente spaarrek. GAB	6.776
Te vorderen btw groenbeheerfonds HAL 2012	64.755
Nuon afrekening 2012	172
RNH korting uren 2012	31.121
Rente rekening courant 4e kw	<u>906</u>
	173.731

Liquide middelen

Deposito 65.53.32.219		2.994.000	
Zak. Spaarrek. 65.46.93.374	1.100.000		
Deposito 65.28.16.940	5.000.000	5.000.000	
Zak. Spaarrek. 67.07.61.613	3.294.000	-	
ING Bank 67.07.61.613	146.685	166.787	
ING Bank 65.46.93.374	32.690	1.418.186	
ING Bank 67.37.50.760	49.367	45.690	
ING Bank 67.09.58.743	79.903	60.950	
Kas gebiedsbeheer	<u>324</u>	<u>302</u>	
	9.702.968		6.691.915

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>PASSIVA</u>		
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	57.720	63.702
Bij: Toegerekende rente	-	-
Af: Saldo exploitatie	-	5.983-
Bij: Saldo exploitatie	<u>39.199</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>96.919</u>	<u>57.720</u>
<u>Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen</u>		
Saldo per 1 januari	163.127	197.906
Bij: Vervangingsinvesteringen cf begroting	378.475	113.475
Af: Gerealiseerde vervangingsinvesteringen	<u>-</u>	<u>148.254-</u>
Saldo per 31 december	<u>541.602</u>	<u>163.127</u>
<p>Conform de begroting is een bedrag van € 378.475,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen, hiervan heeft € 300.000,- betrekking op de uitgifte van baggerdepot De Druppels. Voor een specificatie van de (vervangings)investeringen ten laste van de reserve wordt verwezen naar bladzijde 12 van het bestuursverslag.</p>		
<u>Bestemmingsreserve HAL</u>		
Saldo per 1 januari	6.598.988	-
Bij: Overschot onderh. Parkeerterrein 2009		1.042
Bij: Overschot Park van Luna t/m 2010		94.254
Bij: Storting HAL Fonds		6.804.717
Bij: Toegerekende rente	120.000	104.299
Bij: Storting B.T.W compensatie	55.404	77.683
Af: Onttrekking uitbreiding GAB		26.798-
Af: Onttrekking park van Luna/ HHWZ	349.438-	404.597-
Af: Onttrekking uitbreiding GAB	60.830-	51.575-
Af: Onttrekking diverse kosten		<u>36-</u>
Saldo per 31 december	<u>6.364.124</u>	<u>6.598.988</u>
<p>Op grond van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling wordt het jaarlijkse exploitatietekort van Park van Luna geheel gedekt uit het Groenbeheerfonds (Bestemmingsreserve HAL), waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 2.999,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2012). Het jaarlijks exploitatietekort van Uitbreiding GAB, wordt eerst ten laste van de provincie N-H een bijdrage van 50% in mindering gebracht. Het resterende tekort wordt gedekt uit het Groenbeheerfonds, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 1.787,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2012). Het in 2012 gerealiseerde exploitatietekort van zowel Park van Luna als Uitbreiding GAB zijn binnen de normering (d.w.z. normbedrag per hectare), ten laste gebracht van het Groenbeheerfonds. De door het schap betaalde BTW vloeit via het BTW-compensatiefonds terug naar het Groenbeheerfonds.</p>		
Totaal reserves	<u>7.002.644</u>	<u>6.819.835</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Schulden op lange termijn		
Saldo per 1 januari	-	6.172
Aflossing geldlening Amev	-	6.172-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
Saldo per 31 december	-	-
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	27.341	97.109
<u>Specificatie</u>		
RNH loonkosten e.a. 2012	17.260	
Ten Bruggencate	1.110	
WNK bedrijven	1.603	
K.Z. aanneming	7.373	
Diversen	5-	
	<hr/>	
	27.341	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	332.329	344.135
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2012	6.962	
PNH bijdrage Kleimeer 2011/2012	51.981	
DLG kosten uitbreiding gebied	190.769	
Hoogheemraad waterwerken 2012	47.000	
Provincie Noord-Holland bijdr. GAB-U 2012	34.311	
Diversen	1.307	
	<hr/>	
	332.329	

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>Aangegane verplichtingen</u>	-	-
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	2.551.891	2.945.323
Specificatie:		
Saldo uitgaven/subsidies project Uitbreiding	2.551.891	
	<hr/>	
	2.551.891	

Dit betreft het saldo van de ontvangen subsidies en de uitgaven van het project Uitbreiding Geestmerambacht. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar product 140 van de programmarekening.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en loopt van 2009 t/m 2013.

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GECONSOLIDEERD GAB; GAB-U; PVL

010 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	112.098	116.770	105.342
Bestuurskosten	1.060	820	1.203
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	11.716	5.528
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Dotaties voorzieningen	-	-	-
Totaal lasten	113.158	129.306	112.073
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Bestuursadviesing	113.158	129.306	112.073

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 16.000	Geen juridische advieskosten omdat geen extern juridisch advies is ingewonnen

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Faciliteren van besluitvorming door het bestuur van het recreatieschap (GAB, GAB-U, PVL)	<ul style="list-style-type: none"> • twee DB- en twee AB vergaderingen • voorstellen opgesteld in standaard format • besluitvorming over 13 onderwerpen, o.a. over de financiële jaarstukken, verkoop gronden, Geestmer-art, Forel in Zomerdel en parallelweg N242.
Coördineren van uitvoering besluiten (GAB, GAB-U, PVL)	<ul style="list-style-type: none"> • besluitvorming en beleid van bestuur is goed volgbaar vastgelegd • voortgang over uitvoering is twee keer in het jaar terug gemeld aan het bestuur
Behartigen van belangen van het recreatieschap in relatie tot andere overheden en derden (GAB, GAB-U, PVL)	<p><i>Reacties op:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Deltavisie Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) • Ontwerp-natuurbeheerplan 2013 provincie Noord-Holland. • conform de bezuinigingsdoelstelling is terughoudend omgegaan met schriftelijke reactie op plannen en vergunningen. <p><i>Deelname in:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Klankbordgroep Westerdel
Juridische adviesing (GAB, GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • Intern juridisch advies, toetsing en procedure begeleiding heeft plaatsgevonden bij contracten en exploitaties Paars en Molengroet • extra extern advies was niet nodig

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Begeleiden vaststellen Gemeenschappelijke Regeling en Algemene Verordening (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • laatste wijziging gemeenschappelijke regeling is verwerkt en toegezonden aan de participanten, alleen Bergen heeft nog niet ingestemd met de AV en GR
Participatie in proces herdefiniëring uitbreiding (GAB, GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • effectieve bijdrage geleverd aan het proces herdefiniëring uitbreiding
Besluitvorming over rol schap na afronding herdefinitie project uitbreiding (GAB, GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • gezorgd dat de rol van het schap na afronding op de agenda kwam en de voortgang in uitvoering van project gewaarborgd • besluitvorming over rol schap uitgesteld tot 2013
Vorbereiden besluitvorming windmolens (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • besluitvorming is voorbereid • provincie heeft geconcludeerd dat het géén kans van slagen heeft omdat er niet op tijd een officiële aanvraag is ingediend • het probleem van de provincie dat de bestaande windmolens bij de N504 weg moeten blijft bestaan
Overdracht permanent beheer Park van Luna en groenbeheerfonds (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • groenbeheerfonds HAL-gemeenten is overgedragen • koopcontract eigendomsoverdracht PvL aan recreatieschap Geestmerambacht is opgesteld • gestreefd wordt naar overdracht gebied in 2013
Besluit bezuinigingen 2012 implementeren (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • de bedrijfsvoering is aangepast op de bezuinigingen 2012
Besluitvorming over verdelen inkomsten (GAB, GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • besluitvorming over verdeling inkomsten tussen GAB en GAB-U is doorgeschoven naar 2013
Vorbereiden aanpassen begrotingsopbouw aan werkwijze programmamanagement (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • begrotingsopbouw is aangepast op werkwijze programmamanagement, waardoor de inspanningen van RNH en de beschikbare budgetten gekoppeld worden aan de doelen voor het schap
Plan uitbreiding camping Molengroet (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • besluitvorming voorbereid en nadat het (negatieve) besluit is genomen gecommuniceerd aan de ondernemers
Besluitvorming bezoekerstellingen in uitbreiding (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • besluitvorming wordt voorbereid voor eerste ronde 2013
Ontwikkelen hondenbeleid in uitbreidingsgebied (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • hondenbeleid is al ontwikkeld, alleen moet het zodra de algemene verordening is vastgesteld van toepassing verklaard worden op de uitbreiding
Overdracht eigendom Park van Luna (PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • koopcontract eigendomsoverdracht Park van Luna opgesteld • verkoop grond Park van Luna aan recreatieschap Geestmerambacht afgerond
Aanpassen evenementenbeleid (PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • locatieprofiel conform Heerhugowaard opgenomen in evenementenbeleid en daarmee evenementenbeleid GAB definitief vast laten stellen • communicatie erover heeft in januari 2013 plaatsgevonden

020 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	36.098	41.689	41.688
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	12.722	24.204	23.618
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	-
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	48.820	65.893	65.306
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Secretariaat	48.820	65.893	65.306

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 17.000	Lagere kantoorkosten doordat de automatiseringskosten onderdeel zijn geworden van de RNH begroting (ca. € 3.500). Daarnaast is er minder uitgegeven aan drukwerk en kantoorartikelen (samen ca. € 5.000). Tenslotte zijn er lagere kosten inhuur personeel omdat er minder ondersteunende werkzaamheden waren in 2012.

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Faciliteren van besluitvorming door het bestuur van het recreatieschap (secre) (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • 2 bestuursrondes per jaar, met vergaderingen van adviescommissie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur en één schriftelijke naar het AC over aanpassingen in de GR zijn gefaciliteerd • Stukken zijn tijdig verzonden • In 2012 is succesvol gestart met het digitaal versturen van de vergaderstukken 11 dagen voor de vergadering
Administratief ondersteunen van het recreatieschap (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • Relevante documenten zijn systematisch en toegankelijk opgeslagen, conform wettelijke vereisten • inkoop heeft plaatsgevonden volgens vaste procedures en aanbestedingsbeleid van RNH NV • overzicht van ingekomen en verzonden stukken is meegenomen in iedere bestuursvergadering • vergunningen, brieven en foldermateriaal uitgewerkt, verzonden en gearhiveerd • telefonisch bereikbaar

030 Terreinbeheer voorbereiding

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	92.895	115.004	64.066
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	295	8.000	368
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	-
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
(Vervangings)investeringen	-	-	-
Totaal lasten	93.191	123.004	64.434
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Terreinbeheer voorbereiding	93.191	123.004	64.434

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 29.800,-	Lagere kosten inhuur personeel doordat nog niet alle gebieden in de uitbreiding en in Park van Luna waren overgedragen in beheer. Voor Park van Luna voor het eerste jaar een offerte opgesteld is die via het recreatieschap loopt. De bedrijfskosten zijn te hoog ingeschat in de begroting, mede omdat de kosten voor het HFE beheerssysteem onderdeel zijn geworden van de RNH begroting.

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Planmatige voorbereiding beheerwerkzaamheden (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • één bestek asfalt /beton is opgesteld • bestekken onderhoudswerkzaamheden Park van Luna, de Druppels en Diepsmeer zijn opgesteld, onderhoud is op regiebasis uitgevoerd • ca. 10 werkomschrijvingen voorjaarswerk, onderhoud gebouwen e.d. en specialistisch beheer opgesteld • werkomschrijvingen in de Uitbreiding niet opgesteld, alleen noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden gedaan • afgestemd met exploitanten en de reddingsbrigade • maatschappelijke stages zijn succesvol gecoördineerd en begeleid
Advisering over diverse beheer- en inrichtingszaken (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • onvoorziene vragen m.b.t. beheer en inrichting zijn adequaat afgehandeld

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Begeleiden grootschalige evenementen (GAB, GAB-U, PvL)	coördinatie en procesbegeleiding heeft plaatsgevonden bij: <ul style="list-style-type: none"> • Indian Summer: de 12^e editie van Indian Summer heeft 15.000 bezoekers getrokken • Nieuw festival Saturday Life in GAB-U en PvL heeft beide keren zo'n 3.000 bezoekers getrokken • Kofferbakmarkt heeft weinig bezoekers getrokken en zal in 2013 niet plaatsvinden • Justerland Festival heeft ca. 7.000 bezoekers getrokken

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Vorbereiding op vervanging picknicksets (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • vervanging banken en picknicktafels van houten naar metalen exemplaren is nog niet noodzakelijk gebleken en is doorgeschoven
Vorbereiden groot onderhoud steigers (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • kleinschalige renovaties aan 5 steigers aan de Zomerdel worden voorbereid en begin 2013 uitgevoerd
HFE beheerssysteem actualiseren (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • HFE beheerssysteem is nog niet geactualiseerd. Eerst wordt het beheerssysteem geëvalueerd en bekeken of het beheerssysteem in te toekomst nog steeds gehanteerd wordt. Deze keuze valt in 2013.
Meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen opstellen (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • opstellen van de meerjarenraming wordt doorgeschoven naar 2013, de informatie is verzameld, maar moet nog worden uitgewerkt
Realisatie oplaadpunten voor elektrische fietsen (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • er zijn geen haalbare nieuwe aanmeldingen van ondernemers binnengekomen
Beheerafspraken (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • ambtelijk zijn voor de aangelegde gebieden beheerafspraken gemaakt met de gemeente Langedijk en het hoogheemraadschap (HHNK)
Vorbereiden in beheer nemen ingerichte gebieden in de uitbreiding (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • gestart met beheerplan met ambitieniveau voor deelgebied De Druppels, afronding in 2013 - dit zal worden opgesteld zodra er zicht is op overdracht van de gebieden
Vorbereiden realisatie recreatieve voorzieningen (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> • plan voor recreatieve voorzieningen in de nieuwe deelgebieden is afhankelijk van de definitieve inrichting

040 Terreinbeheer uitvoering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
Lasten:			
Inhuur personeel	202.311	207.606	205.401
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	3.148	4.040	914
Vervoerskosten	15.671	15.654	14.319
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	455.846	502.686	421.927
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	54.634	147.543	187.270
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	731.610	877.529	829.832
Baten:			
Exploitatieopbrengsten	234.108	235.402	203.517
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	54.634	69.068	12.182
Totaal baten	288.741	304.470	215.699
Saldo Terreinbeheer uitvoering	442.869	573.059	614.133

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 130.000	<p>Voornamelijk door lagere kosten groot onderhoud/(vervangings)investeringen doordat de uitvoering van 3 van de 6 delen verharding fietspaden wordt doorgeschoven naar 2013 (ca. € 78.500) en de kosten voor tijdelijk beheer Kleimeer lager zijn uitgevallen dan geraamd (ca. € 14.500).</p> <p>Daarnaast zijn de bedrijfskosten lager (ca. € 47.000), doordat nog niet alle gebieden in de uitbreiding en in Park van Luna zijn overgedragen in beheer.</p> <p>Daartegenover staat een lagere bijdrage projecten (ca. € 14.500), omdat de provincie vanwege lagere kosten tijdelijk beheer Kleimeer, ook een lagere bijdrage beschikbaar stelt</p>

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Uitvoeren reguliere beheer en onderhoud (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • beheer en onderhoud van het gebied op het gewenste niveau volgens beheerplan uitgevoerd en afgestemd met exploitanten • zwemwater visueel geïnspecteerd en gecontroleerd in de periode april t/m oktober in verband met de zweminrichting, incl. rapporteren • deelgebied De Druppels is nog niet formeel overgedragen, de Koele Kreken is nog niet ingericht, wel is dit gebied in bruikleen uitgegeven aan een agrariër die het maaibeheer verzorgt. • parkeerterrein Diepsmeer (8ha) wordt door De Swaan onderhouden
Uitvoeren vervangingen en herinrichting (GAB, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> • voor PvL is nog geen meerjarenplanning opgesteld, wel zijn voorzieningen planmatig gecontroleerd en vervangingen uitgevoerd

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Afgeven en controleren van de naleving van gebruiksovereenkomsten en vergunningen (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> Tijdelijke Gebruikersovereenkomsten afgesloten met Indian Summer Festival, Saturdaylife met 2 evenementen, één in GAB-U en één in PvL, Justerland Festival en een kofferbakmarkt Er zijn circa 31 vergunningen afgegeven voor diverse kleinschalige evenementen zoals bijv. barbecues en bedrijfsfeestjes
Coördineren en begeleiden kleinschalige evenementen en activiteiten (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> organisatieactiviteiten zijn succesvol gecoördineerd
Optimaliseren mountainbike parcours (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> bezanding en verwijderen begroeiingsopslag zijn uitgevoerd op het mountainbike parcours
Beheer en onderhoud tunnel N504 en recreatieve routes die door tunnel lopen (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> tunnel N504 en recreatieve routes die door tunnel lopen zijn onderhouden
Beheer en onderhoud Saskevaartbrug (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> beheer en onderhoud is uitgevoerd op gewenst niveau en geïnspecteerd
Afstemmen met betrokken partijen (PvL)	<ul style="list-style-type: none"> toegezien op naleving van termijnen en voorwaarden contracten afstemming van het beheer met exploitanten heeft plaatsgevonden afstemming van organisatorische activiteiten met andere betrokken diensten heeft plaatsgevonden afstemmen van beheermaatregelen met gemeente Heerhugowaard en HHNK

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Groot onderhoud wandel- en fietspaden (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> omdat er in de uitbreiding in februari 2013 een betonnen fietspad wordt aangelegd, is besloten om het 3^e deel van de 6 delen verharding fietspaden door te schuiven naar 2013, zodat er een efficiëncyslag wordt gemaakt doordat beide werken tegelijkertijd uitgevoerd worden. (geen dubbele voorrijkosten e.d.)
Groot onderhoud steigers	<ul style="list-style-type: none"> kleinschalige renovaties aan 5 steigers aan de Zomerdel worden voorbereid en begin 2013 uitgevoerd
Onderhoud stranden (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> aanvullen van zand op de strandjes bij de zwembaaier is niet gebeurd, wel zijn de stranden opgehaald en geëgaliseerd noodzakelijk onderhoud i.v.m. veiligheid uitgevoerd (egaliseren) aanvullen van zand op de strandjes bij de zwembaaier heeft niet plaatsgevonden vanwege tijdelijke onderbezetting
Vervangen banken & picknicksets (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> metalen banken & picknicksets niet geplaatst. De vervanging bleek namelijk nog niet zeer urgent te zijn
Inzetten op inkomstenwerving (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> GAB: <ul style="list-style-type: none"> initiatief Outdoorpark is begeleid, door een motie bij de gemeenteraad Langedijk heeft het project weinig voortgang kunnen boeken geïnvesteerd in contact met organisator circus Sijm, daardoor staat het circus in 2013 bij de zuidpunt, ten zuidoosten van de Zomerdel GAB-U: <ul style="list-style-type: none"> initiatief Justerland begeleid: mede door inspanningen recreatieschap, is draagvlak ontstaan bij de gemeenteraad van Langedijk (tijdelijke) horeca strand bij Park van Luna uitbreiding De Swaan is begeleid in 2012 is er een nieuw evenement bijgekomen, het Saturday life festival, welke in 2013 opnieuw georganiseerd wordt er zijn verkennende contacten geweest in 2012 met het initiatief Geestmerloo geïnvesteerd in contact met de organisator van het hackersfestival OHM 2013, het festival gaat dus ook daadwerkelijk plaats vinden in 2013 PvL: <ul style="list-style-type: none"> geïnvesteerd in contact met de organisator van het festival Enjoy! welke in 2013 plaats gaat vinden, tevens is er verkennend contact geweest met deze organisator om een tijdelijke strandtent te openen er is een aanvraag voor een Trekkertrek evenement binnengekomen, de onderhandeling met de organisator was niet succesvol

Toelichting op de cijfers

De cijfers met betrekking tot de vervangingsinvesteringen zijn als volgt opgebouwd:

Jaarrekening 2012

	Werkelijk	Begroot	Verschil
Verhardingen	-	78.475	78.475-
Tijdelijk beheer Kleimeer	54.634	69.068	14.434-
Inrichting evenemententerrein	-	-	-
Totaal vervangingsinvesteringen	54.634	147.543	92.909-

050 Onroerend goed beheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	20.033	43.422	8.199
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	-
Totaal lasten	20.033	43.422	8.199
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Onroerend goed beheer	20.033	43.422	8.199

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 23.500	Voornamelijk door lagere kosten inhuur personeel door minder inzet PvL en GAB-U omdat de overdracht van PvL nog in gang was in 2012 en de contracten met ondernemers nog niet over waren naar het recreatieschap en in de uitbreiding de grondoverdracht vertraging opliep
Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Het genereren van marktconforme opbrengst uit het onroerend goed (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> contracten worden marktconform opgesteld
Beheren van huur- en pachtcontracten (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> standaardisatie van (verhuur)contracten en verkoop van onroerend goed is doorlopend gedaan geen achterstanden in naleving van termijnen en voorwaarden contracten de gegevens bestanden voor huur- en pachtcontracten worden up-to-date gehouden
Adviseren bij werving en aangaan van contracten en voorbereiding besluitvorming (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> bij werving en selectie (zie inkomstenwerving 040) van ondernemers wordt vanuit onroerend goed beheer advies gegeven over de contractvorming
Juridische advisering (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> juridisch advies, toetsing en procedure begeleiding heeft plaatsgevonden
Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Exploitatie Adventure park (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> nog geen contract afgesloten, door een motie bij de gemeenteraad Langedijk heeft het project weinig voortgang kunnen boeken
In beheer nemen ingerichte gebieden in de uitbreiding (GAB, GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> er heeft in 2012 geen grondoverdracht van gebiedsdelen plaatsgevonden, vanwege de herdefinitie Uitbreiding
Contracten met nieuwe exploitanten (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> concept contract opgesteld voor Adventure Park in 2012 worden dit contract afgesloten
Exploitatie Justerland (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> er is gewerkt aan het opstellen van een contract, deze zal in 2013 getekend worden
Overdracht eigendom Park van Luna (PvL)	<ul style="list-style-type: none"> overdracht is afgerond in 2012
Begeleiden overname contract Skeef	<ul style="list-style-type: none"> de overname van het contract is begeleid

060 Terrein voorlichting

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	18.016	25.276	22.270
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	3.074	-
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	18.016	28.350	22.270
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Terrein voorlichting	18.016	28.350	22.270

Financiën**Resultaat 2012**

Bepaalde onderschrijding van ca. € 10.000	Lagere kosten inhuur personeel doordat prioriteit is gegeven aan beheer werkzaamheden
---	---

Kerntaken/ prestaties**Gerealiseerde kwaliteit 2012**

Optimaliseren gebruik door middel van gerichte terreininformatie (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> informatieborden en informatiepanelen zijn leesbaar en zijn up-to-date bewegwijzering is compleet en leesbaar
Vergroten aantrekkingskracht door het geven van terreininformatie over wetenswaardigheden (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> algemene vragen vanuit het publiek en de gebruikers zijn beantwoord bij vergunningverlening wordt uitgebreide informatie over het gebied gegeven

070 Voorlichting en marketing

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	21.793	30.981	20.934
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	7.622	23.122	14.464
Bedrijfskosten	-	-	-
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Totaal lasten	29.415	54.103	35.398
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Voorlichting en marketing	29.415	54.103	35.398

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 24.500,-	Lagere kosten voor de recreatiemonitor (ca. € 13.000,-) doordat voor de recreatiemonitor in 2012 alleen bezoekersaantallen zijn geteld en geen aanvullend waarderingsonderzoek is uitgevoerd. Dat gebeurd in 2013 weer. Daarnaast zijn er lagere kosten inhuur personeel door uitgestelde overdracht van Park van Luna waardoor communicatie activiteiten zijn doorgeschoven

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Verzorgen van communicatie van het recreatieschap naar het publiek (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> de website is regelmatig voorzien van nieuwe informatie er zijn 19 nieuwsberichtjes op de website geplaatst 5 persberichten geplaatst gelegenheid tot het geven van suggesties voor activiteiten (via de website) geen actieve deelname aan de fiets- en wandelbeurs, maar folderparticipatie advertenties in diverse kranten strategisch communicatieadvies gegeven om gebied onder de aandacht te brengen
Actief werven van ondernemers voor private voorzieningen en evenementen (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> zie product 040 onder inkomstenwerving voor een toelichting
Communicatie advies (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> er is communicatieadvies gegeven bij politiek- bestuurlijke aangelegenheden en projecten onvoorziene vragen m.b.t. communicatie zijn adequaat afgehandeld
Monitoren gebruik van het gebied (GAB, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> de bezoekerscijfers zijn geteld over 2012, de gegevens worden in 2013 verwerkt in een rapportage

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Aanpassen website met mogelijkheid aanvragen evenementenvergunning (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> gestart met planvorming voor vernieuwen website met aandacht voor evenementen
Communicatieplan updaten (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> er is gestart met een herijking van het communicatieplan, een verdere uitwerking vindt plaats in 2013, omdat er andere adhoc zaken voorrang hebben gekregen
Ontwikkelingen jeugd in 't Groen (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> uitgesteld in afwachting van de herdefinitie uitbreiding en het vervolg van de exploitatie Adventure Park
Onderzoek levensvatbaarheid ontwikkelingen in het recreatiegebied (GAB-U)	<ul style="list-style-type: none"> Het is nog onduidelijk welke locaties op welke manier geschikt zullen zijn vanwege de herdefinitie uitbreiding. Daarom hebben de ondernemers van ingediende initiatieven een brief gehad, waarin ze uitgenodigd worden om zichzelf op een lijst te laten inschrijven, welke gebruikt voor werving en selectie zodra een locatie beschikbaar is

110 Toezicht terreinen

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
Lasten:			
Inhuur personeel	106.539	125.672	116.158
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	2.402	5.744	6.245
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Totaal lasten	108.941	131.416	122.403
Baten:			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Saldo Toezicht terreinen	108.941	131.416	122.403

Financiën

Resultaat 2012

Onderschrijding van ca. € 22.500,-

Eenmalig lagere kosten inhuur personeel in 2012 door tijdelijke onderbezetting.

Kerntaken/ prestaties

Gerealiseerde kwaliteit 2012

Handhaven algemene verordening
(GAB, GAB-U, PvL)

- pilot voor nieuwe methode voor inzet toezichthouders,
- toezicht gehouden en gehandhaafd, gedurende het recreatieseizoen van 1 april tot 1 oktober
- periodiek toezicht gehouden in het laagseizoen (van 1 oktober tot 1 april)
- er is regelmatig afstemming geweest met politie/brandweer
- dagelijkse interne rapportage via BOA-registratiesysteem
- verleende vergunningen zijn gecontroleerd/gehandhaafd
- kleinschalige evenementen zijn begeleid

Vervullen rol als **gastheer** in het gebied
(GAB, GAB-U, PvL)

- beschikbaar voor informatieverstrekking recreanten
- hulp geboden bij EHBO gevallen tijdens de toezichtrondes
- publieksvoorlichting is verzorgd
- project maatschappelijke stages begeleid

Controleren **veiligheids- en onderhoudssituatie**
(GAB, GAB-U, PvL)

- de veiligheids- en onderhoudssituatie is regelmatig gecontroleerd
- binnen 1 dag zijn onveilige en onvoorzien situaties opgelost

Uitwisselen boa's onder verschillende recreatieschappen (GAB, GAB-U, PvL)

- uitwisseling zorgt voor efficiënter en doelmatiger werken

Acties/ speerpunten

Resultaat 2012

Specifieke **handhavingactiviteit**
(GAB, GAB-U, PvL)

- er is speciale aandacht geweest voor vernielingen en baldadigheid vooral gericht op hangplekken en tijdens eindexamenperiode middelbare scholen

140 Aanleg van nieuwe gebieden

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
Lasten:			
Inhuur personeel	-	-	-
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	-
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	674.326	1.300.000	1.142.317
Saldo uitbreiding GAB	393.431-	-	984.543-
Totaal lasten	280.895	1.300.000	157.775
Baten:			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	-	-	-
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	280.895	1.300.000	157.775
Totaal baten	280.895	1.300.000	157.775
Saldo Aanleg nieuw gebied	-	-	-

Financiën	Resultaat 2012
Werkelijke lasten/baten ca. € 1.019.000 lager dan begroot	Product 140 wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. Het totale project is geraamd op € 17.900.000,- in de periode vanaf 2003, waarvan 9,6 miljoen euro via de begroting het Recreatieschap en 8,3 miljoen euro via de Dienst Landelijk Gebied beschikbaar wordt gesteld. Werkelijk lasten/baten lager dan begroot omdat er een herdefinitie van het project Uitbreiding heeft plaatsgevonden, waarbij opnieuw gekeken is naar de invulling van het totale projectbudget.

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Herinrichting en uitbreiding van het recreatiegebied middels het project Uitbreiding Geestmerambacht	<ul style="list-style-type: none"> zie verwacht resultaat van acties / speerpunten
Reguliere inspanningen	<ul style="list-style-type: none"> inhoudelijke en financiële projectadministratie is uitgevoerd op minimaal kwaliteitsniveau subsidievoorwaarden zijn nageleefd
Communicatie over uitvoeringszaken	<ul style="list-style-type: none"> de website het Groene Mirakel is geïntegreerd in de website Geestmerambacht, na projectoverdracht van provincie aan recreatieschap wordt de site www.hetgroenemirakel.nl opgeheven

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Herdefinitie van het project m.b.t. de inrichting en grondverwerving en -ruil (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> opstellen nieuw projectplan trekt de provincie en loopt door tot in 2013 taak uitvoering en inrichtingsbudget overdragen naar het DB GAB wordt ook door de provincie getrokken, is doorgeschoven naar 2e helft 2013
Vorbereiding te realiseren inrichting volgens herdefinitie / nieuwe projectplan (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> in afwachting van projectoverdracht naar GAB
Stroomaansluiting tunnel N504 (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> verlichting in tunnel is aangelegd

Acties/ speerpunten	Resultaat 2012
Inrichting De Druppels (GAB)	<ul style="list-style-type: none"> • het bestekwerk is afgerond • definitieve rapportage en informatiepaneel bij archeologische opgravingen is gereed, infopaneel is nog niet opgenomen in budget • verharde fiets- en wandelpaden in de Druppels is uitgevoerd, voor Kleimeer-Noord voorbereid en nu gereed voor aanbesteding • aanleg van de wandelbrug is voorbereid, is gereed in september 2013 • het grondwerk voor de aanleg ontsluitingswegen en nutsvoorzieningen evenemententerrein is gereed, de rest is in voorbereiding. De afstemming met ISF over ontsluitingswegen vergde meer tijd dan was voorzien • knippen Wagenweg is in voorbereiding
Inrichting Uitbreiding Kleimeer	<ul style="list-style-type: none"> • in Struingebied Kleimeer Zuid is een dam met duiker, vlotbrug, touwbrug en vlonder aangelegd
Inrichting Diepsmeer	<ul style="list-style-type: none"> • inrichting parkeerterrein en wandelbrug is in voorbereiding, gunning wandelbrug mogelijk in februari 2013, gunning parkeerterrein eind maart 2013

Toelichting:

De kosten en opbrengsten van het project hebben in 2012 het volgende verloop:

Ontvangen subsidies	240.502-
Ontvangen rentebaten	40.392-
Totaal subsidies	<u>280.895-</u>
Uitgaven tbv uitvoering project	<u>674.326</u>
	393.431
Onttrekking vooruitontvangen bedragen	<u>393.431-</u>
totaal	-

De totale stand van zaken met betrekking tot het project is als volgt:

		Subsidie	Kosten	
t/m 2011	ontvangen	9.464.675	gerealiseerd	6.519.351
2012	ontvangen	<u>280.895</u>	gerealiseerd	<u>674.326</u>
		9.745.570		7.193.677
2010-2013	nog te ontvangen	8.154.430	nog te realiseren	10.706.323
Totaal		17.900.000		17.900.000

150 Financieel beheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	54.793	52.716	52.207
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	6.962	6.962	5.932
Vervoerskosten	-	-	-
PR & Marketing	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	357
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	18.093	27.300	19.093
Rentekosten	3.023	1.774	1.096
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	82.871	88.752	78.685
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	-	-	-
Financiële baten	137.606	131.679	85.976
Overige inkomsten	355.404	304.266	6.998.612
Bijdrage projecten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	13.052	5.000	58.438
Totaal baten	506.062	440.945	7.026.149
Saldo Financieel beheer	423.190-	352.193-	6.947.465-

Financiën	Resultaat 2012
Onderschrijding van ca. € 71.000,-	Voornamelijk door hogere overige inkomsten (€ 50.000) welke betrekking hebben op de niet begrote verrekening uit het BTW compensatiefonds. Daarnaast zijn er lagere afschrijvingen, omdat één auto is afgeschreven en nog niet is vervangen.

Kerntaken/ prestaties	Gerealiseerde kwaliteit 2012
Voeren van financiële administratie van het recreatieschap (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> financiële administratie is uitgevoerd conform beschreven A/O procedures van de accountant
Opstellen begroting en jaarrekening en tussentijdse rapportages (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> er is een goedkeurende controleverklaring begroting en jaarrekening zijn tijdig voorgelegd aan bestuur en participanten en is tijdig toegezonden aan het Ministerie van BZK
Beheren van de financiële middelen van het recreatieschap (GAB, GAB-U, PvL)	<ul style="list-style-type: none"> het budgettair risico is laag

Totaal Producten

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2012	Begroting 2012	Jaarrekening 2011
<u>Lasten:</u>			
Inhuur personeel	664.577	759.136	636.265
Bestuurskosten	1.060	820	1.203
Kantoorkosten	23.128	43.205	30.832
Vervoerskosten	15.671	15.654	14.319
PR & Marketing	7.622	23.122	14.464
Bedrijfskosten	458.248	523.220	434.058
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	728.960	1.447.543	1.329.587
Afschrijvingen	18.093	27.300	19.093
Rentekosten	3.023	1.774	1.096
Saldo uitbreiding GAB	393.431-	-	984.543-
Totaal lasten	1.526.951	2.841.774	1.496.374
<u>Baten:</u>			
Exploitatieopbrengsten	234.108	235.402	203.517
Financiële baten	137.606	131.679	85.976
Overige inkomsten	355.404	304.266	6.998.612
Bijdrage projecten	335.529	1.369.068	169.956
Bijzondere baten en lasten	13.052	5.000	58.438-
Totaal baten	1.075.698	2.045.415	7.399.623
Saldo totaal	451.253	796.359	5.903.249-

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet		0			0	
Overschrijding		0			0	
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet		0			0	
Overschrijding		0			0	

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Geestmerambacht geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.
De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Geestmerambacht is derhalve nihil.

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen		
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	0
8	Renterisiconorm		0
9a	ruimte onder		0
9b	Overschrijding		0

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		
11	Vastgestelde percentage		0
12	Renterisiconorm	(10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Geestmerambacht geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is niet van toepassing.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2012

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE ALKMAAR	De heer J.P. Nagengast De heer P. de Baat
GEMEENTE BERGEN	De heer C. Roem De heer T. Meedendorp
GEMEENTE HEERHUGOWAARD	De heer L. Dickhoff, vice-voorzitter Mevrouw A.M. Valent-Groot
GEMEENTE LANGEDIJK	De heer J.F.N. Cornelisse De heer A.J.L. Buis

De gemeente Bergen heeft geen stemrecht, en is derhalve ook niet aansprakelijk voor over- en overschrijdingen van de begroting



Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2012 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijkse bestuur

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht d.d. 7 juni 2006. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zondanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.



Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 19 februari 2013
Reg.nr.: 102020/215/326/1554
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr.dr.s. J.C. Olij RA

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 22 mei 2013.

voorzitter,
Dhr. J.H.M. Bond

BIJLAGEN

JAARREKENING 2012

BIJLAGE I**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT GECONSOLIDEERD**

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2012</u>	<u>begroting 2012</u>	<u>rekening 2011</u>
Lasten			
Inhuur personeel	664.577	759.136	636.265
Bestuurskosten	1.060	820	1.203
Kantoorkosten	23.128	43.205	30.832
Vervoerskosten	15.671	15.654	14.319
PR & marketing	7.622	23.122	14.464
Bedrijfskosten	458.248	523.220	434.058
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	728.960	1.447.543	1.329.587
Afschrijvingen	18.093	27.300	19.093
Rentekosten	3.023	1.774	1.096
Saldo uitbreiding GAB	393.431-	-	984.543-
Totaal lasten	1.526.951	2.841.774	1.496.374
Baten			
Exploitatieopbrengsten	234.108	235.402	203.517
Financiële baten	137.606	131.679	85.976
Overige inkomsten	355.404	304.266	6.998.612
Bijdrage projecten	335.529	1.369.068	169.956
Bijzondere baten en lasten	13.052	5.000	58.438-
Bijdrage participanten	634.063	668.372	654.977
Totaal baten	1.709.760	2.713.787	8.054.600
Resultaat voor bestemming	182.810-	127.987	6.558.226-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	39.199	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	39.167-	5.983-
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	378.475	378.475	113.475
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	-	78.475-	148.254-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	175.404	129.200	7.081.994
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	410.268-	518.020-	483.007-
Resultaat na bestemming	-	-	-

BIJLAGE II**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT GAB**

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2012</u>	<u>begroting 2012</u>	<u>rekening 2011</u>
Lasten			
Inhuur personeel	422.775	492.016	433.720
Bestuurskosten	1.060	820	1.203
Kantoorkosten	13.487	17.719	16.792
Vervoerskosten	9.282	7.684	8.178
PR & marketing	7.622	19.118	9.608
Bedrijfskosten	164.836	143.640	175.170
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	1.139.227	1.965.563	1.785.759
Afschrijvingen	18.093	27.300	19.093
Rentekosten	2.786	1.774	1.030
Saldo uitbreiding GAB	393.431-	-	984.543-
Totaal lasten	1.385.738	2.675.634	1.466.011
Baten			
Exploitatieopbrengsten	159.685	164.402	162.517
Financiële baten	136.917	131.679	85.287
Overige inkomsten	355.404	304.266	6.998.612
Bijdrage projecten	335.529	1.369.068	169.956
Bijzondere baten en lasten	7.781	5.000	4.462
Bijdragen participanten	573.233	573.232	603.402
Totaal baten	1.568.548	2.547.647	8.024.237
Resultaat voor bestemming	182.810-	127.987	6.558.226-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	39.199	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	39.167-	5.983-
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	378.475	378.475	113.475
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	-	78.475-	148.254-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	175.404	129.200	7.081.994
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	410.268-	518.020-	483.007-
Resultaat na bestemming	-	-	-

BIJLAGE III PROGRAMMAREKENING 2012 GAB

Functie	Omschrijving	Rekening 2012		
		lasten	batens	saldo
010	Bestuursadvisering	64.876	-	64.876
020	Secretariaat	36.923	-	36.923
030	Terreinbeheer voorbereiding	40.644	-	40.644
040	Terreinbeheer uitvoering	783.607	214.318	569.289
050	Onroerend goed beheer	9.465	-	9.465
060	Terrein voorlichting	10.025	-	10.025
070	Voorlichting en marketing	22.641	-	22.641
110	Toezicht terreinen	82.642	-	82.642
140	Aanleg nieuwe gebieden	280.895	280.895	-
150	Financieel beheer	54.021	500.102	446.081-
	Bijdrage participanten	-	573.233	573.233-
	Totaal lasten en baten functie 010 t/m 150	1.385.738	1.568.548	182.810-
	Resultaat voor bestemming	182.810		
	Resultaatbestemming			
	Toevoeging algemene reserve	39.199	-	39.199
	Onttrekking algemene reserve	-	-	-
	Toevoeging bestemmingsreserve Investeringsen	378.475	-	378.475
	Onttrekking bestemmingsreserve Investeringsen	-	-	-
	Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	175.404	-	175.404
	Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	410.268	410.268-
	Totaal lasten en baten	1.978.816	1.978.816	-
	Resultaat na bestemming	-		
	Totalen-generaal	1.978.816	1.978.816	-

Begroting 2012			Rekening 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
83.850	-	83.850	64.787	-	64.787
42.726	-	42.726	41.227	-	41.227
63.187	-	63.187	39.764	-	39.764
956.651	233.469	723.181	973.526	174.699	798.828
13.521	-	13.521	4.644	-	4.644
13.570	-	13.570	14.171	-	14.171
37.251	-	37.251	26.921	-	26.921
102.732	-	102.732	90.418	-	90.418
1.300.000	1.300.000	-	157.775	157.775	-
62.147	440.945	378.798-	52.777	7.088.362	7.035.585-
-	573.233	573.233-	-	603.402	603.402-
2.675.634	2.547.647	127.987	1.466.011	8.024.237	6.558.226-
127.987-			6.558.226		
-	-	-	-	-	-
-	39.167	39.167-	-	5.983	5.983-
378.475	-	378.475	113.475	-	113.475
-	78.475	78.475-	-	148.254	148.254-
129.200	-	129.200	7.081.994	-	7.081.994
-	518.020	518.020-	-	483.007	483.007-
3.183.309	3.183.309	-	8.661.480	8.661.480	-
-			-		
3.183.309	3.183.309	-	8.661.480	8.661.480	-

BIJLAGE IV**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT GAB U**

Omschrijving	rekening 2012	begroting 2012	rekening 2011
Lasten			
Inhuur personeel	124.414	119.715	79.507
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	3.375	13.500	5.344
Vervoerskosten	2.121	677	1.940
PR & marketing	-	2.000	-
Bedrijfskosten	58.912	105.388	57.600
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	101	-	23
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	188.923	241.280	144.414
Baten			
Exploitatieopbrengsten	52.000	51.000	41.000
Financiële baten	320	-	263
Overige inkomsten	11.823	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	3.120	-	-
Bijdrage HAL-gemeenten	60.830	95.140	51.575
Provincie Noord-Holland	60.830	95.140	51.575
Totaal baten	188.923	241.280	144.414
Resultaat	-	-	-

BIJLAGE V PROGRAMMAREKENING 2012 GAB_U

Functie	Omschrijving	Rekening 2012		
		lasten	baten	saldo
010	Bestuursadvisering	35.144	-	35.144
020	Secretariaat	4.401	-	4.401
030	Terreinbeheer voorbereiding	27.586	-	27.586
040	Terreinbeheer uitvoering	82.340	63.823	18.517
050	Onroerend goed beheer	7.481	-	7.481
060	Terrein voorlichting	3.005	-	3.005
070	Voorlichting en marketing	4.699	-	4.699
110	Toezicht terreinen	8.871	-	8.871
140	Aanleg nieuwe gebieden	-	-	-
150	Financieel beheer	15.396	3.440	11.956
	Bijdrage HAL-gemeenten	-	60.830	60.830-
	Provincie Noord-Holland	-	60.830	60.830-
	Totaal lasten en batens functie 010 t/m 150	188.923	188.923	-
	Resultaat	-		
	Resultaatbestemming			
	Toevoeging algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking algemene reserve	-	-	-
	Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-
	Totaal lasten en batens	188.923	188.923	-
	Resultaat na bestemming	-		
	Totalen-generaal	188.923	188.923	-

Begroting 2012			Rekening 2011		
lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
31.810	-	31.810	25.843	-	25.843
8.103	-	8.103	10.163	-	10.163
30.196	-	30.196	7.986	-	7.986
119.027	51.000	68.027	71.334	41.000	30.334
19.516	-	19.516	3.555	-	3.555
6.418	-	6.418	191	-	191
6.000	-	6.000	3.503	-	3.503
8.537	-	8.537	9.006	-	9.006
-	-	-	-	-	-
11.674	-	11.674	12.834	263	12.571
-	95.140	95.140-	-	51.575	51.575-
-	95.140	95.140-	-	51.575	51.575-
241.280	241.280	-	144.414	144.414	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
241.280	241.280	-	144.414	144.414	-
-	-	-	-	-	-
241.280	241.280	-	144.414	144.414	-

BIJLAGE VI**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT PARK VAN LUNA**

Omschrijving	rekening 2012	begroting 2012	rekening 2011
Lasten			
Inhuur personeel	117.388	147.405	123.038
Bestuurskosten	-	-	-
Kantoorkosten	6.265	11.986	8.696
Vervoerskosten	4.268	7.293	4.201
PR & marketing	-	2.004	4.856
Bedrijfskosten	234.500	274.192	201.287
Groot onderhoud/(vervangings)investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	136	-	44
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten	362.557	442.880	342.121
Baten			
Exploitatieopbrengsten	10.600	20.000	-
Financiële baten	369	-	426
Overige inkomsten	-	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	2.150	-	62.901-
Bijdrage HAL-gemeenten	349.438	422.880	404.597
Totaal baten	362.557	442.880	342.121
Resultaat	-	-	-

BIJLAGE VII PROGRAMMAREKENING 2012 PARK VAN LUNA

Functie	Omschrijving	Rekening 2012		
		lasten	baten	saldo
010	Bestuursadvisering	13.139	-	13.139
020	Secretariaat	7.496	-	7.496
030	Terreinbeheer voorbereiding	24.961	-	24.961
040	Terreinbeheer uitvoering	275.930	10.600	265.330
050	Onroerend goed beheer	3.088	-	3.088
060	Terrein voorlichting	4.986	-	4.986
070	Voorlichting en marketing	2.075	-	2.075
110	Toezicht terreinen	17.428	-	17.428
150	Financieel beheer	13.455	2.519	10.935
	Bijdrage HAL-gemeenten	-	349.438	349.438-
Totaal lasten en batens functie 010 t/m 150		362.557	362.557	-
Resultaat		-		
Resultaatbestemming				
	Toevoeging algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking algemene reserve	-	-	-
	Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-
Totaal lasten en batens		362.557	362.557	-
Resultaat na bestemming		-		
Totalen-generaal		362.557	362.557	-

Begroting 2012			Rekening 2011		
lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
13.646	-	13.646	21.443	-	21.443
15.065	-	15.065	13.916	-	13.916
29.621	-	29.621	16.684	-	16.684
319.871	20.000	299.871	241.143	-	241.143
10.385	-	10.385	-	-	-
8.363	-	8.363	7.907	-	7.907
10.852	-	10.852	4.974	-	4.974
20.146	-	20.146	22.980	-	22.980
14.931	-	14.931	13.074	62.475-	75.550
-	422.880	422.880-	-	404.597	404.597-
442.880	442.880	-	342.121	342.121	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
442.880	442.880	-	342.121	342.121	-
-	-	-	-	-	-
442.880	442.880	-	342.121	342.121	-

BIJLAGE VIII**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Investerings- en financieringsstaat 2012

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2012	Vermeerde- ringen 2012	Verminde- ringen 2012	Afschrij- vingen 2012	Stand per 31-12-2012
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	29.355	-	-	18.093	11.262
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	-				-
3	Verstrekke langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>29.355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.093</u>	<u>11.262</u>
PASSIVA						
1	Algemene reserves	57.720	39.199	-		96.919
2	Bestemmingsreserve investeringen	163.127	378.475	-		541.602
3	Bestemmingsreserve HAL	6.598.988	175.404	410.268		6.364.124
4	Voorzieningen	-	-	-		-
5	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	<u>6.819.835</u>	<u>593.078</u>	<u>410.268</u>	<u>-</u>	<u>7.002.644</u>
	Financiering met kortlopende financieringsmiddelen	<u>6.790.480-</u>	<u>593.078-</u>	<u>410.268</u>	<u>18.093-</u>	<u>6.991.383-</u>

BIJLAGE IX**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Staat van investeringen tot en met 2012

Omschrijving	Jaar inv.	Geinvesteerd t/m 2011	Geinvesteerd inv. 2012	Geinvesteerd t/m 2012	Ter-mijn	Saldo 31-12-11	Afschrijving t/m 2011	Afschrijving 2012	Saldo 31-12-2012
<u>Machines, materieel</u>									
Fendt trekker	2006	50.355	-	50.355	7	7.194	43.161	7.194	-
Frontmaaimachine	2007	20.000	-	20.000	5	3.000	17.000	3.000	-
Votex super combi	2010	5.950	-	5.950	5	4.066	1.884	1.190	2.876
Totaal machines, materieel		76.305	-	76.305		14.260	62.045	11.384	2.876
<u>Vervoermiddelen</u>									
Suzuki Vitara	2006	30.421	-	30.421	5	-	30.421	-	-
Suzuki Vitara	2009	33.545	-	33.545	5	15.095	18.450	6.709	8.386
Totaal vervoermiddelen		63.966	-	63.966		15.095	48.871	6.709	8.386
TOTAAL GENERAAL		140.271	-	140.271		29.355	110.916	18.093	11.262

Bijlage X: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage: Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Geestmerambacht

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

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

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

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

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

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

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

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

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 270.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Subsidies (risico van terugbetalen)	Laag risico	Incidenteel	€ 100.000	€ 100.000
2. Inkoop en aanbestedingsrisico	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
3. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
4. Calamiteiten	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000

o.a.zwemwater/waterberging				
5. Verminderde inkomsten door faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
Totaal				€ 270.000

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

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

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

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

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

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

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 270.000.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Geestmerambacht komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 16.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 286.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2013

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

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2013. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

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

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2013	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	96.919	96.919
Bestemmingsreserve Investerings	541.602	
Bestemmingsreserve HAL	6.364.124	
Totaal	7.002.644	96.919

Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2013 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 2 november 2011). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 96.919,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

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

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

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

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat Geestmerambacht over een weerstandscapaciteit beschikt van € 96.919,- om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 286.000,-

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 300.000.

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

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