

Programmabegroting 2024

GEESTMERAMBACHT



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	7
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting Visie	11
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	14
Programma 3. Toezicht en veiligheid	19
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	21
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	24
Paragrafen.....	27
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
B. Kapitaalgoederen	30
C. Financiering	35
D. Bedrijfsvoering	36
E. Grondbeleid	39
F. Participanten	40
Overzicht van baten en lasten	43
Bijlage 1 Risicoanalyse	54

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.

Kerngegevens: 545,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. 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 per jaar bedraagt circa 1,8 miljoen (2022).

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 worden deze gedekt?

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	366.798	291.977	-74.821
2. Beheer en onderhoud	1.804.057	734.010	-1.070.047
3. Veiligheid en toezicht	176.876	-	-176.876
4. Bestuur en ondersteuning	417.635	-	-417.635
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.161	882.378	880.217
Totaal voor bestemming	2.767.527	1.908.365	-859.162
	Toevoeging	Onttrekking	Totaal
Ad 5. Mutaties reserves	-	-859.162	-859.162
Totaal na bestemming	2.767.527	2.767.527	-

Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland wil de aandelen verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. De gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de afspraken die de provincie bij de verkoop maakt en de naleving daarvan door Staatsbosbeheer.

Financieel resultaat

De totale lasten zijn met € 2.767.527 in lijn met de begroting 2023 (€ 2.775.058) en hoger dan 2022 (€ 2.461.268). De stijging in de kosten ten opzichte van 2022 komt enerzijds door hogere indexatiecijfers en anderzijds door een intensivering van de activiteiten van de projecten in het uitvoeringsprogramma.

De baten in 2024 (€ 1.908.365) nemen aanzienlijk toe ten opzicht van de begroting 2023 (€ 1.681.802). De belangrijkste oorzaken van deze toename:

- door vertraging van de uitvoering van het UP worden de begrote bijdragen uit het Btw-Compensatie Fonds (BCF) in plaats van 2023 nu in 2024 en later geraamd;
- door hogere indexatiecijfers zijn de opbrengsten voor pachten en huren toegenomen;
- de stapsgewijze verhoging van de participantenbijdrage, in verband met het uitvoeringsprogramma, leidt eveneens tot hogere baten.

Dat resulteert in een lagere onttrekking uit de reserve (€ 859.162) 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.

Overzicht baten en lasten 2022-2024

	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	2.767.527	2.775.058	2.461.268
Baten	1.908.365	1.681.802	1.490.650
Saldo	-859.162	-1.093.257	-970.618

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 01-01-2024	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	2.610.331	1.055.913	-1.554.418
Bestemmingsreserve egalisatie	308.323	1.003.579	695.256
Totaal reserves	2.966.654	2.107.492	-859.162
Voorziening groot onderhoud	127.312	211.278	83.966
Totaal reserves en voorzieningen	3.093.965	2.318.770	-775.196

Het HAL-fonds; aanleiding en historie

Het HAL-fonds is in 1999 opgericht door de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk. Zij hadden een gezamenlijke visie op de woningbouw en andere (ruimtelijke) ontwikkelingen in de regio. Voor elke woning die in een van de gemeenten nieuw werd gebouwd, storten zij een bijdrage in het fonds. Een stuurgroep en een projectgroep beheerden de gelden. Deze gelden werden vervolgens besteed aan ruimtelijke opgaven in het gebied, zowel voor de inrichting als het beheer ervan. Het fonds werd ook wel het Meerwaardefonds genoemd: er werd geld opzijgezet waarmee een meerwaarde in de regio werd gecreëerd.

Voorbeelden hiervan zijn de aanleg van het Park van Luna en een bijdrage aan de realisatie van de uitbreiding van Geestmerambacht.

Het HAL-groenbeheerfonds was een apart onderdeel van het HAL-meerwaardefonds, specifiek bedoeld voor het beheer van Park van Luna en de uitbreiding van het Geestmerambacht. Het geld uit dit groenbeheerfonds (kortweg HAL-fonds) is later in beheer gekomen van recreatieschap Geestmerambacht, ten behoeve van het beheer van de onderdelen die gereed waren.

Uiteindelijk ging het fonds op in de bestemmingsreserve exploitatie, waar later, na uittreding, ook de afkoopsom van de Provincie Noord-Holland en van de bijdragen voor tien jaar van de gemeenten Schagen en Bergen aan zijn c.q. worden toegevoegd.

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Geestmerambacht zijn:

1. Ontbreken steun gemeenteraad uitvoering visie-UP.
2. Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen.
3. Continuïteit dienstverlening RNH.
4. Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden.

De kwantificering van de risico's leidt tot een weerstandsvermogen van € 555.000. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

Indien risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd.

Indien het risico vermeldenswaardig is qua impact en gevolg wordt daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct bij de betrokken verantwoordelijke gemeld.

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

Het recreatieschap heeft tot en met 2024 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de periode vanaf 1 januari 2025 werkt het Bestuursbureau aan een voorstel voor vernieuwing van de raamovereenkomst.





Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in vastgestelde visie (2021) en het (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.

De visie is ook het vertrekpunt voor 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 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 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;
- en het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.

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 visie en het uitvoeringsplan. Dit UP dient als leidraad voor de uitvoering en onderdelen daarvan zijn:

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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.
 - 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.
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2024)
 - Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN)

Toelichting ontwikkelingen - Visieproces

Op 1 juli 2020 heeft het AB ingestemd met de conceptvisie Geestmerambacht "Parkenlint tussen stad en dorp". Vervolgens is in het AB (d.d. 27 juni 2022) het uitvoeringsplan vastgesteld. De vastgestelde planning en uitvoering van het UP zijn in de begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenraming verwerkt. Middels de periodieke rapportages en de P&C-documenten worden bestuur en stakeholders hierover geïnformeerd. 2 belangrijke onderwerpen:

1. Indexatie UP

Bij de vaststelling van de visie (2021) en het UP (2022) is beperkt rekening gehouden met de kosten van indexatie. De raming van de investeringskosten door Planmaat is van 2020 en die van de voorbereidingskosten in het UP van 2022. Omdat het om een langjarig programma gaat, dienen deze kosten in de begroting 2024 en verder te worden geïndexeerd. De geïndexeerde kosten voor voorbereiding en realisatie van de 14 projecten zijn in de begroting 2024 verwerkt (AB-voorstel "Indexering kosten visie en uitvoeringsplan 2030" – d.d. 17-5-2023).

2. 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 totale risicoanalyse (bijlage 1).

Programma's

Geestmerambacht wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden en per taakveld zijn de operationele doelen voor 2024 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	366.798	291.977	-74.821
2. Beheer en onderhoud	1.804.057	734.010	-1.070.047
3. Veiligheid en toezicht	176.876	-	-176.876
4. Bestuur en ondersteuning	417.635	-	-417.635
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.161	882.378	880.217
Totaal voor bestemming	2.767.527	1.908.365	-859.162
Toevoeging		Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-859.162	-859.162
Totaal na bestemming	2.767.527	2.767.527	-

Specificatie van de baten

Subsidies en (project)bijdragen	622.025	32,6%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	646.381	33,9%
Participantenbijdragen	639.959	33,5%
Totaal baten voor bestemming	1.908.365	100,0%

Reguliere werkzaamheden

Aan de lastenkant zien we hogere kosten in 2024 t.o.v. 2023 en 2022. Dit heeft vooral te maken met indexatie en is met name zichtbaar tussen 2022 en 2023. Daarbij zien we aan de batenkant een stijging tussen 2022 en 2024. Ook dit heeft te maken met indexatie. Verder heeft de extra participantenbijdrage een gunstig effect op de baten. Vanaf 2023 wordt gestart met een extra bijdrage van € 100.000 (hogere baten) en die groeit stapsgewijs door tot € 480.000 in 2027. Bovengenoemde bewegingen leiden ertoe dat in 2024 het saldo van de reguliere baten en lasten met € 797.421 lager ligt dan de begroting 2023.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	2.389.709	2.340.591	2.088.067
Baten	1.592.288	1.494.357	1.346.783
Saldo	-797.421	-846.235	-741.284

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is met € 61.741 positiever dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van de stijging aan de batenkant. In 2024 is een groot aantal investeringen in het kader van het UP te doen. De BTW op deze investeringen vloeit via het btw-compensatie fonds als baten terug naar het schap.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	377.818	434.467	373.201
Baten	316.077	187.445	143.867
Saldo	-61.741	-247.022	-229.334



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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 2024

Het uitvoeringsplan bestaat uit vele projecten die worden uitgevoerd in de jaren 2023-2027. Het totale investeringsbedrag bedraagt € 6,0 mln en voor 2024 staan conform het UP (AB 27-06-2022) op de rol:

- Afronding diverse actieparcoursen (UP-2)
- Energie en klimaat (UP-4)
- Omgevingsplannen met gemeenten (UP-5)
- Ontvangstgebieden Noord en Zuid (UP-7 & 8)
- Afronding evenemententerrein en Diepsmeerpolder (UP-9)
- Koele Kreken (UP-10)
- Realisatie Groene Loper ((UP-12)
- 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 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 het uitvoeringsprogramma en de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- werven en begeleiden van ondernemers;
- omgevingsmanagement.

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 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	127.769	168.595	128.053
Inzet RNH	239.029	198.334	208.295
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	366.798	366.929	336.348
Opbrengsten	291.977	53.845	-
Subsidies en (project)bijdragen	-	87.093	105.262
Totale baten	291.977	140.938	105.262
Saldo	-74.821	-225.991	-231.086



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	Zie planning	O.b.v. AB-besluit Visie (2021) + UP (2022)	258.929	291.977
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Sanering + ontwikkeling zorgboerderij Wagenweg 6			100.476	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	continu		-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	continu		7.393	-
Totaal				366.798	291.977

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	23.543	
3.1	Uitvoeringsprogramma visie	225.386	291.977
3.1	Gebiedstafel UP	10.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	258.929	291.977
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
3.2.1	Locatieontwikkeling Wagenweg 6	100.476	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	100.476	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	7.393	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	7.393	-
	Totaal	366.798	291.977

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 2024 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 2024

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 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;
- het inzetten op en gepaste groei van (meerdagse) evenementen rekening houdend met de omgevingsfactoren en de natuurwaarden van de terreinen;
- duurzame programmering van evenementen zoals het gebruik van aggregaten zoveel mogelijk vermijden. Het gebruik van doorspoeltoiletten bevorderen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

- aanleg, jaarlijks en groot onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- 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 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten DO	502.465	483.274	415.733
Overige bedrijfskosten	258.993	243.132	218.354
Inzet RNH	738.227	709.365	631.984
GO*	188.034	533.974	299.524
Kapitaallasten	32.372	26.848	21.885
Subtotaal lasten	1.720.091	1.996.592	1.587.480
Dotatie voorziening GO*	272.000	313.500	253.000
Ottrekking voorziening GO*	-188.034	-533.974	-299.524

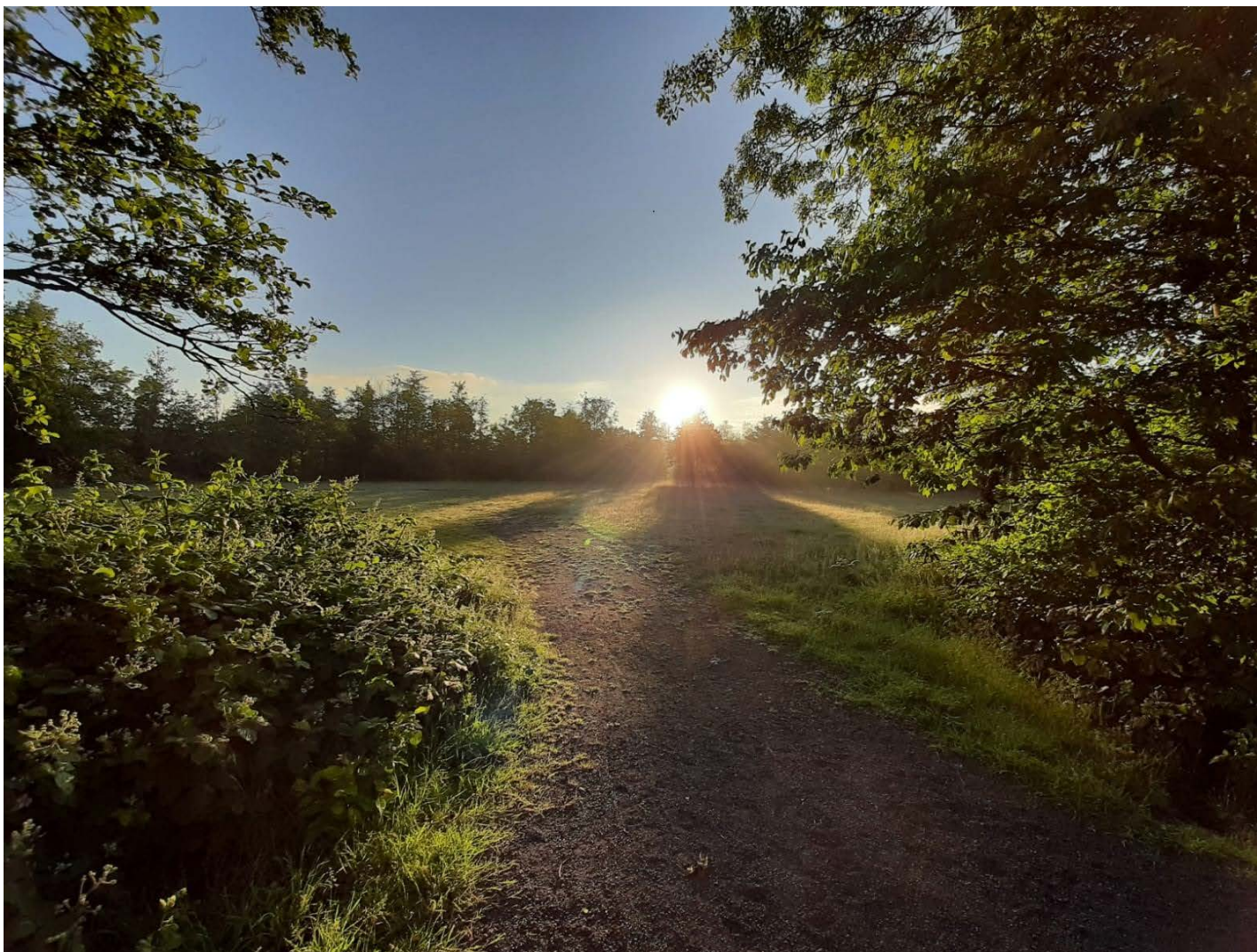
Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Saldo mutaties voorziening GO	83.966	-220.474	-46.524
Totale lasten	1.804.057	1.776.118	1.540.957
Opbrengsten	646.381	695.314	640.980
(Project)subsidies	87.629	85.186	38.009
Totale baten	734.010	780.500	678.990
Saldo	-1.070.047	-995.619	-861.967

*) 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](#).

Meerjarenonderhoudsplanung (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 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	228.966	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	96.196	423.381
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	89.182	-
5.3 cultuur, presentatie en productie	Evenementen (Power Valley, Indian Summer, Liquidity, Elrow, Obstacle run, Kerstcircuit)	continu	Werven van evenementen passend bij gebied	75.366	200.000
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	1.314.347	110.629
Totaal				1.804.057	734.010

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	82.966	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	146.000	
2.1.2	GO/V	34.188	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-34.188	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	228.966	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	96.196	423.381
	Subtotaal taakveld 3.2.2	96.196	423.381

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	89.182	
	Subtotaal taakveld 3.4	89.182	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	
5.3	Evenementen	75.366	200.000
	Subtotaal taakveld 5.3	75.366	200.000
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.131.875	86.529
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	126.000	
5.7.2	GO/V	153.846	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-153.846	
5.7.2	Kapitaallasten	32.372	
5.7.2	Natuurinclusieve bossenrevitalisatie	24.100	24.100
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.314.347	110.629
	Totaal	1.804.057	734.010

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 2024

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 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	8.970	8.375	7.083
Inzet RNH	167.906	161.393	161.432
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	176.876	169.768	168.515
Opbrengsten	-	-	17.350
Totale baten	-	-	17.350
Saldo	-176.876	-169.768	-151.165



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.	176.876	-
Totaal				176.876	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2024 zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden Geestmerambacht, de Groene Loper en Park van Luna, 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 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

- besluitvorming voorbereiden over de meeste gewenste vorm voor bestuurlijke aansturing en uitvoering. Aandachtspunten daarbij zijn:
 - de samenwerking met de provincie Noord-Holland;
 - de beoogde verkoop van de RNH-aandelen;
 - en de rol en taken van het Bestuursbureau.
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- informatie uitwisseling met deelnemers;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023.

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

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	59.394	115.796	103.161
Inzet RNH	358.241	344.429	311.575
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	417.635	460.225	414.737
Opbrengsten	-	22.407	21.256
Totale baten	-	-	-
Saldo	-417.635	-460.225	-414.737

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	<ul style="list-style-type: none"> Financieel sluitende meerjarenbegroting Informatie uitwisseling met deelnemers Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023. 	Juli 2024 Doorlopend Juli 2024	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak uitvoeringsplan resulterend in sluitende meerjarenexploitatie conform vastgestelde visie en UP	€ 25.757	
0.4 overhead	<ul style="list-style-type: none"> 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 draagvlak voor de plannen	391.879	-
Totaal				417.635	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			192.840	-
Secretariaat			19.020	-
Financiële control en administratie			93.276	-
Aansturing van Beheer en Toezicht			53.105	-
Kantoor- en bedrijfskosten			33.638	-
Totaal			391.879	-



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 2024

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 € 510.793 in 2023 naar € 639.959 in 2024. 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 2024 is begroot met een onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 859.162. Deze onttrekking is lager dan de onttrekking uit 2022 (€ 970.618) en dan de geraamde onttrekking in 2023 (€ 1.093.257).

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, 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.

Ter vergelijking: nu komt er jaarlijks een bedrag van circa € 1.000.000 uit het fonds en is de resterende participantenbijdrage van € 400.000 verdeeld over de drie deelnemende gemeenten. Daarmee kun je constateren dat de huidige participantenbijdrage eigenlijk uitkomt op € 1.400.000 per jaar.

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 2027.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

In opdracht van het schapsbestuur is een visie opgesteld en verder uitgewerkt in een Uitvoeringsplan (UP). 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. Wanneer de plannen uit de visie en het UP worden uitgevoerd, zal de participantenbijdrage niet stijgen met € 1.000.00 maar wordt de stijging € 500.000 (van € 400.000 naar 900.000). 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.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	840.485	275.927	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.699.647	-1.369.184	-970.618
Totaal	-859.162	-1.093.257	-970.618

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	2.161	2.017	712
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	2.161	2.017	712
Participantenbijdragen	639.959	510.793	401.557
Opbrengsten	242.419	227.164	266.236
Totale baten	882.378	737.957	667.793
Saldo voor bestemming	880.217	735.939	667.081
Mutaties reserves	-859.162	-1.093.257	-970.618
Saldo na bestemming	1.739.379	1.829.196	1.637.699

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	2.161	-
0.8 overige baten en lasten	Participantenbijdragen, BCF en bijdrage derden	-	882.378
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	859.162
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		2.161	1.741.540



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 2024 is in het laatste kwartaal van 2022 bekendgemaakt en komt uit op 7,1%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2024 is 4%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (4%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 7,1 % voor 2024. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.



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 € 555.000. 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 onvoorzien 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 (€ 555.000). Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden wanneer de risico's die zich 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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	Jaarrek. 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-292%	-166%	-69%	-5%	-6%	-6%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-292%	-166%	-69%	-5%	-6%	-6%
Solvabiliteitsratio	87%	91%	67%	39%	22%	11%
Structurele exploitatie ruimte	11%	10%	15%	17%	19%	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 vervangingen, maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en auto's) boven de € 10.000 betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de bestemmingsreserve exploitatie wordt een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve egalisatie.

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	502.465	520.554	538.269	557.647
Groot onderhoud en vervangingen < 50.000	188.034	210.826	251.748	221.228
Kapitaallasten	32.372	32.372	116.458	167.622
Totaal	722.872	763.752	906.475	946.496

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2024	2025	2026	2027
Maatschappelijke vervangingen > 50.000	-	-	-	-
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	2024	2025	2026	2027
Verhardingen	37.926	20.415	168.038	150.498
Civiele kunstwerken	23.839	33.595	21.104	58.918
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	63.389	68.549	67.449	69.631

En per saldo toevoeging (of onttrekking) VZ - GO	103.812	112.560	-21.544	-40.752
Totaal	228.966	235.119	235.047	238.294

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	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	17.206	17.825	18.467	19.132
GO - vervangingen < 50.000	20.720	2.590	149.571	131.366
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	37.926	20.415	168.038	150.498

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	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	10.371	10.745	11.131	11.532
GO - vervangingen < 50.000	13.468	22.850	9.973	47.386
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	23.839	33.595	21.104	58.918

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	2024	2025	2026	2027
Groen	242.672	257.605	273.371	269.777
Water, oevers en stranden	105.458	200.646	88.823	75.954
Terreinmeubilair	101.741	97.186	134.197	115.855
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	85.637	76.914	79.683	82.551
Gebouwen, materieel en algemeen	125.599	77.392	141.259	192.943
Inzet RNH + ov. Bedrijfsk. (incl. routebeheer)	692.086	688.472	714.694	740.027
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan VZ - GO	-38.846	-70.386	22.796	72.524
Totaal	1.314.347	1.327.829	1.454.823	1.549.632

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	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	242.154	250.871	259.903	269.259
GO - vervangingen < 50.000	518	6.734	13.468	518
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	242.672	257.605	273.371	269.777

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatieschap heeft in totaal 187 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen, namelijk de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz).

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	55.730	57.736	59.815	61.968
GO - vervangingen <50.000	49.728	142.910	29.008	13.986
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	105.458	200.646	88.823	75.954

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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

TERREINMEUBILAIR	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	89.309	92.524	94.829	98.243
GO - vervangingen < 50.000	12.432	4.662	39.368	17.612
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	101.741	97.186	134.197	115.855

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. Het toiletgebouw in het Park van Luna is in 2022 na vandalisme tijdelijk gesloten. In 2023 is het in overleg met de gemeente Dijk en Waard vervangen door een tijdelijk gebouw. Dit met het oog op de ontwikkelingen van het Ontvangst- en belevingsgebied Strand van Luna (project UP-13).

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	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	74.241	76.914	79.683	82.551
GO - vervangingen < 50.000	11.396	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	85.637	76.914	79.683	82.551

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 2026.

GEBOUWEN, MATERIEEL EN ALGEMEEN	2024	2025	2026	2027
Dagelijks onderhoud	13.455	13.939	14.441	14.961
GO - vervangingen < 50.000	79.772	31.080	10.360	10.360
Kapitaallasten	32.372	32.372	116.458	167.622
Totaal	125.599	77.392	141.259	192.943



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 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 2024 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.767.527
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	226.900

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. Daarnaast is haar rol het beter in positie brengen van de participanten bij de voorbereiding en besluitvorming van de bestuurlijke voorstellen.

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 2024 en 2025 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 € 1.506.000 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. De opdrachtsom hiervan bedraagt € 76.000. 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 Zaffier uit Alkmaar.

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	192.840	-
Secretariaat	19.020	-
Financiële control en administratie	93.276	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	53.105	-
Kantoor- en bedrijfskosten	33.638	-
Totaal	391.879	-

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	Toezening 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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 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 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
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 2024	Begroting 2023
Baten uit (erf)pachten	353.301	329.880
Baten uit verhuren	70.080	65.434

Kavelpaspoorten

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

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 2023	Bijdrage in 2024
Gemeente Alkmaar	53,60%	€ 273.763	€ 342.990
Gemeente Dijk en Waard	46,40%	€ 237.030	€ 296.969
Totaal	100,00%	€ 510.793	€ 639.959

Per 1 januari 2024 geldt:

- de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard zijn per 1-1-2022 tot Dijk en Waard gefuseerd;
- voor de bijdragenverdeling Alkmaar en Dijk en Waard geldt de verdeling die per 1-1-2022 is bepaald;
- stapsgewijze verhoging van de participantenbijdragen in verband met het uitvoeringsprogramma. In 2024 gaat het om € 200.000 ten opzichte van € 100.000 in 2023.

- 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 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <p>Alkmaar – 53,60 %</p> <p>Dijk en Waard – 46,40 %</p> <p>Schagen – 0% (alleen financiële bijdrage)</p> <p>Bergen – 0% (alleen financiële bijdrage)</p>
Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: <ul style="list-style-type: none"> • 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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Bestuurlijke invloed	<p>Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten.</p> <p>In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.</p>
Eigen vermogen	<p>31-12-2021 € 5.030.529</p> <p>31-12-2022 € 4.059.910</p> <p>31-12-2023 € 2.966.654</p> <p>31-12-2024 € 2.107.492</p>
Vreemd vermogen	<p>31-12-2021 € 529.854</p> <p>31-12-2022 € 618.762</p> <p>31-12-2023 € 287.312</p> <p>31-12-2024 € 1.034.014</p>
Financieel resultaat voor bestemming	<p>31-12-2021 € -891.311</p> <p>31-12-2022 € -970.618</p>

	<p>31-12-2023 € -1.093.257</p> <p>31-12-2024 € -859.162</p>
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 <ol style="list-style-type: none"> 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 2024

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	366.798	291.977	-74.821
2. Beheer en onderhoud	1.804.057	734.010	-1.070.047
3. Veiligheid en toezicht	176.876	-	-176.876
4. Bestuur en ondersteuning	417.635	-	-417.635
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	2.161	882.378	880.217
Totaal voor bestemming	2.767.527	1.908.365	-859.162
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	-859.162	-859.162
Totaal na bestemming	2.767.527	2.767.527	-



Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	Bestuur	84.389	25.757	26.684	27.645	28.640
0.4	Overhead	375.837	391.879	405.986	416.247	431.232
0.5	Treasury	2.017	2.161	2.238	2.319	2.403
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	169.768	176.876	183.244	187.579	194.332
2.1	Verkeer en vervoer	225.010	228.966	235.119	235.047	238.294
2.2	Parkeren	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	237.726	258.929	124.311	90.889	71.302
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	127.108	196.672	99.659	102.140	105.817
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	84.326	89.182	92.393	94.895	98.312
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	72.480	75.366	78.079	79.875	82.750
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.396.397	1.321.740	1.335.488	1.462.658	1.557.750
	Totaal lasten	2.775.058	2.767.527	2.583.200	2.699.294	2.810.831

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	Bestuur	22.407	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	737.957	882.378	1.006.501	1.131.493	1.237.383
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.093.257	859.162	274.612	457.202	708.056
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	53.845	291.977	574.648	365.856	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	395.314	423.381	438.623	454.413	572.638
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	272.279	110.629	88.816	90.330	92.754
	Totaal baten	2.775.058	2.767.527	2.583.200	2.699.294	2.810.831

	Saldo van baten en lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	Totaal baten	2.775.058	2.767.527	2.583.200	2.699.294	2.810.831
	Totaal lasten	2.775.058	2.767.527	2.583.200	2.699.294	2.810.831
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	Bijdrage participant gemeente Alkmaar	273.763	342.990	405.075	467.465	519.452
	Bijdrage participant gemeente Dijk en Waard	237.030	296.969	350.723	404.742	449.754
	BTW Compensatie fonds (<u>excl.</u> <u>BCF uitvoeringsprogramma</u>)	214.864	230.119	238.403	246.986	255.877
	Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
	Totaal	737.957	882.378	1.006.501	1.131.493	1.237.383

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	188.034	533.974	299.524
Pachten	826	772	160
Ingeleend personeel	1.529.613	1.437.994	1.354.885
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	930.555	993.928	830.626
Rente en bankkosten	2.161	2.017	712
Mutatie voorzieningen	83.966	-220.474	-46.524
Afschrijvingen	32.372	26.848	21.885
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.767.527	2.775.058	2.461.268

Baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
BTW Compensatie Fonds (incl. BCF uit uitvoeringsprogramma)	522.096	268.709	240.988
Grond	-	-	-
Huren	70.080	65.434	60.039
Leges en andere rechten	1.000	1.000	624
Overige goederen en diensten	222.000	299.000	289.963
Pachten	353.301	329.880	290.354
Participantenbijdragen	639.959	510.793	401.557
Rente baten	-	-	12.339
Overige verrekeningen	12.300	12.300	12.909
Subsidies en (project)bijdragen	87.629	194.686	181.877
Totaal baten	1.908.365	1.681.802	1.490.650

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Totaal lasten	2.767.527	2.775.058	2.461.268
Totaal baten	1.908.365	1.681.802	1.490.650
Saldo	-859.162	-1.093.257	-970.618

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-1.554.418	-1.344.812	-954.830
Toevoeging bestemmingsreserve egalisatie	727.628	275.927	-
Onttrekking bestemmingsreserve egalisatie	-32.372	-24.372	-15.788
Totaal	-859.162	-1.093.257	-970.618

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



Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2023-2027

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

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa					
Materiële vaste activa	308	1.666	4.370	5.996	5.828
Financiële vast activa	-	-	-	-	-
Subtotaal	308	1.666	4.370	5.996	5.828
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	270	270	270	270	270
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.661	1.190	-	-	-
Liquide middelen	15	15	15	15	15
Subtotaal	2.946	1.475	285	285	285
Totaal	3.254	3.142	4.655	6.281	6.113

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste financieringsmiddelen					
Algemene reserve	48	48	48	48	48
Bestemmingsreserve exploitatie	2.610	1.056	814	448	424
Bestemmingsreserve egalisatie	308	1.004	971	879	195
Eigen vermogen	2.967	2.107	1.833	1.376	668
Voorzieningen	127	211	272	293	344
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	-	663	2.390	4.453	4.942
Subtotaal	3.094	2.982	4.495	6.121	5.953
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	160	160	160	160	160
Overlopende passiva	-	-	-	-	-
Subtotaal	160	160	160	160	160
Totaal	3.254	3.142	4.655	6.281	6.113

Financiële meerjarenraming 2023-2027

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	366.929	366.798	131.970	98.725	79.420
2. Beheer en onderhoud	1.776.118	1.804.057	1.833.078	1.966.780	2.074.805
3. Veiligheid en toezicht	169.768	176.876	183.244	187.579	194.332
4. Bestuur en ondersteuning	460.225	417.635	432.670	443.892	459.872
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.017	2.161	2.238	2.319	2.403
Totaal	2.775.058	2.767.527	2.583.200	2.699.294	2.810.831

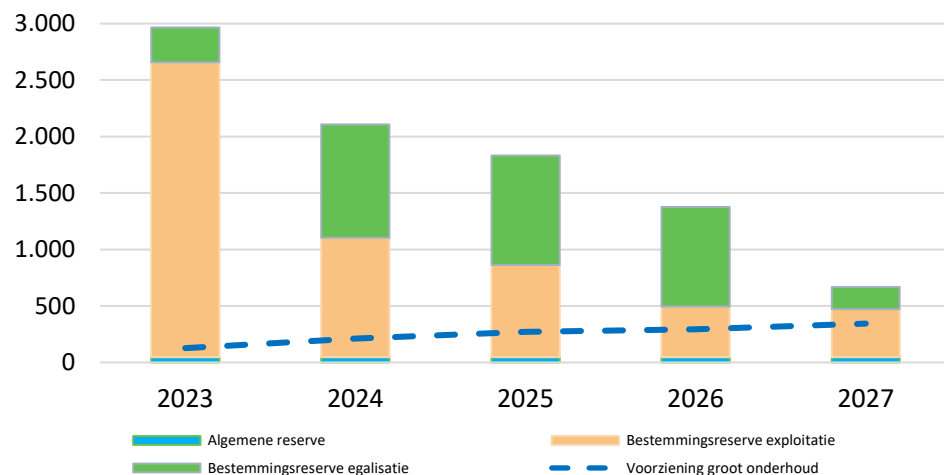
Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	140.938	291.977	574.648	365.856	-
2. Beheer en onderhoud	780.500	734.010	727.439	744.743	865.392
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	22.407	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	737.957	882.378	1.006.501	1.131.493	1.237.383
Totaal	1.681.802	1.908.365	2.308.588	2.242.092	2.102.775

Saldo lasten en baten	-1.093.257	-859.162	-274.612	-457.202	-708.056
------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-1.344.812	-1.554.418	-242.240	-365.376	-23.881
Bestemmingsreserve egalisatie	251.555	695.256	-32.372	-91.826	-684.175
Totaal	-1.093.257	-859.162	-274.612	-457.202	-708.056

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2023 – 2027

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

- De totale reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) laten een flinke daling zien. Van € 2.966.654 in 2023 naar € 667.662 in 2027.
- 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 2023 € 2.610.311. Het jaarlijks tekort wordt uit deze reserve onttrokken en zonder aanpassing van het beleid zou deze reserve in 2026 uitgeput zijn. Om dit te voorkomen is in 2021 de visie “Parkenlint tussen stad en dorp” 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 worden en is de verwachting dat vanaf 2031 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 en voorziet in de dekking van de kapitaalslasten van de gedane investeringen. Deze neemt de komende jaren toe door de geplande (UP-)investeringen.
- De voorziening groot onderhoud fluctueert over de jaren en heeft een bandbreedte tussen de € 127.000 en € 324.000.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2023	48.000	-	-	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2023	3.955.143	-1.344.812	-	2.610.331
Bestemmingsreserve egalisatie	2023	56.768	-	251.555	308.323
Totaal reserves		4.059.910	-1.344.812	251.555	2.966.654
Voorziening GO	2023	347.786	-533.974	313.500	127.312
Totaal voorziening		347.786	-533.974	313.500	127.312
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2024	48.000	-		48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	2024	2.610.331	-1.554.418	-	1.055.913
Bestemmingsreserve egalisatie	2024	308.323	-	695.256	1.003.579
Totaal reserves		2.966.654	-1.554.418	695.256	2.107.492
Voorziening GO	2024	127.312	188.034	272.000	211.278
Totaal voorziening		127.312	-188.034	272.000	211.278

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	2.610.331	1.055.913	-1.554.418
Bestemmingsreserve egalisatie	308.323	1.003.579	695.256
Totaal reserves	2.966.654	2.107.492	-859.162
Voorziening GO	127.312	211.278	83.966
Totaal reserves en voorzieningen	127.312	211.278	83.966



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 5 juli 2022.

Voorzitter,
Mevrouw A. Groot



Bijlage 1 Risicoanalyse

Recreatieschap Geestmerambacht vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals conform het BBV. Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de [paragraaf weerstandsvermogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

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

1. Ontbreken steun gemeenteraad uitvoering visie-UP
2. Vertragingen/verdwijnen steun locatie-ontwikkelingen
3. Continuïteit dienstverlening RNH
4. Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden
5. Vandalisme, brandstichting, drugsdumping e.d.
6. Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden/indexaties
7. Faillissement ondernemer
8. Imagoschade bij/door evenementen
9. Grootschalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën

	Gevolg / impact (totale lasten R2022 = € 2,5 mln)		
Kans	1 = <3% (< 75.000)	2 = 3 - 10% (€ 75.000–€ 250.000)	3 = > 10% (> € 250.000)
1 = <5% (5%)		9	8
2 = 5–25% (20%)		5,6,7	
3 = >25% (35%)		4	1,2,3

- Lage scores (groen/licht groen gekleurd) geven lage tot middel lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht.
- Middelhoge scores ((licht)oranje gekleurd) geven risico's aan waar aandacht en beheersmaatregelen voor moeten worden getroffen.
- Hoge scores (rood gekleurd) geven hoge risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten direct beheersmaatregelen worden getroffen.

De vermenigvuldiging van de kans maal het financiële gevolg leidt tot de positionering in de matrix. De uitkomsten zullen terugkomen in de begrotingsparagraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Let wel: alles wat gecalculeerd wordt ziet er wetenschappelijker en exacter uit dan kwalitatieve informatie. Maar, het is geen wetenschap, het is slechts een hulpmiddel, waarbij de input leidend is. Als een ervaren projectleider of beheerder aangeeft dat aandacht voor een bepaald risico essentieel is, dan is dat net zo "waar", als wanneer een risico met de hoogste score uit een kwantificering komt.

De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

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.

1		
Risico Ontbreken steun gemeenteraad uitvoering Visie-UP		Oorzaak Geen eensgezindheid participanten en gemeenteraden
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Geen besluitvorming en uitvoering UP • Onzeker bestaansrecht • Geen doorontwikkeling van het gebied
<i>Gevolg(cijfer): 3 € 500.000 (extra inkomsten te realiseren met visie-up vanaf 2026)</i>		
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Bestuurlijk portefeuillehouder benoemen • Stakeholders betrokken houden • Overtuigen raden en colleges van nut, noodzaak en bestaansrecht € 175.000 (9)		

2		
Risico Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Economische vooruitzichten en indexatie • Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS • Bestuurlijke vertraging
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Onvoldoende inkomsten • Leegstand ondernemingslocaties • Toename beheerkosten
<i>Gevolg(cijfer): 3 € 250.000 (gedeeltelijke realisatie locatie-ontwikkelingen)</i>		

Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Benutten omgevingsmanagement/ Zorgen voor voldoende kennis • Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) € 87.500 (9)	
--	--

3		
Risico Continuïteit dienstverlening RNH		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Beoogde verkoop aandelen
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3 € 400.000 (= jaarlijkse huidige participantenbijdragen)</i>	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Kwaliteit en/of continuïteit van bedrijfsvoering komt in gevaar
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Duidelijke afspraken tussen alle betrokken spelers • Continuïteit van de huidige bedrijfsvoering voor het schap voorop stellen € 140.000 (9)		

4		
Risico Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Geen gemeentelijke goedkeuring • Maatschappelijke weerstand • Stagnerende besluitvorming • Recreatieve gebieden onder NNN/BPL-regime

Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none">• Zie bovenstaande risico's bij Risico 2 -locatie-ontwikkelingen
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2 € 250.000 (gedeeltelijke realisatie van de Visie-UP inkomstenstijging)</i>	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none">• Goede voorbereiding en informatievoorziening• Omgevingsmanagement• Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) € 87.500 (6)		

5		
Risico Vandalisme, brandstichting, drugs- en afvaldumping		Oorzaak <ul style="list-style-type: none">• Onvoldoende toezicht• Open en toegankelijk gebied
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none">• Verloedering en vervuiling gebied• (gevoel van) onveiligheid neemt toe
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> <i>€ 100.000</i>	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none">• Meer toezicht• Afsluitbaar voor gemotoriseerd verkeer		

€ 20.000 (4)

6		
Risico Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden/indexaties		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> Financieel/economische situatie (Geo)politiek(e)/maatschappelijk ontwikkelingen
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> Dekking kosten door opbrengsten onvoldoende Onvoldoende structurele dekking
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2 € 100.000</i>	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> Verhogen participantenbijdragen Efficiëntere bedrijfsvoering Meer inkomstenbronnen/ontwikkelen locatie 		
€ 20.000 (4)		

7		
Risico Faillissement ondernemer		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> economische situatie uitblijven adequate besluitvorming bestuur Overeenkomsten met dubieuze partijen Kwaliteit ondernemers

<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer):2 € 50.000 (raming)</i>	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Imago en vertrouwen neemt af • Moeilijker organiseren door strengere regels • Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Goede samenwerking met (potentiële) ondernemers • Duidelijke communicatie en tijdige besluitvorming • Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement € 10.000 (4)		
8		
Risico Imagoschade bij/door evenementen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Kwaliteit organisatie • Onvoldoende communicatie-omgevingsmanagement • Onverwachte weersinvloeden
<i>Kans(cijfer): 1 – 5%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3 € 150.000 (raming)</i>	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Imago en vertrouwen neemt af • Moeilijker organiseren door strengere regels • Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Goede samenwerking met veiligheidsregio en partners • Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement € 7.500 (3)		

9		
Risico Grootschalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> Grootschalige uitbraak besmettelijk virus
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> Geen evenementeninkomsten Toename recreanten + intensiever gebruik gebied met extra beheer- en toezichtkosten
<i>Kans(cijfer): 1 – 5 %</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2 € 150.000 (raming)</i>	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> Meer handhaving en betere, positieve communicatie Meer overleg andere gebieden (spreiding) Bedenken creatieve oplossingen € 7.500 (2)		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de in kaart gebrachte risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 555.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
Ontbreken steun gemeenteraad uitvoering visie-UP	€ 175.000
Vertragingen/verdwijnen steun locatie-ontwikkelingen	€ 87.500
Continuïteit dienstverlening RNH	€ 140.000
Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden	€ 87.500
Vandalisme, brandstichting, drugsdumping e.d.	€ 20.000
Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden/indexaties	€ 20.000
Faillissement ondernemer	€ 10.000
Imagoschade bij/door evenementen	€ 7.500
Grootschalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën	€ 7.500
Totaal	€ 555.000

Ten opzichte van vorig jaar (€ 375.750) is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen. Dit hangt vooral samen met de onzekerheid omtrent continuïteit van de dienstverlening door RNH, onvoldoende steun gemeenteraden voor de visie-UP en het opnemen van risico's over de conjuncturele situatie en –verwachtingen, en de toename van (gevoelens van) onrust in het gebied.

Op basis van de bovenstaande berekeningen is een totaal bedrag van € 555.000 benodigd als weerstandsvermogen. Van de reserves (het eigen vermogen) is de algemene reserve (€ 48.000) aangemerkt als direct beschikbare weerstandscapaciteit. De overige reserves hebben een bestemming en zijn daardoor 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.

De aanwezige reserves op 1 januari 2024 zijn als volgt (Begroting 2024 – pag. 52):

- | | |
|---------------------|-------------|
| 1. Algemene reserve | € 48.000 |
| 2. BR Exploitatie | € 2.610.331 |
| 3. BR Egalisatie | € 308.323 |
| 4. Voorziening GO | € 127.312 |
| 5. Stille reserves | nee |
| 6. Onvoorzien | nee |