

GEESTMERAMBACHT

Begrotingswijziging 2022



Samenvatting

Saldo

Per saldo leiden de genoemde voor- en nadelen bij de programma's tot een grotere onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie. Oorspronkelijk was de onttrekking begroot op € 1.004.621 en na de begrotingswijziging wordt dat € 1.160.136: een toename van € 155.515.

Deze toename is onder andere het gevolg van het starten met de voorbereidingswerkzaamheden van het door het Dagelijks Bestuur voorlopig vastgestelde uitvoeringsprogramma. Deze voorbereidingskosten zijn geraamd op € 180.000, bestaande uit € 103.000 inzet RNH en € 77.000 bedrijfskosten-inhuur. Bij het onderdeel "Toelichting" worden de wijzigingen per programma en taakveld verder uitgewerkt en verklaard.

Uitvoeringsprogramma

Vooruitlopend op de instemming van de gemeenteraden en het definitieve besluit van het algemeen bestuur op 29 juni 2022 zijn al de voorbereidingswerkzaamheden gestart. Deze komen vooral voort vanuit de markt en de omgeving. Door hierop te anticiperen kunnen al enkele ontwikkelingen uit de visie in gang worden gezet en wordt het tijdverlies als gevolg van de vertraagde vaststelling van het UP beperkt.

De memo met de stand van zaken van het uitvoeringsplan (Mededeling "Overzicht projecten visie/uitvoeringsplan") is in de AB-vergadering van 18 mei 2022 aan het AB gepresenteerd.



Begrotingswijziging per programma

Programma	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	203.936	-	-203.936	233.108	175.000	-58.108	437.044	175.000	-262.044
2. Beheer en onderhoud	1.314.372	548.261	-766.111	174.477	-11.221	-185.698	1.488.849	537.040	-951.808
3. Veiligheid en toezicht	155.408	-	-155.408	-5.374	-	5.374	150.034	-	-150.034
4. Bestuur en ondersteuning	493.739	-	-493.739	-66.208	16.709	82.917	427.531	16.709	-410.822
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.884	616.457	614.573	-	-	-	1.884	616.457	614.573
Totaal voor bestemming	2.169.338	1.164.717	-1.004.621	336.003	180.489	-155.515	2.505.342	1.345.206	-1.160.136
	Toevoeging	Onttrekking	Totaal	Toevoeging	Onttrekking	Totaal	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	-	-1.004.621	-1.004.621	-	-155.515	-155.515	-	-1.160.136	-1.160.136
Totaal na bestemming	2.169.338	2.169.338	-	336.003	336.003	-	2.505.342	2.505.342	-

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	56.812	193.188	250.000
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	503.749	12.700-	491.049
BTW Compensatiefonds	202.600	-	202.600
Participantenbijdragen	401.557	-	401.557
Totaal baten voor bestemming	1.164.717	180.489	1.345.206

Toelichting

Inzet RNH

In de programmabegroting 2022 was € 1.059.000 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens de begrotingswijziging 2022 bedragen de kosten voor inzet RNH in 2022 € 1.197.000. Het verschil van € 138.000 (hoger) wordt verklaard door:

- voorbereidingskosten van het uitvoeringsplan (€ 103.000 - nadeel)
- extra inzet programmasturing (€ 20.000 - nadeel)
- indexatie effect op RNH tarieven (€ 18.000 - nadeel)
- verlaging RNH tarieven (€ 6.000 - voordeel)
- diverse kleine posten (€ 3.000 - nadeel)

De verschillen laat zich als volgt verklaren:

- Nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde Programmabegroting 2022, zoals:
 - extra inzet voor projecten volgend uit het uitvoeringsprogramma;
 - minder secretariële inzet vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.
- De kosten voor Programmasturing zijn € 20.000 hoger door de toegenomen inzet voor de visie, het UP en het bijbehorende omgevingsmanagement.
- De loonindexatie conform het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer is 1,3%. De indexatie van de RNH-uurtarieven bedraagt 3%. Daardoor zijn de RNH-uurtarieven onvoldoende gedekt.
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt deels ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Per saldo gaan de kosten voor het schap omlaag.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Bij programma 1 stijgen de lasten met € 233.108 en de baten met € 175.000: per saldo een wijziging van € 58.108 (nadeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 1 wordt nu € 262.044 negatief (was € 203.936 negatief). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- doorschuiven van project uitbreiding Geestmerloo van 2021 naar 2022 voor een bedrag van € 175.000, zowel de baten als lasten nemen evenredig toe;
- doorschuiven van Wagenweg 6 naar 2023 en dat betekent € 93.000 lagere lasten. In 2022 start de planontwikkeling langs de Wagenweg en vanaf 2023 wordt verwacht dat deze investering nodig is voor het saneren van asbest;
- de voorbereidingskosten van de gewijzigde projectplanning voor het door het Dagelijks Bestuur voorlopig vastgestelde uitvoeringsprogramma. De lasten nemen toe met € 180.000, bestaande uit € 77.000 bedrijfskosten en € 103.000 inzet RNH;
- verschuiving werkzaamheden team ECC naar programma 2 (€ 20.000 lager);
- en diverse kleinere posten lager (€ 9.000).

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij programma 2 stijgen de lasten met € 174.477 en dalen de baten met € 11.221: toename van € 185.698 (nadeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 2 is nu € 951.808 negatief (was € 766.111 negatief). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- de kosten Locatiebeheer van programma 4 voortaan grotendeels in programma 2 worden verantwoord en dat leidt tot hogere lasten € 130.000;
- ECC-werkzaamheden van programma 1 naar programma 2 (€ 20.000 hoger);
- toename van de beheerkosten omdat tijdens de zomerweekenden het team gecombineerd beheer – en toezichtwerkzaamheden verricht (€ 10.000);

- hogere lasten door diverse kleine wijzigingen, per saldo € 16.000;
- bij de onlangs gesloten overeenkomst voor de Swaan (ad € 96.000) is een 5-jaarlijkse korting bedongen van € 9.000 per jaar (lagere opbrengst).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Bij programma 3 dalen de lasten met € 5.374 (voordeel) tot € 150.034. Dit is het resultaat van de lagere overhead-kosten doordat de voormalig MT-manager nu tegen lagere tarieven in de overhead is verwerkt.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij programma 4 dalen de lasten met € 66.208 en zijn er niet begrote opbrengsten van € 16.709: een wijziging van € 82.917 (voordeel). Het totale geraamde resultaat voor programma 4 wordt nu € 410.822 negatief. Dat was € 493.739 negatief. Dit is het gevolg van:

- de stijging van de kosten voor het bestuursbureau met € 34.000; waartegenover een bijdrage van de Provincie NH staat van € 17.000;
- kosten Locatiebeheer van programma 4 voortaan in programma 2 en dat leidt tot lagere lasten € 130.000;
- de kosten voor Programmasturing zijn € 20.000 hoger als gevolg van de toegenomen inzet voor de visie, het UP en het bijbehorende omgevingsmanagement;
- toename kosten uren van de teamleider toezicht van € 10.000 omdat de functie nu fulltime is (kwaliteitsverbetering).

Programma 5 Algemene en inrichting

Bij Programma 5 inclusief de mutaties bij reserves is er een grotere onttrekking uit de reserves van € 155.515 (nadeel). Dit is het totaalresultaat van de saldi bij de hierboven genoemde programma's:

- uit de bestemmingsreserve exploitatie wordt een groter bedrag onttrokken voor de dekking van de voorbereidingskosten (€ 147.980) van het uitvoeringsplan (AB-besluit 2021-14 d.d. 17-11-2021) voor 2022. De totale onttrekking van deze bestemmingsreserve exploitatie bedraagt € 1.143.880 in plaats van € 995.000;
- voor dekking van de kapitaalslasten van de nieuw aangeschafte dienstauto (Suzuki Vitara), ter vervanging, wordt een bedrag van € 7.534 aan de bestemmingsreserve egalisatie onttrokken.



Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

- Vanaf 1-1-2022 is de fusie van Dijk en Waard een feit en is de verdeling aangepast. De gemeenschappelijke regeling wordt hiervoor nog formeel aangepast en in een lijn gebracht met de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen. De nieuwe procentuele verdeling is reeds gebaseerd op de meest actuele inwonersaantallen van de twee gemeenten Alkmaar en Dijk en Waard.
- De gemeente Bergen is uit de GR gestapt en betaalt 10 jaar lang een bijdrage van € 7.500. Deze wordt verantwoord bij "Bijdragen van derden".

Participant	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdragen-verdeling 2022	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Bijdrage participant gemeente Alkmaar	53,66%	53,60%	216.517	215.217
Bijdrage participant gemeente Bergen	1,75%		7.067	-
Bijdrage participant gemeente Heerhugowaard	29,57%		119.300	-
Bijdrage participant gemeente Langedijk	15,02%		60.586	-
Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard		46,40%	-	186.340
Totaal	100,00%	100,00%	403.470	401.557

Gevolgen voor de reserves

Het saldo bij programma 5 (inclusief de mutaties reserves) is € 155.515 (negatief). De verhoging van de onttrekking tot €1.160.136 is het resultaat van de wijzigingen bij de programma's. Het bedrag van € 155.515 bestaat uit:

- grotere onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie van € 147.980 dan begroot (nadeel);
- Grotere toevoeging aan de bestemmingsreserve egalisatie van € 7.534 (nadeel).

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-995.900	-147.980	-1.143.880
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-8.721	-7.534	-16.255
Totaal	-1.004.621	-155.515	-1.160.136

Bestemmingsreserve exploitatie:

- Jaarlijks wordt uit deze bestemmingsreserve onttrokken het deel van de jaarlijkse exploitatiekosten dat niet kan worden gedekt uit de exploitatiebaten en de participantenbijdragen.
- Daarnaast wordt jaarlijks aan deze bestemmingsreserve toegevoegd de btw-compensatie van participanten, voor zover de totale btw-compensatie die zij ontvangen de € 118.516 (prijspeil 2022) overstijgt. Gemeenschappelijke regelingen zoals de recreatieschappen zijn niet btw-plichtig. Dat betekent dat over de aankoop van diensten en goederen btw wordt betaald die niet terug gevorderd kan worden. De participanten betalen via de participantenbijdrage aan het recreatieschap dus ook btw. Om de gemeentes hiervoor te compenseren is destijds het btw-compensatiefonds (BCF) opgericht. Op basis van een overzicht van de door het schap betaalde btw in het afgelopen jaar krijgen de participanten de btw terug uit het compensatiefonds. Bij de meeste schappen houdt de gemeente de afdracht. Dat is ook zo bij de begroting GAB. Voor GAB-U en PVL zijn destijds andere afspraken gemaakt. Bij het samenvoegen van de begroting heeft het bestuur besproken die regeling te handhaven (besluit 2016/21).



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 29 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw A. Groot

