Programmabegroting **2023**

GEESTMERAMBACHT

recreatieschap geestmerambacht

versie 29-03-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **3**

Programma's **6**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting 12
Programma 2. Beheer en onderhoud 15
Programma 3. Toezicht en veiligheid 20
Programma 4. Bestuur en ondersteuning 22
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen 25

Paragrafen **28**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing **29**

B. Kapitaalgoederen 31
C. Financiering 36
D. Bedrijfsvoering 37
E. Grondbeleid 40
F. Participanten 41

Overzicht van baten en lasten **44**

Bijlage 1 Risicoanalyse **55**

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. Gemeente Bergen is per 1 januari 2022 uitgetreden.

Recreatieschap Geestmerambacht omvat het recreatiegebied Geestmerambacht, het Park van Luna en de Groene Loper.

Kerngegevens: 545,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het gebied bestaat uit Geestmerambacht (394,5 ha) en Park van Luna (151 ha). Het aantal bezoeken per jaar bedraagt ruim 1,7 miljoen (2021).

Ambities

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

a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
c. Uitvoeren van het inrichtingsplan en 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
- het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
- de voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6);
- de biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
- het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

Wat gaat het kosten en hoe worden deze gedekt?

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	466.016	460.480	-5.536
2. Beheer en onderhoud	1.521.307	543.603	-977.704
3. Veiligheid en toezicht	154.197	-	-154.197
4. Bestuur en ondersteuning	435.887	13.367	-422.520
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.927	728.327	726.400
Totaal voor bestemming	**2.579.335**	**1.745.777**	**-833.557**
	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	-	-833.557	-833.557
Totaal na bestemming	**2.579.335**	**2.579.335**	**-**

Financieel resultaat

De totale lasten zijn met € 2.579.335 in lijn met de begroting 2022 (€ 2.505.342) en iets hoger dan 2021 (€ 2.231.945). In de begrotingscijfers wordt uitgegaan van een intensivering van de activiteiten door de projecten van het uitvoeringsplan. De baten nemen toe door hogere ontvangsten uit het Btw-Compensatie Fonds (BCF). Door die incidentele toename is de onttrekking uit de reserve met € 833.557 lager dan in de voorgaande jaren. De opbrengsten moeten de komende jaren meegroeien en dat dient gerealiseerd te worden door meer (commerciële) verdienactiviteiten en de (stapsgewijze) verhoging van de participantenbijdragen.

	Begroting 2023	Begrotings-wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.579.335	2.505.342	2.231.945
Baten	1.745.777	1.345.206	1.340.634
Saldo	**-833.557**	**-1.160.136**	**-891.311**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	3.766.093	2.116.306	-1.649.787
Bestemmingsreserve egalisatie	56.301	872.530	816.230
Totaal reserves	**3.870.393**	**3.036.836**	**-833.557**
Voorziening groot onderhoud	299.304	324.304	25.000
Totaal reserves en voorzieningen	**4.169.698**	**3.361.140**	**-808.557**

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Geestmerambacht zijn:

- ontbreken van steun voor commerciële ontwikkelingen;
- vertraging van de locatie-ontwikkelingen;
- geen of onvoldoende steun voor de uitvoering van de visie-UP;
- (zwem)waterkwaliteit onvoldoende.

De kwantificering van de risico's leidt tot een weerstandsvermogen van € 375.500. 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 daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct bij de betrokken verantwoordelijke gemeld.

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 2021 vastgestelde visie, 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 wordt het uitvoeringsbudget van het bijbehorende uitvoeringsplan vastgesteld. Het door het Dagelijks Bestuur voorlopig vastgestelde uitvoeringsplan bevat een planning en een raming van de kosten en opbrengsten van de geplande activiteiten en ambities.

De visie dient tevens als vertrekpunt voor een structureel financieel gezonde basis en voor de ambities van het recreatieschap, waarbij rekening wordt gehouden met de nog vast te stellen nieuwe governance-structuur.

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 2023 - 2026

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

- op basis van de visie (vastgesteld 2021) en het definitief vast te stellen uitvoeringsplan (juni 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 vergroten van de duurzaamheid.

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de vastgestelde Visie GAB 2030. Het in 2022 vast te stellen uitvoeringsplan is hiervoor de leidraad.

- Als onderdeel van dit uitvoeringsplan:
  - Het duurzaam beheren en door ontwikkelen van de gebieden gericht op optimaal recreatief gebruik en tegelijkertijd verhogen van biodiversiteit.
  - Inzetten op 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.
  - Zetten van vervolg stappen in het bereiken van structureel financieel evenwicht in 2027 en in de periode daarna.
  - Extra inkomsten realiseren, onder andere via permanente locatieontwikkelingen.
  - 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.
- Verder onderzoek naar de gewenste governance-structuur en participantenbijdrage rekening houdend met de 2 participanten (Alkmaar en Dijk en Waard) en de provinciale samenwerking.
- Instelling van het Bestuursbureau per 1-1-2022:
- Onzekerheid over het opstarten van grote evenementen door coronamaatregelen;
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2022).
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN):

Toelichting ontwikkelingen

Twee belangrijke ontwikkelingen worden specifiek toegelicht:

A. de meest actuele stand van zaken van het visieproces;
B. de coronamaatregelen.

A. Visieproces

Op 1 juli 2020 heeft het AB ingestemd met de conceptvisie Geestmerambacht "Parkenlint tussen stad en dorp". De belangrijkste besluitpunten (in het kort):

1. Instemming met de vrijgave van de conceptvisie "Parkenlint tussen stad en dorp" waarin de ambities van de gebieden Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper verwoord zijn inclusief een leidraad voor de uitvoering;
2. Kennisgenomen van de doorrekening van de visie waarvan de netto-opbrengsten - na verrekening van investeringslasten, transformatiekosten en verandering in beheerlasten - uitkomen op € 520.000 en dat uitgaat van aanvullende financiering door derden voor realisatie van een deel van de ambities;
3. In de aanbiedingsbrief aan de participanten bij de conceptvisie uitleg geven:
   a. dat bij realisatie van de visie de jaarlijkse onttrekking uit de reserve kan worden teruggebracht tot € 480.000;
   b. dat dit bedrag net onder het bedrag ligt dat de gemeenten de afgelopen jaren via de reserve exploitatie (voorheen Groenbeheerfonds HAL) hebben bijgedragen aan het beheer van de gebieden;
   c. het recreatieschap aanvullende mogelijkheden gaat onderzoeken op wenselijkheid en haalbaarheid om de jaarlijkse onttrekking van € 480.000 uit de reserve verder te verlagen zoals door: onderzoek naar de governance van Geestmerambacht, het betrekken van

regiogemeenten en regiopartijen en het onderzoeken van beheersubsidie-mogelijkheden bij de provincie.

Vervolgens is er een klankbordavond met de gemeenteraden gehouden en is de conceptvisie toegezonden aan de deelnemers Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk voor het indienen van een zienswijze en aan de gemeenten Bergen en Schagen ter informatie.

Na de vaststelling van de definitieve visie door het AB (30-01-2021) zijn vervolgens de bestuurlijke en financiële consequenties verder uitgewerkt het voorlopig door het dagelijks bestuur vastgestelde uitvoeringsplan. De financiële vertaling van dit uitvoeringsplan is in de Kadernota 2023 verwerkt. Beide documenten, kadernota en uitvoeringsplan, zijn in december 2021 aan de gemeenteraden toegestuurd met het verzoek om hun zienswijze.

De planning is dat het uitvoeringsplan in de AB-vergadering van 29 juni 2022 wordt vastgesteld.

B. Corona-maatregelen

Ook in 2021 heeft het recreatieschap Geestmerambacht te maken gekregen met de effecten van de corona-maatregelen. Het niet doorgaan van evenementen, minder pacht- en huurinkomsten en extra maatregelen leiden tot nadeel van € 101.000.

Het is onduidelijk in welke mate de geplande evenementen in 2022 in het Geestmerambacht doorgang kunnen vinden. Vooralsnog gaat het bestuur er van uit dat de evenementen plaatsvinden, al dan niet in gewijzigde vorm. Deze onzekerheid is een risico en als zodanig verwerkt in de risico-inventarisatie (Bijlage 1).

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

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 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	466.016	460.480	-5.536
2. Beheer en onderhoud	1.521.307	543.603	-977.704
3. Veiligheid en toezicht	154.197	-	-154.197
4. Bestuur en ondersteuning	435.887	13.367	-422.520
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.927	728.327	726.400
Totaal voor bestemming	**2.579.335**	**1.745.777**	**-833.557**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-833.557	-833.557
Totaal na bestemming	**2.579.335**	**2.579.335**	**-**

Specificatie van de baten		
Subsidies en projectbijdragen	87.569	5,0%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	496.701	28,5%
BTW compensatiefonds	650.714	37,3%
Participantenbijdragen	510.793	29,3%
Totaal baten voor bestemming	**1.745.777**	**100,0%**

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt met € 836.226 nagenoeg gelijk aan 2021 en lager dan in de begroting 2022. Dit is het gevolg van hogere participantenbijdragen. In 2023 wordt gestart met een extra bijdrage van € 100.000 (hogere baten) en die groeit stapsgewijs door tot € 480.000 in 2027. De onttrekking uit de reserve wordt daarmee een stuk lager vergeleken met 2022. Dat het negatieve saldo in lijn is met de jaarrekening 2021 komt doordat in 2021 veel eenmalige opbrengsten zijn ontvangen (€ 166.000) die de weggevallen evenementeninkomsten (circa € 104.000) ruimschoots compenseerden (saldo ruim € 60.000 positief).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.108.156	2.057.968	2.072.924
Baten	1.271.930	1.153.497	1.235.556
Saldo	**-836.226**	**-904.471**	**-837.368**

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is met € 2.668 positiever dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van de stijging aan de batenkant. In 2023 verwachten we voor het UP een groot aantal investeringen te doen. De BTW op deze investeringen vloeit via het BTW compensatie fonds als baten terug naar het schap (€ 445.000) .

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	471.179	447.374	159.020
Baten	473.847	191.709	105.078
Saldo	**2.668**	**-255.665**	**-53.942**

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 2023 gaat het vooral om:

- Op basis van de in 2021 vastgestelde visie en het in 2022 vast te stellen 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.
- Verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Aanleg van wegen, paden en kunstwerken

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 de nieuwe visie en de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- voorbereiden van het meerjarig gebiedsontwikkelprogramma;
- werven en begeleiden van ondernemers;
- omgevingsmanagement.

Het uitvoeringsplan bestaat uit vele projecten die worden uitgevoerd in de jaren 2023-2026. Het totale investeringsbedrag bedraagt € 4,9 mln) en dat zijn:

- fietsverbinding PvL-GAB
- Strand van Luna
- 3 entree-gebieden
- diverse kleine projecten

Na de vaststelling van Uitvoeringsplan (AB 29 juni 2022) worden de financiële gevolgen uitgewerkt in de Kadernota 2024. 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.

De realiseerbaarheid van de uitvoering van het UP en daarmee ook van de doelen en de beoogde (financiële) resultaten is sterk/mede afhankelijk van de economische ontwikkelingen, de participanten en de directe en indirecte stakeholders. Dit risico is verder uitgewerkt in de risico-analyse (bijlage 1).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

- sloop en sanering (commercieel) vastgoed;
- groot onderhoud of vervanging (commercieel) vastgoed;
- bouwrijp maken ontwikkellocaties;
- operationeel omgevingsmanagement.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Nieuwe initiatieven worden getoetst aan de visie 2030 en het (nog vast te stellen) uitvoeringsplan.

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 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	236.785	283.995	125.976
Inzet RNH	229.231	153.049	51.915
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	***466.016***	***437.044***	***177.891***
Opbrengsten	445.480	-	-
Subsidies en projectbijdragen	15.000	175.000	105.078
Totale baten	***460.480***	***175.000***	***105.078***
Saldo	**-5.536**	**-262.044**	**-72.813**

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2023-2026

Zie Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling.

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Zie planning	Obv AB-besluit Visie (2021) en UP (2022)	331.872	445.480
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Sanering Wagenweg 6 + reguliere werkzaamh.			104.204	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		3.735	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	continu		26.204	15.000
Totaal				**466.016**	**460.480**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Begroting 2023 Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	11.804	
3.1	Uitvoeringsplan visie	320.068	445.480
	Subtotaal taakveld 3.1	**331.872**	**445.480**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	11.204	
3.2.1	Locatieontwikkeling Wagenweg 6	93.000	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**104.204**	**-**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.735	
	Subtotaal taakveld 3.3	**3.735**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	11.204	
5.7.1	Uitbreiding Geestmerambacht	15.000	15.000
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**26.204**	**15.000**
	Totaal	**466.016**	**460.480**

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 2023 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

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen↗.

Operationele doelen per taakveld voor 2023

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.
- en de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

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 en het recreatieschap.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

- werving van evenementen met als doel diversiteit.
- begeleiding van grote evenementen (zoals Indian Summer, Liquicity Festival, wintercircus, Elrow-festival) in de voorbereiding, opbouw, tijdens de uitvoering en in de afbouw en evaluatie.
- duurzame programmering van evenementen zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden. Het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

- aanleg, jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- 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 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	433.688	423.619	440.034
Overige bedrijfskosten	217.392	212.617	192.895
Inzet RNH	590.496	577.262	491.697
GO*	228.000	280.000	151.376
Kapitaallasten	26.731	22.352	17.244
Subtotaal lasten	***1.496.307***	***1.515.849***	***1.293.245***
Dotatie voorziening GO*	253.000	253.000	253.000
Onttrekking voorziening GO*	-228.000	-280.000	-151.376
Saldo mutaties voorziening GO	25.000	-27.000	101.624
Totale lasten	**1.521.307**	**1.488.849**	**1.394.869**

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	496.701	491.049	561.582
Projectsubsidies	46.902	45.991	43.941
Totale baten	**543.603**	**537.040**	**605.523**
Saldo	**-977.704**	**-951.808**	**-789.346**

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan Kies een item. bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) voor 2024-2027

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).

Programma	Onderdeel	Omschrijving	Startjaar investering	Eindjaar investering	Bedrag
2	Regulier	Trekker	2023	2023	80.000
Totaal					**80.000**

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		Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	180.040	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	84.733	343.701
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	60.043	-
5.3 cultuur, presentatie en productie	Evenementen (Power Valley, Indian Summer, Liquicity, Obstacle run, Kerstcircus)	continu	Werven van evenementen passend bij gebied	36.854	122.000
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	1.159.637	77.902
Totaal				**1.521.307**	**543.603**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Begroting 2023 Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	42.040	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	138.000	
2.1.2	GO/V	130.000	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-130.000	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**180.040**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	84.733	343.701
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**84.733**	**343.701**

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023 Lasten	Begroting 2023 Baten
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	60.043	
	Subtotaal taakveld 3.4	**60.043**	**-**
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	
5.3	Evenementen	36.854	122.000
	Subtotaal taakveld 5.3	**36.854**	**122.000**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.017.906	77.902
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	115.000	
5.7.2	GO/V	98.000	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-98.000	
5.7.2	Kapitaallasten	26.731	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**1.159.637**	**77.902**
	Totaal	**1.521.307**	**543.603**

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 2023

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 verblijf van de recreant mag niet worden verstoord door andere recreanten 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. En zichtbaarheid verbeteren.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	7.263	7.100	5.117
Inzet RNH	146.934	142.934	203.690
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**154.197**	**150.034**	**208.807**
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-154.197**	**-150.034**	**-208.807**

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.	154.197	-
Totaal				**154.197**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2023 zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden GAB en PVL inclusief concrete uitvoeringsplannen.
- 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 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

- besluitvorming voorbereiden door de raden 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 2022.

Taakveld 0.4 Overhead

- goede 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 gekozen 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 bestuursadvisering in samenwerking met het bestuursbureau (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- in overleg met het bestuursbureau het proces omtrent bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
- planning- en controldocumenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren e.v.t. WOB-verzoeken.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	105.434	104.020	43.951
Inzet RNH	330.452	323.512	405.854
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	**435.887**	**427.531**	**449.805**
Opbrengsten	13.367	16.709	-
Totale baten	**13.367**	-	-
Saldo	**-422.520**	**-427.531**	**-449.805**

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1. besluitvorming uitvoeringsplan visie 2. Besluitvorming raden over Bestuurlijke aansturing en uitvoering 3. Financieel sluitende meerjarenbegroting 4. Informatie uitwisseling met deelnemers 5. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2022.	juli 2023 juli 2023 Juli 2023 Doorlopend Maart 2023	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsplan resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	65.492	13.367
0.4 overhead	6. Programmasturing 7. Uitvoeringsplan 8. Bestuursadvisering 9. Risicoanalyse 10. Proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen 11. Planning- en controldocumenten (BBV) 12. Operationeel omgevingsmanagement 13. Coördinatie evt WOB-verzoeken	Juli 2023 Doorlopend Doorlopend 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 draagvlak voor de plannen	370.395	-
Totaal				**435.887**	**13.367**

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			138.616	-
Secretariaat			50.050	-
Financiële control en administratie			90.277	-
Aansturing van Beheer en Toezicht			51.510	-
Kantoor- en bedrijfskosten			39.943	-
Totaal			**370.395**	**-**

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 2023

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 € 401.557 in 2022 naar € 510.793 in 2023. Deze verhoging vloeit voort uit 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.
- 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 2023 is begroot met een onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 833.557. Deze onttrekking is lager dan de onttrekking uit 2021 (€ 891.311) en dan de geraamde onttrekking in 2022 (€ 1.160.136).

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	1.927	1.884	573
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	**1.927**	**1.884**	**573**
Participantenbijdragen	510.793	401.557	403.470
Opbrengsten	217.534	214.900	226.563
Totale baten	**728.327**	**616.457**	**630.033**
Saldo voor bestemming	**726.400**	**614.573**	**629.460**
Mutaties reserves	-833.557	-1.160.136	-891.311
Saldo na bestemming	**1.559.957**	**1.774.709**	**1.520.770**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	840.485	-	37.672
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.674.042	-1.160.136	-928.983
Totaal	**-833.557**	**-1.160.136**	**-891.311**

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	1.927	-
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	728.327
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	833.557
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		**1.927**	**1.561.884**

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

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 2,3 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers:
   het indexatiecijfer voor 2023 is 2,6 (CEP 2021)
2. Prijs bruto binnenlands product:
   het indexatiecijfer voor 2023 is 1,7 (CEP 2021)

Het gewogen gemiddelde is ((1,7 x 30%) + (2,6 x 70%)) = 2,3 %.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Geestmerambacht in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 375.750. 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 (€ 375.750). Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden wanneer de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrek. 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-394%	-306%	-143%	-58%	-34%	-6%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-394%	-306%	-143%	-58%	-34%	-6%
Solvabiliteitsratio	90%	89%	86%	91%	88%	85%
Structurele exploitatieruimte	6%	-1%	4%	10%	17%	27%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten, 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	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	433.688	443.663	453.867	464.306
Groot onderhoud en vervangingen <50.000	228.000	496.500	224.500	281.000
Kapitaallasten	26.731	32.255	103.555	146.985
Totaal	**688.419**	**972.418**	**781.922**	**892.291**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	80.000	-	-	-

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	2023	2024	2025	2026
Verhardingen	110.686	303.932	13.683	158.941
Civiele kunstwerken	39.250	10.462	11.680	11.903
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	22.104	22.613	23.133	23.665
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	8.000	-156.000	133.500	-11.500
Totaal	**180.040**	**181.007**	**181.996**	**183.008**

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 periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

VERHARDINGEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	10.686	10.932	11.183	11.441
GO - vervangingen < 50.000	100.000	293.000	2.500	147.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**110.686**	**303.932**	**13.683**	**158.941**

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.

CIVIELE KUNSTWERKEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	9.250	9.462	9.680	9.903
GO - vervangingen < 50.000	30.000	1.000	2.000	2.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**39.250**	**10.462**	**11.680**	**11.903**

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	2023	2024	2025	2026
Groen	245.967	221.435	226.516	231.714
Water, oevers en stranden	97.703	50.846	237.016	81.212
Terreinmeubilair	71.724	187.373	79.561	114.787
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	66.213	78.736	69.294	70.887
Gebouwen, materieel en algemeen	56.876	119.634	144.172	222.847

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2023	2024	2025	2026
Inzet RNH en overige bedrijfskosten (incl. routebeheer)	604.154	617.934	632.032	646.454
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	17.000	-87.500	-105.000	-16.500
Totaal	**1.159.637**	**1.188.458**	**1.283.591**	**1.351.402**

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 cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

GROEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	215.967	220.935	226.016	231.214
GO - vervangingen < 50.000	30.000	500	500	500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**245.967**	**221.435**	**226.516**	**231.714**

Categorie water

Het recreatieschap heeft in totaal 187 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen.

Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen, namelijk de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	49.703	50.846	52.016	53.212
GO - vervangingen <50.000	48.000	-	185.000	28.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**97.703**	**50.846**	**237.016**	**81.212**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft in totaal 3.009 stuks terreinmeubilair, zoals speeltoestellen, picknicksets, banken, anti-autopalen en verkeersborden.

TERREINMEUBILAIR	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	71.724	73.373	75.061	76.787
GO - vervangingen < 50.000	-	114.000	4.500	38.000
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**71.724**	**187.373**	**79.561**	**114.787**

Categorie hygiënische maatregelen, riolering en reiniging

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

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	66.213	67.736	69.294	70.887
GO - vervangingen < 50.000	-	11.000	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**66.213**	**78.736**	**69.294**	**70.887**

Categorie gebouwen, materieel en algemeen

Het recreatieschap heeft in totaal 4 gebouwen in eigen beheer.

GEBOUWEN, MATERIEEL EN ALGEMEEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	10.145	10.379	10.618	10.862
GO - vervangingen < 50.000	20.000	77.000	30.000	65.000
Kapitaallasten	26.731	32.255	103.555	146.985
Totaal	**56.876**	**119.634**	**144.172**	**222.847**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	80.000	-	-	-

De investering in 2023 betreft een trekker.

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 14 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering 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 uit hoofde van 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 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.579.335
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	211.500

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

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een bestuursbureau opgericht. Het bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

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

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in een budget van € 1.297.000 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 14 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	138.616	-
Secretariaat	50.050	-
Financiële control en administratie	90.277	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	51.510	-
Kantoor- en bedrijfskosten	39.943	-
Totaal	**370.395**	**-**

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	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
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,-
3.9	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.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	547,5	hectare
Oppervlakte in eigendom	545,5	hectare
In beheer van derden (dijken van HHNK)	2,0	hectare
waarvan: in eigen beheer	360,5	hectare
contractueel uitgegeven	187,0	hectare
Gebouwen		
Aantal gebouwen	8	
waarvan: in eigen beheer	6	
contractueel uitgegeven	2	
potentieel af te stoten	2	

Gronden in eigendom en uitgegeven

Gronden 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.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

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 2023	Begroting 2022
Baten uit (erf)pachten	279.112	275.412
Baten uit verhuren	64.588	63.136

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. 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. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Gemeente Alkmaar	53,60%	€ 215.217	€ 273.763
Gemeente Dijk en Waard	46,40%	€ 186.340	€ 237.030
Totaal	**100,00%**	**€ 401.557**	**€ 510.793**

Per 1 januari 2022 geldt:

- de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard fuseren per 1-1-2022 tot Dijk en Waard
- voor de bijdragenverdeling Alkmaar en Dijk en Waard geldt een nieuwe verdeling
- 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.

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) 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	31-12-2020 € 5.921.840 31-12-2021 € 5.030.529 31-12-2022 € 3.870.393 31-12-2023 € 3.036.836
Vreemd vermogen	31-12-2020 € 371.363 31-12-2021 € 529.854 31-12-2022 € 474.304 31-12-2023 € 499.304
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020 € -1.127.940 31-12-2021 € -891.311 31-12-2022 € -1.160.136 31-12-2023 € -833.557
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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	466.016	460.480	-5.536
2. Beheer en onderhoud	1.521.307	543.603	-977.704
3. Veiligheid en toezicht	154.197	-	-154.197
4. Bestuur en ondersteuning	435.887	13.367	-422.520
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.927	728.327	726.400
Totaal voor bestemming	**2.579.335**	**1.745.777**	**-833.557**
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-833.557	-833.557
Totaal na bestemming	**2.579.335**	**2.579.335**	**-**

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	Bestuur	64.975	65.492	23.509	24.050	24.603
0.4	Overhead	362.556	370.395	378.914	387.629	396.545
0.5	Treasury	1.884	1.927	1.972	2.017	2.063
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	150.034	154.197	157.744	161.372	165.084
2.1	Verkeer en vervoer	179.105	180.040	181.007	181.996	183.008
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	238.017	331.872	151.896	116.067	78.636
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	92.038	188.937	98.144	100.401	102.710
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.218	3.735	3.821	3.909	3.998
3.4	Economische promotie	58.366	60.043	61.424	62.837	64.282
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	36.854	36.854	37.702	38.569	39.456
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.318.295	1.185.842	1.199.920	1.295.316	1.363.397
	Totaal lasten	**2.505.342**	**2.579.335**	**2.296.052**	**2.374.163**	**2.423.783**

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	Bestuur	16.709	13.367	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	616.457	728.327	844.568	959.109	1.073.986
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.160.136	833.557	443.095	600.571	518.570
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	-	445.480	445.480	146.023	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	338.549	343.701	363.929	468.374	630.013
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	122.000	122.000	120.000	120.000	120.000
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	251.491	92.902	78.981	80.084	81.213
	Totaal baten	**2.505.342**	**2.579.335**	**2.296.052**	**2.374.163**	**2.423.783**

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	2.505.342	2.579.335	2.296.052	2.374.163	2.423.783
	Totaal lasten	2.505.342	2.579.335	2.296.052	2.374.163	2.423.783
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Bijdrage participant gemeente Alkmaar	215.217	273.763	332.422	391.198	450.093
	Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard	186.340	237.030	287.819	338.708	389.701
	BTW Compensatie fonds	202.600	205.234	212.027	216.903	221.892
	Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
	Totaal	**616.457**	**728.327**	**844.568**	**959.109**	**1.073.986**

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	228.000	280.000	151.376
Pachten	737	720	326
Ingeleend personeel	1.320.489	1.219.607	1.175.644
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	976.450	1.007.780	785.158
Rente en bankkosten	1.927	1.884	573
Mutatie voorzieningen	25.000	-27.000	101.624
Afschrijvingen	26.731	22.352	17.244
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	**2.579.335**	**2.505.342**	**2.231.945**

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
BTW Compensatie Fonds (incl. BCF uit UP)	650.714	202.600	214.311
Grond	-	-	-
Huren	64.588	63.136	57.214
Leges en andere rechten	1.000	500	314
Overige goederen en diensten	152.000	152.000	215.615
Pachten	279.112	275.412	288.439
Participantenbijdragen	510.793	401.557	403.470
Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.251
Subsidies en projectbijdragen	75.269	237.700	149.019
Totaal baten	**1.745.777**	**1.345.206**	**1.340.634**

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	2.579.335	2.505.342	2.231.945
Totaal baten	1.745.777	1.345.206	1.340.634
Saldo	**-833.557**	**-1.160.136**	**-891.311**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-1.649.787	-1.143.880	-920.262
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	840.485	-	37.672
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-24.255	-16.255	-8.721
Totaal	**-833.557**	**-1.160.136**	**-891.311**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Beleidsindicatoren

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

Geprognotiseerde balans 2023

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

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa					
Materiële vaste activa	59	2.233	4.322	4.914	4.767
Financiele vast activa	-	-	-	-	-
Subtotaal	***59***	***2.233***	***4.322***	***4.914***	***4.767***
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	1.070	-	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.156	2.604	1.189	720	236
Liquide middelen	60	60	60	60	60
Subtotaal	***4.286***	***2.664***	***1.249***	***780***	***296***
Totaal	**4.345**	**4.897**	**5.571**	**5.695**	**5.063**

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste financieringsmiddelen					
Algemene reserve	*48*	*48*	*48*	*48*	*48*
Bestemmingsreserve exploitatie	*3.766*	*2.116*	*945*	*415*	*-*
Bestemmingsreserve egalisatie	*56*	*873*	*1.601*	*1.530*	*1.427*
Eigen vermogen	3.870	3.037	2.594	1.993	1.475
Voorzieningen	299	324	81	109	81
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	-	1.361	2.722	3.417	3.332
Subtotaal	***4.170***	***4.722***	***5.396***	***5.520***	***4.888***
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	175	175	175	175	175
Overlopende passiva	-	-	-	-	-
Subtotaal	***175***	***175***	***175***	***175***	***175***
Totaal	**4.345**	**4.897**	**5.571**	**5.695**	**5.063**

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	437.044	466.016	178.641	143.427	106.626
2. Beheer en onderhoud	1.488.849	1.521.307	1.555.272	1.655.668	1.728.862
3. Veiligheid en toezicht	150.034	154.197	157.744	161.372	165.084
4. Bestuur en ondersteuning	427.531	435.887	402.423	411.679	421.148
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.884	1.927	1.972	2.017	2.063
Totaal	**2.505.342**	**2.579.335**	**2.296.052**	**2.374.163**	**2.423.783**

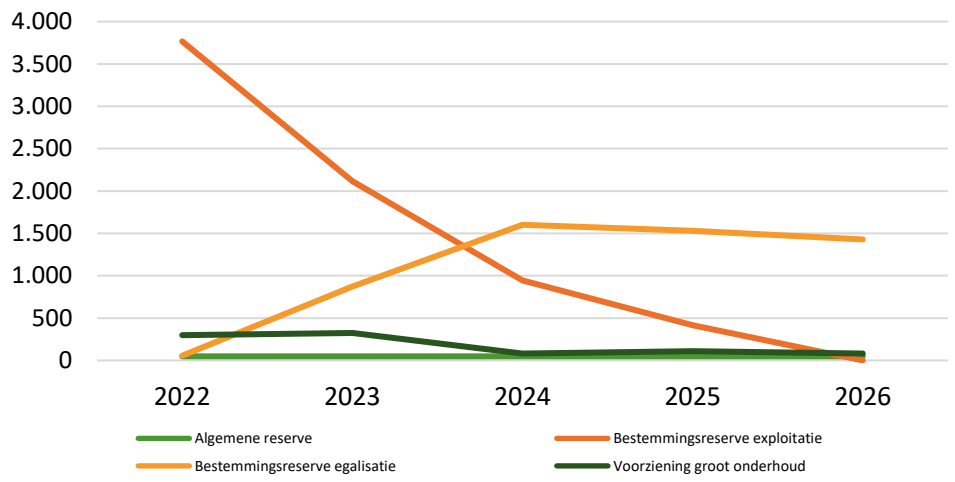
Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	175.000	460.480	445.480	146.023	-
2. Beheer en onderhoud	537.040	543.603	562.910	668.459	831.226
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	16.709	13.367	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	616.457	728.327	844.568	959.109	1.073.986
Totaal	**1.345.206**	**1.745.777**	**1.852.958**	**1.773.591**	**1.905.213**

Saldo lasten en baten	-1.160.136	-833.557	-443.095	-600.571	-518.570

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-1.143.880	-1.649.787	-1.171.325	-530.292	-457.012
Bestemmingsreserve egalisatie	-16.255	816.230	728.230	-70.280	-61.559
Totaal	**-1.160.136**	**-833.557**	**-443.095**	**-600.571**	**-518.570**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2026

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

- De algemene reserve is de afgelopen jaren gelijk gebleven op € 48.000 en deze blijft conform de bestuurlijke afspraak gehandhaafd op € 48.000.
- De bestemmingsreserve exploitatie is per 31 december 2022 € 3.766.093. Het jaarlijks tekort wordt uit deze reserve onttrokken en zonder aanpassing van het beleid is de reserve in 2026 uitgeput. Om deze reden is de visie "Parkenlint tussen stad en dorp" in 2021 vastgesteld. Na vaststelling van het daarbij horende uitvoeringsplan moeten op termijn de opbrengsten, bestaande uit de (commerciële) verdienactiviteiten en de verhoging van de participantenbijdragen, jaarlijks toenemen. Hierdoor zal de jaarlijkse onttrekking uit deze reserve lager zijn. Dat is te zien aan de dalende lijn van deze reserve in de grafiek (donkeroranje lijn).
- De verwachting is dat vanaf 2028 een omslagpunt wordt bereikt. Vanaf dat moment verwachten we jaarlijks een structurele toevoeging i.p.v. een onttrekking.
- De bestemmingsreserve egalisatie hangt samen met de investeringen in de activa en voorziet in de dekking van de kapitaalslasten van de gedane investeringen. Deze neemt de komende jaren toe (tot en met 2024) door de geplande (UP-) investeringen. Daarna neemt deze reserve af doordat afschrijvingslasten uit deze reserve worden gedekt. Zie de licht-oranje lijn.

- De voorziening groot onderhoud fluctueert over de jaren en heeft een bandbreedte tussen de € 81.000 en € 324.000.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2022	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2022	4.909.973	-1.143.880	-	3.766.093
Bestemmingsreserve egalisatie	2022	72.556	-16.255	-	56.301
Totaal reserves		**5.030.529**	**-1.160.136**	**-**	**3.870.393**
Voorziening GO	2022	326.304	-280.000	253.000	299.304
Totaal voorziening		**326.304**	**-280.000**	**253.000**	**299.304**
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2023	48.000	-		48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2023	3.766.093	-1.649.787	-	2.116.306
Bestemmingsreserve egalisatie	2023	56.301	-	816.230	872.530
Totaal reserves		**3.870.393**	**-1.649.787**	**816.230**	**3.036.836**
Voorziening GO	2022	299.304	228.000-	253.000	324.304
Totaal voorziening		**299.304**	**-228.000**	**253.000**	**324.304**

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	3.766.093	2.116.306	-1.649.787
Bestemmingsreserve egalisatie	56.301	872.530	816.230
Totaal reserves	**3.870.393**	**3.036.836**	**-833.557**
Voorziening GO	299.304	324.304	25.000
Totaal reserves en voorzieningen	**299.304**	**324.304**	**25.000**

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 29 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw A. Groot

Bijlage 1 Risicoanalyse

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

Omgaan met de coronapandemie

Na 2020 en 2021 wordt in 2022 voorzien dat de maatregelen die zijn genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan, zullen worden afgebouwd. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren en wat dat betekent voor de naaste toekomst. Dit risico is nog wel meegenomen in de inventarisatie.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

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

Samenvattend, het is al realiteit dat de provincie bezig is met het verkennen van de mogelijkheden tot verkoop van de aandelen. Maar zet de provincie een verkoop door of niet? En welke gevolgen doen zich voor, wat zijn de effecten daarvan? Er zijn meerdere scenario's mogelijk. Dat maakt het voorspellen moeilijk, laat staan een gevolgschade te koppelen. Daarom is ervoor gekozen dit risico niet mee te nemen in de geïnventariseerde risico's.

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

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

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

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

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

2		
Risico **Vertragingen locatie ontwikkelingen**		**Oorzaak** • **Economische situatie** • **Vertraging Bestemmingsplannen** • **Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS**
Kans(cijfer):3 – 35%	*Gevolg(cijfer):3* *€ 250.000*	**Gevolg / impact** • **Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering** • **Onvoldoende inkomsten!** • **Leegstand ondernemingslocaties** • **Toename beheerkosten**
Beheersmaatregel • **Zorgen voor voldoende kennis** • **Benutten omgevingsmanagement** • **Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)** **€ 87.500**		

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

4		
Risico **Effecten van coronabeperkingen**		**Oorzaak** • **Langer aanhouden Corona**
Kans(cijfer):3 – 35%	*Gevolg(cijfer):3* *€ 150.000*	**Gevolg / impact** • **Geen evenementeninkomsten** • **Toename recreanten en intensiever gebruik** • **Beheer- en toezichtkosten stijgen** • **Openstaande debiteuren** • **Minder positief imago** • **Uitspraak Hoge Raad (meer schadeloosstelling)**
Beheersmaatregel • **Meer handhaving en betere, positieve communicatie** • **Meer overleg andere gebieden (spreiding)** • **Bedenken creatieve oplossingen** **€ 52.500**		

5	
Risico **Faillissementen ondernemer**	**Oorzaak** • **economische situatie** • **Overeenkomsten met dubieuze partijen** • **Kwaliteit ondernemers**
Kans(cijfer):2 – 20%	**Gevolg / impact** • **Imagoschendingen bij dubieuze zaken** • **Financiële consequenties** • **Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt**

Kans(cijfer): 2 – 20%	*Gevolg(cijfer):2* *€ 120.000*	
Beheersmaatregel • **Vinger aan de pols houden bij de ondernemer / probleem opvolging (omgevingsmanagement)** • **CDD-beleid (Customer Due Dilligence)** **€ 24.000**		

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

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

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

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. Op basis van de bovenstaande berekeningen is een totaal bedrag van € 375.750 benodigd als weerstandsvermogen.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 48.000,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

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

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

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