

Programmabegroting 2026

GEESTMERAMBACHT



Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
Programma's.....	8
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	12
Programma 2. Beheer en onderhoud	15
Programma 3. Toezicht en veiligheid.....	20
Programma 4. Bestuur en ondersteuning.....	22
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	26
Paragrafen	29
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
B. Kapitaalgoederen.....	32
C. Financiering	38
D. Bedrijfsvoering	39
E. Grondbeleid.....	43
F. Participanten	44
Overzicht van baten en lasten.....	47
Bijlage 1 Risicoanalyse	59

Samenvatting

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

Kerngegevens: 557,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het recreatieschap Geestmerambacht (GAB) omvat het recreatiegebied Geestmerambacht (394,5 ha), het Park van Luna (151 ha) en de Groene Loper (12 ha). Het aantal bezoeken in 2024 was bijna 2,1 miljoen.

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

- het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;
- het vergroten van het gebruik;

- versterken van de duurzaamheid;
- en het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- het zorgdragen voor gebiedsbeheer en –onderhoud;
- verder voorbereiden, ontwikkelen en uitvoeren van het Uitvoeringsplan o.b.v. de vastgestelde planning en de participatie;
- het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
- de voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld;
- de biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
- het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

Wat gaat het kosten en hoe wordt dat gedekt?

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	154.109	647.277	493.168
2. Beheer en onderhoud	2.135.951	807.976	-1.327.975
3. Veiligheid en toezicht	197.797	-	-197.797
4. Bestuur en ondersteuning	507.733	-	-507.733
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.611	1.398.034	1.396.423
Totaal voor bestemming	2.997.200	2.853.287	-143.913
	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	-	-143.913	-143.913
Totaal na bestemming	2.997.200	2.997.200	-

Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord Holland (RNH)

De provincie Noord-Holland heeft in het najaar van 2024 besloten te stoppen met het verkoopproces van de aandelen van Recreatie Noord-Holland (RNH).

Financieel resultaat

De totale lasten in 2026 zijn met € 2.997.200 hoger dan de begroting 2025 , (€ 2.823.845). De stijging van de kosten (€ 173.355 nadeel) komt door:

- Indexering van 2026 t.o.v. 2025 (€ 181.000 nadeel). Zowel de bedrijfskosten als de kosten inzet RNH zijn geïndexeerd met 7,4% (index Noord-Holland Noord).
- Hogere financieringslast van projecten uit het uitvoeringsprogramma (€ 75.000 nadeel). In de AB-vergadering van december 2024 heeft het bestuur ingestemd met de Kadernota 2026 en daarbij voorgesteld dat de participanten de financieringskosten van de UP projecten dragen. De benodigde financiering gaat van € 2 miljoen in 2025 naar € 5 miljoen in 2026;
- Lagere voorbereidingskosten voor uitvoeringsprogramma (€ 52.000 voordeel). De projecten schuiven van voorbereiding naar uitvoering.
- Afname kosten van incidentele projecten in 2026 t.o.v. 2025 (€ 31.000 voordeel). In 2025 zijn er projecten zoals aanpassen hondenbeleid, aanbesteden accountantsdiensten, scenario's koepelvrijstelling voor btw en aanpassen algemene en legesverordening. Deze projecten worden naar verwachting in 2025 afgerond en in 2026 zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt

De geraamde baten in 2026 (€ 2.853.287) zijn aanzienlijk hoger vergeleken met de geraamde baten van de begroting 2025 (€ 2.430.359). Dit verschil van € 422.939 (voordeel) wordt verklaard door:

- In 2026 staan t.o.v. 2025 meer investeringen gepland in het uitvoeringsprogramma. De btw op deze investeringen vloeit via het btw-compensatiefonds als baten terug naar het schap (€ 160.000 voordeel);

- De stapsgewijze structurele verhoging van de participantenbijdrage, in verband met het uitvoeringsprogramma, leidt tot hogere baten (€ 100.000 voordeel);
- Hogere participantenbijdrage ter dekking van hogere financieringslast van projecten uit het UP (€ 75.000 voordeel). In de AB-vergadering van december 2024 heeft het bestuur ingestemd met de Kadernota 2026 en daarbij voorgesteld dat de participanten de financieringskosten van de UP projecten dragen. De benodigde financiering gaat van € 2 miljoen in 2025 naar € 5 miljoen in 2026. Dit is verwerkt in een hogere participantenbijdrage;
- Indexering van de baten 2026 t.o.v. 2025 (€ 113.000 voordeel). Zowel de reguliere participantenbijdrage als baten uit huren, pachten en evenementen zijn geïndexeerd met 7,4% (index Noord-Holland Noord);
- Afnemend banksaldi waardoor de renteopbrengsten in 2026 t.o.v. 2025 neerwaarts zijn bijgesteld met € 25.000 (nadeel);

Bovenstaande bewegingen resulteren in een onttrekking uit de reserves van € 143.913 (nadeel). Dat is een lagere onttrekking dan in voorgaande jaren. De stand van de totale reserves zal per 31-12-2026 naar verwachting € 1.465.996 bedragen.

Overzicht baten en lasten 2024-2026

	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.997.200	2.823.845	2.911.831
Baten	2.853.287	2.430.359	1.954.987
Saldo	-143.913	-393.487	-956.844

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2026	Stand per 31-12-2026	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	1.561.909	1.417.996	-143.913
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal reserves	1.609.909	1.465.996	-143.913
Voorziening groot onderhoud	61.936	57.571	-4.365
Totaal reserves en voorzieningen	1.671.845	1.523.567	-148.278

Het HAL-fonds; aanleiding en historie

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

Het bestuur van recreatieschap Geestmerambacht heeft in 2019 besloten een visie op te stellen voor het Geestmerambacht. Eén van de redenen hiervoor is dat het fonds geen eeuwig leven heeft en naar verwachting, als we doorgaan op deze voet, zal leegraken in 2028. De visie en het UP dragen bij aan een gezonde financiële positie van het Geestmerambacht doordat de toekomstige inkomsten uit het UP het HAL-fonds deels kunnen gaan compenseren.

Risicobeheersing

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

- Verminderde inkomsten door niet kunnen organiseren c.q. doorgaan van evenementen;
- Verminderde inkomsten door wijziging landelijk, provinciaal en/of gemeentelijk beleid;
- Beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco);
- Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

De kwantificering van de risico's leidt tot een weerstandsvermogen van € 443.750. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

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

Vernieuwing overeenkomst RNH

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

In dezelfde vergadering heeft het AB besloten een kostenvergelijking uit te laten voeren tussen de huidige uitvoeringsorganisatie en die van de gemeenten. Een nieuw governance-onderzoek wordt nog niet uitgevoerd.



Figuur 1 Wandelpad bij de Kleimeer - Koedijk

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen



Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

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

Visie

De huidige visie "Geestmerambacht, Groene loper en Park van Luna (parkenlint tussen stad en dorp)" is vastgesteld in 2021. In 2022 is het uitvoeringsbudget van het bijbehorende uitvoeringsplan door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. Deze bevat een planning en een raming van de kosten en opbrengsten van de geplande activiteiten en ambities.

In 2024 is een actualisatie van de inkomstenprognose uitgevoerd alsmede het opnieuw in kaart brengen van de risico's en kansen van het UP. In 2023 waren de investeringen al opnieuw doorgerekend. De vastgestelde planning en uitvoering van het UP zijn in de begroting 2026 en de bijbehorende meerjarenraming verwerkt. Middels de periodieke rapportages (dashboard) en de P&C-documenten worden bestuur en stakeholders hierover geïnformeerd.

De visie is ook het vertrekpunt voor het realiseren van een structureel financieel gezonde basis en voor de ambities van het recreatieschap. De visie heeft als doel:

"het recreatiegebied in samenhang te laten doorgroeien tot een veelzijdig parkenlint, als groene uitloper voor de inwoners van het HAL-gebied en met activiteiten gericht op de ruimere regio. De kwaliteit van zowel de natuurgebieden als de recreatiegebieden wordt verhoogd."

Strategische doelen 2026 – 2029

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

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

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- De beoogde verkoop van de aandelen RNH aan Staatsbosbeheer is door de provincie stopgezet. Tussen de provincie en de schapsbesturen alsmede binnen de schapsbesturen wordt overlegd wat de meest passende governance-structuur voor de recreatieschappen is.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Het bestuur van het GAB heeft besloten (d.d. 11-12-2024) een kostenvergelijking uit te laten voeren tussen de huidige uitvoeringsorganisatie en die van de gemeenten. Een nieuw governance-onderzoek wordt rekening houdend met het bovenstaande nog niet uitgevoerd.
- Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de visie en het uitvoeringsplan. Dit UP dient als leidraad voor de uitvoering en onderdelen daarvan zijn:
 - Het duurzaam beheren en door ontwikkelen van de gebieden gericht op optimaal recreatief gebruik en tegelijkertijd verhogen van biodiversiteit;
 - Vergroten van het gebruik van de gebieden door inwoners van de regio en daarbuiten;
 - Meer participatie met omgeving en verbeterde communicatie leidt tot meer begrip en geaccepteerde ontwikkelingen in het kader van de visie/UP;
 - Instellen van gebiedstafels als podium waarop partijen met elkaar in gesprek gaan over de projecten uit het UP;
 - Extra inkomsten realiseren, onder andere via permanente locatieontwikkelingen en evenementen in relatie met de natuurwaarden;
 - Bijdragen aan een duurzame samenleving en ruimte voor energietransitie en klimaatadaptatie;
 - In het kader van Natuurnetwerken Nederland het verder uitwerken van de regionale routestructuren. Om daarmee de balans te borgen tussen natuur- en recreatieontwikkeling;
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN).

Risico's

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

- De stand van de economie: zien ondernemers en banken het zitten om te investeren in nieuwe ontwikkelingen;
- Concurrentie: bepaalde nieuwe commerciële ontwikkelingen kunnen concurreren met bestaande of nieuwe vergelijkbare bedrijven. Dit kan een negatief effect hebben op de potentiële inkomsten voor het recreatieschap;
- Medewerking bevoegd gezag: voor het vestigen van nieuwe bedrijven in het recreatiegebied is het schap afhankelijk van de planologische medewerking van de gemeenten en van de provincie;
- Vertraging in de besluitvorming door extra informatierondes en/of bezwaarprocedures. Dat leidt ook tot uitstel of mogelijk afstel.

Deze risico's zijn verder uitgewerkt bij de Risicoanalyse (bijlage 1).

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma's

Geestmerambacht wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden en per taakveld zijn de operationele doelen voor 2025 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	154.109	647.277	493.168
2. Beheer en onderhoud	2.135.951	807.976	-1.327.975
3. Veiligheid en toezicht	197.797	-	-197.797
4. Bestuur en ondersteuning	507.733	-	-507.733
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.611	1.398.034	1.396.423
Totaal voor bestemming	2.997.200	2.853.287	-143.913
Toevoeging		Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-143.913	-143.913
Totaal na bestemming	2.997.200	2.997.200	-

Specificatie van de baten		
Subsidies en (project)bijdragen	1.089.981	38,2%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, rentebaten, huren en pachten	747.362	26,2%
Participantenbijdragen	1.015.944	35,6%
Totaal baten voor bestemming	2.853.287	100,0%

Reguliere werkzaamheden

De reguliere lasten zijn in 2026 ongeveer € 181.000 hoger dan in 2025. Zowel de bedrijfskosten als de kosten inzet RNH zijn geïndexeerd met 7,4% (index Noord-Holland Noord).

Aan de batenkant is een stijging in 2026 t.o.v. 2025 te zien van € 263.000. Dit komt door:

- De stapsgewijze structurele verhoging van de participantenbijdrage, in verband met het uitvoeringsprogramma, leidt tot hogere baten (€ 100.000 voordeel);
- Hogere participantenbijdrage ter dekking van hogere financieringslast van projecten uit het UP (€ 75.000 voordeel). In de AB-vergadering van december 2024 heeft het bestuur ingestemd met de Kadernota 2026 en daarbij voorgesteld dat de participanten de financieringskosten van de UP-projecten dragen. De benodigde financiering gaat van € 2 miljoen in 2025 naar € 5 miljoen in 2026. Dit is verwerkt in een hogere participantenbijdrage;
- Indexering van de baten 2026 t.o.v. 2025 (€ 113.000 voordeel). Zowel de reguliere participantenbijdrage als baten uit huren, pachten en evenementen zijn geïndexeerd met 7,4% (index Noord-Holland Noord);
- Afnemend banksaldi waardoor de renteopbrengsten in 2026 t.o.v. 2025 neerwaarts zijn bijgesteld met € 25.000 (nadeel).

Resultaat reguliere werkzaamheden	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.851.975	2.670.866	2.652.034
Baten	lop2.206.010	1.942.749	1.849.879
Saldo	-645.965	-728.118	-802.155

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is met € 502.052 een stuk positiever dan voorgaande jaren (€ 168.000 voordeel). Dit is het gevolg van lagere lasten (€ 8.000 voordeel):

- Lagere voorbereidingskosten voor UP (€ 52.000 voordeel). De projecten schuiven van voorbereiding naar uitvoering;
- Afname kosten van incidentele projecten in 2026 t.o.v. 2025 (€ 31.000 voordeel). In 2025 zijn er projecten zoals aanpassen hondenbeleid, aanbesteden accountantsdiensten, scenario's koepelvrijstelling voor btw en aanpassing algemene en legesverordening. Deze projecten worden naar verwachting in 2025 afgerond en in 2026 worden er geen kosten meer gemaakt;
- Hogere financieringslasten van projecten uit het UP (€ 75.000 nadeel). In de AB-vergadering van december 2024 heeft het bestuur ingestemd met de Kadernota 2026 en daarbij voorgesteld dat de participanten de financieringskosten van de UP projecten dragen. De benodigde financiering gaat van € 2 miljoen in 2025 naar € 5 miljoen in 2026.

Het geraamde investeringsbedrag in het kader van het uitvoeringsprogramma is in 2026 aanzienlijk hoger dan in 2025. In vergelijking met 2026 vloeit daardoor veel meer btw op deze investeringen via het btw-compensatie fonds als baten terug naar het schap (€ 160.000 voordeel).

Resultaat incidentele werkzaamheden	Begroting 2026	Jaarrekening 2024	
Lasten	145.225	152.979	259.798
Baten	647.277	487.610	105.108
Saldo	502.052	334.631	-154.689



Figuur 2 Een van de zwembaaier bij de Zomerdel

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma Ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2024 gaat het om:

- Op basis van de visie en het uitvoeringsplan richting geven aan de activiteiten en doelen van het GAB.
- Het verder uitwerken van de kwalitatieve ambitie met daarbij de juiste balans tussen natuur en recreatie.
- Meer participatie met omgeving en verbeterde communicatie leidt tot meer begrip en acceptatie van de ontwikkelingen.
- Verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Het uitvoeringsplan bestaat uit vele projecten die worden uitgevoerd in de jaren 2023-2027. Het totale investeringsbedrag bedraagt € 6,1 miljoen en voor 2026 staan conform het UP (AB 27-06-2022) op de rol:

- Start realisatieplan diverse actieparcoursen (UP-2);
- Inspelen op kansen Energie en klimaat (UP-4);
- Start realisatie ontvangstgebieden Noord en Zuid (UP-7 & 8); definitief ontwerp evenemententerrein en realisatie plan Diepsmeerpolder (UP-9);
- Voorbereiding realisatie visieschets landschapspark Nauertogt (Koele Kreken) (UP-10);
- realisatie De Groene Loper, grondverwerving en voorbereiding realisatie De Groene Loper-West

- Ontvangst- en beleavingsgebied Strand van Luna (UP-13).

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

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- de uitvoering van het uitvoeringsprogramma en de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- werven en begeleiden van ondernemers;
- omgevingsmanagement.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van recreatieterreinen bij het gebied Geestmerambacht, het Park van Luna en de Groene Loper.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	138.263	74.591	55.038
Inzet RNH	15.846	72.704	124.342
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	154.109	147.295	179.380
Opbrengsten	647.277	487.610	34.282
Subsidies en (project)bijdragen	-	-	50.630
Totale baten	647.277	487.610	84.912
Saldo	493.168	340.315	-94.468



Figuur 3 Schets van de visie Parkenlint

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Activiteiten opgenomen in Dashboard	O.b.v. AB-besluit Visie (2021) + UP (2022)	149.667	647.277
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie		continu		4.442	-
Totaal				154.109	647.277

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2026	
		Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	4.442	
3.1	Vorbereidingskrediet uitvoeringsprogramma visie	10.225	-
3.1	Financieringskosten en bcf-baten uitvoeringsprogramma	125.000	647.277
3.1	Gebiedstafel UP	10.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	149.667	647.277
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.442	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	4.442	-
	Totaal	154.109	647.277

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2026 gaat het vooral om:

- Het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen.
- Het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en beleefbaar maken.
- Het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten.
- De beheerzonering is meegenomen in de uitwerking van het integraal groenbestek. Het maairegime is op de beheerzonering toegepast. Dit betekent minder en extensief maaien in de buitengebieden (en maaisel laten liggen of later opruimen) en intensief maaien waar recreatie is.

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

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

- (her)ontwikkeling en (groot) onderhoud van ontwikkellocaties, ligweiden en dagkampeerterreinen;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties.

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

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

Taakveld 5.3 Cultuur, presentatie en productie

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

- aanleg, jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen;
- aanleg, beheer en onderhoud van openbaar water;
- inzetten op behoud en versterking van biodiversiteit en natuurversterking;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen;
- verzamelen van zwerfafval en legen van afvalcontainers;
- het genereren van inkomsten door uitgifte en regulering van vergunningen en gebruiksovereenkomsten en het exploiteren van evenemententerreinen;
- routenetwerken.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten DO	627.309	576.557	586.187
Overige bedrijfskosten	332.445	324.253	330.471
Inzet RNH	851.993	789.698	797.518
GO*	306.365	442.770	389.848
Kapitaallasten	22.203	28.358	23.192
Subtotaal lasten	2.140.316	2.161.636	2.127.215
Dotatie voorziening GO*	302.000	284.000	294.000

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Onttrekking voorziening GO*	-306.365	-442.770	-389.848
Saldo mutaties voorziening GO	-4.365	-158.770	-95.848
Totale lasten	2.135.951	2.002.866	2.031.367
Opbrengsten	737.362	686.079	714.864
(Project)subsidies	70.614	67.252	82.346
Totale baten	807.976	753.331	797.210
Saldo	-1.327.975	-1.249.535	-1.234.157

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

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2026-2029

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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



Figuur 4 Hardlooper op de Bisdambrug

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continu	Beeldkwaliteit CROW B	294.812	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	105.985	476.579
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	102.693	-
5.3 cultuur, presentatie en productie	Evenementen (Power Valley, Liquicity, Obstacle run)	continu	Werven en begeleiden van evenementen passend bij gebied	103.842	214.800
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW B	1.528.619	116.597
Totaal				2.135.951	807.976

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2026	
Nr.		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	139.812	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/VV	155.000	
2.1.2	GO/VV	145.267	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-145.267	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	294.812	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	105.985	476.579

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2026	
		Lasten	Baten
	Subtotaal taakveld 3.2.2	105.985	476.579
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	102.693	
	Subtotaal taakveld 3.4	102.693	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	
5.3	Evenementen	103.842	214.800
	Subtotaal taakveld 5.3	103.842	214.800
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.359.416	116.597
5.7.2	Dotatie voorziening GO/VV	147.000	
5.7.2	GO/VV	161.098	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-161.098	
5.7.2	Kapitaallasten	22.203	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.528.619	116.597
	Totaal	2.135.951	807.976

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

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

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	8.800	9.500	9.356
Inzet RNH	188.997	175.980	155.255
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	197.797	185.480	164.612
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-197.797	-185.480	-164.612



Figuur 5 Onderhoudswerkzaamheden aan het MTB-parcours GAB

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	197.797	-
Totaal				197.797	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2025 zijn:

- Participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsplan en voeren van strategisch omgevingsmanagement.
- Duidelijkheid over de door de gemeenten gewenste bestuurlijke aansturing voor de gebieden en over hoe de taakuitvoering wordt georganiseerd.

Operationele doelen per taakveld voor 2026

Taakveld 0.1 Bestuur

- besluitvorming voorbereiden over de meeste gewenste vorm voor bestuurlijke aansturing en uitvoering;
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- informatie uitwisseling met deelnemers;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2025.

Taakveld 0.4 Overhead

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

- planning- en control documenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- strategisch en operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen;
- en het afhandelen van Woo-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpacht- en huurcontracten;
- Omgevingsmanagement.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	59.991	60.314	114.623
Inzet RNH	447.741	426.390	420.463
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	507.733	486.704	535.086
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-507.733	-486.704	-535.086

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	- Goedkeurende accountantsverklaring + jaarrekening 2025 - Begrotingswijziging 2026 - Financieel sluitende (meerjaren)begroting 2027 - Informatie uitwisseling met deelnemers	Maart-juli 2025 Juli 2025 Juli 2025 Doorlopend	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak uitvoeringsplan resulterend in sluitende meerjarenexploitatie conform vastgestelde visie en UP	36.363	-
0.4 overhead	- Programmasturing - Uitvoeringsplan - Bestuursadvisering - Risicoanalyse - Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen - Planning- en controldocumenten (BBV) - Operationeel omgevingsmanagement - Coördinatie evt. WOB-verzoeken	Doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners Er is voldoende draagvlak voor de plannen	471.369	-
Totaal				507.733	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	239.324	-
Secretariaat	32.150	-
Financiële control en administratie	117.013	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	59.254	-
Kantoor- en bedrijfskosten	23.628	-
Totaal	471.369	-

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2026	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
0.1	Reguliere werkzaamheden bestuur	36.363	-
0.1	Bestuursbureau	-	-
	Subtotaal taakveld 0.1	36.363	-
0.4	Reguliere werkzaamheden	471.369	-
	Subtotaal taakveld 0.4	471.369	-
	Totaal	507.733	-



Figuur 6 Uitzicht over De Druppels bij Koedijk

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2025

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Hieronder vallen alle opbrengsten die als dekking voor de kosten dienen. Deze bestaan uit:

- de participantenbijdragen: deze stijgen van € 807.118 (2025) naar € 1.015.944 in 2026. Deze verhoging vloeit voort uit:
 - indexatie op de reguliere bijdrage met 7,4%;
 - de vastgestelde visie om te komen tot verhoging van de totale inkomsten van het GAB: meer inkomsten uit (commerciële) ontwikkelingen en verpachtingen gekoppeld aan de trapsgewijze verhoging van de participantenbijdragen. T.o.v. 2025 gaat het om een structurele verhoging van € 100.000;
 - en het voorstel van het bestuur (Kadernota 2026 - AB d.d. 11-12-2024) dat de participanten de UP financieringskosten dragen. T.o.v. 2025 gaat het om een verhoging van € 75.000.

- de bijdragen van derden (waaronder de bijdragen van de voormalige GR-participanten Bergen en Schagen);
- en de ontvangsten van de participanten vanuit het Btw Compensatie Fonds (BCF).

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Het begrotingsjaar 2026 is begroot met een onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 143.913. Deze onttrekking is lager dan de onttrekking uit 2024 (€ 956.844) en dan de geraamde onttrekking in 2025 (€ 393.487).

Bestemmingsreserve exploitatie – “HAL-fonds”

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Het bestuur van recreatieschap Geestmerambacht heeft in 2019 besloten een visie en een uitvoeringsplan (UP) op te stellen. Eén van de redenen hiervoor is dat het fonds eindig is en naar verwachting, als we doorgaan op deze voet, zal leegraken in 2028. De visie en het UP dragen bij aan een gezonde financiële positie van het GAB doordat de toekomstige inkomsten uit het UP het HAL-fonds deels kunnen gaan compenseren. Wanneer de plannen uit de visie en het UP worden uitgevoerd, stijgt de structurele participantenbijdrage niet met € 1.000.000 maar met € 500.000 (van € 400.000 naar 900.000; prijspeil 2022).

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	1.611	1.500	1.388
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.611	1.500	1.388
Participantenbijdragen	1.015.944	807.118	639.959
Opbrengsten	382.090	382.300	432.906
Totale baten	1.398.034	1.189.418	1.072.865
Saldo voor bestemming	1.396.423	1.187.918	1.071.477
Mutaties reserves	-143.913	-393.487	-956.844
Saldo na bestemming	1.540.336	1.581.405	2.028.322

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	599.091
Onttrekking bestemmingsreserve	-143.913	-393.487	-1.555.936
Totaal	-143.913	-393.487	-956.844

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.611	10.000
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	1.388.034
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	143.913
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		1.611	1.541.947

Paragrafen

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

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

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

Indexatie

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer. Het indexatiecijfer voor 2026 is in het laatste kwartaal van 2024 bekendgemaakt en komt uit op 7,4%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 7,4 % voor 2026. Dit betekent dat ook het personeel in dienst van Recreatie Noord-Holland NV met dit percentage is geïndexeerd. Tevens is de participantenbijdrage met deze index verhoogd.

Over de jaren 2027 tot en met 2029 is gerekend met een indexatie van 6,1% (gemiddelde NHN index 2022-2024).



Figuur 7 Spelende kinderen bij zwembad - Zomerdel

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnterpreteerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 443.750. De onderbouwing hiervan is als bijlage I 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.

Conclusie

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 48.000 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 443.750. 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. De belangrijkste risico's zijn:

- Verminderde inkomsten door niet kunnen organiseren c.q. doorgaan van evenementen;
- Verminderde inkomsten door wijziging landelijk, provinciaal en/of gemeentelijk beleid;
- Beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco);
- Overmacht door klimaatveranderingen (brand, hittestress, droogte, stormen, verzilting en/of piekbuien);
- Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.

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

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

	Jaarrek. 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Netto schuldquote	-95%	21%	139%	201%	209%	151%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-95%	21%	139%	201%	209%	151%
Solvabiliteitsratio	80%	41%	22%	10%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	6%	10%	14%	17%	21%	38%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					



Figuur 8 Luchtfoto in de morgen van paviljoen El Chiriquito

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

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 in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	627.309	665.575	706.175	749.252
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	306.365	223.113	317.396	317.396
Kapitaallasten	22.203	154.828	218.995	215.305
Totaal	955.877	1.043.516	1.242.566	1.281.953

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2026	2027	2028	2029
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	3.402.518	687.987	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	2026	2027	2028	2029
Verhardingen	168.701	117.878	141.177	142.786
Civiele kunstwerken	15.622	16.575	48.932	50.005
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	100.756	106.902	113.423	120.342
En per saldo toevoeging (of onttrekking) VZ - GO	9.733	46.985	11.857	8.857
Totaal	294.812	288.340	315.389	321.990

Categorie verhardingen

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

VERHARDINGEN	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	23.434	24.863	26.380	27.989
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	145.267	93.015	114.797	114.797
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	168.701	117.878	141.177	142.786

Categorie civiele kunstwerken

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	15.622	16.575	17.586	18.659
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	0	-	31.346	31.346
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	15.622	16.575	48.932	50.005

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2026	2027	2028	2029
Groen	335.237	355.168	376.463	398.061
Water, oevers en stranden	114.290	119.966	131.586	135.877
Terreinmeubilair	165.601	121.947	134.166	140.166
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	116.369	123.209	124.871	132.150
Gebouwen, materieel en algemeen	40.057	188.771	285.371	282.907
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	771.163	817.864	867.754	920.687

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2026	2027	2028	2029
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan VZ – GO	-14.098	31.902	-27.253	-24.253
Totaal	1.528.619	1.758.828	1.892.957	1.985.595

Categorie groen

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

GROEN	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	314.517	333.702	354.058	375.656
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	20.720	21.466	22.405	22.405
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	335.237	355.168	376.463	398.061

Categorie water, oevers en stranden

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	62.490	66.301	70.346	74.637
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	51.800	53.665	61.240	61.240
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	114.290	119.966	131.586	135.877

Categorie terreinmeubilair

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

TERREINMEUBILAIR	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	87.383	92.713	98.369	104.369
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	78.218	29.234	35.797	35.797
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	165.601	121.947	134.166	140.166

Categorie hygiënische maatregelen, riolering en reiniging

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

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	106.009	112.476	119.337	126.616
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	10.360	10.733	5.534	5.534
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	116.369	123.209	124.871	132.150

Categorie gebouwen, materieel en algemeen

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

GEBOUWEN, MATERIEEL EN ALGEMEEN	2026	2027	2028	2029
Dagelijks onderhoud	17.854	18.943	20.099	21.325
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	-	15.000	46.277	46.277
Kapitaallasten	22.203	154.828	218.995	215.305
Totaal	40.057	188.771	285.371	282.907

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2026	2027	2028	2029
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	3.402.518	687.987	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-



Figuur 9 Rustiek uitzicht over de Zomerdel

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen vanuit de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2026 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.997.200
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	245.800

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

Berekening van de renterisiconorm

Begrotingstotaal (lasten)	2.997.200
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Berekende renterisiconorm	599.440
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000

Samenvatting		Programma's	Paragrafen	Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

In de besloten AB-vergadering van 14 november 2023 heeft het AB besloten de samenwerking met het Bestuursbureau te beëindigen per 31 december 2025. Echter het bestuur heeft besloten om al in 2025 geen gebruik meer te maken van de diensten van het bestuursbureau. De taken zijn overgedragen aan de uitvoeringsorganisatie.

Uitvoeringsorganisatie

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

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd en vervolgens heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar RNH de uitvoeringsorganisatie voor is. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met drie medewerkers die in dienst staan van de recreatieschappen, gefaciliteerd door provincie Noord-Holland. In 2022 is besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met RNH, mede tegen de achtergrond dat de provincie haar aandelen van RNH zou gaan verkopen aan Staatsbosbeheer. In september 2024 besloot de provincie de aandelenverkoop te stoppen. Ook de contractvernieuwing is toen gestopt. In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in een budget van € 1.505.000 opgenomen.

Verder is voor investeringsprojecten in 2026 het bedrag voor de RNH-inzet € 361.000. Op basis van door het bestuur vastgestelde investeringskredieten lopen deze kosten via de balans, waardoor deze inzet RNH niet expliciet zichtbaar is in de begroting. Om transparant te zijn, wordt deze categorie van de jaaropdracht aan RNH in het vervolg wel expliciet vermeld in de paragraaf bedrijfsvoering, ook in de begrotingen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling. In de begroting 2026 gaat het om een bedrag van € 78.000 waarvan € 70.000 rechtstreeks door gemeenten wordt bekostigd. Dit laatste bedrag vloeit via (project)bijdragen weer als baten terug naar het schap. Per saldo zijn de kosten voor het schap dus € 8.000.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

- Omgevingsmanagement
- Planning en control

De programmabegroting 2026 is opgesteld met als uitgangspunt dat het recreatieschap als gemeenschappelijke regeling blijft bestaan en RNH de uitvoeringsorganisatie voor het recreatieschap blijft. Pas wanneer duidelijk wordt wanneer en wat hierin verandert, kan dit worden verwerkt in de begroting.

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 15,7%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering & programmasturing	239.324	-
Secretariaat	32.150	-
Financiële control en administratie	117.013	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	59.254	-
Kantoor- en bedrijfskosten	23.628	-
Totaal	471.369	-

Planning en control

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

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

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

Klachtenregistratie

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

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Geestmerambacht op 11 november 2015.

De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

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

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

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 • commerciële doeleinden, per dag(deel) • particulier en non-profit, per dag(deel) • scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art. 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 1.000,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: • voor maximaal 3 aansluitende dagen • jaarstandplaats	€ 150,- € 1.000,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden • voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal • van 50 tot 100 personen, per keer • meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met nr. 3.1 vergunning evenement	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

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

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

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

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

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

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

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

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

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

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

E. Grondbeleid

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

Oppervlaktes en hoeveelheden		
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 (incl. staat en doel):	7	
Woonhuis met stal, schuur/berging	Slecht	Wordt gesloopt
Kiosk met woonhuis (in gebruik)	Goed	Verhuur
Beheergebouw met units, toilet en werkloods	Goed	Eigen gebruik + verhuur
4 toiletgebouwen	Redelijk	Unit PVL recent = goed
waarvan: in eigen beheer	5	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	1	

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2026	Begroting 2025
Baten uit (erf)pachten	397.325	369.949
Baten uit verhuren	79.254	73.794

F. Participanten

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

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. In 2026 is de gehanteerde index 7,4%.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Gemeente Alkmaar	53,60%	€ 432.580	€ 544.502
Gemeente Dijk en Waard	46,40%	€ 374.538	€ 471.442
Totaal	100,00%	€ 807.118	€ 1.015.944

Ook voor 2026 geldt:

- de bijdragenverdeling Alkmaar en Dijk en Waard is bepaald per 1-1-2022. De verdeling is gebaseerd op het aantal inwoners (o.b.v. CBS-cijfers) en wordt eenmaal per 5 jaar opnieuw berekend. De eerstvolgende nieuwe berekening is in 2027;
- stapsgewijze verhoging van de participantenbijdragen in verband met het uitvoeringsprogramma. In 2026 gaat de participantenbijdrage structureel met € 100.000 omhoog (van € 300.000 in 2025 naar € 400.000 in 2026);

- een verhoging van € 75.000 t.o.v. 2025 om de UP financieringskosten te dragen (Kadernota 2026 - AB d.d. 11-12-2024);
- de bijdragen van de gemeente Bergen en de gemeente Schagen wordt verantwoord bij "Bijdragen van derden" voor de duur van de afgesproken termijn van 10 jaar.

Informerende 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 en Dijk en Waard
Bestuurlijke vertegenwoordiging (vanaf 1-1-2022)	Alkmaar – 53,60 % Dijk en Waard – 46,40 % Schagen – 0% (alleen financiële bijdrage) Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)
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) (vanaf 1-1-2022)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: Alkmaar – 53,60 % Dijk en Waard – 46,40 % Schagen – 0% (alleen financiële bijdrage) Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)
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	31-12-2023	€ 2.960.240
	31-12-2024	€ 2.003.396
	31-12-2025	€ 1.609.909
	31-12-2026	€ 1.465.996
Vreemd vermogen	31-12-2023	€ 599.553
	31-12-2024	€ 506.978
	31-12-2025	€ 2.341.936
	31-12-2026	€ 5.337.571
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2023	- € 1.099.670
	31-12-2024	- € 956.844
	31-12-2025	- € 393.487
	31-12-2026	- € 143.913

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
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.	

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma 2026

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	154.109	647.277	493.168
2. Beheer en onderhoud	2.135.951	807.976	-1.327.975
3. Veiligheid en toezicht	197.797	-	-197.797
4. Bestuur en ondersteuning	507.733	-	-507.733
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.611	1.398.034	1.396.423
Totaal voor bestemming	2.997.200	2.853.287	-143.913
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-143.913	-143.913
Totaal na bestemming	2.997.200	2.997.200	-



Figuur 10 Bloemenpracht langs het water van de Zomerdel

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.1	Bestuur	36.619	36.363	38.582	40.935	43.432
0.4	Overhead	450.085	471.369	500.123	530.630	562.999
0.5	Treasury	1.500	1.611	1.709	1.814	1.924
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	185.480	197.797	209.863	222.664	236.247
2.1	Verkeer en vervoer	226.177	294.812	288.340	315.389	321.990
3.1	Economische ontwikkeling	126.159	149.667	158.038	158.325	158.630
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	95.137	105.985	112.450	119.310	126.587
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	95.619	102.693	108.957	115.604	122.655
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	96.643	103.842	110.177	116.897	124.028
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.510.426	1.533.061	1.763.541	1.897.958	1.990.900
	Totaal lasten	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	35.000	10.000	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	1.154.418	1.388.034	1.548.254	1.695.321	2.457.283
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	393.487	143.913	700.684	765.312	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	487.610	647.277	119.403	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	443.742	476.579	558.597	659.480	796.016
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	199.315	214.800	241.314	268.535	297.415
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	110.273	116.597	123.526	130.878	138.679
	Totaal baten	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Totaal baten	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393
	Totaal lasten	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Bijdrage participant gemeente Alkmaar	432.580	544.502	618.610	684.951	1.080.087
	Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard	374.538	471.442	535.607	593.047	935.166
	BTW Compensatie fonds (<u>excl.</u> <u>BCF uitvoeringsprogramma</u>)	335.000	359.790	381.737	405.023	429.730
	Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
	Totaal	1.154.418	1.388.034	1.548.254	1.695.321	2.457.283

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	306.365	442.770	389.848
Pachten	537	500	144
Ingeleend personeel	1.552.907	1.509.773	1.542.498
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	1.117.942	999.715	1.050.610
Rente en bankkosten	1.611	1.500	1.388
Mutatie voorzieningen	-4.365	-158.770	-95.848
Afschrijvingen	22.203	28.358	23.192
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.997.200	2.823.845	2.911.831

Baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
BTW Compensatie Fonds (incl. BCF uit uitvoeringsprogramma)	1.007.067	822.610	374.440
Grond	-	-	-
Huren	79.254	73.794	70.955
Leges en andere rechten	3.000	3.000	2.614
Overige goederen en diensten	257.783	239.336	319.229
Pachten	397.325	369.949	322.066
Participantenbijdragen	1.015.944	807.118	639.959
Rente baten	10.000	35.000	80.442
Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.305
Subsidies en (project)bijdragen	70.614	67.252	132.976
Totaal baten	2.853.287	2.430.359	1.954.987

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Totaal lasten	2.997.200	2.823.845	2.911.831
Totaal baten	2.853.287	2.430.359	1.954.987
Saldo	-143.913	-393.487	-956.844

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	351.375
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-143.913	-393.487	-1.532.744
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	-	-	247.716
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-23.192
Totaal	-143.913	-393.487	-956.844

Gerealiseerd resultaat	-	-	-
-------------------------------	---	---	---

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2025-2029

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

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.182	5.562	6.096	5.877	5.661
Financiële vast activa	-	-	-	-	-
Subtotaal	2.182	5.562	6.096	5.877	5.661
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	375	375	375	375	375
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.380	851	829	267	467
Liquide middelen	15	15	15	15	15
Subtotaal	1.770	1.241	1.219	657	857
Totaal	3.952	6.804	7.315	6.534	6.519

Toelichting op de balans

- De geplande investeringen in het uitvoeringsprogramma (€ 6,1 miljoen) zijn terug te vinden bij de "Vaste activa" (oplopend van 2025 tot en met 2027, daarna aflopend i.v.m. afschrijving).
- De lening van de UP investeringen van € 6,1 miljoen staat bij "Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer"
- In 2028 zullen de reserves leeg zijn. Het geraamde negatieve saldo in 2028 van € 833.000 kan voor € 765.000 uit de reserves worden onttrokken. Het resterende bedrag van € 68.000 zal conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht bij de participanten. Dit betekent een verhoging van de participantenbijdragen. In 2029 zal dit bedrag naar verwachting € 735.000 zijn.

- In 2028 zijn de reserves leeg. Het geraamde negatieve saldo van € 833.039 kan voor € 765.312 uit de reserves worden onttrokken. Het resterende bedrag van € 67.727 zal conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht bij de participanten. In 2029 gaat het om een bedrag van € 735.203.

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste financieringsmiddelen					
Algemene reserve	48	48	48	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	1.562	1.418	717	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	1.610	1.466	765	-	-
Voorzieningen	62	58	136	121	106
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	2.000	5.000	6.133	6.133	6.133
Subtotaal	3.672	6.524	7.035	6.254	6.239
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	280	280	280	280	280
Overlopende passiva	-	-	-	-	-
Subtotaal	280	280	280	280	280
Totaal	3.952	6.804	7.315	6.534	6.519

Financiële meerjarenraming 2025-2029

Lasten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	147.295	154.109	162.751	163.326	163.936
2. Beheer en onderhoud	2.002.866	2.135.951	2.378.752	2.560.157	2.680.856
3. Veiligheid en toezicht	185.480	197.797	209.863	222.664	236.247
4. Bestuur en ondersteuning	486.704	507.733	538.704	571.565	606.431
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.500	1.611	1.709	1.814	1.924
Totaal	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393

Baten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	487.610	647.277	119.403	-	-
2. Beheer en onderhoud	753.331	807.976	923.438	1.058.893	1.232.111
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.189.418	1.398.034	1.548.254	1.695.321	2.457.283
Totaal	2.430.359	2.853.287	2.591.095	2.754.214	3.689.393

Saldo lasten en baten	-393.487	-143.913	-700.684	-765.312	-
------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------

Resultaat reguliere werkzaamheden	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	2.670.866	2.851.975	3.138.454	3.366.201	3.536.068
Baten	1.942.749	2.206.010	2.471.692	2.754.214	3.689.393
Saldo	-728.118	-645.965	-666.762	-611.987	153.325

Resultaat incidentele werkzaamheden	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	152.979	145.225	153.325	153.325	153.325
Baten	487.610	647.277	119.403	-	-
Saldo	334.631	502.052	-33.922	-153.325	-153.325

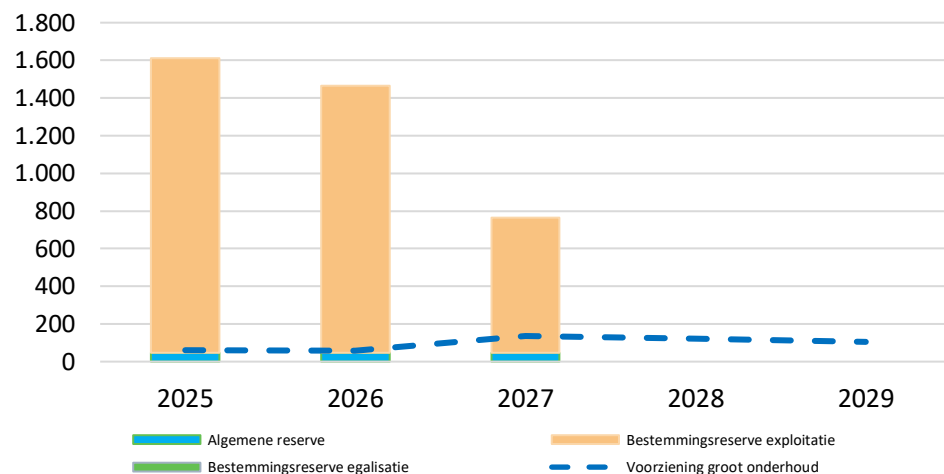
Resultaat totaal	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	2.823.845	2.997.200	3.291.779	3.519.526	3.689.393
Baten	2.430.359	2.853.287	2.591.095	2.754.214	3.689.393
Saldo	-393.487	-143.913	-700.684	-765.312	-

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028*	2029
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-25.768	-143.913	-700.684	-765.312	-
Bestemmingsreserve egalisatie	-367.718	-	-	-	-
Totaal	-393.487	-143.913	-700.684	-765.312	-

* In 2028 zijn de reserves leeg. Het geraamde negatieve saldo van € 833.039 kan voor € 765.312 uit de reserves worden onttrokken. Het resterende bedrag van € 67.727 zal conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht bij de participanten. In 2029 gaat het om een bedrag van € 735.203.

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2025 – 2029

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

- De totale reserves (algemene- en bestemmingsreserves) laten een daling zien en eind 2025 bedragen de reserves € 1.609.909. Door het negatieve saldo van baten en lasten in de komende jaren zijn de reserves in 2028 leeg.
 - De komende jaren blijft de algemene reserve gelijk op € 48.000. In 2028 is ook deze reserve leeg.
- De bestemmingsreserve exploitatie is per 31 december 2025 € 1.561.909. Oorspronkelijk werd het jaarlijks tekort uit deze reserve onttrokken en zonder beleidsaanpassing was deze reserve in 2026 uitgeput. Daarom is in 2021 de visie "Parkenlint tussen stad en dorp" vastgesteld alsmede het uitvoeringsplan (2022). Op termijn namen de opbrengsten, bestaande uit (commerciële) verdienactiviteiten en participantenbijdrageverhoging jaarlijks toe. De huidige invreddenactiviteiten lopen echter achter in tijd en hoeveelheid.

De jaarlijkse onttrekking uit de reserve is wel lager dan oorspronkelijk begroot en het verwachte omslagpunt is 2034. Vanaf dat moment wordt jaarlijks een structurele toevoeging i.p.v. een onttrekking verwacht. Echter, in 2028 is de reserve leeg en komen de kosten bij de participanten te liggen middels een extra participantenbijdrage.

- De bestemmingsreserve egalisatie hangt samen met de investeringen en voorziet in de dekking van de kapitaalslasten van de gedane investeringen. Gezien het feit dat de bestemmingsreserve exploitatie snel afneemt, wordt deze reserve in 2025 overgeboekt naar de bestemmingsreserve exploitatie. Dit betekent dat de bestemmingsreserve egalisatie per eind 2025 leeg is.
- De voorziening groot onderhoud fluctueert over de jaren en heeft een bandbreedte tussen de € 58.000 en € 136.000.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2025	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2025	1.587.678	-393.487	367.718	1.561.909
Bestemmingsreserve egalisatie	2025	367.718	-367.718	-	-
Totaal reserves		2.003.396	-761.205	367.718	1.609.909
Voorziening GO	2025	220.706	-442.770	284.000	61.936
Totaal voorziening		220.706	-442.770	284.000	61.936
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2026	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2026	1.561.909	-143.913	-	1.417.996
Bestemmingsreserve egalisatie	2026	-	-	-	-
Totaal reserves		1.609.909	-143.913	-	1.465.996
Voorziening GO	2026	61.936	306.365	302.000	57.571
Totaal voorziening		61.936	-306.365	302.000	57.571

	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2026	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	1.561.909	1.417.996	-143.913
Bestemmingsreserve egalisatie	-	-	-
Totaal reserves	1.609.909	1.465.996	-143.913
Voorziening GO	61.936	57.571	-4.365
Totaal reserves en voorzieningen	61.936	57.571	-4.365

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 9 juli 2025.

Voorzitter,
De heer J. Nieuwenhuizen

Bijlage 1 Risicoanalyse

Recreatieschap Geestmerambacht vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze analyse geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvermogen² gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Geïnterpreteerde risico's

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

- 1) Continuïteit dienstverlening
- 2) Veranderende en/ of verzwakende wet- en regelgeving
- 3) Inkoop en aanbestedingsrisico's: facturering/ subsidies
- 4) Calamiteiten
 - a) Ongevallen in beheergebied
 - b) Kwaliteit zwemwater
- 5) Verminderde inkomsten door
 - a) Niet doorgaan van evenement(en)
 - b) Faillissement van evenementen of ondernemers
 - c) Beleid
 - d) Bezuinigingen
- 6) Milieuvervuiling (van bv. grond/water) door bijvoorbeeld zware metalen/ chroom/ asbest/ PFAS
- 7) Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen
- 8) Eindwaardevergoeding opstellen

- 9) Beperkingen ontwikkelingen landelijk gebied (omgevingsplannen, NNN/ Natura 2000/ PBL/ UNESCO)
- 10) Overmacht door
 - a) pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten
 - b) door klimaatveranderingen
(brand/hittestress/droogte/stormen/verzilting/piekbuien)
- 11) Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken
- 12) Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak

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

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

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 – 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	2,3,4b,5b,5d,6,7,8,10a,	1	4a
2 = 10 – 40 %	11	10b	
3 = > 40 %		5a,5c,9,12	

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5a, 5c, 9 en 12. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

.

5a Verminderde inkomsten door niet kunnen organiseren c.q. doorgaan van evenementen

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

Risico/kans: Niet doorgaan van jaarlijks geplande (grote) evenementen		Oorzaak: Het organiseren van (grote) evenementen wordt steeds lastiger: klimaatveranderingen, veranderende maatschappelijke perceptie en verstrengende wet- en regelgeving is het voor organisatoren steeds lastiger om evenementen te organiseren.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 150.000 100.000-300.000 = 2	Gevolg/impact: - Organisatoren in steeds mindere mate bereid om evenementen te organiseren; - Vermindering van het recreatief aanbod; - Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek; - Het schap mist cruciale inkomsten die randvoorwaardelijk zijn voor de exploitatie van het gebied; - Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten
Beheersmaatregel: - Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); (Kleine) evenementen/activiteiten organiseren die passen binnen de strakkere regels: dit kan inhouden dat met andere dan organisatoren in zee wordt gegaan; - Exercitie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- en regelgeving (zoals NNN-status); € 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

5c Verminderde inkomsten door: Beleid

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

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot hogere kosten en/of lagere opbrengsten		Oorzaak: Door wisseling van de politiek vertegenwoordiging van gemeenten, provincie of rijk kan het beleid omtrent recreatie en beheer en onderhoud veranderen waardoor het recreatieschap meer kosten moet gaan maken of verminderde inkomsten genereerd.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 100.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: - Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten; - Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijke schadeclaims van dien; - Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud; - Verminderende maatschappelijke perceptie door achterstallig onderhoud of het uitblijven van ontwikkelingen in het gebied.

Beheersmaatregel:

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

9 Beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco)

Dit betreft de beperkingen en daarmee samenhangende onzekerheid bij vooral de landelijke en provinciale overheid en bij lokale overheden. Diverse wet- en regelgeving beperken of staan nieuw gewenste ontwikkelingen niet toe. Daarbij de vraag in hoeverre de betreffende overheden de wettelijke mogelijkheden willen verruimen.

Risico/kans: Niet of deels kunnen realiseren van vastgestelde/gewenste ontwikkel.		Oorzaak: Beperkingen dan wel onmogelijkheden bij wet- en regelgeving om ontwikkelingen te realiseren c.q. uitblijven van provinciale en/of lokale steun/medewerking bij ontwikkelingsplannen en de kans dat die organen kiezen voor natuur ipv recreatie.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 150.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen ruimte voor ondernemers; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Bestuurlijk portefeuillehouder “ontwikkeling” benoemen; ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening ▪ Omgevingsmanagement ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL). ▪ € 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

12 Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak

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

Risico/kans:	Oorzaak:
--------------	----------

Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.		Toenemend wantrouwen bij de publieke opinie, sterkere lobby vanuit bepaalde doelgroepen met minder ruimte voor recreatieve ontwikkelingen ten gunste van natuur.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 100.000 < 100.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van gewenste recreatieve ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen/minder ruimte voor ondernemers met als gevolg minder structurele inkomsten; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) ▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparaagraaf		

In de onderstaande tabel zijn alle risico's weergegeven met de bijbehorende ingeschatte kans op voordoen en de mogelijke financiële gevolgen. Op basis van de vooraf bepaalde wegingsfactor (5%, 25% en 50%) wordt het benodigde weerstandsvermogen per risico bepaald. De **rood** aangegeven risico's zijn hierboven uitgewerkt.