



# **PROGRAMMA BEGROTING GEESTMERAMBACHT**

**2020**

## **Inhoudsopgave**

**Blz.**

### **1. PROGRAMMAPLAN 2020**

1.1	Achtergrond	3
1.2	Beleidswensen	4
1.3	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
1.4	Gebieden in beheer	5
1.5	Doelen Geestmerambacht	6
1.6	Meerjarenperspectief	6
1.7	Programma accenten 2020	6
1.8	Financiële uitgangspunten	7
1.9	Overzicht participantenbijdragen	8

### **2. FINANCIËLE ONDERBOUWING**

2.1	Programmabegroting 2020	9
2.2	Geprognosticeerde balans	10
2.3	Meerjarenoverzicht	12

### **3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA**

3.1	Gebiedsbeheer	13
3.2	Toezicht	16
3.3	Financiën	17
3.4	Bestuursadvisering	18
3.5	Secretariaat	20
3.6	Communicatie	21
3.7	Inrichting & ontwikkeling	22
3.8	Totaal	24

### **4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT**

25

### **5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER (PARAGRAFEN)**

5.1	Inleiding	26
5.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
5.3	Onderhoud kapitaalgoederen	27
5.4	Financiering	28
5.4.1	Algemeen	28
5.4.2	Risicobeheer	28
5.5	Bedrijfsvoering	29
5.6	Verbonden partijen	29
5.7	Grondbeleid	29

### **6. OVERIGE GEGEVENS**

6.1	Vaststelling van het algemene bestuur	30
-----	---------------------------------------	----

### **BIJLAGEN**

BIJLAGE 1	LEGESVERORDENING/TARIEVENTABEL	31
BIJLAGE 2	WET FIDO MODELSTATEN A EN B	33
BIJLAGE 3	KAART	35

## 1. PROGRAMMAPLAN 2020

De programmabegroting 2020 leidt tot onderstaand resultaat:

	Jaarrekening 2018		Begrotings- wijziging 2019		Programma- begroting 2020	
<b>Lasten</b>	€	4.197.760	€	3.211.033	€	2.941.026
<b>Baten</b>	€	4.846.633	€	2.075.484	€	1.832.517
<b>Saldo</b>	€	648.873	€	-1.135.549	€	-1.108.509

De participanten bijdrage voor GAB is, op indexatie na, niet gewijzigd.

<b>Geestmerambacht</b>	<b>2019</b>		<b>+ index</b>		<b>2020</b>	
Indexatie				2,80%		
Gemeente Alkmaar	€	<b>205.884</b>	€	5.765	€	<b>211.649</b>
Gemeente Bergen	€	<b>6.720</b>	€	188	€	<b>6.908</b>
Gemeente Heerhugowaard	€	<b>113.441</b>	€	3.176	€	<b>116.617</b>
Gemeente Langedijk	€	<b>57.611</b>	€	1.613	€	<b>59.224</b>
Totaal participantenbijdrage	€	<b>383.656</b>	€	<b>10.742</b>	€	<b>394.398</b>

De komende maanden gaat intensief gewerkt worden aan de financiële transitie van de recreatieschappen. Uitgangspunten daarbij zijn:

- Het implementeren van het in ontwikkeling zijnde Missie-Visie-traject en dat vertalen naar een begroting conform BBV.
- Het uitwerken van bijpassende doelen, prestaties en taken.
- Aansluiting tussen begroting en beheerplannen

Verder komt de vernieuwing en aanscherping van de P&C-cyclus aan de orde alsmede het vernieuwen van de risicoanalyse en nadere onderbouwing van het weerstandsvermogen. De begroting 2021 moet dan geheel BBV-conform zijn.

Om dat te bereiken gaan we de komende maanden met de participanten in overleg. Op basis van de uitkomsten van dat overleg wordt dit najaar een "dummy-begrotingswijziging 2020 nieuwe stijl" aan de participanten gepresenteerd.

### 1.1 Achtergrond

Recreatieschap Geestmerambacht omvat de recreatiegebieden Geestmerambacht en Park van Luna. Het recreatiegebied Geestmerambacht ligt direct ten noorden van Alkmaar. Het drukbezochte gebied wordt al bijna 40 jaar gebruikt voor allerlei vormen van openluchtrecreatie in, op en rond de Zomerdel.

Het Park van Luna ligt ten zuid-oosten van Geestmerambacht en rondom de Heerhugowaardse wijk Stad van de Zon. Het is een verrassend gebied met een samenspel van land en water; een modern en veelzijdig stadspark.

Het schap wordt bestuurd door het algemeen bestuur, waarin bestuurlijke vertegenwoordiging van de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar, Langedijk en Bergen zitting hebben. Met ingang van 1 januari 2017 zijn de Provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen uit de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht getreden.

Als gevolg van de uittreding van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen (per 1 januari 2017) heeft het dagelijks bestuur in 2017 de ambities voor het project 'Uitbreiding Geestmerambacht' herzien, het projectplan aangepast en van de provincie een nieuwe subsidiebeschikking gekregen.

## 1.2 Beleidswensen

De Randstedelijke Rekenkamer en Berenschot hebben aanbevelingen gedaan over het verbeteren van omgevingsmanagement voor de recreatieschappen. Belangrijk onderdeel daarvan is het investeren in relaties en beter betrekken van stakeholders en participanten. Uit een vergelijking met andere recreatieschappen en de resultaten in de jaarrekening 2018 wordt duidelijk dat slechts beperkt budget is begroot voor werkzaamheden omgevingsmanagement (zie werkzaamheden hieronder). Voor het programma van 2020 is het dan ook de wens om omgevingsmanagement werkzaamheden (geraamd op € 21.000), gericht op het vergroten van draagvlak voor beheer en ontwikkelingen in het gebied, uit te voeren. Bestaande uit:

- Intensievere afstemming met stakeholders, AC-leden en bestuursleden over actuele onderwerpen;
- 1 keer per jaar organiseren gebiedsbezoek voor stakeholders, leden van raden en staten en colleges;
- Aanwezigheid bij netwerkbijeenkomsten en Raads- en Statenvergaderingen op belangrijke momenten;
- 10 informele afstemming overleggen met de adviescommissie.

## 1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het GAB zijn in 2018 opnieuw geïnterpreteerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2018. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2018	BGR 2019	BGR 2020
netto schuldquote	-171%	-326%	-313%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-171%	-326%	-313%
solvabiliteitsrisico	97%	92%	90%
structurele exploitatieruimte	12%	19%	4%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

	BGR 2021	BGR 2022	BGR 2023
netto schuldquote	-450%	-343%	-235%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-450%	-343%	-235%
solvabiliteitsrisico	88%	85%	79%
structurele exploitatieruimte	9%	10%	11%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

- De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Een negatieve ratio is dus voldoende.
- 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.

## 1.4 Gebieden in beheer

Het recreatieschap heeft in totaal 545,5 ha in eigendom en beheer.

### Gebieden die in 2020 worden beheerd

• 394,5 ha Geestmerambacht	eigendom GAB
• 151,0 ha Park van Luna	eigendom GAB



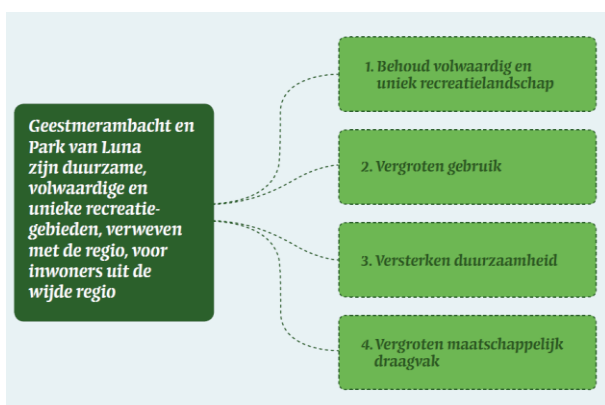
## 1.5 Doelen Geestmerambacht

De doelen van het recreatieschap komen voort uit de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling (artikel 2 van de GR), de kaders van de Ontwikkelingsvisie Uitbreiding Recreatiegebied Geestmerambacht (mei 2005) en het gevoerde beleid van het recreatieschap.

De hoofddoelstelling is dat Geestmerambacht en Park van Luna volwaardige en unieke recreatiegebieden zijn, verweven met de regio, voor het plezier van de vele inwoners en bezoekers van de wijde omtrek. Dit is uitgesplitst in de volgende doelen:

- a) Behoud van het volwaardige, unieke recreatielandschap
- b) Vergroten van het gebruik
- c) Versterken van de duurzaamheid
- d) En vergroten van het maatschappelijk draagvlak

Dit vormt jaarlijks het vertrekpunt voor het programmaplan en de begroting.



## 1.6 Meerjarenperspectief

- De recreatiegebieden van recreatieschap Geestmerambacht blijven onverminderd populair en worden goed bezocht. Het recreatieschap wil de gebieden en voorzieningen ook in de toekomst aantrekkelijk houden en goed laten aansluiten bij de wensen van recreanten.
- Het beheergebied is uitgebreid en de locaties waar commerciële ontwikkelingen mogelijk zijn, zijn toegenomen. Deze locaties zullen worden ontwikkeld om meer inkomsten voor het schap te genereren. Het visieproces speelt hier een belangrijke rol in.
- In 2018 is gestart met een proces voor transitie en ontwikkeling met de nieuwe gemeenteraden. Dit proces moet inzicht geven in de ambities voor de gebieden. Ook moet het leiden tot een sluitende begroting, zodat de recreatiegebieden duurzaam in stand gehouden kunnen worden en de doelen van het recreatieschap gerealiseerd worden. De bestemmingsreserve exploitatie van het recreatieschap zal met het huidige patroon van uitgaven en inkomsten namelijk zijn uitgeput in 2025. Het proces voor transitie en ontwikkeling moet daarom helpen om een gezond financieel evenwicht te bereiken.

## 1.7 Programma accenten 2020

- Het door ontwikkelen van de overgenomen 122,5 ha en 3 bouwblokken van de Provincie Noord-Holland;
- Uitvoeren van het transitieproces met de gemeenteraden om de ambities te bepalen en toe te werken naar een sluitende begroting voor de langere termijn;
- Werven van ondernemers voor tijdelijke horeca, recreatiebedrijven, activiteiten en evenementen;
- Ontwikkelen van Natuurpark Geestmerloo;

## 1.8 Financiële uitgangspunten

**Indexatie:** voor de indexering van de begroting van het GAB wordt uitgegaan van het indexcijfer dat jaarlijks wordt vastgesteld door de regio Alkmaar. Voor 2020 is de index vastgesteld op 2,8%. Vanaf 2021 wordt in de meerjarenraming uitgegaan van deze index.

- **Inzet op verbreden aanbod en verhogen inkomsten** in alle deelgebieden van het recreatieschap, om de ontwikkelingskansen optimaal te benutten. Dit conform de keuzes die het bestuur maakt op basis van de onderzoeken die in 2017 zijn uitgevoerd voor het transformatieplan en de op te stellen nieuwe visie.

- **Inzet op kostenbesparing** in alle deelgebieden van het recreatieschap. Dit conform de keuzes die het bestuur maakt op basis van de onderzoeken die in 2017 zijn uitgevoerd voor het transformatieplan.

- **Bestemmingsreserve exploitatie:** De jaarlijkse exploitatiekosten voor het gebied moeten worden gedekt uit de participantenbijdragen, de exploitatiebaten en de btw-compensatie van participanten, voor zover de totale btw-compensatie die zij ontvangen de € 111.250 (prijsspeil 2019) overstijgt. Het resterende deel van de jaarlijkse exploitatiekosten dat niet gedekt wordt, wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve exploitatie. Gemeenschappelijke regelingen zoals de recreatieschappen zijn, in tegenstelling tot gemeenten en provincies, btw-plichtig. Dat betekent dat over de aankoop van diensten en goederen 'gewoon' btw wordt betaald. De participanten betalen via de participantenbijdrage aan het recreatieschap dus ook btw. Om de gemeentes hiervoor te compenseren is destijds het btw-compensatiefonds (BCF) opgericht. Op basis van een overzicht van de door het schap betaalde btw in het afgelopen jaar krijgen de participanten de btw terug uit het compensatiefonds. Bij de meeste schappen houdt de gemeente de afdracht. Dat is ook zo bij de begroting GAB. Voor GAB-U en PVL zijn destijds andere afspraken gemaakt. Bij het samenvoegen van de begroting heeft het bestuur besproken die regeling te handhaven (besluit 2016/21).

- **Algemene reserve:** het meerdere in de algemene reserve boven de norm van 2,5% van de totale lasten wordt toegevoegd aan de Bestemmingsreserve exploitatie.

- **Transformatieplan:** Op basis van verschillende onderzoeken naar beheer, financiën en marketing / ontwikkeling worden keuzes gemaakt voor toekomstige ontwikkeling van het recreatieschap. Aanleiding hiertoe is het uittreden van de provincie en de gemeente Schagen. Op basis van het vastgestelde transformatieplan (15 november 2017) kan het recreatieschap voor de beheersopgave een goed onderbouwd meerjarenplan maken, wat aangevuld moet worden met de 122,5 extra hectares in eigendom en beheer. Daarnaast zal het transitieproces met de gemeenteraden de ambities moeten bepalen om toe te werken naar een sluitende begroting voor de langere termijn.

## 1.9 Overzicht participantenbijdragen

<b>Geestmerambacht</b>	<b>2018</b>		<b>+ index</b>	<b>2019</b>	
Indexatie			3,54%		
Gemeente Alkmaar	€	<b>198.845</b>	€	7.039	€ <b>205.884</b>
Gemeente Bergen	€	<b>6.490</b>	€	230	€ <b>6.720</b>
Gemeente Heerhugowaard	€	<b>109.563</b>	€	3.879	€ <b>113.442</b>
Gemeente Langedijk	€	<b>55.641</b>	€	1.970	€ <b>57.611</b>
Totaal participantenbijdrage	€	<b>370.539</b>	€	<b>13.117</b>	€ <b>383.656</b>
	<b>2019</b>		<b>+ index*</b>	<b>2020</b>	
Indexatie			2,80%		
Gemeente Alkmaar	€	<b>205.884</b>	€	5.765	€ <b>211.649</b>
Gemeente Bergen	€	<b>6.720</b>	€	188	€ <b>6.908</b>
Gemeente Heerhugowaard	€	<b>113.442</b>	€	3.176	€ <b>116.618</b>
Gemeente Langedijk	€	<b>57.611</b>	€	1.613	€ <b>59.224</b>
Totaal participantenbijdrage	€	<b>383.656</b>	€	<b>10.742</b>	€ <b>394.398</b>



## 2.1 PROGRAMMABEGROTING 2019

Deelprogramma	Begroting 2020			Begroting 2019			Rekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.394.222	422.124	- 972.098	1.044.964	410.627	- 634.337	1.228.689	402.327	- 826.362
2 Toezicht	150.651	-	- 150.651	146.548	-	- 146.548	119.668	-	- 119.668
3 Financiën	84.975	175.994	91.019	82.660	171.200	88.540	85.861	203.535	117.674
4 Bestuursadvisering	265.373	-	- 265.373	403.662	-	- 403.662	265.664	-	- 265.664
5 Secretariaat	57.472	-	- 57.472	55.907	-	- 55.907	51.893	-	- 51.893
6 Communicatie	52.423	-	- 52.423	50.995	-	- 50.995	54.397	-	- 54.397
7 Inrichting & ontwikkeling	935.910	840.000	- 95.910	1.426.297	1.110.000	- 316.297	2.391.590	2.243.255	- 148.335
Bijdrage participanten		394.399	394.399		383.657	383.657		1.997.517	1.997.517
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.941.026</b>	<b>1.832.517</b>	<b>- 1.108.509</b>	<b>3.211.033</b>	<b>2.075.484</b>	<b>- 1.135.549</b>	<b>4.197.760</b>	<b>4.846.633</b>	<b>648.873</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 1.108.509</b>			<b>- 1.135.549</b>			<b>648.873</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve GO/V/I	-	-	-	-	-	-	394.814	-	394.814
Onttrekking bestemmingsreserve GO/V/I	-	-	-	-	-	-	-	402.357	- 402.357
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie	-	-	-	-	-	-	2.509.912	-	2.509.912
Onttrekking bestemmingsreserve exploitatie	-	1.108.509	- 1.108.509	-	1.135.549	- 1.135.549	-	1.853.496	- 1.853.496
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.941.026</b>	<b>2.941.026</b>	<b>-</b>	<b>3.211.033</b>	<b>3.211.033</b>	<b>-</b>	<b>7.102.486</b>	<b>7.102.486</b>	<b>-</b>
Resultaat na bestemming	-			-			-		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>2.941.026</b>	<b>2.941.026</b>	<b>-</b>	<b>3.211.033</b>	<b>3.211.033</b>	<b>-</b>	<b>7.102.486</b>	<b>7.102.486</b>	<b>-</b>

## 2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

### Geprognosticeerde balans

<b>Activa</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>104.469</b>	<b>89.594</b>	<b>78.572</b>	<b>69.975</b>	<b>65.000</b>	<b>62.500</b>
<b>Vorderingen op lange termijn</b>						
Effecten	-	-	-	-	-	-
Deposito's	-	-	-	-	-	-
Leningen u/g	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal vorderingen op lange termijn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo werkkapitaal</b>	<b>6.764.445</b>	<b>5.730.838</b>	<b>4.594.378</b>	<b>3.595.022</b>	<b>2.530.004</b>	<b>1.340.005</b>
<b>Totaal</b>	<b>6.868.914</b>	<b>5.820.432</b>	<b>4.672.949</b>	<b>3.664.997</b>	<b>2.595.003</b>	<b>1.402.505</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Reserves</b>						
Algemene reserve	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Bestemmingsreserve GO//I	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	6.634.914	5.526.405	4.375.828	3.276.011	2.154.359	1.010.261
<b>Totaal reserves</b>	<b>6.682.914</b>	<b>5.574.405</b>	<b>4.423.828</b>	<b>3.324.011</b>	<b>2.202.359</b>	<b>1.058.261</b>
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	<b>186.000</b>	<b>246.027</b>	<b>249.121</b>	<b>340.985</b>	<b>392.644</b>	<b>344.244</b>
<b>Langlopende schulden</b>						
Leningen o/g	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>6.868.914</b>	<b>5.820.432</b>	<b>4.672.949</b>	<b>3.664.997</b>	<b>2.595.003</b>	<b>1.402.505</b>

## Staat van reserves en voorziening

Naam van het fonds	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Algemene reserve</b>						
stand per begin jaar	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
onttrekkingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
toevoegingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
stand per einde jaar	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
<b>Bestemmingsreserve exploitatie</b>						
stand per begin jaar	€ 7.770.463	€ 6.634.914	€ 5.526.405	€ 4.375.828	€ 3.276.011	€ 2.154.359
onttrekkingen	€ 1.135.549	€ 1.108.509	€ 1.150.577	€ 1.099.817	€ 1.121.652	€ 1.144.098
toevoegingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
stand per einde jaar	€ 6.634.914	€ 5.526.405	€ 4.375.828	€ 3.276.011	€ 2.154.359	€ 1.010.261
<b>Totaal reserves per einde jaar</b>	<b>€ 6.682.914</b>	<b>€ 5.574.405</b>	<b>€ 4.423.828</b>	<b>€ 3.324.011</b>	<b>€ 2.202.359</b>	<b>€ 1.058.261</b>
<b>Voorziening Groot onderhoud</b>						
stand per begin jaar	€ 500.000	€ 186.000	€ 246.027	€ 249.121	€ 340.985	€ 392.644
onttrekkingen	€ 314.000	€ 259.973	€ 316.906	€ 228.136	€ 268.341	€ 368.400
toevoegingen	€ -	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000
stand per einde jaar	€ 186.000	€ 246.027	€ 249.121	€ 340.985	€ 392.644	€ 344.244
<b>Totaal reserves en voorziening per einde jaar</b>	<b>€ 6.868.914</b>	<b>€ 5.820.432</b>	<b>€ 4.672.949</b>	<b>€ 3.664.997</b>	<b>€ 2.595.003</b>	<b>€ 1.402.505</b>

## 2.3 MEERJARENRAMING

<b>Deelprogramma</b>	2,80% participantenbijdrage				
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Lasten regulier</b>					
1 Gebiedsbeheer	1.338.698	1.367.222	1.396.544	1.426.687	1.457.674
2 Toezicht	150.651	154.869	159.206	163.663	168.246
3 Financiën	100.983	103.811	106.717	109.705	112.777
4 Bestuursadvisering	169.373	174.115	178.991	184.002	189.154
5 Secretariaat	57.472	59.081	60.735	62.436	64.184
6 Communicatie	52.423	53.891	55.400	56.951	58.546
7 Inrichting & ontwikkeling	95.910	98.595	101.356	104.194	107.112
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>1.965.510</b>	<b>2.011.584</b>	<b>2.058.949</b>	<b>2.107.639</b>	<b>2.157.693</b>
<b>Baten regulier</b>					
1 Gebiedsbeheer	366.600	376.865	387.417	398.265	409.416
Bijdrage participanten	394.399	405.442	416.795	428.465	440.462
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>760.999</b>	<b>782.307</b>	<b>804.212</b>	<b>826.729</b>	<b>849.878</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>1.204.511-</b>	<b>1.229.277-</b>	<b>1.254.737-</b>	<b>1.280.910-</b>	<b>1.307.815-</b>
<b>Lasten incidenteel</b>					
1 Gebiedsbeheer	55.524	57.079	58.677	60.320	62.009
3 Financiën	16.008-	16.456-	16.917-	17.391-	17.878-
4 Bestuursadvisering	96.000	118.678	47.985	49.328	50.709
7 Inrichting & ontwikkeling	840.000	-	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>975.516</b>	<b>159.300</b>	<b>89.745</b>	<b>92.257</b>	<b>94.841</b>
<b>Baten incidenteel</b>					
1 Gebiedsbeheer	55.524	57.079	58.677	60.320	62.009
3 Financiën	175.994	180.922	185.988	191.195	196.549
7 Inrichting & ontwikkeling	840.000	-	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>1.071.518</b>	<b>238.001</b>	<b>244.665</b>	<b>251.515</b>	<b>258.558</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>96.002</b>	<b>78.700</b>	<b>154.920</b>	<b>159.258</b>	<b>163.717</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>1.108.509-</b>	<b>1.150.577-</b>	<b>1.099.817-</b>	<b>1.121.652-</b>	<b>1.144.098-</b>
<b>Stand reserves ultimo jaar</b>	<b>5.574.405</b>	<b>4.423.828</b>	<b>3.324.011</b>	<b>2.202.359</b>	<b>1.058.261</b>
Algemene reserve	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	6.634.914	4.375.828	3.276.011	2.154.359	1.010.261
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	<b>246.027</b>	<b>249.121</b>	<b>340.985</b>	<b>392.644</b>	<b>344.244</b>
<b>Reserves en voorziening</b>	<b>5.820.432</b>	<b>4.672.949</b>	<b>3.664.997</b>	<b>2.595.003</b>	<b>1.402.505</b>

### 3. TOELICHTING PER DEELPROGRAMMA

#### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	567.443	551.988	449.945
Inzet RNH regulier	451.255	438.964	411.358
Dotatie voorziening groot onderhoud	320.000	-	-
Groot onderhoud	259.973	314.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 259.973	- 314.000	-
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>1.338.698</b>	<b>990.952</b>	<b>861.302</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	366.600	356.615	362.254
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>366.600</b>	<b>356.615</b>	<b>362.254</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 972.098</b>	<b>- 634.337</b>	<b>- 499.049</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	55.524	54.012	365.355
Inzet RNH incidenteel	-	-	2.032
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>55.524</b>	<b>54.012</b>	<b>367.387</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	6.767
Project subsidies	55.524	54.012	33.306
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>55.524</b>	<b>54.012</b>	<b>40.074</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 327.313</b>
<b>Saldo Gebiedsbeheer</b>	<b>- 972.098</b>	<b>- 634.337</b>	<b>- 826.362</b>

Onderbouwing beheerkosten (per categorie uitgesplitst)

	DO	GO/VV	Kapitaallasten
Groen	192.495	12.550	
Verharding	10.080	108.770	
Water	37.595	16.136	
Riolering	8.902	5.976	
Civiele kunstwerken	8.725	20.917	
Meubilair	11.101	76.498	
Reiniging	53.555	-	
Gebouwen	18.570	11.953	
Strand	9.289	7.172	
	350.312	259.973	-
Overige bedrijfskosten	217.131		
	567.443	259.973	-

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Wandelnetwerk van de gemeenten	33.025	33.025	-
Fietsroutenetwerk Schermer en Graft-De Rijk	18.098	18.098	-
Vaarroutes Eilandspolder	983	983	-
TOP's van de gemeenten	3.418	3.418	-
	<b>55.524</b>	<b>55.524</b>	<b>-</b>

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap en voorzieningen	binnen budget en conform gewenste beeldkwaliteit (gemiddeld A-B)	x			x
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenplanning en -raming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x	x		
voorbereiden uitvoering meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x	x		
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen en gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x	x		x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
werven en begeleiden van evenementen	optimale opbrengsten en tevreden organisatoren		x	x	
organiseren ondernemersoverleg	ondernemers betrokken bij schap				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers	x		x	x
organiseren en begeleiden sociale activering project 'jongeren werken in het groen'	inzet nuttig voor schap en voor deelnemers	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat				
uitvoeren groot onderhoud en vervangingen	vernieuwen of verlengen levensduur van: parkeerterreinen, fietspaden, paden op het evenemententerrein, beschoeiing, watersysteem Park van Luna, knotbomen, nutsvoorzieningen, toiletgebouwen, bruggen, steigers, speeltoestellen, beheerkantoor en materieel	x		x	x
beheer en promotie wandelnetwerk in de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar, Langedijk en Bergen	uitvoering van het basispakket en herstel in Schermer en Graft-De Rijk		x		x
beheer fietsroutenetwerk Schermer en Graft-De Rijk	uitvoering jaarlijks onderhoud				x
beheer vaarroutes Eilandspolder	coördinatie binnen het budget				x
beheer TOP's Egmond-Middenweg, Hargen aan Zee, Olympiapark, Broekerveiling, Park van Luna, Schermermolens en De Rijk.	uitvoering jaarlijks onderhoud en actueel houden website natuurwegwijzer.nl/tops		x		x

## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	6.499	6.322	5.809
Inzet RNH regulier	144.152	140.226	113.858
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>150.651</b>	<b>146.548</b>	<b>119.668</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 150.651</b>	<b>- 146.548</b>	<b>- 119.668</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 150.651</b>	<b>- 146.548</b>	<b>- 119.668</b>

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voetpaden en toeristische rijwielpaden	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisegedrag (ook in de winter)	terugdringen aantal overtredingen		x		x
specifieke handhaving: gebruik viswater	terugdringen aantal overtredingen		x		x



### 3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	26.356	25.638	18.101
Inzet RNH regulier	74.627	72.594	75.445
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>100.983</b>	<b>98.232</b>	<b>93.546</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	-	-	13
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 100.983</b>	<b>- 98.232</b>	<b>- 93.533</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	-	-	7.566
Inzet RNH incidenteel	- 16.008	- 15.572	- 15.251
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>- 16.008</b>	<b>- 15.572</b>	<b>- 7.685</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	175.994	171.200	203.521
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>175.994</b>	<b>171.200</b>	<b>203.521</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>192.002</b>	<b>186.772</b>	<b>211.206</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>91.019</b>	<b>88.540</b>	<b>117.674</b>

Onderbouwing incidentele lasten en baten

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Ontvangen gelden BCF	-	175.994	- 175.994
Verlaging van de risico-opslag op de tarieven van RNH	- 16.008		- 16.008
	<b>- 16.008</b>	<b>175.994</b>	<b>- 192.002</b>

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijkse herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

#### 4 Bestuursadviesing

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	23.038	22.410	1.078
Inzet RNH regulier	146.335	142.349	130.035
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>169.373</b>	<b>164.759</b>	<b>131.113</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 169.373</b>	<b>- 164.759</b>	<b>- 131.113</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	72.000	177.171	86.279
Inzet RNH incidenteel	24.000	61.732	48.272
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>96.000</b>	<b>238.903</b>	<b>134.551</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 96.000</b>	<b>- 238.903</b>	<b>- 134.551</b>
<b>Saldo Bestuursadviesing</b>	<b>- 265.373</b>	<b>- 403.662</b>	<b>- 265.664</b>

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
transitieproces na uittreding provincie NH	96.000	-	96.000
	96.000	-	96.000

Reguliere inspanning		Beoogd resultaat			
		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x
Incidentele inspanning		Beoogd resultaat			

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	3.341	3.250	-
Inzet RNH regulier	54.131	52.657	51.893
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>57.472</b>	<b>55.907</b>	<b>51.893</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 57.472</b>	<b>- 55.907</b>	<b>- 51.893</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 57.472</b>	<b>- 55.907</b>	<b>- 51.893</b>

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

## 6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	12.126	11.796	15.176
Inzet RNH regulier	40.297	39.199	39.220
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>52.423</b>	<b>50.995</b>	<b>54.397</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 52.423</b>	<b>- 50.995</b>	<b>- 54.397</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 52.423</b>	<b>- 50.995</b>	<b>- 54.397</b>

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	actueel houden website	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	31.932	31.062	13.643
Inzet RNH regulier	63.978	62.235	54.692
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>95.910</b>	<b>93.297</b>	<b>68.335</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 95.910</b>	<b>- 93.297</b>	<b>- 68.335</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	756.000	1.223.000	2.257.014
Inzet RNH incidenteel	84.000	110.000	66.241
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>840.000</b>	<b>1.333.000</b>	<b>2.323.255</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	840.000	1.110.000	20.000
Saldo uitbreiding GAB	-	-	2.223.255
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>840.000</b>	<b>1.110.000</b>	<b>2.243.255</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>- 223.000</b>	<b>- 80.000</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 95.910</b>	<b>- 316.297</b>	<b>- 148.335</b>

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project Uitbreiding GAB	840.000	840.000	-
	840.000	840.000	-

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
<b>Reguliere inspanning</b>	<b>Beoogd resultaat</b>				
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x	
locatieontwikkelingen Beachpark, De Zuidpunt, Paars, Kanaaldijk 1, horeca Strand van Luna en drie nieuwe bouwkavels	succesvolle exploitatie en hogere baten voor het schap	x	x	x	x
oprichten beheerstichting Natuurpark Geestmerloo	waarborgen en organiseren beheer voor 75 jaren	x		x	
<b>Incidentele inspanning</b>	<b>Beoogd resultaat</b>				
uitvoering herzien uitbreidingsplan	Uitvoering en oplevering natuurpark Geestmerloo.		x		x

<b>Totaal</b>
---------------

Financieel overzicht:

	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	670.735	652.466	503.752
Inzet RNH regulier	974.775	948.224	876.501
Dotatie voorziening groot onderhoud	320.000	-	-
Groot onderhoud	259.973	314.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 259.973	- 314.000	-
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>1.965.510</b>	<b>1.600.690</b>	<b>1.380.253</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	366.600	356.615	362.267
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>366.600</b>	<b>356.615</b>	<b>362.267</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 1.598.910</b>	<b>- 1.244.075</b>	<b>- 1.017.986</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	883.524	1.454.183	2.716.214
Inzet RNH incidenteel	91.992	156.160	101.293
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>975.516</b>	<b>1.610.343</b>	<b>2.817.507</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	175.994	171.200	210.288
Project subsidies	895.524	1.164.012	53.306
Saldo uitbreiding GAB	-	-	2.223.255
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>1.071.518</b>	<b>1.335.212</b>	<b>2.486.849</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>96.002</b>	<b>- 275.131</b>	<b>- 330.658</b>
<b>Saldo Totaal</b>	<b>- 1.502.908</b>	<b>- 1.519.206</b>	<b>- 1.348.644</b>



#### 4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Rekening 2018</u>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	974.775	948.224	876.501
Bestuurskosten	12.394	12.056	594
Kantoorkosten	38.774	37.717	23.496
Vervoerskosten	19.260	18.735	9.868
PR & marketing	12.126	11.796	15.176
Bedrijfskosten	571.922	556.346	451.118
Projectkosten	975.516	1.610.343	2.809.941
Groot onderhoud	259.973	314.000	-
Afschrijvingen	14.441	14.048	10.250
Rentekosten	1.818	1.768	819
Saldo uitbreiding GAB	-	-	- 2.223.255
Dotatie voorziening groot onderhoud	320.000	-	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 259.973	- 314.000	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 3
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.941.026</b>	<b>3.211.033</b>	<b>1.974.506</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	223.146	217.068	223.166
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	319.448	310.747	349.376
Project subsidies	895.524	1.164.012	53.306
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>1.438.118</b>	<b>1.691.827</b>	<b>625.862</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 1.502.908</b>	<b>- 1.519.206</b>	<b>- 1.348.644</b>
Bijdrage participanten en afkoopsommen	394.399	383.657	1.997.517
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 1.108.509</b>	<b>- 1.135.549</b>	<b>648.873</b>

## 5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER (PARAGRAFEN)

### 5.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Geestmerambacht. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

### 5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheer

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin recreatieschap Geestmerambacht in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

#### a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

#### Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting is geen structurele post "onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij recreatieschap Geestmerambacht heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid on druk komt te staan.

#### Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

#### Algemene reserve

Het recreatieschap heeft een bescheiden algemene reserve die conform bestuursbesluit max. 2,5% van de totale lasten bedraagt.

De algemene reserve bedraagt op 31-12-2020 € 48.000

#### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn:

	<u>1-1-2020</u>	<u>31-12-2020</u>
a. Bestemmingsreserve GO/V/I	0	0
b. Bestemmingsreserve exploitatie	6.634.914	5.526.405
	<u>6.634.914</u>	<u>5.526.405</u>

#### Stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het recreatieschap geen stille reserves.

### Ad 3 De voorzieningen

	<u>1-1-2020</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorziening groot onderhoud	186.000	246.027

#### b. inventarisatie van de risico's

Bij de jaarrekening 2018 zijn de financiële risico's gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage bij de jaarrekening meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 185.000.

#### c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten geen prioriteit te geven aan het opbouwen van weerstandsvermogen dit sluit aan bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

#### **Verdeelsleutel voor verrekening risico's GAB**

Gewenst / benodigd weerstandsvermogen € 185.000,-

Gemeente Alkmaar	53,7%	99.278
Gemeente Bergen	1,8%	3.240
Gemeente Heerhugowaard	29,6%	54.702
Gemeente Langedijk	15,0%	27.780
	<u>100%</u>	<u>185.000</u>

### **5.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

In 2017 is door Cyber Adviseurs onderzocht wat de huidige beeldkwaliteitsniveaus zijn en wat het kost om het huidige kwaliteitsniveau te onderhouden. De beschreven kwaliteitsniveaus komen voort uit de CROW kwaliteitscatalogus 2016. Daarin wordt per beeldmeetlat onderscheid gemaakt in kwaliteitsniveaus die uiteenlopen van A+ tm D. Hierin is A+ zeer netjes onderhouden en heeft hoge gebruikersbeleving, D behoeft direct groot onderhoud en heeft zeer lage gebruikersbeleving.

De gemiddelde beeldkwaliteit van Park van Luna is een A-B niveau. De gemiddelde beeldkwaliteit van Geestmerambacht ligt iets onder die van Park van Luna, omdat het op meer onderdelen een B-niveau scoort. Dit is conform de wens van het bestuur van Geestmerambacht en als zodanig vastgesteld op 15 november 2017. Ook zijn er verschillen tussen de diverse kapitaalgoederen, zoals hieronder per onderdeel wordt aangegeven.

De financiering van het Jaarlijks onderhoud aan kapitaalgoederen vindt plaats uit de lopende exploitatie. Op basis van de meerjarenplanning en -raming worden de kosten voor het Groot onderhoud en Vervangingen (GO/V) gedekt uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, vervangingen en investeringen, die jaarlijks wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve exploitatie. Conform BBV dienen de vervangingsinvesteringen vanaf 2018 geactiveerd en afgeschreven te worden. Zo worden grote schommelingen in de exploitatie voorkomen.

Het budget dat theoretisch nodig (berekend door Cyber) is voor jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging om alle beheerelementen te behouden met het huidige beeldkwaliteitsniveau komt neer op € 1,1 miljoen per jaar. De uitgaven aan het onderhoud bedragen volgens de RNH jaarlijks circa € 1,0 miljoen, zoals begroot in deelprogramma 1 Gebiedsbeheer. Het verschil wordt volgens Cyber veroorzaakt door onder meer de efficiënte inzet van mens en materieel door RNH.

## 5.4 Financiering

### 5.4.1 Algemeen

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. Uitzettingen vinden plaats in 's Rijks schatkist.

Op 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut 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. Tevens 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. In 2018 is deze verordening geactualiseerd, onder andere waar het investeringen in maatschappelijk nut betreft.

### 5.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het 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. Recreatieschap Geestmerambacht blijft binnen de normen.

#### Kasgeldlimiet

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

#### Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€ 2.941.026
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>€ 241.164</b>

## **5.5 Bedrijfsvoering**

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan zijn begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) zijn de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).

## **5.6 Verbonden partijen**

Het recreatieschap Geestmerambacht is een samenwerkingsverband, in de vorm van een Gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de Gemeensch Regeling:

- Gemeente Alkmaar
- Gemeente Langedijk
- Gemeente Heerhugowaard
- Gemeente Bergen

## **5.7 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 enig zakelijk dan wel persoonlijk recht verwerft op gronden, grenzend aan het gebied, worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

## **6. VASTSTELLING PROGRAMMABEGROTING**

### **6.1 Vaststelling van het algemene bestuur**

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 10 juli 2019.

voorzitter,  
De heer J. Nieuwenhuizen

## BIJLAGE 1 TARIEVENTABEL

Behorend bij de Legesverordening zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht op 11 november 2015. De tarieven kunnen steeds met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

<b>1.</b>	<b>DOCUMENTEN</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil

<b>2.</b>	<b>ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
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

<b>3.</b>	<b>VERGUNNINGEN EN ONTHEFFINGEN OP GROND VAN DE ALGEMENE VERORDENING (AV) VAN HET RECREATIESCHAP</b>	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 <ul style="list-style-type: none"> <li>- commerciële doeleinden, per dag(deel)</li> <li>- particulier en non-profit, per dag(deel)</li> <li>- scholen en verenigingen, per dag(deel)</li> </ul>	€ 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"> <li>- voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>- jaarvergunning venten, per jaar</li> </ul>	€ 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"> <li>- voor maximaal 3 aansluitende dagen</li> <li>- jaarstandplaats</li> </ul>	€ 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"> <li>- voor elke verlenging met maximaal drie maanden</li> </ul>	€ 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. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerpen als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

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

- 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.



## BIJLAGE 2 WET FIDO MODELSTATEN A EN B

### Modelstaat A

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	0	0	0	0	0	0
Ruimte onder limiet	0			0		
Overschrijding	0			0		

#### Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Geestmerambacht geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Geestmerambacht is derhalve nihil.

Modelstaat B			
<b>Modelstaat B</b>			
1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)		0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)		0
5	Betaalde aflossingen		
6	herfinanciering (laagste van 4 en 5)		0
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)		0
8	Renterisiconorm		0
9a	ruimte onder		0
9b	Overschrijding		0
<b>Renterisiconorm</b>			
10	Stand van de vaste schuld		
11	Vastgestelde percentage		0
12	Renterisiconorm (10x11)		0
<u>Toelichting op modelstaat B</u>			
Er hebben bij het recreatieschap Geestmerambacht geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is niet van toepassing.			

## BIJLAGE 3 KAART

