

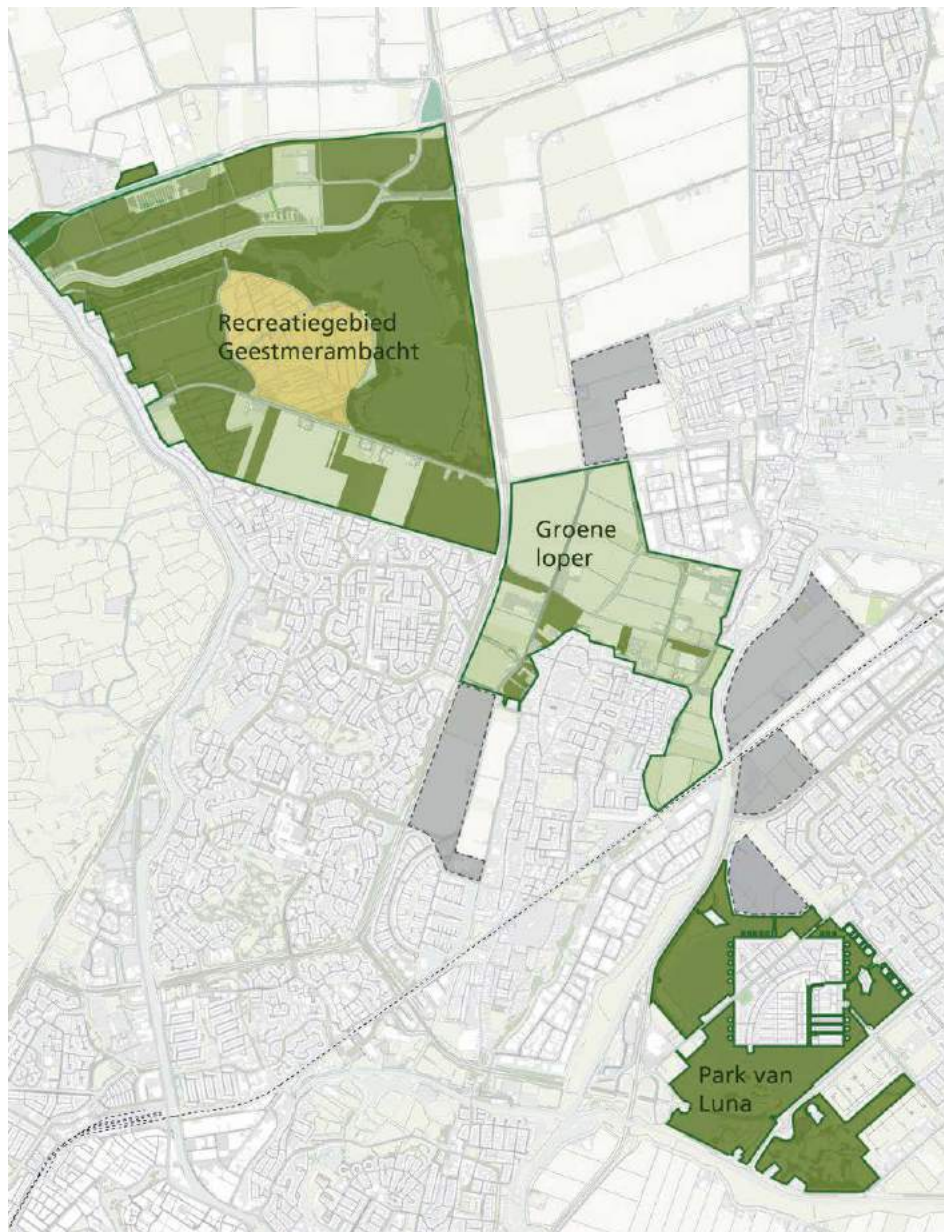
Jaarrekening 2020

# Geestmerambacht



## Inhoudsopgave

<b>Samenvatting .....</b>	<b>4</b>
<b>Programmaverantwoording .....</b>	<b>8</b>
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	16
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	20
Programma 3. Toezicht en veiligheid .....	24
Programma 4. Bestuur en ondersteuning .....	25
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen .....	28
<b>Financiële verantwoording.....</b>	<b>30</b>
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	37
B. Kapitaalgoederen .....	39
C. Financiering .....	46
D. Bedrijfsvoering .....	49
E. Grondbeleid .....	51
F. Participanten .....	53
<b>Overige gegevens.....</b>	<b>56</b>
<b>Bijlagen .....</b>	<b>61</b>



## Samenvatting

De gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk en Bergen 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 treedt per 1 januari 2022 uit.

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

Kerngegevens: 545,5 hectare werkgebied, waarvan 423,5 hectare beheergebied waarvan 75 hectare water. Het gebied bestaat uit Geestmerambacht (394,5 ha) en Park van Luna (151 ha). Het aantal bezoeken per jaar bedraagt ruim 1,5 miljoen (2019).

### Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2020 ingezet voor:

- Het visieproces met een breed participatieproces dat in 2021 definitief wordt vastgesteld.
- Natuurinclusieve recreatie (o.a. 2x per jaar maaien/afvoeren, zoombeheer).
- De opening van de natuurbegraafplaats Geestmerloo.
- De ontwikkelingen op het terrein van Liber Terra.
- De realisatie van de brug Twuyvermeer.
- Het governance-onderzoek voor de meest gewenste bestuurlijke aansturing.
- Door ontwikkelen van de planning & controlcyclus.

Het reguliere beheer en toezicht zijn volgens planning uitgevoerd.

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

### Effecten van corona

- De coronapandemie heeft grote gevolgen voor het recreatieschap. Er zijn veel meer recreanten en er is een intensiever gebruik van de gebieden. De waarde van de gebieden wordt hiermee onderstreept. Tegelijkertijd leidt het ook tot meer toezicht, handhaving en een toename van vervuiling en vandalisme.
- Daarnaast zijn de geplande evenementen afgelast en worden de begrote opbrengsten (evenementen, vastgoedinkomsten) niet gerealiseerd. Conform de landelijke afspraken heeft het GAB zich ook coulant opgesteld tegenover diverse ondernemers die hun inkomsten (gedeeltelijk) zagen wegvallen. Er is voor de langere termijn onduidelijkheid of en in welke mate de grote evenementen doorgang kunnen vinden.
- De verwachting voor de komende jaren is een blijvende toename van het bezoek. Enerzijds door meer vakantie in eigen land en de “overloop-functie” van de kust en anderzijds door de beoogde (regionale) toename als gevolg van de vast te stellen visie.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.594.688	1.382.196	-212.492
2. Beheer en onderhoud	1.223.499	349.013	-874.487
3. Veiligheid en toezicht	158.375	-	-158.375
4. Bestuur en ondersteuning	596.276	-	-596.276
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	578	714.268	713.690
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>2.445.477</b>	<b>-1.127.940</b>
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.127.940	1.127.940
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.573.417</b>	<b>-</b>

### Hoogtepunten

#### Visie 2030

In 2020 is na een uitgebreid participatietraject met vele stakeholders en de gemeenteraden de conceptvisie "Recreatiegebieden Geestmerambacht 2030 Geestmerambacht, Groene loper en Park van Luna ("parkenlint tussen stad en dorp") vastgesteld. In 2021 wordt de definitieve visie en het bijbehorende uitvoeringsprogramma vastgesteld.

#### Geestmerloo

De oplevering en de opening van de natuurbegraafplaats Geestmerloo was een belangrijke mijlpaal. Vervolgens was en is er sprake van een groeiende belangstelling voor zowel het prachtige recreatiegebied, ook voor het Bos der Omarming, als het natuurlijk begraven.

#### 40-jarig Jubileum

2020 was het jaar dat Geestmerambacht 40 jaar bestond. De geplande festiviteiten werden door de corona-gevolgen grotendeels afgeblazen. Enkel de IVN-wandelingen en de fotowedstrijd konden doorgang vinden.

#### Liber Terra

In 2020 zijn de 10 tiny houses op het terrein Liber Terra langs de Kanaaldijk (Koedijk) geplaatst. Tenslotte wordt in 2021 het informatiegebouw het Kenniscentrum gerealiseerd.

#### Onderhoud en aanschaffingen

Zowel in het deelgebied Park van Luna als in het deelgebied Geestmerambacht is divers terrein-meubilair vernieuwd (vlonders, banken en fitnessstoelsetten) en in het deelgebied "de Groene Loper" werd de Twuijvermeer-brug geplaatst. Verder is het beheerkantoor verbouwd, opgeknapt en verduurzaamd en werd een nieuwe dienstauto aangeschaft.

#### Financieel resultaat

De jaarrekening van Geestmerambacht over 2020 heeft een minder grote onttrekking uit de reserve dan begroot, ad € 77.601. In plaats van € 1.205.541 is de onttrekking in 2020 € 1.127.940. Dat is voornamelijk het gevolg van het doorschuiven van de nog uit te voeren visiewerkzaamheden (€ 66.000) naar 2021.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	3.573.417	3.642.011	-68.594
Baten	2.445.477	2.436.470	9.007
<b>Saldo</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>77.601</b>

### Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2020 was de index 2,8%. De gemeente Bergen treedt uit de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2022.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Alkmaar	53,66%	205.884	211.649
Bergen	1,75%	6.720	6.908
Heerhugowaard	29,57%	113.441	116.618
Langedijk	15,02%	57.611	59.224
<b>Totaal</b>	<b>100,00 %</b>	<b>383.656</b>	<b>394.399</b>

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Vershil
Algemene reserve	48.000	48.000	-
Bestemmingsreserve exploitatie	5.830.235	7.001.779	-1.171.545
Bestemmingsreserve egalisatie	43.605	-	43.605
<b>Totaal reserves</b>	<b>5.921.840</b>	<b>7.049.779</b>	<b>-1.127.940</b>
Voorziening groot onderhoud	224.680	320.183	-95.503
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>6.146.520</b>	<b>7.369.962</b>	<b>-1.223.442</b>

### Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De belangrijkste wijzigingen bij de reserves en voorzieningen zijn:

- De onttrekking uit de Bestemmingsreserve exploitatie van € 1.171.545.
- Aan de Bestemmingsreserve egalisatie werd een bedrag van € 43.605 gedoteerd voor de aanschaf van een bedrijfswagen.
- Aan de Voorziening groot onderhoud werd een bedrag van € 95.503 onttrokken voor het in 2019 uitgestelde groot onderhoud verhardingen.
- De totale reserves bedragen € 5.921.840.

**Verkorte balans**

De balans per 31 december 2020 wordt als volgt weergegeven (bedragen x € 1.000).

ACTIVA	2020	2019	PASSIVA	2020	2019
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste financieringsmiddelen</b>		
Materiële vaste activa	61	29	Reserves	5.922	7.050
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	225	320
			Schulden op lange termijn	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>61</b>	<b>29</b>	<b>Subtotaal</b>	<b>6.147</b>	<b>7.370</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Vorderingen en overlopende activa	6.125	7.388	Schulden op korte termijn	147	205
Liquide middelen	108	157			
<b>Subtotaal</b>	<b>6.233</b>	<b>7.545</b>	<b>Subtotaal</b>	<b>147</b>	<b>205</b>
<b>Totaal</b>	<b>6.293</b>	<b>7.575</b>	<b>Totaal</b>	<b>6.293</b>	<b>7.575</b>



## Programmaverantwoording

### Beleidsverantwoording

#### Hoofddoelstelling

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

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

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

#### Strategische doelen 2020

In 2020 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het visieproces met een breed draagvlak.
- Natuur inclusieve recreatie.
- Vernieuwen van de risicoanalyse.
- Het opzetten van de begrotingen en jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).
- En het verder aanscherpen van de planning & controlcyclus.

#### Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen waar in 2020 op moest worden ingespeeld. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- de coronapandemie;
- meer recreanten door spreiding van bezoek (ten gunste van de kustregio's), meer vakantie in eigen land en de gewenste toename conform de vast te stellen visie;
- en het governance-onderzoek vanuit de provincie.

De gevolgen van corona voor het recreatieschap zijn:

- Het niet doorgaan van geplande evenementen in 2020 en (deels) 2021 en daarmee samenhangende inkomstenderving. Via de participanten zijn bij de Rijksoverheid facturen ingediend om een beroep te doen op het coronasteunfonds. Indien dat niet mogelijk is, komen de facturen ten laste van de bestemmingsreserve.
- Ondernemers met betalingsmoeilijkheden leidt tot minder inkomsten.
- Meer recreanten en intensiever gebruik van de recreatiegebieden. Dat leidt tot meer handhaving, afval, vervuiling en vandalisme en uiteindelijk tot hogere kosten.

#### Kort overzicht financiën

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over vijf programma's:

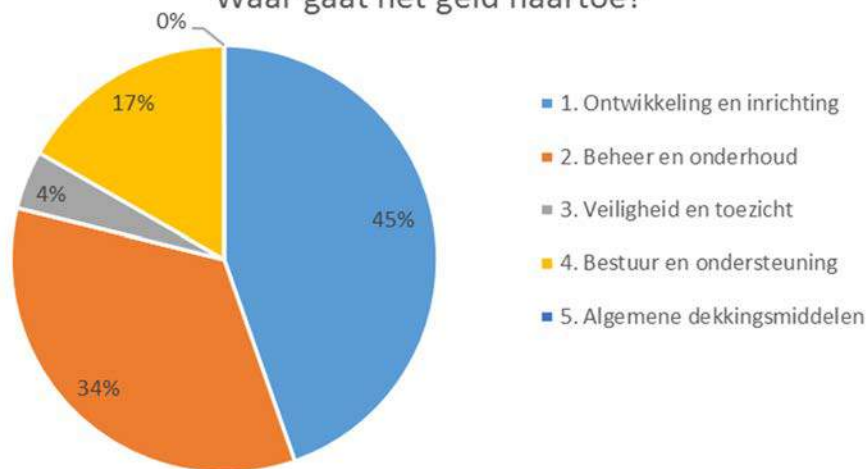
1. Ontwikkeling en inrichting
2. Beheer en onderhoud
3. Toezicht en veiligheid
4. Bestuur en ondersteuning
5. Algemene dekkingsmiddelen



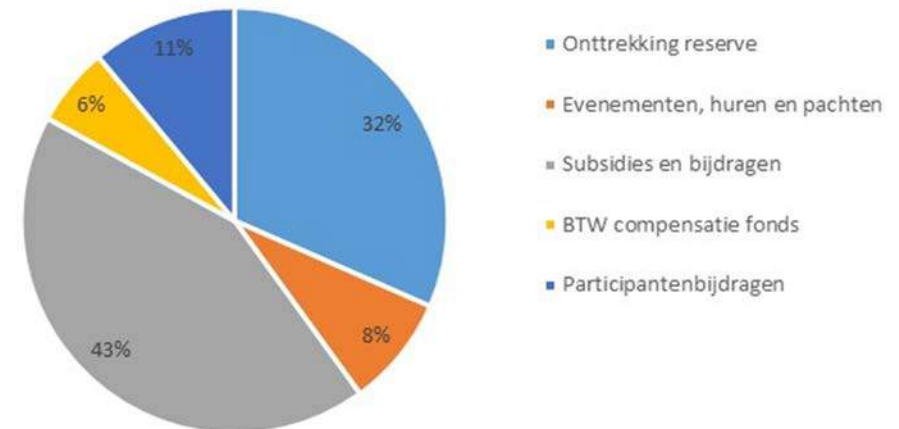
De programma's bevatten naast diverse soorten kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

Waar gaat het geld naartoe?



Waar komt het geld vandaan?



Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.594.688	1.382.196	-212.492
2. Beheer en onderhoud	1.223.499	349.013	-874.487
3. Veiligheid en toezicht	158.375	-	-158.375
4. Bestuur en ondersteuning	596.276	-	-596.276
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	578	714.268	713.690
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>2.445.477</b>	<b>-1.127.940</b>
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	1.127.940	1.127.940
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.573.417</b>	<b>-</b>

Specificatie van de baten	
Subsidies en (project)bijdragen	1.535.106
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	301.853
BTW compensatie fonds	214.119
Participantenbijdragen	394.399
<b>Totaal baten voor bestemming</b>	<b>2.445.477</b>

Het jaarlijkse beheertekort wordt gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve exploitatie. Door het vaststellen van de visie en het daarbij horende uitvoeringsprogramma zet het bestuur in op het in evenwichtig brengen van kosten en opbrengsten. Het uiteindelijke doel is een structureel gezond recreatieschap.

### Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 104.239 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van:

- Lagere kosten (€ 53.757) grotendeels door minder externe inhuur.
- Hogere opbrengsten (€ 50.482) voornamelijk doordat werkelijke opbrengsten uit Btw-compensatiefonds hoger waren dan begroot.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	1.964.118	2.017.875	-53.757
Baten	1.066.952	1.016.470	50.482
<b>Saldo</b>	<b>-897.166</b>	<b>-1.001.405</b>	<b>104.239</b>

### Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 26.638 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van:

- Lagere kosten (€ 14.837) vooral door een voordeel bij uitbreiding Geestmerambacht (doorschuiven naar 2021).
- Lagere opbrengsten (€ 41.475) door met name Uitbreiding Geestmerambacht.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Lasten	1.609.299	1.624.136	-14.837
Baten	1.378.525	1.420.000	-41.475
<b>Saldo</b>	<b>-230.774</b>	<b>-204.136</b>	<b>-26.638</b>

**Resultaat totaal 2020**

De jaarrekening van Geestmerambacht over 2020 heeft een lichte verbetering van het resultaat, ad € 77.601. In plaats van de begrote onttrekking van € 1.205.541 uit de bestemmingsreserve, is de onttrekking € 1.127.940.

De belangrijkste posten die tot die lagere onttrekking hebben geleid:

- het doorschuiven van het visiebudget naar 2021 (€ 66.000 voordeel)
- meer opbrengsten uit Btw-compensatiefonds ontvangen dan begroot (€ 38.000 voordeel)
- niet-begrote opbrengsten bij Geestmerloo (€ 14.000 voordeel)
- meerkosten governance-onderzoek (€ 41.000 nadeel)
- overige kosten (€ 1.000 voordeel)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	3.573.417	3.642.011	-68.594
Baten	2.445.477	2.436.470	9.007
<b>Saldo</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>77.601</b>



## Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.594.688	1.382.196	-212.492	1.708.097	1.420.000	-288.097	889.552	530.673	-358.880
2. Beheer en onderhoud	1.223.499	349.013	-874.487	1.287.660	336.656	-951.004	1.388.953	452.863	-936.089
3. Veiligheid en toezicht	158.375	-	-158.375	139.478	-	-139.478	89.434	-	-89.434
4. Bestuur en ondersteuning	596.276	-	-596.276	504.958	-	-504.958	450.613	-	-450.613
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	578	714.268	713.690	1.818	679.814	677.996	327	566.659	566.331
<b>Totaal voor bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>2.445.477</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>3.642.011</b>	<b>2.436.470</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>2.818.879</b>	<b>1.550.195</b>	<b>-1.268.684</b>
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie	-	1.171.545	-1.171.545	-	1.205.541	-1.205.541	-	1.268.684	-1.268.684
Bestemmingsreserve egalisatie	43.605	-	43.605	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>43.605</b>	<b>1.171.545</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>-</b>	<b>1.205.541</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>-</b>	<b>1.268.684</b>	<b>-1.268.684</b>
<b>Totaal na bestemming</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.573.417</b>	<b>-</b>	<b>3.642.011</b>	<b>3.642.011</b>	<b>-</b>	<b>2.818.879</b>	<b>2.818.879</b>	<b>-</b>

## Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	18.198	11.236	6.962
0.4	Overhead	578.078	493.722	84.356
0.5	Treasury	578	1.818	-1.240
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	158.375	139.478	18.897
2.1	Verkeer en vervoer	173.741	171.805	1.936
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	128.581	173.000	-44.419
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	109.316	126.111	-16.795
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.320	16.633	-15.313
3.4	Economische promotie	63.335	58.587	4.748
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	11.554	29.446	-17.892
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	2.330.342	2.420.175	-89.833
	<b>Totaal lasten</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.642.011</b>	<b>-68.594</b>

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	714.268	679.814	34.454
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.127.940	1.205.541	-77.601
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	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	262.411	268.158	-5.747
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	11.779	11.779	-
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	1.457.019	1.476.719	-19.700
	<b>Totaal baten</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.642.011</b>	<b>-68.594</b>

## 1. Ontwikkeling en inrichting

## 2. Beheer en onderhoud

## 3. Toezicht en veiligheid

## 4. Bestuur en ondersteuning

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

Saldo van baten en lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Totaal baten	3.573.417	3.642.011	-68.594
Totaal lasten	3.573.417	3.642.011	-68.594
<b>Saldo</b>	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Bijdrage participant gemeente Alkmaar	211.649	211.649	-
Bijdrage participant gemeente Bergen	6.908	6.908	-
Bijdrage participant gemeente Heerhugowaard	116.618	116.618	-
Bijdrage participant gemeente Langedijk	59.224	59.224	-
BTW Compensatie fonds	214.119	175.994	38.125
Overige verrekeningen	105.750	109.421	-3.671
<b>Totaal</b>	<b>714.268</b>	<b>679.814</b>	<b>34.454</b>



## Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	348.503	367.500	-18.997
Pachten	132	695	-563
Ingeleend personeel	1.173.163	1.132.777	40.386
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	2.134.168	2.239.280	-105.112
Rente en bankkosten	578	1.818	-1.240
Mutatie voorzieningen	-95.502	-114.500	18.998
Afschrijvingen	12.375	14.441	-2.066
Overige verrekeningen	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.573.417</b>	<b>3.642.011</b>	<b>-68.594</b>

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
BTW Compensatie Fonds	214.119	175.994	38.125
Grond	-	-	-
Huren	46.119	53.033	-6.914
Leges en andere rechten	176	756	-580
Overige goederen en diensten	52.303	23.733	28.570
Pachten	206.926	215.125	-8.199
Participantenbijdragen	394.399	394.399	-
Overige verrekeningen	105.750	109.421	-3.671
Subsidies en projectbijdragen	1.425.685	1.464.009	-38.324
<b>Totaal baten</b>	<b>2.445.477</b>	<b>2.436.470</b>	<b>9.007</b>

Saldo van baten en lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
Totaal lasten	3.573.417	3.642.011	-68.594
Totaal baten	2.445.477	2.436.470	9.007
<b>Saldo</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>77.601</b>

## 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 2020 ging het vooral om:

- In juli is de conceptvisie Geestmerambacht aan het AB voorgelegd en vastgesteld. Tijdens een raadsinformatie-avond is de conceptvisie ook aan de raden gepresenteerd en in de zomer is de conceptvisie voor zienswijze aan de raden toegestuurd. De planning is de visie in 2021 definitief vast te stellen.
- De natuurbegraafplaats Geestmerloo is in mei technisch opgeleverd. Door coronamaatregelen was de officiële opening 25 september. Het terrein wordt drukbezocht, de bezoekers zijn enthousiast over de inrichting.
- De brug Twuyvermeer is in mei gerealiseerd en recreanten kunnen nu ter plaatse een rondje lopen.

### Prestaties per taakveld in 2020

In de najaarsnotitie 2020 is reeds aangekondigd dat de 2% korting en 1,5% teruggave door RNH ten laste zouden worden gebracht van de budgetten van de begroting 2020; m.a.w. ten laste van het resultaat 2020. Tevens was er sprake van een administratieve herverdeling van diverse taakvelden verdeeld over de programma's 1, 2 en 4. Deze verrekeringen treft u aan bij diverse taakvelden als zijnde "herverdelingen".

#### Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

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

Er is € 4.000 meer uitgegeven bij de plaatsing van de wandelbrug Twuyvermeer.

#### Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat het ambitie- en visieproces, de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers.

De totale lasten zijn € 44.000 lager dan begroot. Dit komt door het doorschuiven van het budget van de visie en het uitvoeringsprogramma (€ 66.000) naar 2021. Daar tegenover staan hogere lasten (€ 22.000) de intensieve ondersteuning bij de participatietrajecten en door de herverdeling van de RNH-inzet.

#### Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen bij Natuurbegraafplaats Geestmerloo (Nauertogt 21a) en betreft grondruilingen, aanleggen nutsvoorzieningen naar woningen en gebouwen voor de natuurbegraafplaats. De kosten zijn € 11.000 hoger en dat komt vooral door de herverdeling van de inzet RNH (€ 9.000).

#### Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. De begrote kosten zijn € 15.000 lager vooral door de herverdeling van de inzet RNH met andere programma's.

#### Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het gebiedsinrichtingsproject Uitbreiding Geestmerambacht:

- Ruim € 16.000 geïnvesteerd in het verbeteren van de waterdoorstroming van struingebied Kleimeer Zuid.
- € 250.000 bijgedragen aan het doorvaarbaar maken van het Daalmeepad bij Sint Pancras, waar door gemeente Langedijk een duiker wordt vervangen door een doorvaarbare brug.



## 1. Ontwikkeling en inrichting

## 2. Beheer en onderhoud

## 3. Toezicht en veiligheid

## 4. Bestuur en ondersteuning

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

- Ruim € 1 miljoen geïnvesteerd in de aanleg van Natuurpark Geestmerloo buiten het gedeelte van de natuurbegraafplaats.
- In overleg met HHNK is de hoofdwaterloop verlegd en Stichting Bos der Omarming heeft de locatie voor het herdenkingsbos in gebruik genomen.

De aanleg heeft in totaal € 1,5 mln gekost. Vanuit het subsidieproject wordt in 2021 geïnvesteerd in een wandelbrug en het doorvaarbaar maken van 't Venpad. De kosten bij dit project zijn € 38.000 lager en daar staat ook een lager subsidiebedrag tegenover (€ 38.000). Per saldo voor het project neutraal. Tevens zijn er lagere kosten door de eerdergenoemde herverdeling van RNH-inzet (€ 31.000).

### Baten en lasten

Het uiteindelijke saldo van programma 1 bedraagt € 76.000 positief. De werkelijke kosten zijn € 113.409 lager en de werkelijke opbrengsten € 37.804 lager. De voornaamste oorzaak betreft het doorschuiven van het budget voor de visie- en uitvoeringskosten naar 2021 (€ 66.000).

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	1.437.455	1.565.932	761.946
Inzet RNH	157.234	142.165	127.607
<b>Totale lasten</b>	<b>1.594.688</b>	<b>1.708.097</b>	<b>889.552</b>
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	1.382.196	1.420.000	530.673
<b>Totale baten</b>	<b>1.382.196</b>	<b>1.420.000</b>	<b>530.673</b>
<b>Saldo</b>	<b>-212.492</b>	<b>-288.097</b>	<b>-358.880</b>

Voor een vergelijking met 2019 zijn de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.



## Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	19.043	-	15.000	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	128.581	-	173.000	-	170.649	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	63.549	-	52.932	-	155.519	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.320	-	16.633	-	11.376	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.382.196	1.382.196	1.450.532	1.420.000	552.008	530.673
<b>Totaal</b>	<b>1.594.688</b>	<b>1.382.196</b>	<b>1.708.097</b>	<b>1.420.000</b>	<b>889.552</b>	<b>530.673</b>

## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1	Wandelbrug Twuyvermeer	19.043		15.000	-	4.043	-
	<b>Subtotaal taakveld 2.1</b>	<b>19.043</b>	-	<b>15.000</b>	-	<b>4.043</b>	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	21.593	-	-	-	21.593	-
3.1	Uitvoeringsprogramma visie	106.988		173.000		-66.012	-
	<b>Subtotaal taakveld 3.1</b>	<b>128.581</b>	-	<b>173.000</b>	-	<b>-44.419</b>	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	40.750	-	31.932	-	8.818	-
3.2.1	Locatieontwikkeling Nauertogt 21a	21.808		21.000	-	808	-
3.2.1	Locatieontwikkeling Wagenweg 6	990		-	-	990	-
	<b>Subtotaal taakveld 3.2.1</b>	<b>63.549</b>	-	<b>52.932</b>	-	<b>10.617</b>	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.320	-	16.633	-	-15.313	-
	<b>Subtotaal taakveld 3.3</b>	<b>1.320</b>	-	<b>16.633</b>	-	<b>-15.313</b>	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	-	-	30.532	-	-30.532	-
5.7.1	Uitbreiding Geestmerambacht	1.382.196	1.382.196	1.420.000	1.420.000	-37.804	-37.804
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.1</b>	<b>1.382.196</b>	<b>1.382.196</b>	<b>1.450.532</b>	<b>1.420.000</b>	<b>-68.336</b>	<b>-37.804</b>
	<b>Totaal</b>	<b>1.594.688</b>	<b>1.382.196</b>	<b>1.708.097</b>	<b>1.420.000</b>	<b>-113.409</b>	<b>-37.804</b>

## Programma 2. Beheer en onderhoud

### Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2020 ging 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](#).

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze mensen met een sw-indicatie of een re-integratietraject werden ingezet via Esdégé-Reigersdaal en Regio Groen Alkmaar.

### Prestaties per taakveld in 2020

#### Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

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

De reguliere werkzaamheden bedroegen € 17.000. Daarnaast was er dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 138.000 conform de begroting. De onttrekking van € 223.466 voor het groot onderhoud wegen en paden is € 9.000 lager dan begroot.



#### Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer. De uitvoeringsorganisatie draagt zorg voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen, contractverlengingen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

De begrote werkelijke kosten voor de reguliere werkzaamheden waren € 27.412 lager dan begroot. De opbrengsten kenden een lagere opbrengst dan begroot (bijna € 6.000 lager) door de kortingen aan ondernemers in verband met de coronamaatregelen. Per saldo een resultaat van € 21.000 (voordeel).

**Taakveld 3.4 Economische promotie**

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie.

**Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie**

Het faciliteren en begeleiden van evenementen door eigen medewerkers was lager. Het niet doorgaan van de geplande evenementen (corona-effecten) leidde tot lagere kosten van € 18.000.

**Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie**

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

Met € 820.770 waren de reguliere onderhoudswerkzaamheden ruim € 19.000 lager dan begroot als gevolg van de administratieve verrekeningen. Tevens waren de werkelijke opbrengsten € 18.000 hoger door de te laag geraamde beheervergoeding Geestmerloo. Er was een dotatie aan de voorziening Groot onderhoud van € 115.000 terwijl de onttrekking voor groot onderhoud € 125.036 bedroeg.

**Baten en lasten**

Het totale resultaat van Programma 2 was daarmee ruim € 76.000 hoger dan geraamd door lagere lasten (€ 64.161) en extra opbrengsten (€ 18.104).

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	426.749	430.806	390.292
Overige bedrijfskosten	199.744	216.663	149.227
Inzet RNH	331.631	372.750	336.708
GO*	348.503	367.500	179.817
Kapitaallasten	12.375	14.441	12.725
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>1.319.002</b>	<b>1.402.160</b>	<b>1.068.770</b>
Dotatie voorziening GO*	253.000	253.000	500.000
Onttrekking voorziening GO*	-348.502	-367.500	-179.817
<b>Saldo mutaties voorziening GO</b>	<b>-95.502</b>	<b>-114.500</b>	<b>320.183</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>1.223.499</b>	<b>1.287.660</b>	<b>1.388.953</b>
Opbrengsten	305.524	292.647	414.971
Projectsubsidies	43.489	44.009	37.892
<b>Totale baten</b>	<b>349.013</b>	<b>336.656</b>	<b>452.863</b>
<b>Saldo</b>	<b>-874.487</b>	<b>-951.004</b>	<b>-936.089</b>

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

## Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	154.699	-	156.805	-	286.497	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	45.767	262.411	73.179	268.158	51.622	234.127
3.4 economische promotie	63.335	-	58.587	-	62.344	-
5.3 cultuur presentatie en productie	11.554	11.779	29.446	11.779	42.215	89.237
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	948.145	74.823	969.643	56.719	946.275	129.499
<b>Totaal</b>	<b>1.223.499</b>	<b>349.013</b>	<b>1.287.660</b>	<b>336.656</b>	<b>1.388.953</b>	<b>452.863</b>



## Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	16.698		18.805	-	-2.107	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	138.000		138.000	-	-	-
2.1.2	GO/V	223.466		232.500	-	-9.034	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-223.466		-232.500	-	9.034	-
	<b>Subtotaal taakveld 2.1.2</b>	<b>154.699</b>	-	<b>156.805</b>	-	<b>-2.106</b>	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	45.767	262.411	73.179	268.158	-27.412	-5.747
	<b>Subtotaal taakveld 3.2.2</b>	<b>45.767</b>	<b>262.411</b>	<b>73.179</b>	<b>268.158</b>	<b>-27.412</b>	<b>-5.747</b>
3.4	Reguliere werkzaamheden econ. promotie	63.335		58.587		4.748	-
	<b>Subtotaal taakveld 3.4</b>	<b>63.335</b>	-	<b>58.587</b>	-	<b>4.748</b>	-
5.3	Reguliere werkz. cultuurpres. en productie	-		-		-	-
5.3	Evenementen	11.554	11.779	29.446	11.779	-17.892	-0
	<b>Subtotaal taakveld 5.3</b>	<b>11.554</b>	<b>11.779</b>	<b>29.446</b>	<b>11.779</b>	<b>-17.892</b>	<b>-0</b>
5.7.2	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en openluchtrecreatie	820.770	74.823	840.202	56.719	-19.432	18.104
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	115.000		115.000		-	-
5.7.2	GO/V	125.036		135.000		-9.964	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-125.036		-135.000		9.964	-
5.7.2	Kapitaallasten	12.375		14.441		-2.066	-
	<b>Subtotaal taakveld 5.7.2</b>	<b>948.145</b>	<b>74.823</b>	<b>969.643</b>	<b>56.719</b>	<b>-21.498</b>	<b>18.104</b>
	<b>Totaal</b>	<b>1.223.499</b>	<b>349.013</b>	<b>1.287.660</b>	<b>336.656</b>	<b>-64.161</b>	<b>12.357</b>

## 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.

### Prestaties per taakveld in 2020

#### Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona door meer toezicht en tegengaan van vervuiling.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- En een jaarlijks handhavingsplan opgesteld.

De totale kosten waren bijna € 20.000 hoger dan begroot (€ 158.375 i.p.v. € 139.478). Dit als gevolg van de extra inzet door de toegenomen drukte en het intensiever gebruik van het recreatiegebied door de corona-effecten.

### Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	5.815	6.499	3.822
Inzet RNH	152.560	132.979	85.612
<b>Totale lasten</b>	<b>158.375</b>	<b>139.478</b>	<b>89.434</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-158.375</b>	<b>-139.478</b>	<b>-89.434</b>

### Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	158.375	-	139.478	-	89.434	-
<b>Totaal</b>	<b>158.375</b>	<b>-</b>	<b>139.478</b>	<b>-</b>	<b>89.434</b>	<b>-</b>



## Programma 4. Bestuur en ondersteuning

### Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

- Vaststelling van de visie.
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen en actualiseren risicoanalyse.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in zowel de financiële verslaglegging als de presentatie in de planning- en controldocumenten.

### Prestaties per taakveld in 2020

#### Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2019
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2019

#### Taakveld 0.4 Overhead

- Uitvoering participatietraject Visie en vaststelling conceptvisie (dec. 2020)
- Uitvoering onderzoek bestuurlijke governance-GAB
- Verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- Verbeterde planning & control en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- Aanpassing bedrijfsvoering, voortkomend uit de corona pandemie (op afstand werken en vergaderen etc.)

### Baten en lasten

De totale kosten in programma 4 Bestuur en ondersteuning waren totaal € 84.000 hoger dan begroot. De belangrijkste factoren zijn:

- Meer kosten door de administratieve herverdeling budgetten van met name de managers van expert teams en afdeling toezicht (€ 39.000)
- Extra kosten bij programmasturing (€ 10.000) bij het visietraject en governance-onderzoek
- Extra budget voor het governance-onderzoek (Berenschot) (€ 32.000)

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 <i>(deelprogr. 3, 4, 5 en 6)</i>
Bedrijfskosten	87.685	77.398	33.537
Inzet RNH	508.591	427.560	417.076
<b>Totale lasten</b>	<b>596.276</b>	<b>504.958</b>	<b>450.613</b>
Opbrengsten	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>-596.276</b>	<b>-504.958</b>	<b>-450.613</b>

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van Geestmerambacht is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1.

## Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	18.198	-	11.236	-	12.791	-
0.4 overhead	578.078	-	493.722	-	437.822	-
<b>Totaal</b>	<b>596.276</b>	<b>-</b>	<b>504.958</b>	<b>-</b>	<b>450.613</b>	<b>-</b>



## 1. Ontwikkeling en inrichting

## 2. Beheer en onderhoud

## 3. Toezicht en veiligheid

## 4. Bestuur en ondersteuning

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	215.621	-	171.479	-	44.142	-
Secretariaat	49.061	-	54.131	-	-5.070	-
Financiële control en administratie	78.418	-	74.627	-	3.791	-
Locatiebeheerder en management	206.988	-	168.475	-	38.513	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de <a href="#">paragraaf bedrijfsvoering</a> .		-16.008	-	16.008	-
Kantoor- en bedrijfskosten	27.990	-	41.018	-	-13.028	-
<b>Totaal</b>	<b>578.078</b>	<b>-</b>	<b>493.722</b>	<b>-</b>	<b>84.356</b>	<b>-</b>

## Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

### Gebeurtenissen per taakveld in 2020

#### 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

- Participantenbijdrage
- Btw-compensatiefonds
- Facturen gemeenten coronasteunfonds

#### Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

#### 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 recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet.

- De dekking van het tekort leidde tot een onttrekking uit de Bestemmingsreserve exploitatie van € 1.171.545.
- Aan de Bestemmingsreserve egalisatie werd een bedrag van € 43.605 gedoteerd voor de aanschaf van een bedrijfswagen
- Aan de Voorziening groot onderhoud werd een bedrag van € 95.503 onttrokken voor het in 2019 uitgestelde groot onderhoud verhardingen.

- De totale reserves bedragen € 5.921.840.

#### Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

#### Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	578	1.818	327
Inzet RNH	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>578</b>	<b>1.818</b>	<b>327</b>
Participantenbijdragen	394.399	394.399	323.656
Opbrengsten	319.869	285.415	243.003
<b>Totale baten</b>	<b>714.268</b>	<b>679.814</b>	<b>566.659</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>713.690</b>	<b>677.996</b>	<b>566.331</b>
Mutaties reserves	-1.127.940	-1.205.541	-1.268.684
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>1.841.630</b>	<b>1.883.537</b>	<b>1.835.016</b>

## Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-1.127.940	-1.205.541	-1.268.684
<b>Totaal</b>	<b>-1.127.940</b>	<b>-1.205.541</b>	<b>-1.268.684</b>

## Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	578	-	1.818	-	327	-
0.8 overige baten en lasten	-	714.268	-	679.814	-	566.659
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	-	1.127.940	-	1.205.541	-	1.268.684
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>578</b>	<b>1.842.208</b>	<b>1.818</b>	<b>1.885.355</b>	<b>327</b>	<b>1.835.343</b>

## Financiële verantwoording

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.



## Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Maatschappelijk nut	-	-
Economisch nut	60.700	29.470
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<b>60.700</b>	<b>29.470</b>
<i>Financiële vaste activa</i>		
<i>Subtotaal financiële vaste activa</i>	-	-
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>60.700</b>	<b>29.470</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Debiteuren algemeen	547.922	303.151
Vooruitbetaalde bedragen	10.502	7.078
Nog te ontvangen bedragen	775.567	16.924
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.790.703	7.061.274
<i>Subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<b>6.124.694</b>	<b>7.388.428</b>
<i>Liquide middelen</i>		
ING bank	107.515	156.836
Kas	295	157
<i>Subtotaal liquide middelen</i>	<b>107.810</b>	<b>156.993</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>6.232.503</b>	<b>7.545.421</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL ACTIVA</b>	<b>6.293.203</b>	<b>7.574.891</b>

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
<b>VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>		
<i>Reserves</i>		
Algemene reserve	48.000	48.000
Bestemmingsreserve exploitatie	5.830.235	7.001.779
Bestemmingsreserve egalisatie	43.605	-
<i>Subtotaal reserves</i>	<b>5.921.840</b>	<b>7.049.779</b>
<i>Vorzieningen</i>		
Voorziening groot onderhoud	224.680	320.183
<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<b>224.680</b>	<b>320.183</b>
<i>Schulden op lange termijn</i>		
<i>Subtotaal schulden op lange termijn</i>	-	-
<b>TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>	<b>6.146.520</b>	<b>7.369.962</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<i>Schulden op korte termijn</i>		
Crediteuren	134.011	125.046
Nog te betalen bedragen	12.322	11.911
Aangegane verplichtingen	-	-
Vooruit ontvangen bedragen	350	67.972
<i>Subtotaal schulden op korte termijn</i>	<b>146.683</b>	<b>204.929</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>146.683</b>	<b>204.929</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL PASSIVA</b>	<b>6.293.203</b>	<b>7.574.891</b>

### Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

#### Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

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

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

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



**Financiële vaste activa**

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

**Vlottende activa**

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

**Reserves en voorzieningen****Algemene reserve**

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

**Bestemmingsreserve exploitatie**

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

**Bestemmingsreserve egalisatie**

De bestemmingsreserve egalisatie is met ingang van 1-1-2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2020 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van de bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten voor zover er een (positieve) reserve is.

**Voorzieningen**

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

**Overige balansposten**

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

**Bepaling van het resultaat**

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

**Subsidies en bijdragen van derden**

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

## Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Maatschappelijk nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	-	-
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	-

Economisch nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	183.897	183.897
Netto investeringen boekjaar	43.605	-
Desinvesteringen boekjaar	-30.421	-
	<b>197.080</b>	<b>183.897</b>
Afschrijvingen tot boekjaar	154.427	141.702
Afschrijvingen lopend boekjaar	12.375	12.725
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-30.421	-
	<b>136.381</b>	<b>154.427</b>
Boekwaarde per 31 december	<b>60.700</b>	<b>29.470</b>

In BIJLAGE II is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren algemeen	547.922	303.151

Specificatie:	
Gemeente Alkmaar	245.237
Gemeente Heerhugowaard	133.086
Gemeente Langedijk	68.085
Natuurplaats Geestmerloo	45.611
Stadswerk 072	21.793
Overige debiteuren	34.110
<b>Totaal debiteuren</b>	<b>547.922</b>

<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>	<b>10.502</b>	<b>7.078</b>
---------------------------------	---------------	--------------

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2020 bestaan uit kosten voor abonnementen, gas, water, elektra, contributies en verzekeringskosten over 2021.

<b>Nog te ontvangen bedragen</b>	<b>775.567</b>	<b>16.924</b>
----------------------------------	----------------	---------------

Specificatie:	
Subsidie PNH	775.567
<b>Totaal nog te ontvangen bedragen</b>	<b>775.567</b>

Dit betreft nog te ontvangen subsidies van Provincie Noord-Holland m.b.t. project uitbreiding Geestmerambacht.

<b>Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>4.790.703</b>	<b>7.061.274</b>
---	------------------	------------------

## A. Weerstandsvermogen

## B. Kapitaalgoederen

## C. Financiering

## D. Bedrijfsvoering

## E. Grondbeleid

## F. Participanten

**Rijksschatkist**

Drempelbedrag 250.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	159.101	209.776	112.730	107.810
Ruimte onder drempelbedrag	90.899	40.224	137.270	142.190
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
ING bank r/c	7.515	8.081
ING bank zakelijke spaarrekening	100.000	148.754
Kas	295	157
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>107.810</b>	<b>156.993</b>

<b>PASSIVA</b>		
<b>VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>		
<b>Reserves</b>		
<b>Algemene reserve</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Saldo per 1 januari	48.000	48.000
Bij: Saldo exploitatie	-	-
Af: Verevening	-	-
Saldo per 31 december	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>

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

<b>Bestemmingsreserve exploitatie</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Saldo per 1 januari	7.001.779	7.130.166
Bij: Van bestemmingsreserve GO/V/I	-	640.297
Bij: Saldo exploitatie	77.601	366.865
Af: Onttrekking conform begroting	-1.205.541	-1.135.549
Af: Investing naar bestemmingsreserve egalisatie	-43.605	
Saldo per 31 december	<b>5.830.235</b>	<b>7.001.779</b>

In 2020 is € 1.205.541 conform begroting onttrokken aan deze reserve. Verder is het voordelige exploitatiesaldo van € 77.601 toegevoegd. Tenslotte is de investering van de nieuwe beheerauto onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie.

<b>Bestemmingsreserve egalisatie</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	43.605	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	<b>43.605</b>	-

Eind 2020 is een beheerauto aangeschaft. Deze is geactiveerd en de kapitaallasten zullen worden gedekt uit deze bestemmingsreserve.

## A. Weerstandsvermogen

## B. Kapitaalgoederen

## C. Financiering

## D. Bedrijfsvoering

## E. Grondbeleid

## F. Participanten

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud GAB	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	320.183	-
Bij: Overheveling uit bestemmingsreserve GO/V/I	-	500.000
Bij: Saldo toevoeging	253.000	-
Af: Saldo onttrekking	-348.503	-179.817
Saldo per 31 december	<b>224.680</b>	<b>320.183</b>

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

<u>Schulden op lange termijn</u>		
	31-12-2020	31-12-2019

<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
	<b>134.011</b>	<b>125.046</b>

<u>Specificatie:</u>	
Recreatie Noord-Holland NV	71.798
KZ Aanneming en groenvoorziening	25.545
Allround pomptechniek	16.712
Overige crediteuren	19.956
<b>Totaal crediteuren</b>	<b>134.011</b>

<b>Nog te betalen bedragen</b>	<b>12.322</b>	<b>11.911</b>
--------------------------------	---------------	---------------

<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2020	9.039	
Advieskosten	3.284	
<b>Totaal nog te betalen bedragen</b>	<b>12.322</b>	

<b>Aangegane verplichtingen</b>		
---------------------------------	--	--

Geen mutaties

<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>		
	31-12-2020	31-12-2019
	<b>350</b>	<b>67.972</b>
<u>Specificatie:</u>		
Ontvangen borgsom van Van der Reep	350	
<b>Totaal vooruit ontvangen bedragen</b>	<b>350</b>	

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Door de corona pandemie zijn inkomsten weggevalen en zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Via de gemeenten zijn facturen ingediend met het doel het tekort te dekken uit het landelijke corona-steunfonds. Indien dit verzoek niet wordt gehonoreerd, komt het tekort ten laste van de bestemmingsreserve. De financiële omvang bedraagt € 109.421 voor het jaar 2020.

## 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 weerstandsvermogen 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 is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 227.000 De onderbouwing hiervan is als bijlage III opgenomen.

### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele 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 komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 48.000 en ligt onder het gewenste berekende niveau. 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. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

### Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. Zie bijlage III.

Een risico dat zich in 2020 voordeed is het grotendeels wegvallen van inkomsten uit evenementen en verminderde inkomsten uit erfpachten als gevolg van de coronamaatregelen.

### 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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-249%	-248%	-474%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-249%	-248%	-474%
Solvabiliteitsratio	94%	93%	93%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	-6%
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
- 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 Verkeerstechiek. 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 Geestmerambacht is de beeldkwaliteit door het bestuur vastgesteld op A-B tot, voldoende "hoog".

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. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en 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 geplande groot onderhoud en de vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

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

### Grote vervangingen

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

## Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	426.749	430.806	390.292
Groot onderhoud en kleine vervangingen	348.503	367.500	179.817
Kapitaallasten	12.375	14.441	12.725
<b>Totaal</b>	<b>787.627</b>	<b>812.747</b>	<b>582.834</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	43.605	-	-



Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



**Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer**

Totale lasten 2.1	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
VERKEER EN VERVOER	2020	2020	2019
Verhardingen	210.521	211.080	61.644
Civiele kunstwerken	26.876	40.225	1.464
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	2.768	-	223.389
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-85.466	-94.500	-
<b>Totaal</b>	<b>154.699</b>	<b>156.805</b>	<b>286.497</b>

**Categorie verhardingen**

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging toegangsweg Negensneesweg
- Vervanging gedeelte asfalt Vlasgat
- Vervanging voetpad Huygendijkbos
- Groot onderhoud parkeerplaats zuidzijde
- Vervanging gedeeltelijk openbare verlichting door ledverlichting Park van Luna

VERHARDINGEN	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2020	2020	2019
Dagelijks onderhoud	8.724	10.080	17.591
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	201.797	201.000	44.053
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>210.521</b>	<b>211.080</b>	<b>61.644</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2020	2020	2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

**Categorie civiele kunstwerken**

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- inspectie van de grote stalen brug en het reinigen hiervan
- Schilderen tunnel onder N504

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	5.207	8.725	1.464
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	21.669	31.500	-
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>26.876</b>	<b>40.225</b>	<b>1.464</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

### Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Groen	252.503	214.217	186.302
Water, oevers en stranden	63.776	66.384	54.160
Terreinmeubilair	83.821	141.373	99.126
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	107.666	85.457	78.843
Gebouwen en materieel	42.464	54.011	101.296
Inzet RNH en overige bedrijfskosten	407.951	428.201	426.548
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-10.036	-20.000	-
<b>Totaal</b>	<b>948.145</b>	<b>969.643</b>	<b>946.275</b>

### Categorie groen

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- vervanging deel lig/spelweiden zuidzijde en evenemententerrein
- vervanging zandstrandjes zwembaaier

GROEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	209.474	203.717	186.302
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	43.029	10.500	-
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>252.503</b>	<b>214.217</b>	<b>186.302</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

#### Categorie water, oevers en stranden

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- vervangen van de grote steiger in het meer ook gedeeltelijk noodzakelijk door vernieling

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	43.482	46.884	41.426
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	20.294	19.500	12.735
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>63.776</b>	<b>66.384</b>	<b>54.160</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

#### Categorie terreinmeubilair

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging bebording
- Jaarlijkse inspectie speeltoestellen
- 3 stuks fitnessapparatuur Park van Luna
- Groot onderhoud lichtkranten Geestmerambacht

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	59.595	71.373	68.610
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	24.226	70.000	30.516
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>83.821</b>	<b>141.373</b>	<b>99.126</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

#### Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Inspectie van de rioolpompen en het plegen van groot onderhoud
- Schilderwerk in de toiletgebouwen

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	99.187	80.457	68.766
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	8.479	5.000	10.077
Kapitaallasten	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>107.666</b>	<b>85.457</b>	<b>78.843</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

#### Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal meerdere gebouwen in eigen beheer.

Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud kantoor en toepassen extra isolatie
- Vervanging voertuig door hybride voertuig

GEBOUWEN & MATERIEEL	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	1.081	9.570	6.134
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	29.008	30.000	82.437
Kapitaallasten	12.375	14.441	12.725
<b>Totaal</b>	<b>42.464</b>	<b>54.011</b>	<b>101.296</b>

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	43.605	-	-

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).

## C. Financiering

### Wet Financiering decentrale overheden

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

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

### Risicobeheer

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

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

Recreatieschap Geestmerambacht is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en rente-risiconorm gebleven.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.573.417
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	293.000

### Rente-risiconorm

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

Berekening van de renterisiconorm	
Stand van de vaste schuld per 1 januari	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
Renterisiconorm	0

## Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Modelstaat A (x € 1.000)						
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	293	293	293	293	293	293
Ruimte onder limiet		293			293	
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	293	293	293	293	293	293
Ruimte onder limiet		293			293	
Overschrijding		0			0	

## Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Geestmerambacht bedraagt op basis van de begroting 2020 € 293.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

## Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

<b>Modelstaat B</b>			
1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	-
5	Betaalde aflossingen		-
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	-
8	Renterisiconorm		-
9a	ruimte onder		-
9b	Overschrijding		-
<b>Renterisiconorm</b>			
10	Stand van de vaste schuld		-
11	Vastgestelde percentage		-
12	Renterisiconorm	(10x11)	-

## Toelichting op modelstaat B

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



## D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 1 juli 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

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 2020 was het werkelijke bedrag € 1,15 mln.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

### Afgeschafte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

In voorgaande jaren heeft RNH een korting van 2% op de tarieven kunnen geven. Bovendien was het mogelijk om de risico-opslag van RNH met 1,5% te verlagen. In 2019 heeft RNH hierdoor verlies geleden. Zoals begin 2020 is aangegeven en uit een herijking van de uurtarieven is gebleken, moest RNH met ingang van 2020 de kortingen afschaffen. Voor Recreatieschap Geestmerambacht betreft dit in 2020 een kostenstijging van 3,5% op de inzet van RNH, te weten € 37.000.

Het recreatieschap heeft niet besloten om de participantenbijdragen te verhogen om deze structurele kostenstijging op te vangen. Voor 2020 is aan RNH als richtlijn meegegeven dat deze kostenstijging moet worden opgevangen binnen de begrotingen door:

- het te dekken met hogere inkomsten (waarbij de inkomstenderving vanwege corona separaat behandeld wordt),
- door lagere bedrijfskosten
- en desnoods door minder van het programma te realiseren, wat dan resulteert in lagere bedrijfskosten en minder inzet van RNH.

Voor 2021 en volgende jaren wordt de kostenstijging in de jaarplannen en kadernota's verwerkt.

Effecten coronamaatregelen

Het tekort door de coronamaatregelen is vastgesteld op € 109.000. Via de participanten zijn bij de overheid facturen ingediend om een beroep te doen op het corona-steunfonds. Indien dat niet mogelijk is, komt het tekort ten laste van de bestemmingsreserve.

**Flexibele schil / inhuur**

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Geestmerambacht ook de inzet van werkvoorzieningsschappen in, te weten Regio Groen Alkmaar.

**Percentage overhead**

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 3.573.417) bedraagt het percentage overhead 16%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Bestuursadvisering en programmasturing	215.621	171.479
Secretariaat	49.061	54.131
Financiële control en administratie	78.418	74.627
Locatiebeheerder en management	206.988	168.475
Verlaging risico opslag RNH	-	-16.008
Kantoor- en bedrijfskosten	27.990	41.018
<b>Totaal</b>	<b>578.078</b>	<b>493.722</b>

**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.

**Maatregelen bij begrotingsafwijkingen**

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

- de begrotingswijziging 2020;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2020.

Het recreatieschap streeft ernaar substantiële begrotingsafwijkingen te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2018](#).

## 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		
<b>Gronden</b>		
Totaal beheergebied	547,5	hectare
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	545,5	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
<b>Gebouwen</b>		
Aantal gebouwen	8	
waarvan: in eigen beheer	8	
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	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Baten uit (erf)pachten	206.926	215.125
Baten uit verhuren	46.119	53.033

**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 hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

### Participantenbijdragen

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

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Gemeente Alkmaar	53,66%	205.884	211.649
Gemeente Bergen	1,75%	6.720	6.908
Gemeente Heerhugowaard	29,57%	113.441	116.618
Gemeente Langedijk	15,02%	57.611	59.224
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>383.656</b>	<b>394.399</b>

### Informereren 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
<b>Vestigingsplaats</b>	Noord-Scharwoude
<b>Rechtsvorm</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Deelnemende partijen</b>	Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk en Bergen (tot 1-1-2022)
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiging</b>	Alkmaar – 53,66 % Bergen – 1,75 % Heerhugowaard – 29,57 % Langedijk – 15,02 %
<b>Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)</b>	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.
<b>Activiteiten</b>	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
<b>Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)</b>	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"> <li>1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;</li> <li>2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;</li> <li>3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.</li> </ol>
<b>Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)</b>	Geestmerambacht levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap;</li> </ol>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Het vergroten van het gebruik;</li> <li>3. Versterken van de duurzaamheid;</li> <li>4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.</li> </ol>
<b>(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)</b>	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: <ul style="list-style-type: none"> <li>Alkmaar – 53,66 %</li> <li>Bergen – 1,75 %</li> <li>Heerhugowaard – 29,57 %</li> <li>Langedijk – 15,02 %</li> </ul>
<b>Bestuurlijk belang</b>	Het doel is de belangen te behartigen bij: <ul style="list-style-type: none"> <li>• het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;</li> <li>• het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;</li> <li>• het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede;</li> <li>• het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.</li> </ul>
<b>Bestuurlijke invloed</b>	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de

	<p>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>
<b>Eigen vermogen</b>	<p>31-12-2017 € 7.669.590</p> <p>31-12-2018 € 8.318.463</p> <p>31-12-2019 € 7.049.779</p> <p>31-12-2020 € 5.921.840</p>
<b>Vreemd vermogen</b>	<p>31-12-2017 € 2.452.639</p> <p>31-12-2018 € 245.428</p> <p>31-12-2019 € 525.112</p> <p>31-12-2020 € 371.363</p>
<b>Financieel resultaat voor bestemming</b>	<p>31-12-2017 € 1.864.413</p> <p>31-12-2018 € 648.873</p>

	<p>31-12-2019 € -1.268.684</p> <p>31-12-2020 € - 1.127.940</p>
<b>Website</b>	<a href="http://www.geestmerambacht.nl">www.geestmerambacht.nl</a>
<b>Risicoprofiel</b>	Hoog/middel/laag
<b>Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)</b>	Voor de berekende risico's is de weerstandscapaciteit voldoende
<b>Beleidsverslag / Ontwikkelingen</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;</li> <li>2. Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6);</li> <li>3. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer;</li> <li>4. Het effectueren van een nieuwe governancestructuur;</li> <li>5. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.</li> </ol>	

## Overige gegevens

### Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

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

### Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.





IPA-ACON ASSURANCE B.V.

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

#### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht

#### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

##### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van het recreatieschap Geestmerambacht op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 7 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2020 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

##### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht



relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

##### Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus

Covid-19 heeft invloed op Recreatieschap Geestmerambacht. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in de samenvatting in de jaarstukken 2020, alsmede naar de jaarrekening onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen, waarin het bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de het recreatieschap actief is, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Recreatieschap Geestmerambacht in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 geheel op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Wij hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

##### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 35.700,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materiaaltelvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

##### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



## B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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



## Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 7 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2020, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
 het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

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

Haarlem, 31 maart 2021  
Reg.nr.: 102020/215/459/288  
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

## Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 30 juni 2021.

Voorzitter,  
De heer J. Nieuwenhuizen



## Bijlagen

- Bijlage I**      **Investerings- en financieringsstaat over 2020**
- Bijlage II**     **Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020**
- Bijlage III**    **Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing**
- Bijlage IV**     **WNT-verantwoording**



## Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2020

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Afschrijvingen 2020	Stand per 31-12-2020
	<b>ACTIVA</b>					
1	Onroerende en roerende bezittingen	29.470	43.605	-	12.375	60.700
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	<b>Totaal activa</b>	<b>29.470</b>	<b>43.605</b>	<b>-</b>	<b>12.375</b>	<b>60.700</b>
	<b>PASSIVA</b>					
1	Algemene reserve	48.000	-	-	-	48.000
2	Bestemmingsreserve exploitatie	7.001.779	77.601	-1.249.146	-	5.830.235
3	Bestemmingsreserve egalisatie	-	43.605	-	-	43.605
4**	Voorziening groot onderhoud	320.183	253.000	-348.503	-	224.680
5	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	<b>Totaal passiva</b>	<b>7.369.962</b>	<b>374.206</b>	<b>-1.597.648</b>	<b>-</b>	<b>6.146.520</b>
	<b>Bruto werkkapitaal</b> (totaal passiva – totaal activa)	<b>7.340.493</b>	<b>330.601</b>	<b>-1.597.648</b>	<b>-12.375</b>	<b>6.085.820</b>

Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
4** Specificatie voorziening groot onderhoud				
verkeer & vervoer:				
Categorie verhardingen	140.183	110.000	201.797	48.386
Categorie civiele kunstwerken	50.000	28.000	21.669	56.331
	<b>190.183</b>	<b>138.000</b>	<b>223.466</b>	<b>104.717</b>
openbaar groen en (openlucht)recreatie:				
Categorie groen	50.000	6.000	43.029	12.971
Categorie water, oevers en stranden	10.000	30.000	20.294	19.706
Categorie terreinmeubilair	50.000	31.000	24.226	56.774
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	10.000	4.000	8.479	5.521
Categorie gebouwen	10.000	44.000	29.008	24.992
	<b>130.000</b>	<b>115.000</b>	<b>125.036</b>	<b>119.964</b>
<b>Totaal</b>	<b>320.183</b>	<b>253.000</b>	<b>348.503</b>	<b>224.680</b>

## Bijlage II Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv.	Investering	Des-investering	Geactiv.	Termijn	Boek-waarde	Afschr.	Afschr.	Afschr. desinv.	Boek-waarde	Rest-waarde
		t/m 2019			t/m 2020		1-1-2020	t/m 2019	2020	2020	31-12-2020	
<b>Investerings maatschappelijk nut</b>												
<b>Inrichting &amp; ontwikkeling</b>												
		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Investerings economisch nut</b>												
<b>Machines, materieel</b>												
Fendt trekker	2006	50.355	-	-	50.355	7	-	-50.355	-	-	-	-
Votex super combi	2010	5.950	-	-	5.950	5	-	-5.950	-	-	-	-
Polaris Ranger	2015	21.012	-	-	21.012	5	3.852	-17.160	-3.852	-	-	-
Agia Taifun Trekker	2017	29.114	-	-	29.114	5	15.042	-14.072	-5.823	-	9.219	-
Vandale versnipperaar	2018	13.500	-	-	13.500	5	10.575	-2.925	-2.700	-	7.875	-
		<b>119.931</b>	-	-	<b>119.931</b>		<b>29.470</b>	<b>-90.461</b>	<b>-12.375</b>	-	<b>17.095</b>	-
<b>Vervoermiddelen</b>												
Suzuki Vitara 79-SL-VP	2006	30.421	-	-30.421	-	5	-	-30.421	-	-30.421	-	-
Suzuki Vitara 33-HVM-6	2009	33.545	-	-	33.545	5	-	-33.545	-	-	-	-
Subaru Forester VSH-98-T	2020	-	43.605		43.605	5	-	-	-	-	43.605	
		<b>63.966</b>	<b>43.605</b>	<b>-30.421</b>	<b>77.149</b>		-	<b>-63.966</b>	-	<b>-30.421</b>	<b>43.605</b>	-
<b>Totaal</b>		<b>183.897</b>	<b>43.605</b>	<b>-30.421</b>	<b>197.080</b>		<b>29.470</b>	<b>-154.427</b>	<b>-12.375</b>	<b>-30.421</b>	<b>60.700</b>	-



### Bijlage III Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Geestmerambacht 2020

#### Uitkomst risicosessie GAB van januari 2021

	Gevolg / impact (totale lasten R2020 = €2,1 mln excl. Geestmerloo (€1,5 mln))		
Kans	1= <3% begroting GAB (< 63.000)	2= 5-10% begroting GAB (63.000 – 210.000)	3= >10% begroting GAB (> 210.000)
1 = <5% (5%)			nummer 5 en 6
2 = 5–25% (20%)		Nummer 4	
3 = >25% (35%)		Nummer 2 en 3	nummer 1

In de risicosessie van januari 2021 zijn de risico's voor het Geestmerambacht in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in onderstaand matrix. Lage scores (groen gekleurd) geven lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven hoge risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

De uitkomsten zullen terugkomen in de begrotingsparagraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing, waarbij het risico als volgt wordt gedefinieerd: Risico = kans x gevolg  
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.

Op basis van deze risicosessie hebben de onderstaande vier risico's een 4 of hoger gescoord in de matrix, waardoor ze een plek verdienen in de risicoparagraaf.

1. Vertraging locatieontwikkelingen
2. Uitblijven medewerking bestemmingsplan
3. Geen uitkering Coronasteunfonds via gemeenten
4. Effecten coronamaatregelen
5. Faillissementen ondernemer (dubieuze partners)
6. Verdwijnen steun voor visie

**Samenvattend**

Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaalbedrag van € 227.000 benodigd als weerstandsvermogen. Van de reserves (het eigen vermogen) is € 48.000,- aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

De aanwezige reserves op 1 januari 2021 zijn als volgt (Jaarrekening GAB 2020 – pag. 6):

1. Algemene reserve	€ 48.000
2. BR Exploitatie	€ 5.830.235
3. Voorziening GO	€ 224.680
4. Stille reserves	nee
5. Onvoorzien	nee

<b>1</b>		
<b>Risico</b> <b>Vertragingen locatie ontwikkelingen</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Economische situatie</li> <li>• Vertraging Bestemmingsplannen</li> <li>• Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS</li> </ul>
<i>Kans(cijfer):3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3 € 250.000</i>	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering</li> <li>• Onvoldoende inkomsten!</li> <li>• Leegstand ondernemingslocaties</li> <li>• Toename beheerkosten</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zorgen voor voldoende kennis</li> <li>• Benutten omgevingsmanagement</li> <li>• Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)</li> </ul>		
<b>€ 87.500 - 9</b>		

2		
<b>Risico</b> <b>Uitblijven medewerking bestemmingsplan</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen gemeentelijke goedkeuring</li> <li>• Maatschappelijke weerstand</li> </ul>
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zie bovenstaande risico's bij Locatie-ontwikkelingen</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 150.000	
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Goede voorbereiding en informatievoorziening</li> <li>• Omgevingsmanagement</li> </ul>		
€ 52.500		
3		
<b>Risico</b> <b>Geen uitkering Coronasteunfonds via gemeenten</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen positief besluit steunfonds</li> </ul>
		<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Afboeken vordering gemeenten: tekort</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 110.000	
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking via bestemmingsreserve</li> </ul>		
€ 38.500		

4	
<b>Risico</b> <b>Effecten van coronabeperkingen</b>	<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Langer aanhouden Corona</li> </ul>
	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen evenementeninkomsten</li> <li>• Toename recreanten en intensiever gebruik</li> <li>• Beheer- en toezichtkosten stijgen</li> <li>• Openstaande debiteuren</li> <li>• Minder positief imago</li> </ul>
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> <i>€ 100.000</i>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meer handhaving en betere, positieve communicatie</li> <li>• Meer overleg andere gebieden (spreiding)</li> <li>• Bedenken creatieve oplossingen</li> </ul> <b>€ 35.000</b>	

5	
<b>Risico</b> <b>Faillissementen ondernemer</b>	<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• economische situatie</li> <li>• Overeenkomsten met dubieuze partijen</li> <li>• Kwaliteit ondernemers</li> </ul>

		<b>Gevolg / impact</b>
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer):2 € 120.000</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Imagoschending bij dubieuze zaken</li> <li>• Financiële consequenties</li> <li>• Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging</li> <li>• CDD beleid (Customer Due Diligence)</li> </ul>		
<b>€ 24.000</b>		

6		
<b>Risico</b> <b>Verdwijnen steun voor de Visie</b>		<b>Oorzaak</b> Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie
<i>Kans(cijfer):1 – 5%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3 € 350.000</i>	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen ruimte voor ondernemers</li> <li>• Onzeker bestaansrecht!</li> <li>• Geen doorontwikkeling van het gebied</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stakeholders betrokken houden</li> <li>• Goed uitvoeren participatieproces uitvoeringsprogramma</li> </ul>		
<b>€ 17.500</b>		

7		
<b>Risico</b> <b>Imagoschade bij/door evenementen</b>		<b>Oorzaak</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kwaliteit organisatie</li> <li>• Onvoldoende communicatie-omgevingsmanagement</li> </ul>
<i>Kans(cijfer):1 – 5%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3 € 210.000</i>	<b>Gevolg / impact</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Imago en vertrouwen neemt af</li> <li>• Moeilijker organiseren door strengere regels</li> <li>• Te hoge kosten icm te weinig opbrengsten</li> </ul>
<b>Beheersmaatregel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Goede samenwerking met veiligheidsregio en partners</li> <li>• Ervaring ophalen elders / omgevingsmanagement</li> </ul>		
€ 10.500		

#### Bijlage IV WNT-verantwoording 2020

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

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

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

#### Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2020

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

#### Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

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

#### Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.