

Programmabegroting 2027

# GEESTMERAMBACHT



## Inhoudsopgave

<b>Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
<b>Programma's .....</b>	<b>8</b>
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	12
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	15
Programma 3. Toezicht en veiligheid .....	20
Programma 4. Bestuur en ondersteuning .....	22
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen .....	25
<b>Paragrafen.....</b>	<b>29</b>
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	30
B. Kapitaalgoederen .....	32
C. Financiering .....	38
D. Bedrijfsvoering .....	40
E. Grondbeleid.....	43
F. Participanten .....	44
<b>Overzicht van baten en lasten .....</b>	<b>47</b>
<b>Bijlage 1 Risicoanalyse .....</b>	<b>58</b>

## Samenvatting

De gemeenten Alkmaar en Dijk en Waard participeren in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Geestmerambacht. Zij financieren een belangrijk deel van de jaarlijkse exploitatie, aangevuld met inkomsten uit gebiedsexploitatie (evenementen, huren en pachten), subsidies en projectbijdragen en de bijdrage uit het btw-compensatiefonds.

Kerngegevens: 557,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het recreatieschap Geestmerambacht (GAB) omvat het recreatiegebied Geestmerambacht (394,5 ha), het Park van Luna (151 ha) en de Groene Loper (12 ha).

### Ambities

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

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

### Bijgestelde uitvoering UP en onderzoek governance-structuur

Het bestuur heeft bij de behandeling van de Kadernota 2027 en het gecombineerde financieringsverzoek voor het uitvoeringsprogramma (UP) (AB d.d. 2-12-2025) besloten tot een aangepaste uitvoering van het UP (totaal € 2,9 mln i.p.v. € 6,1 mln). Beide gemeenteraden hebben daar medio februari 2026 positief op besloten. De financiële vertaling daarvan wordt in het najaar aan het bestuur en de gemeenteraden voorgelegd middels de Kadernota 2028.

Een deel van de geplande activiteiten is door het bestuur "on-hold" gezet. Het bestuur wil enerzijds de recreatieve opgaven in het gebied voldoende invullen en anderzijds bijdragen aan de wens van de participanten om oog te hebben voor de financiële opgaven van de participanten zelf. De bijstelling uit de ambities uit het UP leidt tot minder investeringen en daardoor ook minder baten uit het btw-compensatiefonds (via de participanten). Mede hierdoor zijn de reserves een jaar eerder leeg dan eerder werd voorzien (2027 in plaats van 2028) en zijn al in 2027 incidentele stortingen noodzakelijk.

Tevens is het bestuur tegemoetgekomen aan de wens van de participanten om in 2026 te komen met een tussenevaluatie en besluitvorming over de governance om daarmee te voorzien in de gezamenlijke recreatieve opgaven de komende jaren. De ambtelijke vertegenwoordiging van de participanten en de uitvoeringsorganisatie bereiden hiervoor een stappenplan voor dat in Q1 aan het AB wordt voorgelegd. Na akkoord van het AB worden de gemeenteraden hier vervolgens bij betrokken.

### Wat wil het recreatieschap bereiken?

Rekening met het bovenstaande levert het Geestmerambacht door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan:

- het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;
- het vergroten van het gebruik;
- versterken van de duurzaamheid;
- en het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

### Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- het zorgdragen voor gebiedsbeheer en –onderhoud;
- het verder voorbereiden, ontwikkelen en uitvoeren van het uitvoeringsplan o.b.v. de aangepaste planning en financiering;
- het werken aan de waar mogelijke permanente invulling van de ontwikkellocaties;
- de biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
- het zorgen voor een structurele inkomstengroei passend bij het bijgestelde UP.

### Wat gaat het kosten en hoe wordt dat gedekt?

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	9.064	153.133	144.069
2. Beheer en onderhoud	2.223.592	770.051	-1.453.541
3. Veiligheid en toezicht	238.210	-	-238.210
4. Bestuur en ondersteuning	592.218	-	-592.218
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.709	1.595.250	1.593.541
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>2.518.434</b>	<b>-546.360</b>
	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Totaal</b>
Ad 5. Mutaties reserves	-	-546.360	-546.360
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.064.794</b>	<b>-</b>

### Financieel resultaat

De totale lasten in 2027 zijn met € 3.064.794 hoger dan de begroting 2026 na wijziging (€ 2.932.364): een stijging van € 132.430 (nadeel). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Indexering van 2027 t.o.v. 2026 (€ 177.000 nadeel). Zowel de bedrijfskosten als de kosten inzet RNH zijn geïndexeerd met 7,60% (index Noord-Holland Noord);
- Kosten door het in beheer nemen van de nieuwe inrichting in De Groene Loper (€ 10.000 nadeel). Gedurende 2027 zal het project worden opgeleverd en vanaf dat moment worden er dagelijks onderhoudskosten gemaakt;
- Voorbereidingen uit het uitvoeringsprogramma zijn afgerond (€ 50.000 voordeel). In 2026 is dit project afgerond en in 2027 zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt;
- Afname kosten van incidentele projecten in 2027 t.o.v. 2026 (€ 5.000 voordeel). In 2026 zijn projecten zoals aanpassen hondenbeleid en aanpassen algemene en legesverordening afgerond. In 2027 zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt.

De geraamde baten in 2027 (€ 2.518.434) zijn aanzienlijk hoger vergeleken met de geraamde baten van de begroting 2026 (€ 2.201.620). Dit verschil van € 316.814 (voordeel) wordt verklaard door:

- Incidentele stortingen participanten (€ 193.000 voordeel). In 2027 zullen de reserves leeg zijn en zullen incidentele stortingen van de participanten nodig zijn om de reserves aan te vullen tot het minimale niveau van € 0;
- Indexering van de baten 2027 t.o.v. 2026 (€ 90.000 voordeel). Zowel de reguliere participantenbijdrage als baten uit huren, pachten en evenementen zijn geïndexeerd met 7,60% (index Noord-Holland Noord);

- De stapsgewijze structurele verhoging van de participantenbijdrage, zoals besloten met het vaststellen van de visie en het uitvoeringsprogramma (AB-besluit d.d. 27-06-2022), leidt tot hogere baten (€ 80.000 voordeel);
- Hogere opbrengsten uit de ontwikkelingen Wagenweg (€ 50.000 voordeel);
- In 2027 staan t.o.v. 2026 minder investeringen gepland in het uitvoeringsprogramma. Daardoor vloeit er minder btw op deze investeringen terug via het btw-compensatiefonds als baten (€ 96.000 nadeel).

Bovenstaande bewegingen resulteren in een onttrekking uit de reserves van € 546.360. De totale reserves zullen naar verwachting per 31-12-2027 € 0 zijn.

**Overzicht baten en lasten 2025-2027**

	Begroting 2027	Begrotings-wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	3.064.794	2.932.364	2.788.903
Baten	2.518.434	2.201.620	2.062.611
<b>Saldo</b>	<b>-546.360</b>	<b>-730.744</b>	<b>-726.292</b>

Nota bene: De financieringslasten van projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn op verzoek van AB (d.d. 9-7-25) opgenomen als PM-post. Op basis van de positieve besluitvorming van de gemeenteraden (bijgesteld UP € 2,9 miljoen en het bijbehorende financieringsverzoek) wordt de financiële vertaling daarvan meegenomen in de najaarsrapportage 2026 en de kadernota 2028.

**Ontwikkeling van reserves en voorzieningen**

	Stand per 01-01-2027	Stand per 31-12-2027	Vershil
Algemene reserve	48.000	-	-48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	498.360	-	-498.360
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>546.360</b>	<b>-</b>	<b>-546.360</b>
Voorziening groot onderhoud	92.784	186.671	93.887
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>639.144</b>	<b>186.671</b>	<b>-452.473</b>

**Het HAL-fonds; aanleiding en historie**

De participanten in het Geestmerambacht hebben in 1999 gezamenlijk het HAL-fonds ingesteld. Dit is een beheerfonds, gevormd door de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk (HAL), waaruit de gemeentelijke bijdrage aan het beheer van het Geestmerambacht deels wordt bekostigd. Naast bekostiging uit het HAL-fonds dragen de deelnemers jaarlijks met een participantenbijdrage bij aan het recreatieschap. Met de instelling van het fonds hebben de gemeenten samen geregeld dat de jaarlijkse participantenbijdrage aan het schap, voor de looptijd van het fonds, lager uitvalt dan het geval zou zijn zonder jaarlijkse bijdrage uit het fonds. In principe hebben de participanten hiermee vooruitbetaald aan de exploitatie van het gebied. Jaarlijks komt er een bedrag van circa € 1.000.000 uit het fonds.

Het bestuur van recreatieschap Geestmerambacht heeft in 2019 besloten een visie op te stellen voor het Geestmerambacht. Eén van de redenen hiervoor is dat het fonds eindig is en naar verwachting, bij ongewijzigd beleid, volledig zou zijn benut in 2026. De visie en het aangepaste UP dragen bij aan een gezonde financiële positie van het Geestmerambacht doordat de toekomstige inkomsten uit het UP het HAL-fonds deels kunnen gaan compenseren.

### Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor het Geestmerambacht zijn (in het kort):

- Veranderende en/ of beperkende c.q. verzwarende wet- en regelgeving (waaronder ontwikkelingen in landelijk gebied zoals Natuur Netwerk Nederland (NNN) / Natura 2000 / Bijzonder Provinciaal Landschap (BPL));
- Verminderde inkomsten door het niet doorgaan van evenementen;
- Verminderde inkomsten door veranderend beleid (Rijk-provincie-gemeente);
- Uittreden participant(en) => ontbinding gemeenschappelijke regeling (GR);
- Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak.

De kwantificering van de risico's leidt tot een weerstandsvermogen van € 430.000. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

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

### Continuering dienstverlening RNH

In het AB van 11 december 2024 heeft het bestuur ingestemd met een verlenging van de overeenkomst met RNH met een jaar. Deze wordt stilzwijgend verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.



Figuur 2 Kaart met de redactiegebieden Geestmerambacht, Groene Loper en Park van Luna

Figuur 1 Wandelpad bij de Kleimeer - Koedijk

## Programma's

### Hoofddoelstelling

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

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in vastgestelde visie (2021) en het Uitvoeringsplan (UP) (2022), de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Geestmerambacht.

### Visie

De huidige visie (voluit "Visie Recreatiegebieden Geestmerambacht 2030 - Geestmerambacht, Groene loper en Park van Luna (*parkenlint tussen stad en dorp*)" is vastgesteld in 2021. In 2022 is het uitvoeringsbudget van het bijbehorende uitvoeringsplan door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. In 2023 waren de investeringen opnieuw doorgerekend en in 2024 is een actualisatie van de inkomstenprognose uitgevoerd.

Het Algemeen Bestuur benadrukt het belang van een goede samenwerking inzake de recreatieve opgaven in dit gebied. Mede naar aanleiding van de ingediende motie "Missie Geslaagd" van de gemeenteraad van Alkmaar. Om zorgvuldig en financieel verantwoord te blijven sturen, heeft het AB op 2 december 2025 besloten het UP vooralsnog in afgeslankte vorm uit te voeren.

Hiervoor wordt het investeringsvolume teruggebracht van € 6,1 miljoen naar € 2,9 miljoen. Deze afgeslankte variant richt zich uitsluitend op projecten die:

1. zijn gekoppeld aan een subsidieverplichting van € 1,4 miljoen (De Groene Loper);
2. een substantiële bijdrage leveren aan het toekomstige verdienvermogen (Wagenweg e.o.);
3. en planologisch uitvoerbaar zijn zonder grote vertraging of risico's, zoals een aanpassing in het project park en strand van Luna.

De bijgestelde planning en uitvoering van het UP zijn in de begroting 2027 en de bijbehorende meerjarenraming verwerkt.

### Strategische doelen 2028–2030

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

- op basis van de visie (vastgesteld 2021), het uitvoeringsplan (2022) en het bijgestelde UP (2025) het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, de Groene Loper en het Park van Luna;
- het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap in nauwe samenhang met de natuurwaarden;
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het versterken van de duurzaamheid en biodiversiteit;
- de structurele inkomsten vergroten;
- en het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

### Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- de opgave van het bestuur (mede op basis van de motie "Missie Geslaagd" in Alkmaar) om te komen tot een tussenevaluatie en besluitvorming over de governance van de huidige GR om daarmee gezamenlijk de recreatieve opgaven in het gebied te realiseren.
- Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de visie en het bijgestelde uitvoeringsplan (december 2025). Dit UP dient als leidraad voor de uitvoering en onderdelen daarvan zijn:
  - Het duurzaam beheren en door ontwikkelen van de gebieden gericht op optimaal recreatief gebruik en tegelijkertijd verhogen van biodiversiteit;
  - Vergroten van het gebruik van de gebieden door inwoners van de regio en daarbuiten;
  - Meer participatie met omgeving en verbeterde communicatie leidt tot meer begrip en geaccepteerde ontwikkelingen in het kader van de visie/UP;
  - Bijdragen aan een duurzame samenleving en ruimte voor energietransitie en klimaatadaptatie;
  - In het kader van Natuurnetwerken Nederland het verder uitwerken van de regionale routestructuren. Om daarmee de balans te borgen tussen natuur- en recreatieontwikkeling;
- Verdere implementatie NNN.
- In 2026 wordt een nieuwe doorrekening gemaakt van het gehele areaal met een bijbehorend beheerplan voor de komende vijf jaar. Dit plan dient door het bestuur eind 2026 te worden vastgesteld. Met de vaststelling wordt verantwoord hoe het groot onderhoud en vervanging de komende jaren wordt uitgevoerd. In deze herberekening worden ook de nieuwe UP-projecten

opgenomen, waarbij ook de groot onderhoud- en vervangingskosten van deze projecten opnieuw worden doorgerekend.

### Risico's

In het UP wordt gewezen op de risico's die op dit moment een rol spelen bij de uitvoering en dan met name bij de realisatie van de geraamde opbrengsten. Daarbij gaat om:

- Veranderende en/ of beperkende c.q. verzwarende wet- en regelgeving (waaronder ontwikkelingen in landelijk gebied zoals NNN/ Natura 2000/ BPL);
- verminderde inkomsten door het niet doorgaan van evenementen;
- verminderde inkomsten door veranderend beleid (Rijk-provincie-gemeente);
- uittreden participant(en) => ontbinding GR;
- veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

Deze risico's zijn verder uitgewerkt bij de risicoanalyse in bijlage 1.

### Programma's

Geestmerambacht wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden en per taakveld zijn de operationele doelen voor 2027 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	9.064	153.133	144.069
2. Beheer en onderhoud	2.223.592	770.051	-1.453.541
3. Veiligheid en toezicht	238.210	-	-238.210
4. Bestuur en ondersteuning	592.218	-	-592.218
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.709	1.595.250	1.593.541
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>2.518.434</b>	<b>-546.360</b>
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-546.360	-546.360
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.064.794</b>	<b>-</b>

Specificatie van de baten		
Subsidies en (project)bijdragen	610.372	24,2%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, rentebaten, huren en pachten	706.849	28,1%
Participantenbijdragen	1.008.256	40,0%
Participantenbijdragen incidenteel	192.957	7,7%
<b>Totaal baten voor bestemming</b>	<b>2.518.434</b>	<b>100,0%</b>

### Reguliere werkzaamheden

De reguliere lasten zijn in 2027 ongeveer € 187.000 hoger dan in 2026 (nadeel). Dit wordt verklaard door:

- Indexering van 2027 t.o.v. 2026 (€ 177.000 nadeel). Zowel de bedrijfskosten als de kosten inzet RNH zijn geïndexeerd met 7,60% (index Noord-Holland Noord);
- Hogere kosten dagelijks onderhoud door het in beheer nemen van de nieuwe inrichting in De Groene Loper (€ 10.000 nadeel). Gedurende 2027 zal het project worden opgeleverd en vanaf dat moment worden er dagelijks onderhoudskosten gemaakt.

Aan de batenkant is een stijging in 2027 t.o.v. 2026 te zien van € 220.000. Dit komt door:

- Indexering van de baten 2027 t.o.v. 2026 (€ 90.000 voordeel). Zowel de reguliere participantenbijdrage als baten uit huren, pachten en evenementen zijn geïndexeerd met 7,60% (index Noord-Holland Noord);
- De stapsgewijze structurele verhoging van de participantenbijdrage, zoals afgesproken bij de vaststelling van de visie (d.d. 27-06-2022), leidt tot hogere baten (€ 80.000 voordeel);
- Hogere opbrengsten uit de ontwikkelingen Wagenweg (€ 50.000 voordeel).

Resultaat reguliere werkzaamheden	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	3.064.794	2.877.651	2.634.043
Baten	2.172.344	1.952.570	1.945.669
<b>Saldo</b>	<b>-892.449</b>	<b>-925.081</b>	<b>-688.373</b>

### Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is met € 151.753 positiever dan in 2026 (€ 152.000 voordeel). Dit is het gevolg van lagere lasten (€ 55.000 voordeel):

- Voorbereidingen uit uitvoeringsprogramma zijn afgerond (€ 50.000 voordeel). In 2026 is dit project afgerond en in 2027 zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt;
- Afname kosten van incidentele projecten in 2027 t.o.v. 2026 (€ 5.000 voordeel). In 2026 worden projecten zoals aanpassen hondenbeleid en aanpassen algemene en legesverordening afgerond. In 2027 zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt.

Bovendien zijn de baten € 97.000 hoger (voordeel) in vergelijking met 2026. Dit wordt verklaard door:

- Incidentele stortingen participanten (€ 193.000 voordeel). In 2027 zullen de reserves leeg zijn en zullen incidentele stortingen van de participanten nodig zijn om de reserves aan te vullen tot het minimale niveau van € 0;
- In 2027 staan t.o.v. 2026 minder investeringen gepland in het uitvoeringsprogramma. De btw op deze investeringen vloeit via het btw-compensatiefonds als baten terug naar het schap (€ 96.000 nadeel).



Figuur 3 Een van de zwembaaier bij de Zomerdel

Resultaat incidentele werkzaamheden	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	-	54.713	154.860
Baten	346.090	249.050	116.942
<b>Saldo</b>	<b>346.090</b>	<b>194.337</b>	<b>-37.918</b>

## Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

### Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Daarvoor is in 2021 de "Visie 2030 parkenlint tussen stad en dorp" door het AB vastgesteld en het daaruit volgende Uitvoeringsplan (UP) in 2022. In het UP zijn 14 projecten geformuleerd om de doelstellingen uit de visie te behalen. Het voorbereidingskrediet wordt verantwoord in programma 1. Om het overzicht van de totale werkzaamheden te bevorderen zijn in dit programma ook de investeringsprojecten genoemd, maar deze zijn financieel geen onderdeel van programma 1.

In 2026 zijn alle voorbereidingen behorende bij programma 1 afgerond. Voor 2027 wordt gewerkt aan de uitvoering(investering) van:

- Afronding inrichting recreatief netwerk Wagenweg (UP-9);
- Uitgifte diverse percelen langs de Wagenweg (UP-9), inclusief inspelen op kansen energie en klimaat (UP-4);
- Afronding realisatie De Groene Loper, inclusief subsidie-afwikkeling. Grondverwerving (UP-12);
- Inrichting ontvangst- en belevingsgebied Strand van Luna in afgeslankte vorm (UP-13).

Jaarlijks worden de vastgestelde projecten middels de kadernota en de programmabegroting voor zienswijze aan de raden voorgelegd, ondersteund door een dashboard met een overzicht van de projecten.

### Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- werven en begeleiden van ondernemers;
- omgevingsmanagement.

Conform het besluit van het AB (d.d. 09-07-2025) zijn de financieringslasten van projecten uit het uitvoeringsprogramma opgenomen als PM-post. Op basis van de positieve besluitvorming van de gemeenteraden (bijgesteld UP € 2,9 mln en het bijbehorende financieringsverzoek) wordt de financiële vertaling daarvan meegenomen in de najaarsrapportage 2026 en de kadernota 2028.

### Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van recreatierreinen in de gebieden Geestmerambacht, Groene Loper en Park van Luna.

## Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	-	12.513	8.078
Inzet RNH	9.064	48.172	63.848
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>9.064</b>	<b>60.685</b>	<b>71.926</b>
Opbrengsten	153.133	249.050	116.942
Subsidies en (project)bijdragen	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>153.133</b>	<b>249.050</b>	<b>116.942</b>
<b>Saldo</b>	<b>144.069</b>	<b>188.365</b>	<b>45.016</b>



Figuur 4 Schets van de visie Parkenlint

## Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Activiteiten opgenomen in Dashboard	O.b.v. AB-besluit Visie (2021) en UP (2022)	4.532	153.133
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie		continu		4.532	-
<b>Totaal</b>				<b>9.064</b>	<b>153.133</b>

## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2027	
		Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	4.532	-
3.1	Financieringskosten en bcf-baten uitvoeringsprogramma	PM	153.133
	<b>Subtotaal taakveld 3.1</b>	<b>4.532</b>	<b>153.133</b>
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.532	-
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.1</b>	<b>4.532</b>	<b>-</b>
	<b>Totaal</b>	<b>9.064</b>	<b>153.133</b>

## Programma 2. Beheer en onderhoud

### Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2027 gaat het vooral om:

- Het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen.
- Het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en (be)leefbaar maken.
- Het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten.
- In 2026 wordt een nieuwe doorrekening gemaakt van het gehele areaal met een bijbehorend beheerplan voor de komende vijf jaar. Dit plan dient door het bestuur eind 2026 te worden vastgesteld. Met de vaststelling wordt verantwoord hoe het groot onderhoud en vervanging de komende jaren wordt uitgevoerd. In deze herberekening worden ook de nieuwe UP-projecten opgenomen, waarbij ook de groot onderhoud- en vervangingskosten van deze projecten opnieuw worden doorgerekend.

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

### Operationele doelen per taakveld voor 2027

#### Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

- het jaarlijks (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen;
- vervanging van paden, bruggen en steigers.

#### Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

- Commercieel contractbeheer: accountmanagement, contractherziening- en verlenging, controle op de naleving van contracten, verjaringszaken en oneigenlijk gebruik;
- Administratief contractbeheer: uitvoering van datamutaties in het digitaal archief, GeoVisia en de afhandeling van notariële, kadastrale en onroerendezaakbelasting afhandeling;
- Het leveren van vastgoed advies aan het gebiedsteam en projectleiding over grondexploitaties en uitgiften volgens, in overeenstemming met de beleidskaders en relevante wet- en regelgeving.

#### Taakveld 3.4 Economische promotie

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

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

**Taakveld 5.3 Cultuur, presentatie en productie**

- werving van evenementen met als doel diversiteit, aantrekkelijkheid van het gebied en inkomsten;
- begeleiding van grote evenementen (zoals Power Valley, Liquicity Festival) in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie;
- het inzetten op en gepaste groei van (meerdaagse) evenementen rekening houdend met, gemeentelijk beleid waaronder locatieprofielen, omgevingsfactoren en de natuurwaarden van de terreinen;
- duurzame programmering van evenementen zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden. Het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.

**Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie**

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

- jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen, inclusief ligweiden, dagkampeerterreinen en evenemententerreinen;
- beheer en onderhoud van openbaar water;
- inzetten op behoud en versterking van biodiversiteit en natuur;
- onderhoud van speelvoorzieningen en recreatievoorzieningen;
- optimalisatie van de terreininrichting voor het onderhoud en gebruik;
- verzamelen van zwerfafval en legen van afvalcontainers;
- het genereren van inkomsten door uitgifte en regulering van vergunningen en gebruiksovereenkomsten;
- het beheer van routenetwerken.

**Baten en lasten**

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten DO	697.773	641.805	593.959

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Overige bedrijfskosten	355.144	335.190	237.109
Inzet RNH	835.402	776.956	777.033
GO*	223.113	401.365	327.557
Kapitaallasten	18.274	21.589	28.357
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>2.129.705</b>	<b>2.176.905</b>	<b>1.964.015</b>
Dotatie voorziening GO*	317.000	317.000	284.000
Onttrekking voorziening GO*	-223.113	-401.365	-327.557
<b>Saldo mutaties voorziening GO</b>	<b>93.887</b>	<b>-84.365</b>	<b>-43.557</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>2.223.592</b>	<b>2.092.540</b>	<b>1.920.458</b>
Opbrengsten	696.849	609.149	752.090
(Project)subsidies	73.202	70.387	67.426
<b>Totale baten</b>	<b>770.051</b>	<b>679.536</b>	<b>819.516</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.453.541</b>	<b>-1.413.004</b>	<b>-1.100.942</b>

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

**Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2027-2030**

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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



*Figuur 5 Hardlooper op de brug tussen Diepsmeer en Zomerdel*

## Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continu	Beeldkwaliteit CROW B	259.567	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	111.500	558.597
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	110.898	-
5.3 cultuur, presentatie en productie	Evenementen (Power Valley, Liquicity, Obstacle run)	continu	Werven en begeleiden van evenementen passend bij gebied	45.316	89.647
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	1.696.313	121.807
<b>Totaal</b>				<b>2.223.592</b>	<b>770.051</b>

## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2027	
		Lasten	Baten
Nr.			
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	114.567	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/VV	145.000	-
2.1.2	GO/VV	93.015	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-93.015	-
	<b>Subtotaal taakveld 2.1.2</b>	<b>259.567</b>	<b>-</b>
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	111.500	558.597
	<b>Subtotaal taakveld 3.2.2</b>	<b>111.500</b>	<b>558.597</b>

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2027	
		Lasten	Baten
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	110.898	-
	<b>Subtotaal taakveld 3.4</b>	<b>110.898</b>	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	-
5.3	Evenementen	45.316	89.647
	<b>Subtotaal taakveld 5.3</b>	<b>45.316</b>	<b>89.647</b>
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.506.038	121.807
5.7.2	Dotatie voorziening GO/VV	172.000	-
5.7.2	GO/VV	130.098	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-130.098	-
5.7.2	Kapitaallasten	18.274	-
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.2</b>	<b>1.696.313</b>	<b>121.807</b>
	<b>Totaal</b>	<b>2.223.592</b>	<b>770.051</b>

## Programma 3. Toezicht en veiligheid

### Visie

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

### Operationele doelen per taakveld voor 2027

#### Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

1. Vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. Zichtbaarheid verbeteren, ook door toezicht in avonduren en weekenden.

### Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	10.100	9.800	8.668
Inzet RNH	228.110	212.002	177.280
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>238.210</b>	<b>221.802</b>	<b>185.949</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-238.210</b>	<b>-221.802</b>	<b>-185.949</b>



Figuur 6 Onderhoudswerkzaamheden aan het MTB-parcours GAB

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

### Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Jaarrond met nadruk op zomerseizoen	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	238.210	-
<b>Totaal</b>				<b>238.210</b>	-

## Programma 4. Bestuur en ondersteuning

### Visie

Speerpunten voor 2027 zijn:

- Participatie continueren op relevante onderdelen van het uitvoeringsplan en voeren van strategisch omgevingsmanagement.
- Duidelijkheid verkrijgen over/ bijdrage leveren aan de door de gemeenten gewenste bestuurlijke aansturing voor de gebieden, hoe de taakuitvoering wordt georganiseerd en de ondersteuning bij het bestuurlijke proces bij de tussenevaluatie en de besluitvorming over de governance.

### Operationele doelen per taakveld voor 2027

#### Taakveld 0.1 Bestuur

- besluitvorming voorbereiden inzake de tussenevaluatie en de besluitvorming over de governance;
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- informatie uitwisseling met deelnemers;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2026.

#### Taakveld 0.4 Overhead

- adequate programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken;
- voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht;
- voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
- proces vormgeven voor besluitvorming rondom sluitende meerjarenbegroting passend bij het te kiezen scenario;
- invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsplan gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de visie en het bijgestelde UP;

- doorlopend aandacht voor verbetering van het proces van bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- planning- en control documenten die voldoen aan de normen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- strategisch en operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen;
- en het afhandelen van Woo-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpacht- en huurcontracten.

### Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	78.333	76.466	152.777
Inzet RNH	513.885	479.260	456.417
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>592.218</b>	<b>555.726</b>	<b>609.194</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-592.218</b>	<b>-555.726</b>	<b>-609.194</b>

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

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	<ul style="list-style-type: none"> <li>Goedkeurende accountantsverklaring + jaarrekening 2026</li> <li>Begrotingswijziging 2027</li> <li>Financieel sluitende (meerjaren)begroting 2028</li> <li>Informatie uitwisseling met deelnemers</li> </ul>	Maart-juli 2027  Juli 2027 Juli 2027 Doorlopend	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak uitvoeringsplan resulterend in sluitende meerjarenexploitatie conform vastgestelde visie en UP	33.287	-
0.4 overhead	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programmasturing</li> <li>Uitvoeringsplan</li> <li>Bestuursadvisering</li> <li>Risicoanalyse</li> <li>Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen</li> <li>Planning- en controldocumenten (BBV)</li> <li>Operationeel omgevingsmanagement</li> <li>Coördinatie evt. WOB-verzoeken</li> </ul>	Doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners Er is voldoende draagvlak voor de plannen	558.931	-
<b>Totaal</b>				<b>592.218</b>	-

## Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	276.603	-
Secretariaat	42.761	-
Financiële control en administratie	125.922	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	68.599	-
Kantoor- en bedrijfskosten	45.046	-
<b>Totaal</b>	<b>558.931</b>	-

## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
0.1	Reguliere werkzaamheden bestuur	33.287	-
	<b>Subtotaal taakveld 0.1</b>	<b>33.287</b>	-
0.4	Reguliere werkzaamheden	558.931	-
	<b>Subtotaal taakveld 0.4</b>	<b>558.931</b>	-
	<b>Totaal</b>	<b>592.218</b>	-



*Figuur 7 Uitzicht over De Druppels bij Koedijk*

## Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

## 1. Ontwikkeling en inrichting

## 2. Beheer en onderhoud

## 3. Toezicht en veiligheid

## 4. Bestuur en ondersteuning

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

**Visie**

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

**Operationele doelen per taakveld voor 2027****Taakveld 0.5 Treasury**

- de financiering van het vastgestelde beleid;
- zo weinig mogelijk financieringskosten;
- het beperken van de (financiële) risico's.

**Taakveld 0.8 Overige baten en lasten**

Hieronder vallen onderstaande opbrengsten:

- de participantenbijdragen: deze stijgen van € 890.944 (2026) naar € 1.008.256 in 2027. Deze verhoging vloeit voort uit:
  - indexatie op de reguliere bijdrage met 7,60%;
  - de vastgestelde visie om te komen tot verhoging van de totale inkomsten van het GAB: meer inkomsten uit (commerciële) ontwikkelingen en verpachtingen gekoppeld aan de trapsgewijze verhoging van de participantenbijdragen. T.o.v. 2026 gaat het om een structurele verhoging van € 80.000;
  - conform besluitvorming AB (9-7-2025) zijn de financieringslasten van projecten uit het uitvoeringsprogramma opgenomen als PM-post. De dekking van deze lasten d.m.v. het ophogen van de participantenbijdrage is ook als PM-post meegenomen.
  - Op basis van de positieve besluitvorming van de gemeenteraden (bijgesteld UP € 2,9 miljoen en het bijbehorende financieringsverzoek) wordt de financiële vertaling daarvan meegenomen in de najaarsrapportage 2026 en de kadernota 2028.

- incidentele stortingen door participanten ter aanvulling van de reserves tot het minimale niveau van € 0;
- de bijdragen van derden (waaronder de bijdragen van de voormalige GR-participanten Bergen en Schagen);
- en de ontvangsten van de participanten vanuit het Btw Compensatie Fonds (BCF).

**Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

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

Het begrotingsjaar 2027 is begroot met een onttrekking uit de reserve van € 546.360. De reserves zijn daarmee leeg.

**Bestemmingsreserve exploitatie – "HAL-fonds"**

De participanten in het Geestmerambacht hebben in 1999 gezamenlijk het HAL-fonds ingesteld. Dit is een beheerfonds, gevormd door de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk (HAL), waaruit de gemeentelijke bijdrage aan het beheer van het Geestmerambacht deels wordt bekostigd. Naast bekostiging uit het HAL-fonds dragen de deelnemers jaarlijks met een participantenbijdrage bij aan het recreatieschap. Met de instelling van het fonds hebben de gemeenten samen geregeld dat de jaarlijkse participantenbijdrage aan het schap, voor de looptijd van het fonds, lager uitvalt dan het geval zou zijn zonder jaarlijkse bijdrage uit het fonds. In principe hebben de participanten hiermee vooruitbetaald aan de exploitatie van het gebied. Jaarlijks komt er een bedrag van circa € 1.000.000 uit het fonds. Het bestuur van recreatieschap Geestmerambacht heeft in 2019 besloten een visie en een uitvoeringsplan (UP) op te stellen. Eén van de redenen hiervoor is dat het fonds eindig is en naar verwachting, als we doorgaan op deze voet, volledig zou zijn benut in

2026. De visie en het UP dragen bij aan een gezonde financiële positie van het GAB doordat de toekomstige inkomsten uit het UP het HAL-fonds deels kunnen gaan compenseren. Wanneer de plannen uit de visie en het UP worden uitgevoerd, stijgt de structurele participantenbijdrage niet met € 1.000.000 maar met € 500.000 (van € 400.000 naar € 900.000; prijspeil 2022).

Om de participanten een 'zachte landing' te geven wordt de participantenbijdrage met ingang van 2022 jaarlijks met € 100.000 verhoogd (het laatste jaar 2027 met € 80.000), zodat deze in 2027 op het gewenste niveau is. En bij de vaststelling van de visie is bepaald dat de stapsgewijze verhoging van de participantenbijdrage van 2023 t/m 2027 is verbonden aan de bovenstaande ontwikkeling.

### Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	1.709	1.611	1.376
Inzet RNH	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>1.709</b>	<b>1.611</b>	<b>1.376</b>
Participantenbijdragen	1.008.256	890.944	757.118
Participantenbijdragen (incidenteel)	192.957	-	-
Opbrengsten	394.037	382.090	369.035
<b>Totale baten</b>	<b>1.595.250</b>	<b>1.273.034</b>	<b>1.126.153</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>1.593.541</b>	<b>1.271.423</b>	<b>1.124.778</b>
Mutaties reserves	-546.360	-730.744	-726.292
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>2.139.901</b>	<b>2.002.167</b>	<b>1.851.069</b>

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

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	38.342	429.725
Onttrekking bestemmingsreserve	-546.360	-769.086	-1.156.017
<b>Totaal</b>	<b>-546.360</b>	<b>-730.744</b>	<b>-726.292</b>

## Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.709	10.000
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	1.585.250
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	546.360
0.11 resultaatrekening baten en lasten		-	-
<b>Totaal</b>		<b>1.709</b>	<b>2.141.610</b>

## Paragrafen

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

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

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

### Indexatie

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer. Het indexatiecijfer voor 2027 is in het laatste kwartaal van 2025 bekendgemaakt en komt uit op 7,60%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 7,60 % voor 2027. Dit betekent dat ook het personeel in dienst van Recreatie Noord-Holland NV met dit percentage is geïndexeerd. Tevens is de participantenbijdrage met deze index verhoogd.

Over de jaren 2028 tot en met 2030 is gerekend met een indexatie van 6,30% (gemiddelde NHN index 2023-2025).



Figuur 8 Spelende kinderen bij zwembad - Zomerdel

## A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Geestmerambacht in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's in euro's (het weerstandsvermogen) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

### Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïntariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2025 € 430.000. De onderbouwing hiervan is als bijlage IV opgenomen.

### Weerstandscapaciteit

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

- In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Geestmerambacht heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis dus directe gevolgen waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan.
- De bestemmingsreserves en voorzieningen zijn voor specifieke doelen bestemd.
- Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 48.000 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 430.000.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden wanneer de risico's die zich daadwerkelijk voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

De belangrijkste risico's zijn:

- Veranderende en/ of beperkende c.q. verzwarende wet- en regelgeving (waaronder ontwikkelingen in landelijk gebied zoals NNN/Natura 2000/BPL);
- Verminderde inkomsten door het niet doorgaan van evenementen;
- Verminderde inkomsten door veranderend beleid (Rijk-provincie-gemeente);
- Uittreden participant(en) => ontbinding GR;
- Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

### Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De stijging vanaf 2026 komt door een investeringspakket van € 2,9 miljoen voor projecten zoals ontwikkeling Wagenweg, Groene Loper, infrastructuur en duurzaamheid.

De gemeenteraden hebben het AB de ruimte gegeven om dit met een lening te financieren. De investeringen zijn gericht op inkomstenverhoging en verlaging van exploitatietekorten van het schap.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd. De reserves – grotendeels opgebouwd uit HAL-fonds en afkoopsommen van uittredende partijen – worden tot en met 2026 benut om de begroting sluitend te houden. Door deze reserves kon de participantenbijdrage de afgelopen kunstmatig laag worden gehouden. De verwachte structurele inkomsten dragen bij aan het minder snel oplopen van de toekomstige participantenbijdrage (anders dan met de jaarlijkse indexatie).

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



Figuur 9 Luchtfoto in de morgen van paviljoen El Chiringuito

	Jaarrek. 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	-33%	70%	114%	82%	75%	69%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-33%	70%	114%	82%	75%	69%
Solvabiliteitsratio	52%	13%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	15%	6%	10%	15%	21%	26%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

## B. Kapitaalgoederen

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Het nieuwe beheerplan wordt eind 2026 aan het bestuur voorgelegd. Het gewenste beeldkwaliteitsniveau is vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2023". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

De CROW-systematiek bevat kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het GAB is de beeldkwaliteit op sommige onderdelen vastgesteld op A (hoge kwaliteit) en op andere onderdelen op B (voldoende kwaliteit).

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

### Dagelijks/jaarlijks onderhoud

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

### Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

### Grote vervangingen

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, die in de jaarlijkse exploitatie verwerkt zijn. Omdat de investeringen uit de reserves worden betaald, kunnen deze jaarlijkse afschrijvingslasten worden afgedekt.

**Totale lasten DO, GO en VV**

Totaal kapitaalgoederen	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	697.773	752.362	799.761	850.146
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	223.113	317.396	317.396	317.396
Kapitaallasten	18.274	109.465	105.775	100.608
<b>Totaal</b>	<b>939.160</b>	<b>1.179.223</b>	<b>1.222.932</b>	<b>1.268.150</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2027	2028	2029	2030
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	882.335	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

**Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer**

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

Totale lasten 2.1	2027	2028	2029	2030
<b>VERKEER EN VERVOER</b>				
Verhardingen	102.350	124.721	125.346	126.010
Civiele kunstwerken	2.222	33.708	33.857	34.015
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	103.009	109.499	116.397	123.730
En per saldo toevoeging (of onttrekking) VZ - GO	51.985	-1.143	-1.143	-1.143
<b>Totaal</b>	<b>259.567</b>	<b>266.784</b>	<b>274.457</b>	<b>282.613</b>

**Categorie verhardingen**

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

VERHARDINGEN	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	9.335	9.924	10.549	11.213
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	93.015	114.797	114.797	114.797
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>102.350</b>	<b>124.721</b>	<b>125.346</b>	<b>126.010</b>

**Categorie civiele kunstwerken**

Het recreatieschap heeft totaal 229 stuks kunstwerken, waaronder 1 grote stalen brug over de N508 en 3 andere grote bruggen en ook de fietstunnel onder de N504 valt onder kunstwerken. De kunstwerken worden iedere vijf jaar geïnspecteerd.

CIVIELE KUNSTWERKEN	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	2.222	2.362	2.511	2.669
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	-	31.346	31.346	31.346
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>2.222</b>	<b>33.708</b>	<b>33.857</b>	<b>34.015</b>

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

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

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2027	2028	2029	2030
Groen	424.196	461.137	488.777	518.159
Water, oevers en stranden	118.545	130.208	134.553	139.171
Terreinmeubilair	113.525	125.399	131.044	137.044
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	125.835	127.888	135.596	143.790
Gebouwen, materieel en algemeen	52.485	176.163	173.759	169.961
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	819.823	871.472	926.375	984.737

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2027	2028	2029	2030
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan VZ – GO	41.902	747	747	747
<b>Totaal</b>	<b>1.696.313</b>	<b>1.893.013</b>	<b>1.990.851</b>	<b>2.093.608</b>

**Categorie groen**

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

GROEN	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	402.730	438.732	466.372	495.754
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	21.466	22.405	22.405	22.405
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>424.196</b>	<b>461.137</b>	<b>488.777</b>	<b>518.159</b>

**Categorie water, oevers en stranden**

Het recreatieschap heeft in totaal 187 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen, namelijk de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz). Een deel van de oevers in Park van Luna wordt gezamenlijk met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier beheerd.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	64.880	68.968	73.313	77.931
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	53.665	61.240	61.240	61.240
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>118.545</b>	<b>130.208</b>	<b>134.553</b>	<b>139.171</b>

**Categorie terreinmeubilair**

Het recreatieschap heeft in totaal ruim 3.000 stuks terreinmeubilair, zoals speeltoestellen, picknicksets, banken, anti-autopalen en verkeersborden. Onder terreinmeubilair vallen ook de kosten van het routebureau.

TERREINMEUBILAIR	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	84.291	89.602	95.247	101.247
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	29.234	35.797	35.797	35.797
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>113.525</b>	<b>125.399</b>	<b>131.044</b>	<b>137.044</b>

**Categorie hygiënische maatregelen, riolering en reiniging**

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

Het recreatieschap heeft totaal 5 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen liggen ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	115.102	122.354	130.062	138.256
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	10.733	5.534	5.534	5.534
Kapitaallasten	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>125.835</b>	<b>127.888</b>	<b>135.596</b>	<b>143.790</b>

**Categorie gebouwen, materieel en algemeen**

Het recreatieschap heeft in totaal 4 gebouwen in eigen beheer. Onder algemeen zijn ook de kapitaallasten van het uitvoeringsprogramma meegenomen. Deze zijn zichtbaar vanaf 2027.

GEBOUWEN, MATERIEEL EN ALGEMEEN	2027	2028	2029	2030
Dagelijks onderhoud	19.211	20.421	21.708	23.076
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	15.000	46.277	46.277	46.277
Kapitaallasten	18.274	109.465	105.775	100.608
<b>Totaal</b>	<b>52.485</b>	<b>176.163</b>	<b>173.759</b>	<b>169.961</b>

In 2027 staan voor € 882.335 investeringen gepland in maatschappelijk nut. Het betreft UP projecten De Groene Loper, Park van Luna en gebiedsontwikkeling Wagenweg.

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2027	2028	2029	2030
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	882.335	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-



*Figuur 10 Rustiek uitzicht over de Zomerdel*

## C. Financiering

### Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 14 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering de verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

### Risicobeheer

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

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Kasgeldlimiet	2027
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	3.064.794
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	251.300
Vlottende schuld	-
Vlottende middelen	-
Ruimte onder de kasgeldlimiet	251.300

### Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen. De renterisiconorm is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, waarbij een minimumbedrag van € 2.500.000 geldt. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000 is.

Renterisiconorm	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	3.064.794	3.338.574	3.518.347	3.708.201
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Berekende renterisiconorm	612.959	667.715	703.669	741.640
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	-	-	-	-
Ruimte / Overschot	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

## D. Bedrijfsvoering

### Uitvoeringsorganisatie

Recreatie Noord-Holland (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd en vervolgens heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar RNH de uitvoeringsorganisatie voor is. In 2025 is besloten om met ingang van 1 januari 2027 geen gebruik meer te maken van de diensten van het bestuursbureau. In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in een budget van € 1.586.000 opgenomen.

Verder is voor investeringsprojecten in 2027 het bedrag voor de RNH-inzet € 136.000. Op basis van door het bestuur vastgestelde investeringskredieten lopen deze kosten via de balans, waardoor deze inzet RNH niet expliciet zichtbaar is in de begroting. Om transparant te zijn, wordt deze categorie van de jaaropdracht aan RNH in het vervolg wel expliciet vermeld in de paragraaf bedrijfsvoering, ook in de begrotingen.

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

In de begroting 2027 gaat het om een bedrag van € 81.000 waarvan € 73.000 rechtstreeks door gemeenten wordt bekostigd. Dit laatste bedrag vloeit via (project)bijdragen weer als baten terug naar het schap. Per saldo zijn de kosten voor het schap dus € 8.000.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

De programmabegroting 2027 is opgesteld met als uitgangspunt dat het recreatieschap als gemeenschappelijke regeling blijft bestaan en RNH de uitvoeringsorganisatie voor het recreatieschap blijft. Pas wanneer duidelijk wordt wanneer en wat hierin verandert, kan dit worden verwerkt in de begroting.

### Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Geestmerambacht ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Zaffier uit Alkmaar.

### Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 18,2%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering & programmasturing	276.603	-
Secretariaat	42.761	-
Financiële control en administratie	125.922	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	68.599	-
Kantoor- en bedrijfskosten	45.046	-
<b>Totaal</b>	<b>558.931</b>	-

### Planning en control

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

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan / financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

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

### Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen.

### Tarientabel

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

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

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

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 <ul style="list-style-type: none"> <li>• commerciële doeleinden, per dag(deel)</li> <li>• particulier en non-profit, per dag(deel)</li> <li>• scholen en verenigingen, per dag(deel)</li> </ul>	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>• jaarvergunning venten, per jaar</li> </ul>	€ 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>• jaarstandplaats</li> </ul>	€ 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden <ul style="list-style-type: none"> <li>• voor elke verlenging met maximaal drie maanden</li> </ul>	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal <ul style="list-style-type: none"> <li>• van 50 tot 100 personen, per keer</li> <li>• meer dan 100 personen, per keer</li> </ul> N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

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

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

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

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

### Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Dat betekent dat in 2023 deze paragraaf voor het eerst in de jaarstukken 2022 én de begroting 2024 wordt opgenomen. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

1. Actieve openbaarmaking;
2. Passieve openbaarmaking;
3. Verbetering van de informatiehuishouding.

Geestmerambacht heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo. In samenspraak met het bestuursbureau wordt verder gekeken naar de openbaarmaking van de verplichte openbaar te maken categorieën. De AB-stukken worden al actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

Een extern bureau heeft, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld. Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.

## E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
<b>Gronden</b>		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	547,5	hectare
Oppervlakte in eigendom	545,5	hectare
In beheer van derden (dijken van HHNK)	2,0	hectare
waarvan: in eigen beheer	360,5	hectare
contractueel uitgegeven	145,7	hectare
<b>Gebouwen</b>		
Aantal gebouwen (incl. staat en doel):	7	
Woonhuis met stal, schuur/berging (Wagenweg 6)	Slecht	Wordt gesloopt
Kiosk met woonhuis (Lovers & Hunters)	Goed	Verhuur
Beheergebouw met units, toilet en werkloids (Beheerkantoor)	Goed	Eigen gebruik + verhuur
4 toiletgebouwen	Redelijk	Unit PVL recent = goed
waarvan: in eigen beheer	5	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	

### Gronden in eigendom en uitgegeven

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

### NatuurNetwerk Nederland

Een groot deel van de gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NNN. Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt ook knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

### Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2027	Begroting 2026
Baten uit (erf)pachten	474.509	392.224
Baten uit verhuren	84.089	79.627

## F. Participanten

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

### Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. In 2027 is de gehanteerde index 7,60%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Gemeente Alkmaar	53,60%	€ 477.507	€ 540.381
Gemeente Dijk en Waard	46,40%	€ 413.437	€ 467.875
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 890.944</b>	<b>€ 1.008.256</b>

Voor 2027 geldt:

- de bijdragenverdeling Alkmaar en Dijk en Waard is bepaald per 1-1-2022. De verdeling is gebaseerd op het aantal inwoners (o.b.v. CBS-cijfers) en wordt eenmaal per 5 jaar opnieuw berekend. De eerstvolgende nieuwe berekening is in 2027;
- stapsgewijze verhoging van de participantenbijdragen zoals besloten bij het vaststellen van de visie voor het gebied. In 2027 gaat de participantenbijdrage structureel met € 80.000 omhoog (van € 400.000 in 2026 naar € 480.000 in 2027).

Nota bene: De financieringslasten van projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn op verzoek van AB (d.d. 9-7-25) opgenomen als PM-post. Op basis van de positieve besluitvorming van de gemeenteraden (bijgesteld UP € 2,9 miljoen en het bijbehorende financieringsverzoek) wordt de financiële vertaling daarvan meegenomen in de najaarsrapportage 2026 en de kadernota 2028.

In 2027 zullen de reserves leeg zijn en zullen incidentele stortingen van de participanten nodig zijn om de reserves aan te vullen tot het minimale niveau van € 0. De geraamde incidentele stortingen zijn hieronder weergegeven.

Storting incidenteel door participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Gemeente Alkmaar	53,60%	€ -	€ 103.417
Gemeente Dijk en Waard	46,40%	€ -	€ 89.540
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 192.957</b>

De bijdragen van de gemeente Bergen en de gemeente Schagen wordt verantwoord bij "Bijdragen van derden" voor de duur van de afgesproken termijn van 10 jaar.

### Informereren van participanten

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

### Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Geestmerambacht
<b>Vestigingsplaats</b>	Noord-Scharwoude
<b>Rechtsvorm</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Deelnemende partijen</b>	Alkmaar en Dijk en Waard
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiging</b> (vanaf 1-1-2022)	Alkmaar – 53,60 % Dijk en Waard – 46,40 % Schagen – 0% (alleen financiële bijdrage) Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)
<b>Doelstelling en openbaar belang</b> (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
<b>Activiteiten</b>	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de GR.
<b>Visie op de verbonden partij</b> (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie

	hoofdactiviteiten: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;</li> <li>2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;</li> <li>3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.</li> </ol>
<b>Beleidsvoornemens 2020-2023</b> (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;</li> <li>2. Het vergroten van het gebruik;</li> <li>3. Versterken van de duurzaamheid;</li> <li>4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.</li> </ol>
<b>(Wijziging) financieel belang</b> (BBV 15, 2b-d) (vanaf 1-1-2022)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: Alkmaar – 53,60 % Dijk en Waard – 46,40 % Schagen – 0% (alleen financiële bijdrage) Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)
<b>Bestuurlijk belang</b>	Het doel is de belangen te behartigen bij: <ul style="list-style-type: none"> <li>• het bevorderen van een evenwichtige</li> </ul>

	ontwikkeling van de openluchtrecreatie; <ul style="list-style-type: none"> <li>• het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;</li> <li>• het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;</li> <li>• het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.</li> </ul>	
<b>Bestuurlijke invloed</b>	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
<b>Eigen vermogen</b>	31-12-2024	€ 2.003.396
	31-12-2025	€ 1.277.104
	31-12-2026	€ 546.360
	31-12-2027	€ -
<b>Vreemd vermogen</b>	31-12-2024	€ 506.978
	31-12-2025	€ 1.185.590
	31-12-2026	€ 3.542.784

	31-12-2027	€ 3.636.671
<b>Financieel resultaat voor bestemming</b>	31-12-2024	- € 956.844
	31-12-2025	- € 726.292
	31-12-2026	- € 730.744
	31-12-2027	- € 546.360
<b>Website</b>	<a href="http://www.geestmerambacht.nl">www.geestmerambacht.nl</a>	
<b>Risicoprofiel</b>	Laag	
<b>Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)</b>	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit onvoldoende	
<b>Beleidsverslag/Ontwikkelingen</b>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht;</li> <li>2. Het starten van een onderzoek naar de meest passende vorm voor de opgave van de recreatieve opgaven in het gebied van Alkmaar en Dijk en Waard.</li> <li>3. Implementatie van het bijgestelde uitvoeringsplan (€ 2,9 mln);</li> <li>4. Het voorbereiden en de uitwerking aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties en van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld;</li> <li>5. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.</li> </ol>		

## Overzicht van baten en lasten

### Baten en lasten per programma 2027

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	9.064	153.133	144.069
2. Beheer en onderhoud	2.223.592	770.051	-1.453.541
3. Veiligheid en toezicht	238.210	-	-238.210
4. Bestuur en ondersteuning	592.218	-	-592.218
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.709	1.595.250	1.593.541
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>2.518.434</b>	<b>-546.360</b>
	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo</b>
Ad 5. Mutaties reserves	-	-546.360	-546.360
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.064.794</b>	<b>-</b>



Figuur 11 Bloemenpracht langs het water van de Zomerdel

## Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.1	Bestuur	33.042	33.287	35.384	37.613	39.983
0.4	Overhead	522.684	558.931	594.144	631.575	671.364
0.5	Treasury	1.611	1.709	1.817	1.931	2.053
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	221.802	238.210	253.217	269.170	286.128
2.1	Verkeer en vervoer	271.480	259.567	266.784	274.457	282.613
3.1	Economische ontwikkeling	53.179	4.532	4.818	5.121	5.444
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	103.637	111.500	118.525	125.992	133.929
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	103.075	110.898	117.884	125.311	133.205
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	42.269	45.316	48.170	51.205	54.431
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.579.585	1.700.845	1.897.831	1.995.972	2.099.052
	<b>Totaal lasten</b>	<b>2.932.364</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.338.574</b>	<b>3.518.347</b>	<b>3.708.201</b>

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0.8	Overige baten en lasten	1.258.034	1.585.250	2.194.566	2.135.977	2.074.794
0.9	Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	730.744	546.360	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	249.050	153.133	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	471.851	558.597	675.107	865.978	1.065.427
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	91.315	89.647	329.609	369.144	412.275
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	116.370	121.807	129.292	137.248	145.706
	<b>Totaal baten</b>	<b>2.932.364</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.338.574</b>	<b>3.518.347</b>	<b>3.708.201</b>

Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Totaal baten	2.932.364	3.064.794	3.338.574	3.518.347	3.708.201
Totaal lasten	2.932.364	3.064.794	3.338.574	3.518.347	3.708.201
<b>Saldo</b>	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Bijdrage participant gemeente Alkmaar	477.507	540.381	574.425	610.614	649.083
Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard	413.437	467.875	497.351	528.684	561.991
Incidentele bijdrage participant gemeente Alkmaar	-	103.417	383.459	308.314	229.038
Incidentele bijdrage participant Dijk en Waard	-	89.540	332.008	266.945	198.306
BTW Compensatie fonds ( <u>excl. BCF uitvoeringsprogramma</u> )	354.790	371.737	395.023	409.120	424.076
Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
<b>Totaal</b>	<b>1.258.034</b>	<b>1.585.250</b>	<b>2.194.566</b>	<b>2.135.977</b>	<b>2.074.794</b>

## Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	223.113	401.365	327.557
Pachten	578	537	161
Ingeleend personeel	1.638.464	1.564.720	1.521.893
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.088.768	1.026.907	953.116
Rente en bankkosten	1.709	1.611	1.376
Mutatie voorzieningen	93.887	-84.365	-43.557
Afschrijvingen	18.274	21.589	28.357
Overige verrekeningen	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.064.794</b>	<b>2.932.364</b>	<b>2.788.903</b>

Baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
BTW Compensatie Fonds (incl. BCF uit uitvoeringsprogramma)	524.870	603.840	425.884
Grond	-	-	-
Huren	84.089	79.627	74.141
Leges en andere rechten	3.000	3.000	3.061
Overige goederen en diensten	135.252	134.298	309.689
Pachten	474.509	392.224	365.199
Participantenbijdragen	1.201.213	890.944	757.118
Rente baten	10.000	15.000	47.793
Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.300
Subsidies en (project)bijdragen	73.202	70.387	67.426
<b>Totaal baten</b>	<b>2.518.434</b>	<b>2.201.620</b>	<b>2.062.611</b>

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Totaal lasten	3.064.794	2.932.364	2.788.903
Totaal baten	2.518.434	2.201.620	2.062.611
<b>Saldo</b>	<b>-546.360</b>	<b>-730.744</b>	<b>-726.292</b>

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

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	38.342	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-546.360	-	-1.127.660
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	-	429.725
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-	-769.086	-28.357
<b>Totaal</b>	<b>-546.360</b>	<b>-730.744</b>	<b>-726.292</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	-

### Beleidsindicatoren

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

### Geprognostiseerde balans 2026-2030

De geprognostiseerde balans per 31 december is als volgt (bedragen x € 1.000):

ACTIVA	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	2.183	3.047	2.937	2.831	2.731
Financiële vast activa	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>2.183</b>	<b>3.047</b>	<b>2.937</b>	<b>2.831</b>	<b>2.731</b>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen en overlopende activa	450	450	450	450	450
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.442	125	234	340	440
Liquide middelen	15	15	15	15	15
<b>Subtotaal</b>	<b>1.907</b>	<b>590</b>	<b>699</b>	<b>805</b>	<b>905</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.089</b>	<b>3.637</b>	<b>3.636</b>	<b>3.636</b>	<b>3.635</b>

### Toelichting op de balans

- De vaste activa bevat naast investeringen in bedrijfsgebouwen, machines, vervoersmiddelen ook de investeringen in het uitvoeringsprogramma (€ 2,9 miljoen). De vaste activa loopt op tot en met 2027 door investeringen in UP, daarna loopt het af i.v.m. afschrijving.
- De lening van de UP investeringen van € 2,9 miljoen staat bij vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer.
- In 2027 zullen de reserves leeg zijn en zullen incidentele stortingen van de participanten nodig zijn (€ 193.000 in 2027) om de reserves aan te vullen tot € 0 conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling.

- Voor de jaren 2028 t/m 2033 blijven incidentele stortingen door de participanten nodig om de reserves aan te vullen tot € 0. In 2034 wordt het omslagpunt verwacht. Dit betekent dat vanaf dat jaar geen incidentele stortingen meer nodig zijn.

PASSIVA	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
<b>Vaste financieringsmiddelen</b>					
Algemene reserve	48	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	498	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	546	-	-	-	-
Voorzieningen	93	187	186	186	185
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
<b>Subtotaal</b>	<b>3.539</b>	<b>3.087</b>	<b>3.086</b>	<b>3.086</b>	<b>3.085</b>
<b>Vlottende passiva</b>					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	550	550	550	550	550
Overlopende passiva	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.089</b>	<b>3.637</b>	<b>3.636</b>	<b>3.636</b>	<b>3.635</b>

## Financiële meerjarenraming 2026-2030

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	60.685	9.064	9.635	10.242	10.887
2. Beheer en onderhoud	2.092.540	2.223.592	2.444.377	2.567.815	2.697.787
3. Veiligheid en toezicht	221.802	238.210	253.217	269.170	286.128
4. Bestuur en ondersteuning	555.726	592.218	629.528	669.188	711.347
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.611	1.709	1.817	1.931	2.053
<b>Totaal</b>	<b>2.932.364</b>	<b>3.064.794</b>	<b>3.338.574</b>	<b>3.518.347</b>	<b>3.708.201</b>

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	249.050	153.133	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	679.536	770.051	1.134.008	1.372.370	1.623.407
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.273.034	1.595.250	2.204.566	2.145.977	2.084.794
<b>Totaal</b>	<b>2.201.620</b>	<b>2.518.434</b>	<b>3.338.574</b>	<b>3.518.347</b>	<b>3.708.201</b>

<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-730.744</b>	<b>-546.360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
------------------------------	-----------------	-----------------	----------	----------	----------

Resultaat reguliere werkzaamheden	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.877.651	3.064.794	3.338.574	3.518.347	3.708.201
Baten	1.952.570	2.172.344	2.623.107	2.943.088	3.280.857
<b>Saldo</b>	<b>-925.081</b>	<b>-892.449</b>	<b>-715.467</b>	<b>-575.259</b>	<b>-427.344</b>

Resultaat incidentele werkzaamheden	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	54.713	-	-	-	-
Baten	249.050	346.090	715.467	575.259	427.344
<b>Saldo</b>	<b>194.337</b>	<b>346.090</b>	<b>715.467</b>	<b>575.259</b>	<b>427.344</b>

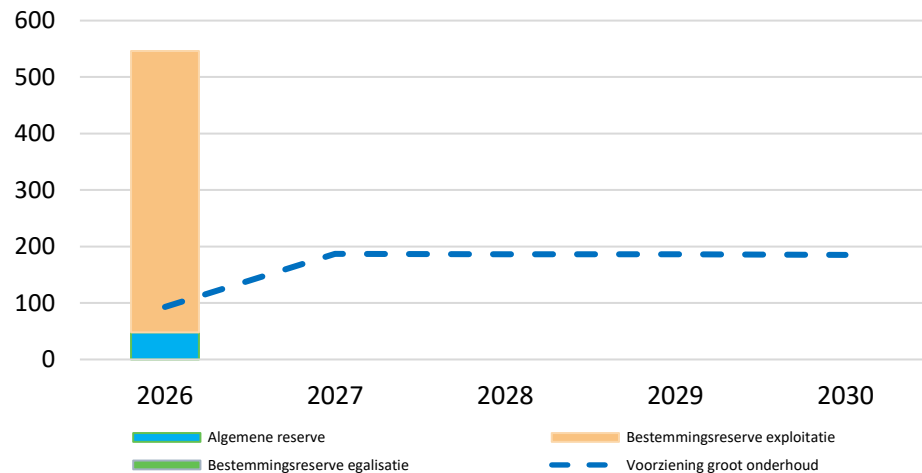
Resultaat totaal	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.932.364	3.064.794	3.338.574	3.518.347	3.708.201
Baten	2.201.620	2.518.434	3.338.574	3.518.347	3.708.201
<b>Saldo</b>	<b>-730.744</b>	<b>-546.360</b>	-	-	-

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	-	-48.000	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	38.342	-498.360	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	-769.086	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-730.744</b>	<b>-546.360</b>	-	-	-

In 2027 zijn de reserves leeg en zullen incidentele stortingen nodig zijn om de reserves aan te vullen tot € 0.

### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2026 – 2030

(bedragen x € 1.000)



### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Eind 2026 is de verwachte algemene reserve € 48.000 en de bestemmingsreserve exploitatie € 498.360. Na dat jaar, vanaf 2027 dus, zijn de reserves leeg. Zonder beleidsaanpassing waren de reserves in 2026 uitgeput. Daarom is in 2021 de visie "Parkenlint tussen stad en dorp" vastgesteld alsmede het uitvoeringsplan (2022). In de komende jaren zullen de opbrengsten, bestaande uit (commerciële) verdienactiviteiten en participantenbijdrageverhoging jaarlijks toenemen. Om de reserves minimaal op € 0 te houden zullen de komende jaren incidentele stortingen van de participanten nodig zijn. Vanaf 2028 zal het benodigde bedrag ieder jaar lager worden en het verwachte omslagpunt ligt in 2034. Vanaf dat moment wordt jaarlijks een structurele toevoeging aan de reserves verwacht en zullen incidentele stortingen niet meer nodig zijn.

De voorziening groot onderhoud fluctueert over de jaren en heeft een bandbreedte tussen de € 93.000 en € 187.000.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2026	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2026	460.018	-	38.342	498.360
Bestemmingsreserve egalisatie	2026	769.086	-769.086	-	-
<b>Totaal reserves</b>		<b>1.277.104</b>	<b>-769.086</b>	<b>38.342</b>	<b>546.360</b>
Voorziening GO	2026	177.149	-401.365	317.000	92.784
<b>Totaal voorziening</b>		<b>177.149</b>	<b>-401.365</b>	<b>317.000</b>	<b>92.784</b>

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2027	48.000	-48.000	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	2027	498.360	-498.360	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	2027	-	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>		<b>546.360</b>	<b>-546.360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Voorziening GO	2027	92.784	-223.113	317.000	186.671
<b>Totaal voorziening</b>		<b>92.784</b>	<b>-223.113</b>	<b>317.000</b>	<b>186.671</b>

	Stand per 31-12-2027	Stand per 31-12-2027	Vershil
Algemene reserve	48.000	-	-48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	498.360	-	-498.360
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>546.360</b>	<b>-</b>	<b>-546.360</b>
Voorziening GO	92.784	186.671	93.887
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>92.784</b>	<b>186.671</b>	<b>93.887</b>

## Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 24 juni 2026.

Voorzitter,  
Mevrouw E. Leibbrand

## Bijlage 1 Risicoanalyse

Recreatieschap Geestmerambacht vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze analyse geeft het noodzakelijke inzicht waarbij het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

### Geïntariseerde risico's

In een risicosessie zijn de risico's voor het GAB in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze sessie zijn de risico's geplaatst in de hiernaast opgenomen matrix. Het betreft de volgende risico's:

1. Continuïteit dienstverlening;
2. Veranderende en/ of beperkende c.q. verzwarende wet- en regelgeving (waaronder ontwikkelingen in landelijk gebied zoals NNN/ Natura 2000/ BPL);
3. Inkoop en aanbestedingsrisico's (Onrechtmatige facturering - terugbetalen subsidies);
4. Calamiteiten:
  - a. Ongevallen in beheergebied;
  - b. Kwaliteit zwemwater;
5. Verminderde inkomsten door:
  - a. Niet doorgaan van evenement(en);
  - b. Faillissement van evenementen of ondernemers;
  - c. Verminderde inkomsten door veranderend beleid (Rijk-provincie-gemeente);
  - d. Uittreden participanten;
6. Milieuvervuiling (van bv. grond/water) door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS;
7. Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen;

8. Eindwaardevergoeding opstallen;
9. Overmacht door:
  - a. pandemieën, virussen, ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
  - b. extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen (stormen, lange periodes van droogte);
10. Het voldoen aan Woo-verzoeken;
11. Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak.

In de onderstaande tabel worden de geïntariseerde risico's weergegeven. De vermenigvuldiging van "kans x financieel gevolg" leidt tot de positionering in de matrix:

- Lage scores (groen gekleurd) geven aanvaardbare risico's weer en deze behoeven geen/weinig aandacht.
- Middelmatige scores (oranje) zijn risico's die aandacht verdienen maar waarvoor nog niet direct ingrijpen noodzakelijk is.
- Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar en dienen nauwlettend te worden gevolgd en/of waarvoor maatregelen moeten worden getroffen.

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt en dat zijn de nummers 2, 5a, 5c, 5d en 11. De verdere uitwerking van deze risico's staat daaronder.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 – 300.000	3 > 300.000
1= < 10%	1, 3, 4a, 4b, 7, 8, en 9a		
2= 10 – 40%	5b en 10	6 en 9b	
3= > 40%		2, 5a, 5c, 5d en 11	

**2. Veranderende en/ of verzwarende wet- en regelgeving**

Dit omvat het risico dat vanuit de provincie of gemeenten regelgeving veranderd en/of verzwaard of vanuit het rijk wetten veranderen en/of verzwaren waardoor de kosten voor het recreatieschap hoger zullen zijn.

Risico/kans: Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving.		Oorzaak: De politiek kan wetten of regels aanpassen of verzwaren waardoor het recreatieschap aan nieuwe eisen moet voldoen wat tot extra kosten voor het recreatieschap leidt. Dit kan zowel op lokaal als landelijk niveau gebeuren.
Kans(cijfer):  > 40% = 3	Gevolg(cijfer): <b>€ 150.000</b>  100.000-300.000 = 2	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Regelgeving omtrent landelijkgebied wordt aangepast waardoor de kosten voor beheer hoger worden;</li> <li>▪ Een nieuwe wet wordt door de landelijke politiek aangenomen en in werking gezet en dat leidt tot extra kosten voor het recreatieschap;</li> <li>▪ Verzwaarde regelgeving zorgt voor een hogere administratieve druk wat tot meer kosten voor het recreatieschap leidt;</li> </ul>
Beheersmaatregel: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Bijhouden gemeenteraadsvergaderingen om te kunnen anticiperen op veranderingen in regelgeving;</li> <li>▪ Proactief maatregelen nemen door te anticiperen op politieke veranderingen op lokaal en landelijk niveau;</li> <li>▪ <b>€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</b></li> </ul>		

**5. Verminderde inkomsten**

**a. Verminderde inkomsten door niet kunnen organiseren c.q. doorgaan van evenementen**

Door verzwaarde regelgeving, veranderend klimaat en het maatschappelijke vergrootglas is de kans dat evenementen niet door kunnen gaan aanzienlijk vergroot. Daarnaast speelt mee dat economische ontwikkelingen het voor organisatoren lastiger maakt evenementen financieel haalbaar te maken

Risico/kans: Niet doorgaan van jaarlijks geplande (grote) evenementen		Oorzaak: Het organiseren van (grote) evenementen wordt steeds lastiger door: klimaatveranderingen, veranderende maatschappelijke perceptie, verstrengende wet- en regelgeving zodat het voor organisatoren steeds lastiger wordt om evenementen te organiseren en het naar beneden bijgestelde UP.
Kans(cijfer):  > 40% = 3	Gevolg(cijfer): <b>€ 150.000</b>  100.000-300.000 = 2	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Organisatoren in steeds mindere mate bereid om evenementen te organiseren;</li> <li>▪ Vermindering van het recreatief aanbod;</li> <li>▪ Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek;</li> <li>▪ Het schap mist cruciale inkomsten die ten gunste van het beheer en onderhoud zouden kunnen komen.</li> <li>▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten</li> </ul>

Beheersmaatregel:

- Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap);
- (Kleine) evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de strakkere regels: dit kan inhouden dat met andere dan organisatoren in zee wordt gegaan;
- Exerctie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- ren regelgeving (zoals NNN-status);
- **€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.**

**c. Verminderde inkomsten door veranderend beleid (Rijk-provincie-gemeente)**

*Dit risico bevat de mogelijkheid dat het schap inkomsten mist of hogere uitgaven krijgt vanwege gemeentelijke, provinciale of landelijke veranderingen omtrent beleid.*

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot hogere kosten en/of lagere opbrengsten		Oorzaak: Door wisseling van de politiek vertegenwoordiging van gemeenten, provincie of rijk kan het beleid omtrent recreatie en beheer en onderhoud veranderen waardoor het recreatieschap meer kosten moet gaan maken of verminderde inkomsten genereerd.
Kans(cijfer):  > 40% = 3	Gevolg(cijfer): <b>€ 100.000</b>  100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten;</li> <li>▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijke schadeclaims van dien;</li> <li>▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud;</li> <li>▪ Verminderende maatschappelijke perceptie door achterstallig onderhoud of het uitblijven van ontwikkelingen in het gebied.</li> </ul>

Beheersmaatregel:

- Participantenbijdrage verhogen;
- Bezuinigen op bijvoorbeeld het onderhoudsniveau;
- Gemeenteraadsvergaderingen volgen om te kunnen anticiperen op toekomstige veranderingen van beleid;
- **€ 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.**

**d. Uittreden participanten**

*Dit risico omvat de mogelijkheid dat participanten bezuinigen op de participantenbijdragen en/of indexatie van die bijdragen waardoor het recreatieschap minder inkomsten heeft.*

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot minder inkomsten gemeenten wat leidt tot bezuinigingen bijdragen GR.	Oorzaak: Door mindering van het geld dat het rijk beschikbaar stelt aan gemeenten moeten zij bezuinigen in uitgaven. Ook de gemeenschappelijke regelingen kunnen hierdoor geraakt worden waardoor het recreatieschap rekening moet houden met korting van de participantenbijdrage.
---	--

Kans(cijfer):  < 10% = 1	Gevolg(cijfer): <b>€ 150.000</b>  100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vermindering van de inkomsten van het recreatieschap;</li> <li>▪ Vermindering van het recreatief aanbod;</li> <li>▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd;</li> <li>▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud;</li> </ul>
Beheersmaatregel: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Het onderhoud kwaliteitsniveau (CROW) bijstellen;</li> <li>▪ Bezuinigen;</li> <li>▪ <b>€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.</b></li> </ul>		

#### 11. *Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak*

*Dit risico bevat de onzekerheid dat de ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap afnemen. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.*

Risico/kans: Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.	Oorzaak: Toenemend wantrouwen bij de publieke opinie, sterkere lobby vanuit bepaalde doelgroepen met minder ruimte voor recreatieve ontwikkelingen ten gunste van natuur.	
Kans(cijfer):  > 40% = 3	Gevolg(cijfer): <b>€ 100.000</b>  100.000– 300.000 = 2	Gevolg/impact: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van gewenste recreatieve ontwikkelingen;</li> <li>▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten);</li> <li>▪ Geen/minder ruimte voor ondernemers met als gevolg minder structurele inkomsten;</li> <li>▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).</li> </ul>
Beheersmaatregel: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement</li> <li>▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures</li> <li>▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL)</li> <li>▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)</li> <li>▪ <b>€ 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf</b></li> </ul>		

**Berekening gewenst weerstandsvermogen**

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 430.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's. Het bedrag in de jaarrekening 2025 is in lijn met het opgenomen bedrag in de jaarrekening 2024. Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
2: Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving	> 40% (0,50)	€ 75.000
5a: Verminderde inkomsten door niet kunnen organiseren c.q. doorgaan van evenementen	> 40% (0,50)	€ 75.000
5c: Verminderde inkomsten door veranderde beleid (Rijk-provincie-gemeente)	> 40 % (0,50)	€ 50.000
5d: Uittreden participanten	> 40% (0,50)	€ 75.000
11: Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 105.000
<b>Totaal</b>		<b>€ 430.000</b>