Jaarstukken **2021**

GEESTMERAMBACHT







recreatieschap geestmerambacht

versie 29-03-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Jaarverslag **8**

Programmaverantwoording *10*

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting *13*

Programma 2. Beheer en onderhoud *16*

Programma 3. Toezicht en veiligheid *20*

Programma 4. Bestuur en ondersteuning *22*

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen *25*

Paragrafen *27*

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing *28*

B. Kapitaalgoederen *30*

C. Financiering *36*

D. Bedrijfsvoering *39*

E. Grondbeleid *41*

F. Participanten *43*

Jaarrekening **46**

Overige gegevens **59**

Bijlagen **63**

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021 ..... *64*

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021 ..... *66*

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum *67*

Bijlage IV Risicoanalyse 2021 ..... *68*

Bijlage V WNT-verantwoording 2021 ..... *75*

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. Per 1 januari 2022 fuseerden de gemeente Langedijk en Heerhugowaard tot de gemeente Dijk en Waard. De gemeente Bergen trad per 1 januari 2022 uit.

Het recreatieschap Geestmerambacht (GAB) omvat het recreatiegebied Geestmerambacht, het Park van Luna en de Groene Loper.

Kerngegevens: 545,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het gebied bestaat uit Geestmerambacht (394,5 ha) en Park van Luna (151 ha). Het aantal bezoekers in 2021 bedroeg 1,7 miljoen (2,2 mln in 2020). Ondanks de afname ten opzichte van 2020 is 2021 nog ruim het op één-na-hoogste jaar qua bezoekers. Dit hangt mogelijk samen met iets minder mooi weer en het wegebbende effect van corona als het gaat om bezoeken van recreatiegebieden.

Realisatie in hoofdlijnen

In 2021 heeft het recreatieschap zich ingezet voor:

- Na vaststelling van de definitieve visie “Visie 2030: Parkenlint tussen stad en dorp” (AB – 20-01-2021) is deze aan de participanten toegezonden met het verzoek om hun goedkeuring te geven. De raden hebben de visie goedgekeurd.
- Op basis van de visie is een concept-uitvoeringsprogramma opgesteld en als bijlage bij de Kadernota 2023 gevoegd. De Kadernota naar de participanten gestuurd met het verzoek om een zienswijze. De definitieve vaststelling van het UP is 29 juni 2022.
- Uitwerken en voorbereiden van een bijeenkomst met de raden voor de uitleg van het uitwerkingsplan en de definitieve vaststelling daarvan door het DB in het najaar van 2021.
- Inspelen op lopende initiatieven die onderdeel uitmaken van het uitvoeringsplan.
- Overleg met de provincie om de financiële uitgangspositie van het recreatieschap te versterken
- Door toename bezoekers extra inzet bij toezicht, handhaving en schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek naast een positieve beleving dit ook leidt tot meer vervuiling en vandalisme.

Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd.

Hiermee heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

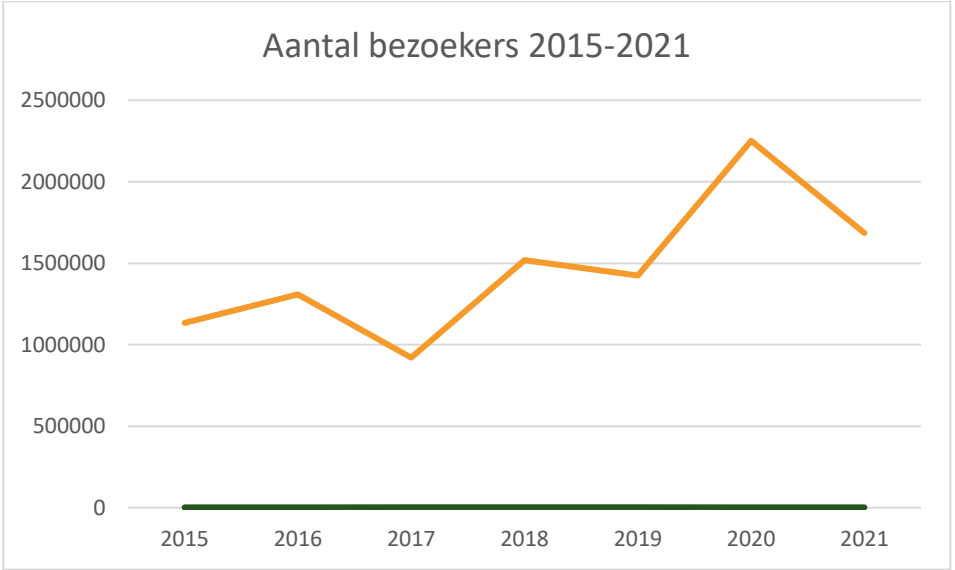
De jaarrekening van Geestmerambacht over 2021 sloot met een minder grote onttrekking uit de reserve dan begroot. In plaats van € 987.803 is de onttrekking € 891.311.

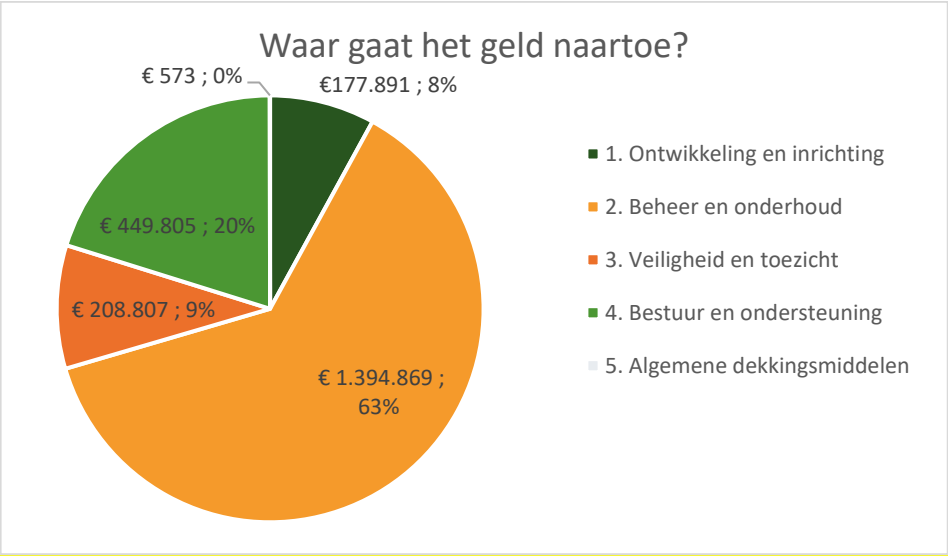
Effecten van corona

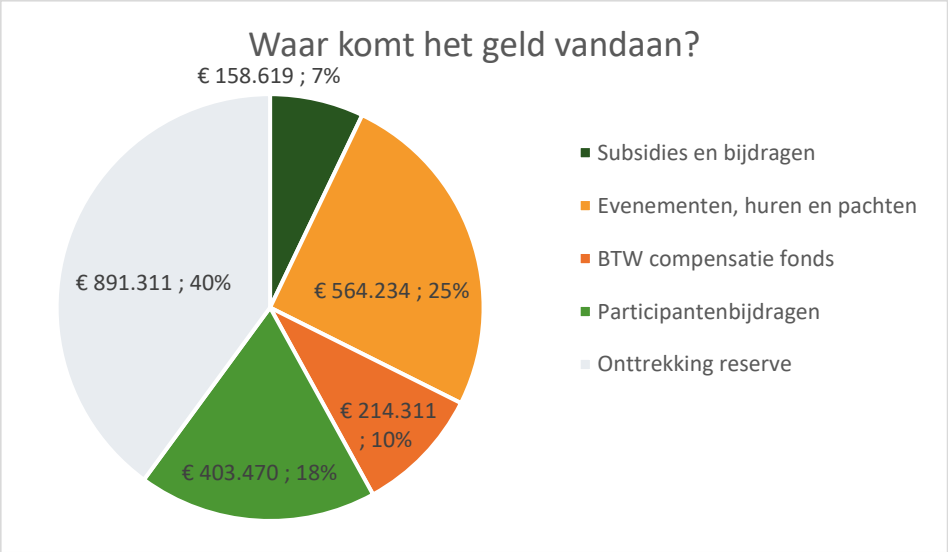
- Door meer recreatie in eigen regio als gevolg van de coronamaatregelen is het bezoek toegenomen. De keerzijde is dat er naast extra schoonmaakkosten (vervuiling) er een toename is van overlast en vandalisme.
- Helaas was er nog steeds sprake van beperkende maatregelen in het kader van het organiseren van grote evenementen. Dat betekent dat de begrote opbrengsten slechts ten dele werden gerealiseerd.

In de onderstaande tabel en de bijbehorende grafiek is de toename van het aantal bezoekers tussen 2015 tot en met 2021 weergegeven. De stijging na 2019 hangt vooral samen met de corona-maatregelen.

Aantal bezoekers per jaar	Aantal
2021	1.686.589
2020	2.251.335
2019	1.425.400
2018	1.519.524
2017	920.976
2016	1.308.808
2015	1.132.886







Hoogtepunten

Visie 2030

In 2021 is na een uitgebreid participatietraject de definitieve visie “Recreatiegebieden Geestmerambacht 2030 (“parkenlint tussen stad en dorp”) vastgesteld. Het bijbehorend Uitvoeringsplan is enkele malen besproken in het dagelijks bestuur en wordt in 2022 vastgesteld.

Samenwerking Esdégé-Reigersdaal

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dat heeft geresulteerd in een 5-jarige samenwerkingsovereenkomst met Esdege-Reigersdaal om te komen tot een structurele samenwerking, startend in 2022.

Vergroten biodiversiteit

Door fasering in het beheer wordt een zo’n groot mogelijk biodiversiteit gerealiseerd door begrazing, maaien en afvoeren en natuurlijk bosbeheer

Rol toezicht verbeterd

De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd ondanks meer bezoek (Corona) en excessen.

Uitbreiding vaarnetwerk

In 2021 is gestart met het doorvaarbaar maken van het Daalmeerpad en het Venpad bij Sint Pancras als onderdeel van de Groene Loper. De werkzaamheden worden in 2022 verder afgerond.

Boomplantdag – Bos der Omarming

Op 13 en 27 november zijn in het Bos der Omarming bomen geplant ter nagedachtenis aan overleden kinderen.

Onderhoud en aanschaffingen

- Zowel in het deelgebied Park van Luna als in het deelgebied Geestmerambacht is divers terrein-meubilair vernieuwd (vlonders, banken en fitnesstoestellen).
- De brug over de N508 werd voorzien van een nieuwe slijtlaag.
- Een vervangende dienstauto werd aangeschaft.

Evenementen

Er werd een nieuwe overeenkomst met het Wintercircus getekend en is het bestuur akkoord met een vierde evenement, het Elroy-festival.

Overdracht

Het realiseren van diverse (structurele) opbrengsten door het afsluiten van meerjarige contracten (De Swaan) en eenmalige vergoedingen voor diverse opstallen dan wel de verkoop daarvan.

Fotowedstrijd

In verband met het 40-jarig bestaan van het recreatieschap was o.a. een fotowedstrijd georganiseerd. Op 23 april werden de prijswinnaars in het zonnetje gezet en werd een buitententoonstelling met foto's van de winnaars en overige genomineerden geopend.

Financieel resultaat

De jaarrekening van Geestmerambacht over 2021 heeft een minder grote onttrekking uit de reserve dan begroot, ad € 96.492. In plaats van € 987.803 is de onttrekking in 2021 € 891.311. Dat is het gevolg van:

- extra eenmalige baten (€ 163.000 – positief);
- het doorschuiven van de nog uit te voeren werkzaamheden voor het uitvoeringsplan naar 2022 (€ 73.000 – positief);
- diverse posten (€ 1.000 – positief);
- minder evenementen inkomsten (€ 104.000 negatief);
- extra kosten toezicht (€ 37.000 - negatief).

Resultaat	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.231.945	2.419.300	-187.355
Baten	1.340.634	1.431.497	-90.863
Saldo	**-891.311**	**-987.803**	**96.492**

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,3%. De gemeente Bergen treedt uit de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2022.

Participantenbijdragen	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Alkmaar	53,66%	211.649	216.517
Bergen	1,75%	6.908	7.067
Heerhugowaard	29,57%	116.618	119.300
Langedijk	15,02%	59.224	60.586
Totaal	**100,00%**	**394.399**	**403.470**



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De belangrijkste wijzigingen bij de reserves en voorzieningen zijn:

- een onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 891.311;
- een toename van de voorziening groot onderhoud met € 101.624;
- de totale reserves en voorzieningen bedragen per 31-12-2021 € 5.356.833.

Stand reserves	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserves	4.982.529	5.873.840	-891.311
Totaal reserves	**5.030.529**	**5.921.840**	**-891.311**
Voorziening groot onderhoud	326.304	224.681	101.624
Totaal reserves en voorzieningen	**5.356.833**	**6.146.520**	**-789.687**

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

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

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

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

Strategische doelen 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- het vaststellen van de definitieve visie en het opstellen van het uitvoeringsplan;
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het vergroten van de duurzaamheid;
- het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen waar in 2021 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- de corona-pandemie;
- de oprichting van het bestuursbureau;
- het besluit van de provincie om de verkoop van de aandelen RNH te onderzoeken;
- het voorbereiden van een nieuwe GR als gevolg van de uittreding van de gemeente Bergen, de fusie van Heerhugowaard en Langedijk tot Dijk en Waard en de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen (14-12-21).

De gevolgen van corona voor het recreatieschap waren met name:

- het niet doorgaan van geplande evenementen;
- het mislopen van geplande inkomsten;
- intensiever gebruik en meer afval en vandalisme in de recreatiegebieden.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Geestmerambacht neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen budget ‘onvoorzien’ begroot.




STRAND
VAN LUNA
Heerhugowaard
(Stad van de Zon)
STRAND
VAN LUNA
LABYRINT
HUYGEN-
DIJKBOS

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over 4 programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. De vijf programma's zijn:

1. Ontwikkeling en inrichting
2. Beheer en onderhoud
3. Toezicht en veiligheid
4. Bestuur en ondersteuning
5. Algemene dekkingsmiddelen

In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap. De bijdrage van de uitgetreden participant Schagen wordt als "bijdragen derden" verantwoord.
De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	177.891	105.078	-72.813
2. Beheer en onderhoud	1.394.869	605.523	-789.346
3. Veiligheid en toezicht	208.807	-	-208.807
4. Bestuur en ondersteuning	449.805	-	-449.805
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	573	630.033	629.460
Totaal voor bestemming	**2.231.945**	**1.340.634**	**-891.311**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	37.672	-928.983	-891.311
Totaal na bestemming	**2.194.272**	**2.269.617**	**-**



Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	81	61	Eigen vermogen	5.031	5.922
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	326	225
			Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	-	-
Subtotaal	***81***	***61***	***Subtotaal***	***5.357***	***6.147***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	1.181	1.334	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	168	134
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.241	4.791	Overlopende passiva	35	13
Liquide middelen	58	108			
Subtotaal	***5.479***	***6.233***	***Subtotaal***	***204***	***147***
Totaal	**5.560**	**6.293**	**Totaal**	**5.560**	**6.293**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	177.891	105.078	-72.813	458.192	280.000	-178.192	1.594.688	1.382.196	-212.492
2. Beheer en onderhoud	1.394.869	605.523	-789.346	1.318.432	543.227	-775.205	1.223.499	349.013	-874.487
3. Veiligheid en toezicht	208.807	-	-208.807	153.413	-	-153.413	158.375	-	-158.375
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	25.518	-	-25.518	22.383	-	-22.383	18.198	-	-18.198
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	573	630.033	629.460	1.860	608.270	606.410	578	714.268	713.690
Overhead	424.286	-	-424.286	465.020	-	-465.020	578.078	-	-578.078
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**2.231.945**	**1.340.634**	**-891.311**	**2.419.300**	**1.431.497**	**-987.803**	**3.573.417**	**2.445.477**	**-1.127.940**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	37.672	-928.983	-891.311	-	-987.803	-987.803	43.605	-1.171.545	-1.127.940
Totaal mutaties reserves	**37.672**	**-928.983**	**-891.311**	**-**	**-987.803**	**-987.803**	**43.605**	**-1.171.545**	**-1.127.940**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking met naast de begroting na wijziging 2021 ook de begroting voor wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de Jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 gebeurde dat vooral door:

- In januari is de conceptvisie “Visie 2030 parkenlint tussen stad en dorp” door het AB vastgesteld.
- Op basis van de visie is een uitvoeringsplan gemaakt. Hierin zijn de 14 projecten uit de visie geprioriteerd in de tijd gezet. Er is berekend wat de kosten zijn om de algemene projecten (zoals het maken van een nieuw omgevingsplan) uit te voeren en de gebiedsgebonden projecten voor te bereiden. Het uitvoeringsplan is enkele malen besproken in het dagelijks bestuur en voorlopig vastgesteld. De definitieve vaststelling is gepland op 29 juni 2022.
- In het uitvoeringsplan is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen, omdat er een groot aantal onzekerheden kleeft aan het realiseren van de in de visie geschetste te behalen inkomsten.
- In de tussentijd wordt ingespeeld op initiatieven van derden die feitelijk in het uitvoeringsplan een plek zouden krijgen, maar vanuit de markt zich eerder aandienen.
- Er is een initiatief genomen om te komen tot uitbreiding van het overleg met georganiseerde groepen, zoals de ondernemers in de noordrand en de stichting Kleimeer.
- Er is bestuurlijk overleg met de provincie gevoerd om de financiële positie van het recreatieschap te versterken. Dit heeft nog geen concrete resultaten opgeleverd.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat het ambitie- en visieproces, de programmering daarvan in een uitvoeringsplan en de werving van ondernemers. De totale lasten zijn € 108.488 lager dan begroot. Ten eerste komt dit door lagere lasten van de visie- en uitvoeringskosten (€ 73.075). Deze schuiven door naar 2022. Ten tweede (totaal € 35.414) door minder inzet van het team ELG en door verschuiving van werkzaamheden ECC naar programma 2 – taakveld 3.1 (Openbaar groen).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen.
Hier is € 8.132 meer uitgegeven vanwege herverdeling van de inzet RNH

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. De lasten zijn conform begroting.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat met name het gebiedsinrichtingsproject Uitbreiding Geestmerambacht.

Een deelproject van Uitbreiding Geestmerambacht, de aanleg van de wandelbrug langs de Nauertogt over de ringsloot van de Kleimeer, heeft vertraging opgelopen.

In 2021 is wel bijgedragen aan het doorvaarbaar maken van het Daalmeerpad en het Venpad bij Sint Pancras. Op het gehele project zijn hierdoor € 174.922 minder kosten gemaakt dan begroot voor 2021. Dit project wordt volledig gesubsidieerd door de Provincie Noord-Holland. De baten zijn daardoor ook € 174.922 lager. Het niet uitgegeven budget in 2021 schuift door naar 2022.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	125.976	372.000	-246.024	1.437.455
Inzet RNH	51.915	86.192	-34.278	157.234
Totale lasten	***177.891***	***458.192***	***-280.301***	***1.594.688***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en	105.078	280.000	-174.922	1.382.196
Totale baten	***105.078***	***280.000***	***-174.922***	***1.382.196***
Saldo	**-72.813**	**-178.192**	**105.379**	**-212.492**

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-
3.1 economische ontwikkeling	48.408	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	13.132	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.265	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	114.086	105.078
Totaal	**177.891**	**105.078**



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	5.483	-	40.896	-	-35.414	-
3.1	Uitvoeringsprogramma visie	42.925		116.000		-73.075	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**48.408**	**-**	**156.896**	**-**	**-108.488**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.115	-	-	-	5.115	-
3.2.1	Locatieontwikkeling Wagenweg 6	8.017		5.000	-	3.017	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**13.132**	**-**	**5.000**	**-**	**8.132**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.265	-	2.697	-	-433	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**2.265**	**-**	**2.697**	**-**	**-433**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.008	-	13.599	-	-7.591	-
5.7.1	Druktemonitor	3.000	-	-	-	3.000	-
5.7.1	Uitbreiding Geestmerambacht	105.078	105.078	280.000	280.000	-174.922	-174.922
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**114.086**	**105.078**	**293.599**	**280.000**	**-179.513**	**-174.922**
	Totaal	**177.891**	**105.078**	**458.192**	**280.000**	**-280.301**	**-174.922**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

1. Instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon en veilig zijn, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B.
2. D.m.v. inhuur of overeenkomsten de samenwerking zoeken met werknemers vanuit sociale werkvoorziening, met als doel het verhogen van maatschappelijk draagvlak.
3. Door fasering in het beheer trachten een zo'n groot mogelijk biodiversiteit te laten ontstaan.
4. Middels tijdelijke contracten invulling geven aan de vrijgekomen ontwikkellocaties met als doel inkomsten te genereren.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗.

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze mensen met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via Esdégé-Reigersdaal en WNK. Er zijn gesprekken gevoerd met Esdege-Reigersdaal om te komen tot een structurele samenwerking, wat begin 2022 heeft geresulteerd in een 5-jarige samenwerkingsovereenkomst. Esdege-Reigersdaal zal daarbij gebruik gaan maken van de units die achter het beheerkantoor staan. In 2022 wordt het aantal medewerkers vanuit WNK uitgebreid tot 2 personen.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair.

De reguliere werkzaamheden bedroegen € 58.101. Daarnaast was er de dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 138.000 conform de begroting. De onttrekking van € 60.984 voor het groot onderhoud wegen en paden is € 101.516 lager dan begroot. Dat kwam doordat minder onderhoud dan begroot noodzakelijk was.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer.

- Er is ook dit jaar contact onderhouden met de diverse ondernemers in het gebied. Waar mogelijk is ingespeeld op hun wensen in dit tweede coronajaar.
- Wat betreft de Swaan is de geplande eigendomsoverdracht aan een nieuwe ondernemer eind 2021 gerealiseerd. Dit betekent dat er nieuw elan is en financiering voor vernieuwing van het aanbod.
- Nog steeds worden gronden van het recreatieschap in tijdelijke landbouwkundige exploitatie uitgegeven, in afwachting van ontwikkeling, zoals beschreven in de visie.
- Het team Vastgoed heeft gezorgd voor onder andere de afhandeling van canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Daarnaast is er ingezet op het afronden van een aantal dossiers zoals De Swaan, Oosttangent en Langedijk en de verkoop van grond (Nauertogt 21). De incidentele opbrengsten zijn verantwoord bij 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie.

De werkelijke kosten voor de reguliere werkzaamheden bedroegen € 70.917 (nagenoeg conform begroting). De opbrengsten (€ 345.653) waren licht hoger dan begroot (€ 343.286).

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie. De werkelijke kosten waren € 72.226 en daarmee lager dan begroot (€ 78.164).

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren en begeleiden van evenementen door eigen medewerkers was lager dan begroot (circa € 4.000). Het niet doorgaan van de geplande evenementen (corona-effecten) leidde tot lagere opbrengsten van € 16.258. Ten opzichte van de begrote opbrengst van € 120.000 is dat € 103.742 lager.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het onderhouden van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes:

- In het verslagjaar kon een groot speelelement worden vernieuwd.
- Het vergroten van de biodiversiteit vindt al enkele jaren plaats door begrazing, maaien en afvoeren en natuurlijk bosbeheer.
- De reguliere onderhoudswerkzaamheden waren € 68.938 hoger dan begroot (€ 892.129). Dat komt door:
  - hogere schoonmaakkosten (€ 23.000 extra) omdat meer mensen in coronatijd het gebied bezochten en het aantal schoonmaakronden steeg van 2 naar 3 maal per week;
  - een structurele verschuiving van de werkzaamheden van locatiebeheer naar de medewerkers van Beheer (zie ook programma 4 – Bestuur en ondersteuning);
  - en een verschuiving van werkzaamheden van programma 1 – Economische ontwikkeling naar dit taakveld “Openbaar groen”.
- de dotatie aan de voorziening groot onderhoud was conform begroting en bedroeg € 115.000. De onttrekking was € 90.393, waardoor de voorziening openbaar groen en openluchtrecreatie met € 24.607 is toegenomen in 2021.
- jaarlijks onderhoud door MTB-Noordwest van het mtb-parcours.
- de werkelijke baten waren € 243.612 en zijn daarmee € 163.671 hoger dan de begrote baten van € 79.941. De verklaring voor de hogere eenmalige baten is:
  - vergoeding opstal De Swaan - onderdeel van nieuwe inkomsten zoals voorzien in visie 2030 (€ 96.000);
  - vergoeding opstal Oosttangent – Liander (€ 39.000);
  - vergoeding opstallen Langedijk 285-307 aan HVC-Warmte (€ 17.000);
  - verkoop grond Nauertogt 21 (€ 11.000).

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	440.034	416.712	23.321	426.749
Overige bedrijfskosten	192.895	236.531	-43.636	199.744
Inzet RNH	491.697	394.944	96.752	331.631
GO*	151.376	280.500	-129.124	348.503
Kapitaallasten	17.244	17.244	0	12.375
Subtotaal lasten	***1.293.245***	***1.345.932***	***-52.686***	***1.319.002***
Dotatie voorziening GO*	253.000	253.000	-	253.000
Onttrekking voorziening GO*	-151.376	-280.500	129.124	-348.502
Saldo mutaties voorziening GO	101.624	-27.500	129.124	-95.502
Totale lasten	**1.394.869**	**1.318.432**	**76.438**	**1.223.499**
Opbrengsten	561.582	499.286	62.296	305.524
Projectsubsidies	43.941	43.941	0	43.489
Totale baten	**605.523**	**543.227**	**62.296**	**349.013**
Saldo	**-789.346**	**-775.205**	**-14.141**	**-874.487**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	196.101	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	70.917	345.653
3.4 economische promotie	72.226	-
5.3 cultuur presentatie en productie	31.253	16.258
5.7.2 openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.024.372	243.612
Totaal	**1.394.869**	**605.523**



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	58.101		40.159	-	17.942	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	138.000		138.000	-	-	-
2.1.2	GO/V	60.984		162.500	-	-101.516	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-60.984		-162.500	-	101.516	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**196.101**	**-**	**178.159**	**-**	**17.942**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	70.917	345.653	71.184	343.286	-267	2.367
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**70.917**	**345.653**	**71.184**	**343.286**	**-267**	**2.367**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	72.226		78.164		-5.939	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**72.226**	**-**	**78.164**	**-**	**-5.939**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-		-		-	-
5.3	Evenementen	31.253	16.258	35.491	120.000	-4.237	-103.742
	Subtotaal taakveld 5.3	**31.253**	**16.258**	**35.491**	**120.000**	**-4.237**	**-103.742**
5.7.2	Reguliere werkz. beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	892.129	243.612	823.191	79.941	68.938	163.671
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	115.000		115.000		-	-
5.7.2	GO/V	90.393		118.000		-27.607	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-90.393		-118.000		27.607	-
5.7.2	Kapitaallasten	17.244		17.244		-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.024.372**	**243.612**	**955.434**	**79.941**	**68.938**	**163.671**
	Totaal	**1.394.869**	**605.523**	**1.318.432**	**543.227**	**76.438**	**62.296**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Met het programma Toezicht en veiligheid heeft het recreatieschap zich ingezet voor het:

- Vervullen van gastheerrol, maximaal zichtbaar en aanspreekbaar voor bezoekers.
- Toezicht houden en handhaven op het gebruik van het recreatiegebied, e.e.a. volgens wet- en regelgeving, waaronder de Algemene Verordening Geestmerambacht.
- Bijdragen aan het onderhoud van de recreatiegebieden.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst
- Het jaarlijks handhavingsplan is opgesteld.
- Er is extra toezicht in de weekenden ingehuurd, zeker nadat er zich diverse excessen hadden voorgedaan. Deze zijn terug te voeren op afwijkend gedrag door coronabeperkingen.

De totale kosten waren € 55.394 hoger dan begroot (€ 208.807 i.p.v. € 153.413). Dit wordt verklaard door de toegenomen drukte en het intensiever gebruik van het recreatiegebied (corona-effecten) waardoor met name in de weekenden meer inzet nodig was (€ 37.000). Het restant wordt verklaard door tariefswijzigingen. Conform de handleiding overheidstarieven is de opslag voor kantoor- en bedrijfskosten in die uurtarieven niet meer als een percentage van de loonkosten, maar als een vast bedrag per fte opgenomen, ongeacht de loonschaal. Het effect hiervan is dat de tarieven voor de hoge loonschalen omlaag zijn gegaan en voor de lage loonschalen omhoog. Het effect op het totaal van de programma's is nagenoeg nihil maar tussen de programma's zien we verschuivingen (zie ook de najaarsrapportage 2021).

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	5.117	6.648	-1.532	5.815
Inzet RNH	203.690	146.765	56.925	152.560
Totale lasten	**208.807**	**153.413**	**55.394**	**158.375**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-208.807**	**-153.413**	**-55.394**	**-158.375**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	208.807	-
Totaal	**208.807**	**-**



Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Met het programma Bestuur en ondersteuning heeft het recreatieschap zich ingezet voor de bestuurlijke ondersteuning, de agendering van en het opstellen van de bestuursvoorstellen.

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- vaststelling van de visie en opstellen concept-uitvoeringsplan;
- aanscherpen planning & controlcyclus;
- vernieuwen en actualiseren risicoanalyse;
- het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- voorbereiding overdracht werkzaamheden aan het Bestuursbureau per 1-1-2022.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

- accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- interim-controle 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

- verder uitwerken van de financiële transitie conform BBV-regelgeving;
- verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid en volledigheid);
- verbeterde planning & control en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- continuering van aanpassing bedrijfsvoering, voortkomend uit de corona pandemie (op afstand werken en vergaderen etc.);
- verbeterd omgevingsmanagement.

Baten en lasten

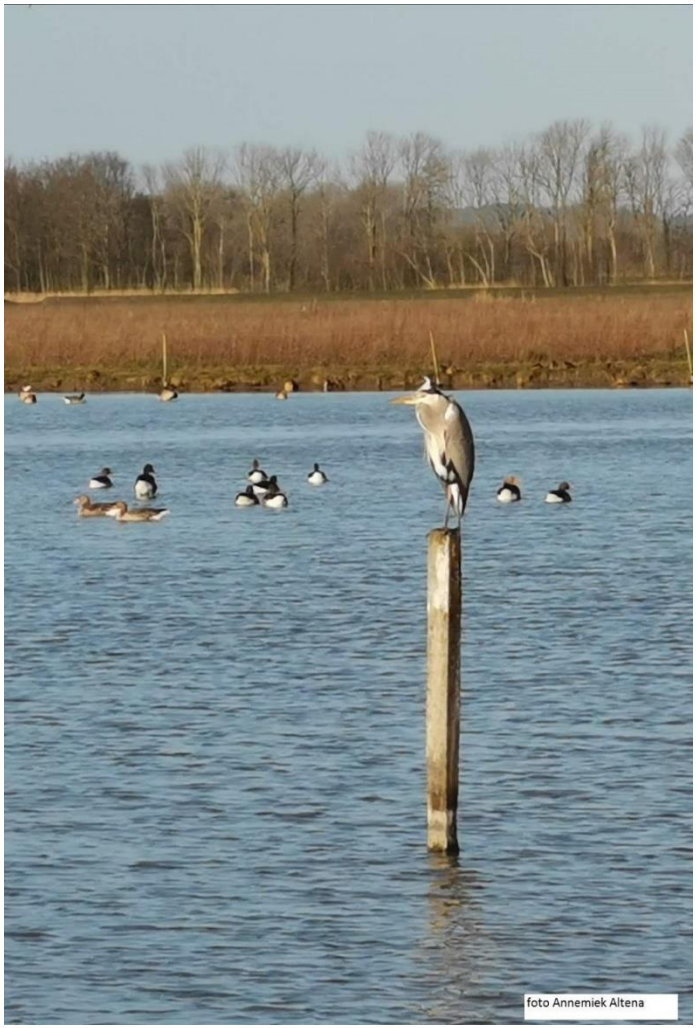
De totale kosten in programma 4 Bestuur en ondersteuning waren in totaal € 37.598 lager dan begroot. Dit wordt verklaard door:

- lagere kosten (€ 62.000) bij locatiebeheer door verschuiving werkzaamheden van programma 4 naar programma 2 – Beheer Openbaar Groen;
- lagere kantoorkosten (€ 17.000);
- lagere kosten inzet secretariaat (€ 11.000);
- extra kosten bij programmasturing bij het visietraject (€ 49.000);
- diverse kleine posten (€ 3.000 hogere kosten).

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	43.951	60.927	-16.976	87.685
Inzet RNH	405.854	426.476	-20.623	508.591
Totale lasten	**449.805**	**487.403**	**-37.598**	**596.276**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-449.805**	**-487.403**	**37.598**	**-596.276**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.1 bestuur	25.518	-
0.4 overhead	424.286	-
Totaal	**449.805**	**-**



Specificatie taakveld 0.4 overhead	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	153.515	-	113.415	-	40.100	-
Secretariaat	49.449	-	59.316	-	-9.867	-
Financiële control en administratie	83.826	-	86.595	-	-2.768	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	119.064	-	167.151	-	-48.087	-
Kantoor- en bedrijfskosten	18.433	-	38.544	-	-20.111	-
Totaal	**424.286**	**-**	**465.020**	**-**	**-40.734**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Het resultaat van programma 5 (voor bestemming) was € 21.763 hoger door:

- meer baten uit het Btw Compensatie Fonds (BCF) van € 14.311;
- restant wordt met name verklaard door bijdrage gemeente Schagen uit 2020.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Geestmerambacht neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het uitvoeren van de beleidsbepalingen gebeurt conform de Nota reserves en voorzieningen. De bestemmingsreserve egalisatie is ingesteld als dekking voor de jaarlijkse kapitaalslasten. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen. De belangrijkste mutaties zijn:

- De dekking van het tekort leidde tot een onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie van € 920.262 (begroot € 979.082).
- Aan de bestemmingsreserve egalisatie werd een bedrag van € 37.672 toegevoegd terwijl een bedrag van € 8.721 werd onttrokken. Per saldo werd een bedrag van € 28.951 toegevoegd. De begrote onttrekking was € 8.721.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Afwijking 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	573	1.860	-1.287	578
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**573**	**1.860**	**-1.287**	**578**
Participantenbijdragen	403.470	403.470	-0	394.399
Opbrengsten	226.563	204.800	21.763	319.869
Totale baten	**630.033**	**608.270**	**21.763**	**714.268**
Saldo voor bestemming	**629.460**	**606.410**	**23.050**	**713.690**
Mutaties reserves	-891.311	-987.803	96.492	-1.127.940
Saldo na bestemming	**1.520.770**	**1.594.213**	**-73.443**	**1.841.630**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-	-920.262	-920.262	-	-979.082	-979.082	-	-1.171.545	-1.171.545
Bestemmingsreserve egalisatie	37.672	-8.721	28.951	-	-8.721	-8.721	43.605	-	43.605
Totaal mutaties reserves	**37.672**	**-928.983**	**-891.311**	**-**	**-987.803**	**-987.803**	**43.605**	**-1.171.545**	**-1.127.940**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserves	4.982.529	5.873.840	-891.311
Totaal reserves	**5.030.529**	**5.921.840**	**-891.311**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.5 treasury	573	-
0.8 overige baten en lasten	-	630.033
0.9 vennootschapsbelasting	-	-
0.10 mutaties reserves	-	891.311
Totaal	**573**	**1.521.343**

Paragrafen



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) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2021 € 375.750. De onderbouwing hiervan is als bijlage IV opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves en voorzieningen zijn voor specifieke doelen bestemd.

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 onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan.

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

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 48.000 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen (€ 375.750). 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 voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-394%	-355%	-249%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-394%	-355%	-249%
Solvabiliteitsratio	90%	93%	94%
Structurele exploitatieruimte	6%	2%	0%
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

Beeldkwaliteitsniveau

Op 14 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

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

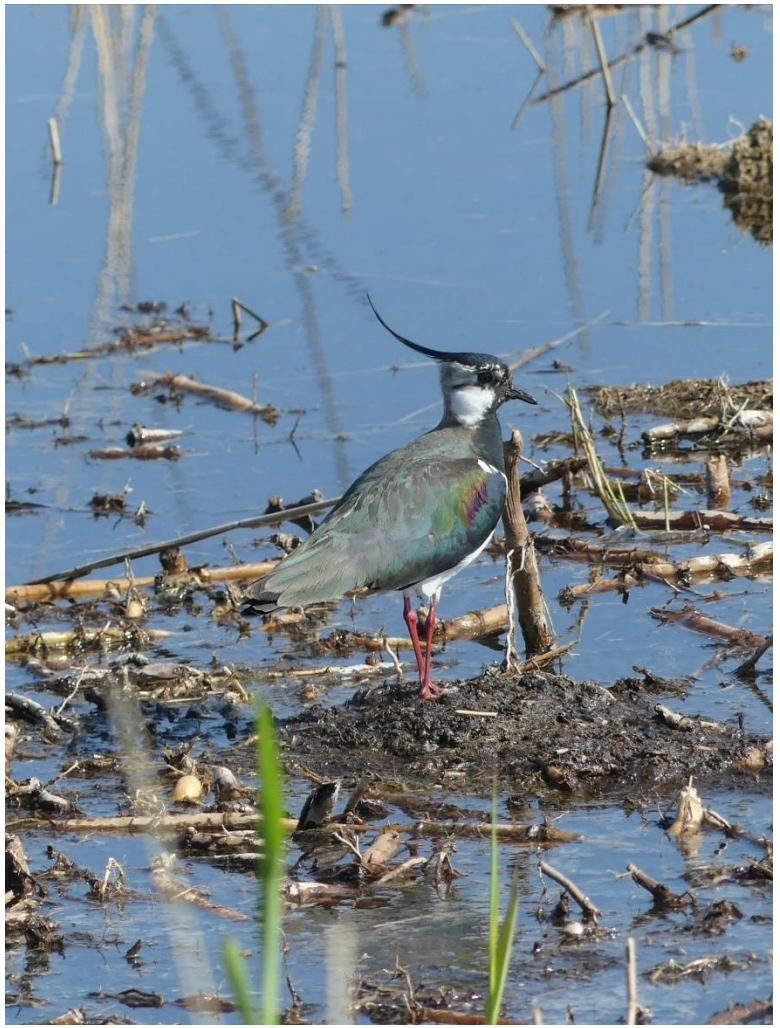
Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	440.034	416.712	426.749
Groot onderhoud en kleine vervangingen	151.376	280.500	348.503
Kapitaallasten	17.244	17.244	12.375
Totaal	**608.654**	**714.456**	**787.627**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	37.672	-	43.605

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	43.468	158.812	210.521
Civiele kunstwerken	45.376	22.926	26.876
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	30.241	20.921	2.768
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	77.016	-24.500	-85.466
Totaal	**196.101**	**178.159**	**154.699**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Geestmerambacht beheert 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 ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Half-verhardingen Huygendijkbos
- Onderhoud bermen-fietspaden bij Strand van Luna

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	27.860	10.312	8.724
Groot onderhoud en kleine vervangingen	15.607	148.500	201.797
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**43.468**	**158.812**	**210.521**

Categorie civiele kunstwerken

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud stalen brug N508

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	-	8.926	5.207
Groot onderhoud en kleine vervangingen	45.376	14.000	21.669
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**45.376**	**22.926**	**26.876**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	219.315	210.902	252.503
Water, oevers en stranden	76.586	63.962	63.776
Terreinmeubilair	94.968	111.926	83.821
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	91.154	63.894	107.666
Gebouwen en materieel	37.787	82.034	42.464
Inzet RNH en overige bedrijfskosten (inclusief routebeheer)	479.955	425.716	407.951
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	24.607	-3.000	-10.036
Totaal	**1.024.372**	**955.434**	**948.145**

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 ha beplanting.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- knotten wilgen Schagerweg (N245)

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	219.315	208.402	209.474
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	2.500	43.029
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**219.315**	**210.902**	**252.503**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 187 ha water in beheer. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- herstelwerkzaamheden Labyrint – Park van Luna

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	31.448	47.962	43.482
Groot onderhoud en kleine vervangingen	45.137	16.000	20.294
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**76.586**	**63.962**	**63.776**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft veel terreinmeubilair in beheer, waaronder o.a. speeltoestellen en overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- vervanging speelvoorzieningen

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	59.083	67.426	59.595
Groot onderhoud en kleine vervangingen	35.885	44.500	24.226
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**94.968**	**111.926**	**83.821**

Categorie hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

Het recreatieschap heeft totaal 5 toiletgebouwen, waarvan er in 2021 één is afgebrand, die dagelijks gereinigd worden. In de terreinen staan 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.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- extra vuilcontainer (baai 2)

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	91.154	63.894	99.187
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	8.479
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**91.154**	**63.894**	**107.666**

Categorie gebouwen en materieel

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging dienstauto

GEBOUWEN EN MATERIEEL)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	11.174	9.790	1.081
Groot onderhoud en kleine vervangingen	9.370	55.000	29.008
Kapitaallasten	17.244	17.244	12.375
Totaal	**37.787**	**82.034**	**42.464**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	37.672	-	43.605

`De investering bedraagt de aanschaf van een dienstauto (Suzuki Vitara)

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen 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 rente-risiconorm 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.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.419.300
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	198.400

Rente-risiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald op € 0.

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 198.400. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	198	198	198	198	198	198
Ruimte onder limiet		198			198	
Overschrijding		0			0	

Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	198	198	198	198	198	198
Ruimte onder limiet		198			198	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat

Bij het recreatieschap hebben zich geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap Geestmerambacht op 30 juni 2021 besloten dat RNH in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

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 2021 was dit bedrag € 1.175.644.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Geestmerambacht ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten WNK (Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland).

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 2.231.945) bedraagt het percentage overhead 19%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	153.515	113.415
Secretariaat	49.449	59.316
Financiële control en administratie	83.826	86.595
Aansturing beheerteam en toezichthouders	119.064	167.151
Kantoor- en bedrijfskosten	18.433	38.544
Totaal	**424.286**	**465.020**

Klachtenregistratie

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

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- de begrotingswijziging 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.



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		
Gronden		
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	187,0	hectare
Gebouwen		
Aantal gebouwen	8	
waarvan: in eigen beheer	6	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	2	

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap in het recreatiegebied Geestmerambacht maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden. Hier staat geen vergoeding van de provincie tegenover.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn sommige percelen 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	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	288.439	280.960
Baten uit verhuren	57.214	62.326

Kavelpaspoorten

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



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. De ambtelijke organisaties hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Gemeente Alkmaar	53,66%	211.649	216.517
Gemeente Bergen	1,75%	6.908	7.067
Gemeente Heerhugowaard	29,57%	116.618	119.300
Gemeente Langedijk	15,02%	59.224	60.586
Totaal	**100,00%**	**394.399**	**403.470**

De participantenverdeling verandert per 1-1-2022:

- de gemeente Bergen treedt uit de GR per 1-1-2022
- de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard fuseren per 1-1-2022 tot Dijk en Waard

Informeren 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
Vestigingsplaats	Noord-Scharwoude
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk en Bergen (tot 1-1-2022)
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Alkmaar – 54,62% Heerhugowaard – 30,10% Langedijk – 15,28% Bergen – 0%
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct

	maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: Alkmaar – 53,66% Heerhugowaard – 29,57% Langedijk – 15,02% Bergen – 1,75% (alleen financiële bijdrage)
Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: • het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede; • het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.

Bestuurlijke invloed	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.
Eigen vermogen	31-12-2018 € 8.318.463 31-12-2019 € 7.049.779 31-12-2020 € 5.921.840 31-12-2021 € 5.030.529
Vreemd vermogen	31-12-2018 € 245.428 31-12-2019 € 525.112 31-12-2020 € 371.363 31-12-2021 € 529.854
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € 648.873 31-12-2019 € -1.268.684 31-12-2020 € -1.127.940 31-12-2021 € -891.311
Website	www.geestmerambacht.nl
Risicoprofiel	Laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit onvoldoende o.b.v. de huidige afspraken (algemene reserve is maximaal 2,5% van de totale lasten)

Beleidsverslag / Ontwikkelingen

1. Implementatie van het uitvoeringsplan
2. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
3. Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6);
4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
5. Het effectueren van een nieuwe governancestructuur;
6. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 29.435 positiever dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van hogere baten dan begroot (€ 84.059). Enerzijds extra baten door vergoeding opstal De Swaan, Oosttangent en verkoop grond. Anderzijds lagere baten door achterwege blijven van evenementen als gevolg van corona.

De lasten zijn € 54.624 hoger dan begroot door met name meer inzet van team toezicht en team programmasturing.

REGULIER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.072.924	2.018.300	54.624
Baten	1.235.556	1.151.497	84.059
Saldo	**-837.368**	**-866.803**	**29.435**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 67.058 positiever dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Zowel de baten als de lasten zijn € 175.000 lager doordat project uitbreiding Geestmerloo vertraging heeft opgelopen. Dit project zal doorlopen in 2022. Het restant wordt verklaard doordat kosten van het project kosten visie /uitvoering niet zijn uitgegeven in 2021, maar zullen doorschuiven naar 2022.

INCIDENTEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	159.020	401.000	-241.980
Baten	105.078	280.000	-174.922
Saldo	**-53.942**	**-121.000**	**67.058**

Resultaat totaal 2021

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 96.492 positiever dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. In plaats van de begrote onttrekking van € 987.803 is de werkelijke onttrekking in 2021 € 891.311. Dat is het gevolg van:

- extra eenmalige baten (€ 163.000 – positief);
- het doorschuiven van de nog uit te voeren werkzaamheden voor het uitvoeringsplan naar 2022 (€ 73.000 – positief);
- diverse posten (€ 1.000 – positief);
- minder evenementen inkomsten (€ 104.000 negatief);
- extra kosten toezicht (€ 37.000 - negatief).

TOTAAL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.231.945	2.419.300	-187.355
Baten	1.340.634	1.431.497	-90.863
Saldo	**-891.311**	**-987.803**	**96.492**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina's in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma.

Per programma worden de belangrijkste posten afzonderlijk gespecificeerd, met een specificatie van de structurele/reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.



Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	177.891	105.078	-72.813	458.192	280.000	-178.192	200.250	-	-200.250
2. Beheer en onderhoud	1.394.869	605.523	-789.346	1.318.432	543.227	-775.205	1.325.695	543.775	-781.920
3. Veiligheid en toezicht	208.807	-	-208.807	153.413	-	-153.413	142.686	-	-142.686
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	25.518	-	-25.518	22.383	-	-22.383	22.384	-	-22.384
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	573	630.033	629.460	1.860	608.270	606.410	1.860	608.270	606.410
Overhead	424.286	-	-424.286	465.020	-	-465.020	475.937	-	-475.937
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**2.231.945**	**1.340.634**	**-891.311**	**2.419.300**	**1.431.497**	**-987.803**	**2.168.811**	**1.152.045**	**-1.016.766**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-			-
Bestemmingsreserve exploitatie	-	-920.262	-920.262	-	-979.082	-979.082		-1.016.766	-1.016.766
Bestemmingsreserve egalisatie	37.672	-8.721	28.951	-	-8.721	-8.721			-
Totaal mutaties reserves	**37.672**	**-928.983**	**-891.311**	**-**	**-987.803**	**-987.803**			**-1.016.766**
Gerealiseerd resultaat			**-**			**-**			**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 30 juni 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 30 juni 2021.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten ‘onvoorzien’ begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage V.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.



ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-
Investeringen met een economisch nut	81.128	60.700
Subtotaal materiële vaste activa	*81.128*	*60.700*
Financiële vaste activa		
Subtotaal financiële vaste activa	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	***81.128***	***60.700***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	17.152	10.502
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	880.645	775.567
Overige vorderingen	283.221	547.922
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	*1.181.019*	*1.333.991*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.240.674	4.790.703
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	*4.240.674*	*4.790.703*
Liquide middelen		
ING bank	57.433	107.515
Kas	130	295
Subtotaal liquide middelen	*57.563*	*107.810*
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**5.479.255**	**6.232.503**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**5.560.383**	**6.293.203**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	48.000	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	4.909.973	5.830.235
Bestemmingsreserve egalisatie	72.556	43.605
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	*5.030.529*	*5.921.840*
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	326.304	224.681
Subtotaal voorzieningen	*326.304*	*224.681*
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		
Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***5.356.833***	***6.146.520***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	168.191	134.011
Subtotaal netto-vlottende schulden < een jaar	*168.191*	*134.011*
Overlopende passiva		
Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd en die in volgend boekjaar tot betaling komen	35.009	12.322
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	350	350
Subtotaal overlopende passiva	35.359	12.672
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**203.550**	**146.683**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**5.560.383**	**6.293.203**

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar, waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000 voor activa met economisch nut
- € 50.000 voor activa met maatschappelijk nut

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hieronder weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Bruggen van beton	40	
Bruggen van staal	40	
Bruggen van hout	30	
Tunnels	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

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

Bestemmingsreserve exploitatie
Jaarlijks wordt uit deze bestemmingsreserve onttrokken het deel van de jaarlijkse exploitatiekosten dat niet kan worden gedekt uit de exploitatiebaten en de participantenbijdragen. Daarnaast wordt jaarlijks aan deze bestemmingsreserve toegevoegd de btw-compensatie van participanten, voor zover de totale btw-compensatie die zij ontvangen een jaarlijks vastgesteld bedrag overstijgt.

Bestemmingsreserve egalisatie
De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven. Deze bestemmingsreserves dienen in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden. Het verschil tussen de lasten en de baten wordt gedekt uit de bestemmingsreserve exploitatie.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden voor de realisatie van specifieke projecten, en de daarmee samenhangende uitgaven, worden in de programmarekening verantwoord.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	-	-
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	**-**
Boekwaarde per 31 december	**-**	**-**

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	197.080	183.897
Netto investeringen boekjaar	37.672	43.605
Desinvesteringen boekjaar	-33.545	-30.421
	201.208	**197.080**
Afschrijvingen tot boekjaar	136.381	154.427
Afschrijvingen lopend boekjaar	17.244	12.375
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-33.545	-30.421
	120.080	**136.381**
Boekwaarde per 31 december	**81.128**	**60.700**

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.

Financiële vaste activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Subtotaal financiële vaste activa	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	17.152	10.502

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2022.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	880.645	775.567

Deze post bevat nog te ontvangen subsidie van Provincie Noord-Holland voor project Uitbreiding Geestmerambacht.

Overige vorderingen	**283.221**	**547.922**

Specificatie:	
Gemeente Alkmaar	116.063
Gemeente Heerhugowaard	63.903
Holiday Holland	37.812
Gemeente Langedijk	32.473
El Chiringuito	12.145
Overige debiteuren	20.824
Totaal debiteuren	**283.221**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.240.674	4.790.703

Rijks schatkist

Drempelbedrag € 250.000 t/m juni 2021. Vanaf juli 2021 geldt een drempelbedrag van € 1.000.000

Vanaf 1 juli 2021 wordt voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	103.668	52.657	57.207	57.563
Ruimte onder drempelbedrag	146.332	197.343	942.793	942.437
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	17.433	7.515
ING bank zakelijke spaarrekening	40.000	100.000
Kas	130	295
Totaal liquide middelen	***57.563***	***107.810***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	48.000	48.000
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Af: Verevening	-	-
Saldo per 31 december	**48.000**	**48.000**

Conform AB-besluit in 2017 is de algemene reserve gesteld op max 2,5% van de totale kosten.

Bestemmingsreserve exploitatie	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	5.830.235	7.001.779
Bij: Saldo exploitatie	96.493	77.601
Af: Onttrekking conform begroting	-979.083	-1.205.541
Af: Investering naar bestemmingsreserve	-37.672	-43.605
Saldo per 31 december	**4.909.973**	**5.830.235**

In 2021 is € 979.083 conform begroting onttrokken aan deze reserve. Verder is het voordelige exploitatiesaldo van € 96.493 toegevoegd. Tenslotte is de investering van de nieuwe beheerauto van € 37.672 onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie.

Bestemmingsreserve egalisatie	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	43.605	-
Bij: Saldo toevoeging	37.672	43.605
Af: Saldo onttrekking	-8.721	-
Saldo per 31 december	**72.556**	**43.605**

Eind 2021 is een nieuwe beheerauto aangeschaft. Deze is geactiveerd en terug te vinden bij saldo toevoeging. De kapitaallasten zullen worden gedekt uit deze bestemmingsreserve. De onttrekking heeft betrekking op de kapitaallasten van de aangeschafte auto eind 2020.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	224.681	320.183
Bij: Saldo toevoeging	253.000	253.000
Af: Saldo onttrekking	-151.376	-348.502
Saldo per 31 december	**326.304**	**224.681**

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Schulden op lange termijn	**31-12-2021**	**31-12-2020**
N.v.t.	-	-
	-	-

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Overige schulden	**168.191**	**134.011**

De overige schulden bestaan uit crediteuren. Deze zijn in onderstaande tabel gespecificeerd.

Specificatie:	
Recreatie Noord-Holland NV	87.607
HHRS Hollands Noorderkwartier	25.862
Loonbedrijf Klein Texas	15.253
Sophia Engineering B.V	9.394
Sjef Houtenbos	8.190
PWN Waterleidingsbedrijf	6.784
Overige crediteuren	15.101
Totaal crediteuren	**168.191**

Overlopende passiva	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen	**35.009**	**12.322**

Specificatie:	
Kosten oplevering maaiwerk 2021	18.238
Accountantskosten 2021	9.378
Overige kosten (m.n. advieskosten 2021)	7.393
Totaal aangegane verplichtingen	**35.009**

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Specificatie:		
Ontvangen borgsom van Van de Reep	350	350
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**350**	**350**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.

Door de coronapandemie zijn inkomsten weggevallen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Wanneer de Rijksoverheid een compensatieregeling treft voor de extra kosten die gemeenten en eventueel provincies hebben als gevolg van de corona-maatregelen, treedt het recreatieschap in overleg met de participanten over een mogelijke compensatie voor de extra kosten en misgelopen inkomsten.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	25.518	22.383	3.135
0.4	Overhead	424.286	465.020	-40.734
0.5	Treasury	573	1.860	-1.287
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	208.807	153.413	55.394
2.1	Verkeer en vervoer	196.101	178.159	17.942
3.1	Economische ontwikkeling	48.408	156.896	-108.488
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	84.049	76.184	7.865
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.265	2.697	-433
3.4	Economische promotie	72.226	78.164	-5.939
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	31.253	35.491	-4.237
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.138.459	1.249.033	-110.575
	Totaal lasten	**2.231.945**	**2.419.300**	**-187.355**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	630.033	608.270	21.763
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	891.311	987.803	-96.492
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	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	345.653	343.286	2.367
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	16.258	120.000	-103.742
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	348.690	359.941	-11.251
	Totaal baten	**2.231.945**	**2.419.300**	**-187.355**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Totaal baten	2.231.945	2.419.300	-187.355
	Totaal lasten	2.231.945	2.419.300	-187.355
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
	Bijdrage participant gemeente Alkmaar	216.517	216.517	-
	Bijdrage participant gemeente Bergen	7.067	7.067	-
	Bijdrage participant gemeente Heerhugowaard	119.300	119.300	-
	Bijdrage participant gemeente Langedijk	60.586	60.586	-
	BTW Compensatie fonds	214.311	200.000	14.311
	Overige verrekeningen	12.251	4.800	7.451
	Totaal	**630.033**	**608.270**	**21.763**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	151.376	280.500	-129.124
Pachten	326	711	-385
Ingeleend personeel	1.175.644	1.076.935	98.709
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	785.158	1.069.551	-284.393
Rente en bankkosten	573	1.860	-1.287
Mutatie voorzieningen	101.624	-27.500	129.124
Afschrijvingen	17.244	17.244	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**2.231.945**	**2.419.300**	**-187.355**

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
BTW Compensatie Fonds	214.311	200.000	14.311
Grond	-	-	-
Huren	57.214	62.326	-5.112
Leges en andere rechten	314	6.000	-5.686
Overige goederen en diensten	215.615	150.000	65.615
Pachten	288.439	280.960	7.479
Participantenbijdragen	403.470	403.470	-
Overige verrekeningen	12.251	4.800	7.451
Subsidies en projectbijdragen	149.019	323.941	-174.922
Totaal baten	**1.340.634**	**1.431.497**	**-90.863**

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging2021	Verschil
Totaal lasten	2.231.945	2.419.300	-187.355
Totaal baten	1.340.634	1.431.497	-90.863
Saldo	**-891.311**	**-987.803**	**96.492**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

Gemeente Langedijk	De heer J. Nieuwenhuizen (voorzitter)
	De heer A. Jongenelen
Gemeente Heerhugowaard	Mevrouw A. Groot
	De heer J. Does
Gemeente Alkmaar	De heer P.F. Dijkman
	De heer R. te Beest

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Geestmerambacht op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 7 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland.

IPA-ACON ASSURANCE B.V. is een onderdeel van de IPA-ACON GROEP
KvK nr. 34081093, ING Bank IBAN NL69INGB0670760374.

Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 24.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 7 juni 2006.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 7 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.

Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 30 maart 2022
Reg.nr.: 102020/215/459/3471
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was-getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 29 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw A. Groot

Bijlagen

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlage IV Risicoanalyse 2021

Bijlage V WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2021

Nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA				
1	Onroerende en roerende bezittingen	60.700	37.672	-	81.128
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-			-
3	Financiële vaste activa	-			-
	Totaal activa	**60.700**	**37.672**	**-**	**81.128**
	PASSIVA				
1	Algemene reserve	48.000	-	-	48.000
2	Bestemmingsreserve exploitatie	5.830.235	96.493	-1.016.755	4.909.973
3	Bestemmingsreserve egalisatie	43.605	37.672	-8.721	72.556
4**	Voorziening groot onderhoud	224.681	253.000	-151.376	326.304
5	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-
	Totaal passiva	**6.146.520**	**387.166**	**-1.176.853**	**5.356.833**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**6.085.820**	**349.493**	**-1.176.853**	**5.275.705**

Nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
4**	**Specificatie voorziening groot onderhoud**				
	verkeer & vervoer:				
	Categorie verhardingen	48.386	110.000	15.607	142.779
	Categorie civiele kunstwerken	56.331	28.000	45.376	38.954
		104.717	**138.000**	**60.984**	**181.733**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:				
	Categorie groen	12.971	6.000	-	18.971
	Categorie water, oevers en stranden	19.706	30.000	45.137	4.568
	Categorie terreinmeubilair	56.774	31.000	35.885	51.888
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	5.521	4.000	-	9.521
	Categorie gebouwen	24.992	44.000	9.370	59.622
		119.964	**115.000**	**90.393**	**144.571**
	Totaal	**224.680**	**253.000**	**151.376**	**326.304**

Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Desinvestering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
		-	**-**	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Investeringen economisch nut												
Machines, materieel												
Fendt trekker	2006	50.355	-	-	50.355	7	-	-50.355	-	-	-	-
Votex super combi	2010	5.950	-	-	5.950	5	-	-5.950	-	-	-	-
Polaris Ranger	2015	21.012	-	-	21.012	5	-	-21.012	-	-	-	-
Agia Taifun Trekker	2017	29.114	-	-	29.114	5	9.219	-19.895	-5.823	-	3.396	-
Vandale versnipperaar	2018	13.500	-	-	13.500	5	7.875	-5.625	-2.700	-	5.175	-
		119.931	**-**	**-**	**119.931**		**17.095**	**-102.836**	**-8.523**	**-**	**8.572**	**-**
Vervoermiddelen												
Suzuki Vitara 33-HVM-6	2009	33.545	-	-33.545	-	5	-	-33.545	-	-33.545	-	-
Subaru Forester VSH-98-T	2020	43.605	-	-	43.605	5	43.605	-	-8.721	-	34.884	-
Suzuki Vitara N-060-NX	2021	-	37.672	-	37.672	5	-	-	-	-	37.672	-
		77.149	**37.672**	**-33.545**	**81.277**		**43.605**	**-33.545**	**-8.721**	**-33.545**	**72.556**	**-**
Totaal		**197.080**	**37.672**	**-33.545**	**201.208**		**60.700**	**-136.381**	**-17.244**	**-33.545**	**81.128**	**-**

Bijlage III Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Bijlage IV Risicoanalyse 2021

Recreatieschap Geestmerambacht vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvermogen gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omgaan met de coronapandemie

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie en dat geldt ook voor 2021. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden grote gevolgen voor Recreatieschap Geestmerambacht, ook in 2021. Deze maatregelen beperkten zich niet alleen tot het soms ontzeggen van de toegang voor publiek, maar raakten ook de bedrijfsvoering van ondernemingen en evenementen in het gebied. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De evenementen moesten worden afgelast. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. De ondernemingen moesten tot woensdag 26 januari 2022 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Geestmerambacht in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

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

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln (excl. Geestmerloo)		
Kans	1 = *<3%* (< 63.000)	2 = *3-10%* (63.000 – 210.000)	3 = *>10%* (> 210.000)
1 = <5% (5%)			6
2 = 5–25% (20%)		5	
3 = >25% (35%)		3	1,2,4

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) risico's weer.

Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

1	
Risico **Verdwijnen steun voor commerciële ontwikkelingen van de visie**	**Oorzaak** **Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie**
	Gevolg / impact • **Geen ruimte voor ondernemers** • **Onzeker bestaansrecht!** • **Geen doorontwikkeling van het gebied**
Kans(cijfer):3 – 35% / *Gevolg(cijfer):3* *€ 425.000*	
Beheersmaatregel • **Bestuurlijk portefeuillehouder benoemen** • **Stakeholders betrokken houden** • **Goed uitvoeren participatieproces uitvoeringsprogramma** **€ 148.750**	

2	
Risico **Vertragingen locatie ontwikkelingen**	**Oorzaak** • **Economische situatie** • **Vertraging Bestemmingsplannen** • **Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS**
	Gevolg / impact • **Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering** • **Onvoldoende inkomsten!** • **Leegstand ondernemingslocaties** • **Toename beheerkosten**
Kans(cijfer):3 – 35% / *Gevolg(cijfer):3* *€ 250.000*	
Beheersmaatregel • **Zorgen voor voldoende kennis**	

• **Benutten omgevingsmanagement** • **Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)** **€ 87.500**

3		
Risico **Uitblijven medewerking bestemmingsplan**		**Oorzaak** • **Geen gemeentelijke goedkeuring** • **Maatschappelijke weerstand**
		Gevolg / impact • **Zie bovenstaande risico's bij Locatie-ontwikkelingen**
Kans(cijfer): 3 – 35%	*Gevolg(cijfer): 2* *€ 150.000*	
Beheersmaatregel • **Goede voorbereiding en informatievoorziening** • **Omgevingsmanagement** **€ 52.500**		

4		
Risico **Effecten van coronabeperkingen**		**Oorzaak** • **Langer aanhouden Corona**
		Gevolg / impact • **Geen evenementeninkomsten** • **Toename recreanten en intensiever gebruik** • **Beheer- en toezichtkosten stijgen** • **Openstaande debiteuren**
Kans(cijfer):3 – 35%	*Gevolg(cijfer):3* *€ 150.000*	

		• **Minder positief imago** • **Uitspraak Hoge Raad (meer schadeloosstelling)**
Beheersmaatregel • **Meer handhaving en betere, positieve communicatie** • **Meer overleg andere gebieden (spreiding)** • **Bedenken creatieve oplossingen** **€ 52.500**		

5		
Risico **Faillissementen ondernemer**		**Oorzaak** • **economische situatie** • **Overeenkomsten met dubieuze partijen** • **Kwaliteit ondernemers**
Kans(cijfer):2 – 20%		**Gevolg / impact** • **Imagoschendingen bij dubieuze zaken** • **Financiële consequenties** • **Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt**
Kans(cijfer): 2 – 20%	*Gevolg(cijfer):2* *€ 120.000*	
Beheersmaatregel • **Vinger aan de pols houden bij de ondernemer / probleem opvolging (omgevingsmanagement)** • **CDD-beleid (Customer Due Dilligence)** **€ 24.000**		

<table>
<tr><td colspan="2">6</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">Risico
Imagoschade bij/door evenementen</td><td>Oorzaak
• Kwaliteit organisatie
• Onvoldoende communicatie-omgevingsmanagement</td></tr>
<tr><td colspan="2">Kans(cijfer):2 – 20%</td><td>Gevolg / impact
• Imago en vertrouwen neemt af
• Moeilijker organiseren door strengere regels
• Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten</td></tr>
<tr><td>Kans(cijfer): 1 – 5%</td><td>Gevolg(cijfer):3
€ 210.000</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">Beheersmaatregel
• Goede samenwerking met veiligheidsregio en partners
• Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement
€ 10.500</td></tr>
</table>

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 375.750, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Verdwijnen steun commerciële ontwikkelingen Visie	€ 148.750
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 87.500
3. Uitblijven medewerking bestemmingsplan	€ 52.500
4 Effecten coronamaatregelen	€ 52.500
5. Faillissementen ondernemers	€ 24.000
6. Imagoschade bij/door evenementen	€ 10.500
Totaal	**€ 375.750**

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.
Op basis van de bovenstaande berekeningen is een totaal bedrag van € 375.750 benodigd als weerstandsvermogen. Van de reserves (het eigen vermogen) is € 48.000,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves en voorziening GO op 1 januari 2022 zijn als volgt (Jaarrekening GAB 2021):

1. Algemene reserve € 48.000
2. BR Exploitatie € 4.909.973
3. BR Egalisatie € 72.556
4. Voorziening GO € 326.304
5. Stille reserves nee
6. Onvoorzien nee

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. En gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's.

Bijlage V WNT-verantwoording 2021

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Recreatieschap Geestmerambacht van toepassing zijnde regelgeving: “het algemene WNT-maximum”.

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging € 1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2021

Naam	Functie
De heer J. Nieuwenhuizen	Lid AB en DB (voorzitter)
Mevrouw A. Groot	Lid AB en DB (vicevoorzitter)
De heer drs. P.F. Dijkman	Lid AB en DB
De heer R. te Beest	Lid AB
De heer A. Jongenelen	Lid AB
De heer J. Does	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.