



**JAARREKENING  
GEESTMERAMBACHT, GAB-U en  
Park van Luna**

**2014**

## **Inhoudsopgave**

**Blz.**

<b>Inleiding</b>	<b>3</b>
Achtergrond	3
Doelen Geestmerambacht en Park van Luna	3
Gebieden in beheer	3
Highlights 2014	5
Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen	5
Overzicht doelstellingen	6
Weerstandsvermogen	7
Onderhoud kapitaalgoederen	7
Financiering	7
Bedrijfsvoering	8
Verkorte balans	8
(Vervangings)investeringen	8
<b>Jaarrekening 2014</b>	<b>9</b>
Balans per 31 december 2014	10
Toelichting op de balans	12
Waarderingsgrondslagen	16
Geconsolideerde programmarekening 2014 GAB/GAB-U/PVL	17
Geconsolideerde exploitatie per kostensoort	18
Programmaverantwoording GAB	19
Resultaat GAB	20
Bijdragen participanten	21
Programmarekening 2014 GAB	22
Toelichting programmarekening GAB	23
Exploitatie per kostensoort GAB	35
Programmaverantwoording GAB-U	36
Programmarekening 2014 GAB-U	39
Toelichting programmarekening GAB-U	40
Exploitatie per kostensoort GAB-U	51
Programmaverantwoording PVL	52
Programmarekening 2014 Park van Luna	54
Toelichting programmarekening PVL	55
Exploitatie per kostensoort PVL	65
Wet FIDO modelstaten A en B	66
<b>Overige gegevens</b>	<b>68</b>
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	69
Controleverklaring	70
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	72
<b>Bijlagen</b>	<b>73</b>
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2014	74
Bijlage II: Staat van investeringen	75
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	76
Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen	77
Bijlage V: WNT verantwoording 2014	81

# 1. Inleiding

## 1.1 Achtergrond

Geestmerambacht is een drukbezocht recreatiegebied gelegen tussen Bergen, Alkmaar, Langedijk, Heerhugowaard en Schagen. Al meer dan 30 jaar vindt hier openluchtrecreatie plaats rond de Zomerdel.

In 2004 is gestart met het project 'Uitbreiding Geestmerambacht', wat voorzag in meer recreatiegebied en betere verbindingen met de omgeving. Van de uitbreiding is 140 ha ingericht, maar belangrijke onderdelen nog niet. Vanwege wegvallen rijksfinanciering is voor de verdere uitbreiding een herzien uitvoeringsplan 2014-2019 vastgesteld, waarvoor Provincie Noord-Holland eind 2014 de benodigde subsidie heeft toegezegd. Het dagelijks bestuur van Geestmerambacht voert het uitbreidingsproject uit en stuurt de ambtelijke projectgroep aan.

Sinds 2013 is het recreatieschap niet alleen beheerder, maar ook eigenaar van het Park van Luna.

De gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar, Langedijk, Bergen en Schagen participeren samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van het recreatieschap Geestmerambacht. Provincie Noord-Holland en gemeente Schagen hebben besloten uit de GR te treden, wat met ingang van 2016 respectievelijk 2017 een feit is.

## 1.2 Doelen Geestmerambacht en Park van Luna

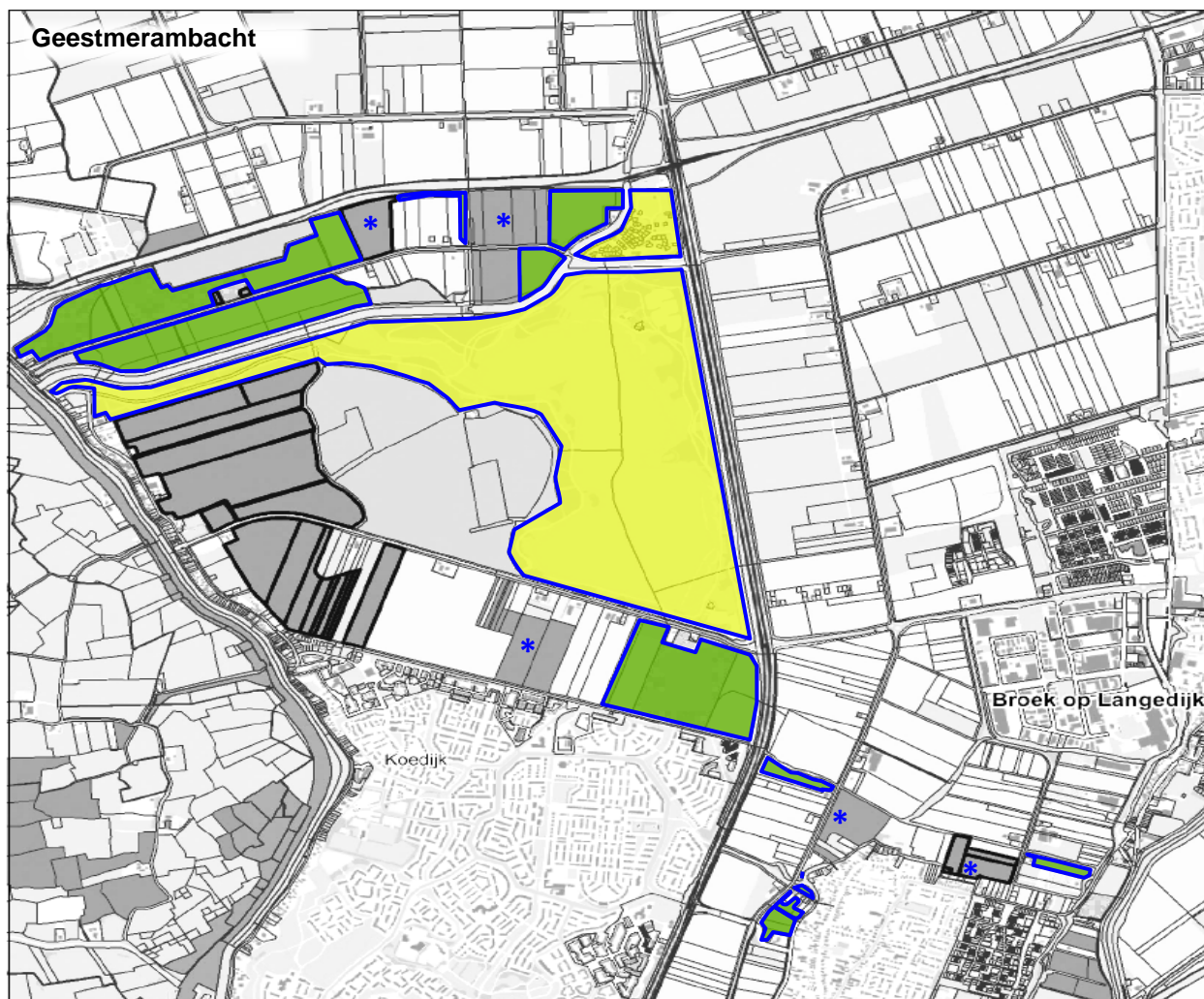
De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Ontwikkelingsvisie Uitbreiding Recreatiegebied Geestmerambacht (mei 2005) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat Geestmerambacht en Park van Luna volwaardige en unieke recreatiegebieden zijn, verweven met de regio, voor inwoners uit de wijde regio. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie onderaan paragraaf 1.5), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.

## 1.3 Gebieden in beheer

Het recreatieschap heeft verschillende deelgebieden in beheer. Per deelgebied zijn de afspraken over de beheerfinanciering verschillend, zoals in onderstaande tabel is aangegeven. Daarom zijn er voor GAB, GAB-U en PvL aparte programmabegrotingen en volgt in deze jaarrekening na de geconsolideerde balans en programmarekening een aparte programmaverantwoording per onderdeel.

De participantenbijdragen van de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk aan GAB-U en PvL worden voldaan uit het Groenbeheerfonds HAL. Het Groenbeheerfonds HAL is onderdeel van de begroting GAB. De participantenbijdrage die jaarlijks nodig is uit het HAL fonds om het exploitatietekort voor PVL en GAB U te dekken loopt daarom via de begroting GAB en is opgenomen onder reguliere lasten van deelprogramma 1 gebiedsbeheer.

Gebieden die in 2014 zijn beheerd (in totaal 531 ha)		Financiering exploitatietekort
• 180 ha GAB (geel aangegeven op de kaart)	eigendom GAB	GAB verdeelsleutel volgens de GR
• 92 ha GAB-U (groen aangegeven)	eigendom GAB	50% uit Groenbeheerfonds en 50% door PNH
• 33 ha in GAB-U (met * aangegeven)	eigendom PNH	gedekt uit inkomsten bij GAB-U gebiedsbeheer
• 73 ha Uitbreiding Kleimeer (grijs aangegeven)	eigendom PNH	100% door PNH (incidentele kosten GAB Gebiedsbeheer)
• 153 ha PvL	eigendom GAB	100% uit Groenbeheerfonds



Aan deze kaart kunnen geen rechten ontleend worden.



## 1.4 Highlights 2014

- In 2014 is wederom met veel energie gewerkt aan het realiseren van de schapsdoelen (zie onderaan paragraaf 1.5). De recreatiegebieden zijn op een goede manier onderhouden en de gebruiksmogelijkheden nemen toe. Bij alle ontwikkelingen blijft de aandacht uitgaan naar duurzaamheid en het verkrijgen van maatschappelijke draagvlak.
- De Zomerdel in Geestmerambacht werd in de ANWB kampioen genoemd als een van de leukste recreatieplassen in Nederland.
- De mogelijkheden voor Adventurepark De Geus kunnen concreet worden onderzocht, nadat de gemeenteraad van Langedijk op 9 september 2014 instemde met het principeverzoek voor het Adventurepark. Naar verwachting wordt in 2015 de bestemmingsplanwijziging aangevraagd.
- De gemeenteraad van Alkmaar heeft ingestemd met het principeverzoek voor een 24 ha groot natuurpark Geestmerloo, inclusief de functie natuurbegraven, in het uitbreidingsgebied.
- Vanuit verschillende disciplines is een plan opgesteld om samen met ondernemers Park van Luna duidelijker op de kaart te zetten.

## 1.5 Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen

De begroting is grotendeels gerealiseerd. In GAB-U en PvL bleek het mogelijk om minder geld uit te geven aan het gebiedsbeheer. Enerzijds door beheer goedkoper uit te voeren, maar ook omdat een aantal ontwikkelingen zijn vertraagd als gevolg van de voorgenomen uittreding van de provincie. In GAB zijn uitgaven voor groot onderhoud aan voetpaden rond de Zomerdel en het vervangen van materieel uitgesteld naar 2015. Per saldo is in 2014 € 118.994 minder uitgegeven (en onttrokken aan de reserves) dan begroot. Het effect van de uitgaven en inkomsten in 2014 op de omvang van de financiële reserves is in onderstaande tabel weergegeven.

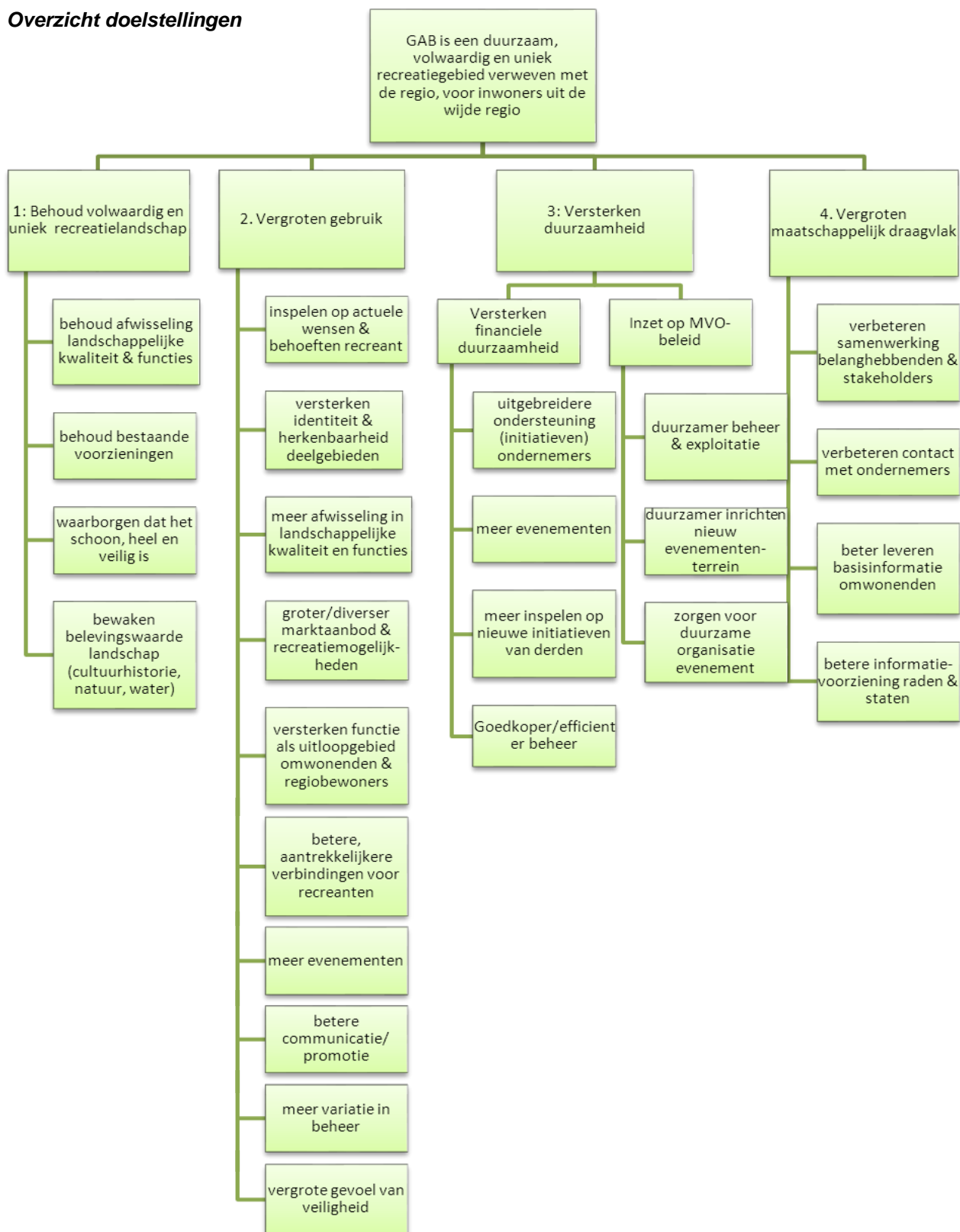
Stand van de reserves	per 31-12-2014	per 31-12-2013	verschil
Algemene reserve	74.418	112.193	-37.775
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	535.837	458.948	76.889
Bestemmingsreserve HAL	5.772.031	6.167.120	-395.089
<b>Totaal</b>	<b>6.382.286</b>	<b>6.738.262</b>	<b>-355.975</b>

In de toekomst is bijzondere aandacht nodig voor de volgende ontwikkelingen:

- Uitputting van de reserves. Hoewel de afgelopen jaren minder uit het Groenbeheerfonds (bestemmingsreserve HAL) gefinancierd moest worden, ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen, is het fonds eindig. Als gevolg van het schatkistbakieren levert het fonds praktisch geen rente op, waardoor uitputting van het fonds sneller plaatsvindt dan oorspronkelijk berekend.
- Uittreding van Provincie Noord-Holland en Gemeente Schagen. Bij de uittreding van deze participanten moet overeenstemming worden bereikt over de hoogte van de afkoopsommen. Het resultaat van de onderhandelingen hierover is bepalend voor de toekomstige mogelijkheden van het recreatieschap.

Voor de hoogte van de algemene reserve zijn de uitgangspunten van de regio van toepassing. De hoogte van de algemene reserve voor Geestmerambacht ligt iets boven de norm van 2,5% van de lasten. Volgens deze norm mag de algemene reserve in 2014 een hoogte hebben van € 65.340. De werkelijke hoogte is per 31-12-2014 € 74.418.

## Overzicht doelstellingen



## Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Geestmerambacht zijn in 2014 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 200.000. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen. Hierbij wordt opgemerkt dat het uitreden van de provincie nog niet is gekwantificeerd, terwijl dit een belangrijk continuïteitsrisico met zich meebrengt.

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

## Onderhoud kapitaalgoederen

Financiering vindt plaats uit de lopende exploitatie

### *a. Wegen en fietspaden*

De wegen en fietspaden, in beheer bij het recreatieschap, worden elk jaar geïnspecteerd om vast te stellen in hoeverre onderhoud gepleegd moet worden. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd.

### *b. Riolerings*

In het recreatiegebied ligt een rioleringsstelsel waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn servicecontracten afgesloten.

### *c. Water*

Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

### *d. Groen*

Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

### *e. Gebouwen*

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

## Financiering

### *Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm*

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de lange leningen jaarlijks afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd te bewerkstelligen.

Recreatieschap Geestmerambacht heeft geen kortlopende leningen en tevens is er geen sprake van renteherziening of herfinanciering op de leningen.

### Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

### De verkorte balans

De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2014	2013	PASSIVA	2014	2013
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste financieringsmiddelen</b>		
Materiële vaste activa	0,5	3,4	Reserves	6.382,3	6.738,3
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>0,5</b>	<b>3,4</b>	Schulden op lange termijn	-	-
<b>Vlottende activa</b>			<b>Subtotaal</b>	<b>6.382,3</b>	<b>6.738,3</b>
Vorderingen en overlopende activa	101,7	169,0	<b>Vlottende passiva</b>		
Liquide middelen	8.507,4	8.631,6	Schulden op korte termijn	2.227,4	2.065,7
<b>Subtotaal</b>	<b>8.609,2</b>	<b>8.800,6</b>	<b>Subtotaal</b>	<b>2.227,4</b>	<b>2.065,7</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>8.609,7</b>	<b>8.804,0</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>8.609,7</b>	<b>8.804,0</b>

### (Vervangings-)investeringen

In de begroting over 2014 is rekening gehouden met (vervangings-)investeringen. De werkelijke investeringen zijn als volgt te recapitulieren:

Investeringen	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Verschil
<b>Vervangingsinvesteringen</b>			
Verhardingen	12.323	89.212	76.889-
Vervanging rioolgemaal	-	-	-
Beheer Park van Luna 2014	411.619	425.000	13.381-
Beheer Geestmerambacht Uitbr. 2014	78.218	150.606	72.388-
<b>Totaal vervangingsinvesteringen</b>	<b>502.160</b>	<b>664.818</b>	<b>162.658-</b>

De niet uitgegeven bedragen ten behoeve van de (vervangings)investeringen blijven binnen de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen en zullen gedeeltelijk worden aangewend om de kosten te dekken voortvloeiend uit het project Uitbreiding Geestmerambacht (eigen bijdrage van het recreatieschap)



# **Jaarrekening 2014**

**BALANS PER 31 DECEMBER****ACTIVA**

<b>Omschrijving</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investeringen economisch nut	496	3.363
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>496</u>	<u>3.363</u>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>496</b>	<b>3.363</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren algemeen	80.060	62.540
Vooruitbetaalde bedragen	2.599	1.295
Nog te ontvangen bedragen	19.081	105.164
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>101.739</u>	<u>168.999</u>
<b>Liquide Middelen</b>		
Min-Fin schatkist	7.858.156	-
ING spaarrekening	440.593	8.419.000
ING bank	208.562	212.428
Kas	126	214
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>8.507.437</u>	<u>8.631.641</u>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>8.609.177</b>	<b>8.800.640</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL ACTIVA</b>	<b><u>8.609.672</u></b>	<b><u>8.804.003</u></b>

**PASSIVA**

<b>Omschrijving</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
<b>VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>		
<b>Reserves</b>		
Algemene reserve	74.418	112.193
Bestemmingsreserve vervangings- investeringen	535.837	458.948
Bestemmingsreserve HAL	5.772.031	6.167.120
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>6.382.286</u>	<u>6.738.262</u>
<b>TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN</b>	<b>6.382.286</b>	<b>6.738.262</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren	18.342	105.171
Nog te betalen bedragen	135.661	345.277
Vooruitontvangen bedragen	2.073.384	1.615.293
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>2.227.386</u>	<u>2.065.742</u>
<b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>2.227.386</b>	<b>2.065.742</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL PASSIVA</b>	<u><b>8.609.672</b></u>	<u><b>8.804.003</b></u>

## TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>496</b>	<b>3.363</b>
<u>Investerings economisch nut</u>	-	-
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	140.271	140.271
Geheel afgeschreven	-	-
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>140.271</u>	<u>140.271</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	136.908	129.009
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>2.867</u>	<u>7.899</u>
Totaal afschrijvingen	139.775	136.908,12
Boekwaarde per 31 december	<u>496</u>	<u>3.363</u>

Voor een nadere toelichting zie bijlage II blz. 74 Investeringsoverzicht.

### **Viottende activa**

<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>101.739</b>	<b>168.999</b>
--	----------------	----------------

<u>Debiteuren algemeen</u>	<b>80.060</b>	<b>62.540</b>
----------------------------	---------------	---------------

#### *Specificatie:*

Gem. Alkmaar BCF 4e kw 2014 HAL	27.295
Gem. Heerhugowaard BCF 4e kw 2014 HAL	21.508
Gem. Langedijk BCF 4e kw 2014 HAL	18.807
Holiday Holland B.V. inz. Verkoop chalets	-
Hoogheemraadschap inz. Baggerstort	-
R. Snijders erfpacht 2013/14	8.451
De Swaan erfpacht	2.500
Diversen	1.500
	<u>80.060</u>

<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	<b>2.599</b>	<b>1.295</b>
---------------------------------	--------------	--------------

Per 31 december 2014 is voor abonnementen, etc. over 2015 een bedrag van € 2.599,- vooruitbetaald.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	<b>19.081</b>	<b>105.164</b>
<b>Specificatie:</b>		
Rente Schatkist	212	
Rente spaarrek. groenbeheerfonds HAL	5.265	
Rente spaarrek. GAB	3.692	
Provincie NH inz. Kleimeer	<u>9.912</u>	
	19.081	
<b>Liquide middelen</b>		
Min-Fin schatkist GAB	2.762.480	-
Min-Fin schatkist HAL	5.095.677	-
Zak. Spaarrek. 65.46.93.374 HAL	220.000	775.000
Zak. Bonus Spaarrek. 65.46.93.374 HAL	-	5.000.000
Zak. Spaarrek. 67.07.61.613 GAB	220.593	2.644.000
ING Bank 67.07.61.613 GAB	26.670	86.053
ING Bank 65.46.93.374 HAL	3.692	29.220
ING Bank 67.37.50.760 PVL	79.632	55.904
ING Bank 67.09.58.743 GAB-U	98.568	41.251
Kas gebiedsbeheer	<u>126</u>	<u>214</u>
	<b>8.507.437</b>	<b>8.631.641</b>

	31-12-2014	31-12-2013
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	112.193	96.919
Bij: Toegerekende rente	-	-
Af: Saldo exploitatie	37.775-	-
Bij: Saldo exploitatie	-	15.274
Saldo per 31 december	74.418	112.193
<u>Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen</u>		
Saldo per 1 januari	458.948	541.602
Bij: Vervangingsinvesteringen cf begroting	89.212	78.475
Af: Gerealiseerde vervangingsinvesteringen	12.323-	161.129-
Saldo per 31 december	535.837	458.948
Conform de begroting is een bedrag van € 89.212,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen. Voor een specificatie van de (vervangings)investeringen ten laste van de reserve wordt verwezen naar de programmarekening, deelprogramma gebiedsbeheer.		
<u>Bestemmingsreserve HAL</u>		
Saldo per 1 januari	6.167.120	6.364.123
Bij: Storting gemeente Heerhugowaard		67.426
Bij: Toegerekende rente	10.027	105.378
Bij: Storting B.T.W compensatie	84.721	83.686
Af: Onttrekking park van Luna/ HHWZ	411.619-	390.899-
Af: Onttrekking uitbreiding GAB	78.219-	62.594-
Af: Onttrekking diverse kosten		
Saldo per 31 december	5.772.031	6.167.120
<b>Totaal reserves</b>	<b>6.382.286</b>	<b>6.738.262</b>

De financiële kaders voor de uitgaven ten behoeve van beheer van het uitbreidingsgebied Geestmerambacht (GAB-U) en het beheer van Park van Luna zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Geestmerambacht (GR). Het jaarlijkse exploitatietekort van Park van Luna wordt geheel gedekt uit het Groenbeheerfonds ( Bestemmingsreserve HAL), waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 3.121,- ( excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2014). Het jaarlijks exploitatietekort van GAB-U, wordt voor 50% ten laste van de Provincie NH gebracht. Het resterende tekort wordt gedekt uit het Groenbeheerfonds, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 1.859,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2014). In de vergadering van 1 juni 2011 heeft het AB onderkend dat de verdeling van de kosten GAB-U op dit moment niet in overeenstemming is met de oorspronkelijke afspraken tussen rijk, provincie en gemeenten (zie GR). Dit als gevolg van de opstelling van het rijk. De provincie NH heeft toegezegd dat de nieuwe afspraken getoetst zullen worden aan de oorspronkelijke afspraken. Deze toetsing kan plaatsvinden nadat er definitief duidelijkheid is over de grondposities én het project van de herdefinitie is afgerond. De provincie zal in overleg treden met de HAL-gemeenten over de verrekening.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
<u>Crediteuren</u>	<b>18.342</b>	<b>105.171</b>
<u>Specificatie</u>		
RNH loonkosten e.a. 2014	17.875-	
Stoop boomverzorging	9.196	
WNK bedrijven	19.009	
KZ bedrijven	10.188	
DPA Cauberg	2.723	
Belastingdienst	9.721-	
Spaarnwoude	1.463	
PWN	967	
Liander	1.310	
Diversen	1.083	
	<hr/>	
	18.342	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	<b>135.661</b>	<b>345.277</b>
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2014	8.969	
Divers onderhoud	7.780	
PWN	1.129	
Hoogheemraad waterwerken 2014	45.000	
Provincie Noord-Holland bijdr. GAB-U 2014	72.388	
Bankkosten	395	
	<hr/>	
	135.661	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	<b>2.073.384</b>	<b>1.615.293</b>
Saldo per 01-01 2014	1.615.293	
Uitgaven 2014	-590.156	
Bijdrage BCF	20.425	
Subsidie Provincie Noord-Holland	703.623	
Bijdrage kosten DLG	320.296	
Ontvangen rente inkomsten	3.904	
	<hr/>	
Saldo uitgaven/subsidies project Uitbreiding	2.073.384	
Dit betreft het saldo van de ontvangen subsidies en de uitgaven van het project Uitbreiding Geestmerambacht.		
<u>Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:</u>		
Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.		
Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst liep van 2009 t/m 2013.		
Onlangs is deze overeenkomst met 5 jaar verlengd tot en met 2018.		

## **WAARDERINGSGRONDSLAGEN**

### **Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling**

#### **Materiële vaste activa**

Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.

- Investerings in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investerings met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen.

#### **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**

Er zijn een drietal reserves, dit zijn de Algemene reserve en de Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen, en de Bestemmingsreserve HAL.

##### **- Algemene reserve**

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken.

##### **- Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen**

Jaarlijks wordt aan de bestemmingsreserve (vervangings)investeringen een bedrag toegevoegd, zoals opgenomen in het bedrijfsplan Geestmerambacht. De netto uitgaven van de nieuwe investeringen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

##### **-Bestemmingsreserve HAL**

Jaarlijks wordt uit deze reserve gelden geput voor beheer en vervangingen in het Park van Luna en de uitbreiding Geestmerambacht.

#### **Overige balansposten**

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

#### **De 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 voor 35,3% gedekt door de provincie Noord-Holland en het restant door een bijdrage van de deelnemende gemeenten, tot maximaal het in de begroting geraamde tekort.

#### **Subsidies en bijdragen van derden**

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord. Jaarlijks wordt het saldo toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve.



GECONSOLIDEERDE PROGRAMMAREKENING 2014 GAB/ GAB-U/ PVL

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	845.258	317.028	- 528.230	998.040	321.997	- 676.043	975.221	369.880	- 605.340
2 Toezicht	132.459	-	- 132.459	141.222	-	- 141.222	131.229	-	- 131.229
3 Financiën	88.766	96.532	7.767	99.414	115.460	16.046	94.006	268.791	174.785
4 Bestuursadvisering	156.355	-	- 156.355	148.211	-	- 148.211	149.915	-	- 149.915
5 Secretariaat	41.177	-	- 41.177	45.486	-	- 45.486	45.590	-	- 45.590
6 Communicatie	41.263	-	- 41.263	40.808	-	- 40.808	31.517	-	- 31.517
7 Inrichting & ontwikkeling	1.308.307	1.193.099	- 115.208	1.503.640	1.341.058	- 162.582	1.165.789	1.042.053	- 123.736
Bijdrage participanten		650.951	650.951		723.338	723.338		648.159	648.159
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.613.585</b>	<b>2.257.611</b>	<b>- 355.974</b>	<b>2.976.821</b>	<b>2.501.853</b>	<b>- 474.968</b>	<b>2.593.266</b>	<b>2.328.884</b>	<b>- 264.383</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 355.974</b>			<b>- 474.968</b>			<b>- 264.383</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	1.247	-	1.247	15.275	-	15.275
Onttrekking algemene reserve	-	37.775	- 37.775	1.497	1.497	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	89.212	-	89.212	89.212	-	89.212	78.475	-	78.475
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	12.323	- 12.323	-	89.212	- 89.212	-	161.129	- 161.129
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	94.749	-	94.749	112.891	-	112.891	256.490	-	256.490
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	489.837	- 489.837	-	589.106	- 589.106	-	453.494	- 453.494
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.797.546</b>	<b>2.797.546</b>	<b>-</b>	<b>3.181.668</b>	<b>3.181.668</b>	<b>-</b>	<b>2.943.506</b>	<b>2.943.506</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>2.797.546</b>	<b>2.797.546</b>	<b>-</b>	<b>3.181.668</b>	<b>3.181.668</b>	<b>-</b>	<b>2.943.506</b>	<b>2.943.506</b>	<b>-</b>

**GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT**

<b>Omschrijving</b>	<b>rekening 2014</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>rekening 2013</b>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	827.509	845.556	743.584
Bestuurskosten	1.719	1.003	1.164
Kantoorkosten	19.222	27.386	20.782
Vervoerskosten	16.197	16.909	13.766
PR & marketing	11.704	10.614	7.147
Bedrijfskosten	479.531	609.284	642.964
Projectkosten*	792.520	1.436.775	1.138.438
Afschrijvingen	2.867	27.300	7.899
Rentekosten	1.541	1.994	622
Saldo uitbreiding GAB	458.091	-	-
Bijzondere baten en lasten	2.684	-	16.901
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.613.585</b>	<b>2.976.821</b>	<b>2.593.266</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	181.475	180.846	185.414
Financiële baten	11.811	17.969	117.679
Overige opbrengsten	196.978	211.845	306.894
Project subsidies	1.216.395	1.367.855	134.139
Saldo uitbreiding GAB	-	-	936.599
<b>Totaal baten</b>	<b>1.606.660</b>	<b>1.778.515</b>	<b>1.680.725</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 1.006.926</b>	<b>- 1.198.306</b>	<b>- 912.542</b>
Bijdrage participanten	650.951	723.338	648.159
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 355.974</b>	<b>- 474.968</b>	<b>- 264.383</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	-	1.247	15.275
Onttrekking algemene reserve	- 37.775	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	89.212	89.212	78.475
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	- 12.323	- 89.212	- 161.129
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	94.749	112.891	256.490
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 489.837	- 589.106	- 453.494
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

## **Programmaverantwoording GAB**

### **Ontwikkeling financiële situatie**

De begroting GAB is onderschreden met € 118.994. Dit is met name veroorzaakt door het uitstellen van de uitgaven voor groot onderhoud aan voetpaden rond de Zomerdel en het vervangen van materieel. Ook waren er voor GAB-U en PvL minder hoge bijdragen uit het Groenbeheerfonds nodig.

### **Externe ontwikkelingen 2014**

- De herdefinitie van het uitvoeringsplan voor verdere uitbreiding van Geestmerambacht heeft -later dan verwacht werd- geleid tot een subsidieverzoek aan de provincie. Op 14 oktober 2014 heeft de provincie de gevraagde subsidie beschikt. Dit project loopt via de begroting GAB, deelprogramma Inrichting & ontwikkeling.
- De provincie heeft na het besluit tot uittreding uit de Gemeenschappelijke Regeling een voorstel gedaan voor de afkoopsom. De bestuurlijke onderhandelingen hierover lopen door tot in 2015. Per 1 januari 2016 vervalt de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die voor de begroting GAB gemiddeld circa € 205.000 bedroeg.
- Het proces voor uittreding van de provincie zorgt voor onzekerheid en vertraging van grondoverdracht, locatieontwikkelingen en het uitbreidingsproject.

### Gebiedsbeheer

- Het Indian Summer Festival vond voor de laatste keer plaats aan de zuidzijde van de Zomerdel. Ook in 2014 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied.

### Toezicht

- Jaarrond en op onverwachte tijden wordt gecontroleerd.
- Specifieke handhaving: bromfietzers en loslopende honden.

### Bestuursadvisering

- Begeleiden proces uittreding provincie, waarvoor ook externe deskundigen en juristen zijn ingehuurd.

### Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning en begeleiding van de ontwikkeling van Adventure Park.

## Resultaat GAB 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	2.245.978	2.699.737	453.759
Baten	1.890.004	2.224.769	-334.765
<b>Saldo</b>	<b>-355.974</b>	<b>-474.968</b>	<b>118.994</b>

NB Als gevolg van eliminaties die hebben plaatsgevonden bij de consolidatie is de optelsom van de drie afzonderlijke onderdelen (GAB, GAB-U en PvL) niet altijd gelijk aan het geconsolideerde overzicht.

### Toelichting belangrijkste afwijkingen GAB

<b>LASTEN</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Negatief</b>	<b>Positief</b>
<b>Gebiedsbeheer</b>	<b>904.116</b>	<b>1.054.062</b>		<b>149.946</b>
Voor GAB-U en PvL was een minder hoge bijdrage uit het Groenbeheerfonds nodig dan begroot. Verder is het groot onderhoud aan voetpaden wel voorbereid, maar nog niet uitgevoerd.				
<b>Financiën</b>	<b>33.700</b>	<b>67.054</b>		<b>33.354</b>
Minder kosten voor afschrijvingen omdat materieel nog niet vervangen is. En lagere lasten door een teruggave van RNH aan het recreatieschap, omdat bij nacalculatie bij RNH bleek dat het aantal declarabele uren hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven.				
<b>Bestuursadvisering</b>	<b>96.701</b>	<b>80.826</b>	<b>15.875</b>	
Meer kosten in verband met het proces uittreding provincie.				
<b>Inrichting &amp; ontwikkeling</b>	<b>1.065.819</b>	<b>1.338.261</b>		<b>272.442</b>
Het project Uitbreiding Geestmerambacht wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De onderschrijding is veroorzaakt door het nog niet kunnen starten met deelprojecten in afwachting van de herdefinitie en duidelijkheid over de beschikbaarheid van gronden.				
<b>Overige deelprogramma's</b>	<b>145.642</b>	<b>159.534</b>		<b>13.892</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.245.978</b>	<b>2.699.737</b>		<b>453.759</b>

<b>BATEN</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Negatief</b>	<b>Positief</b>
<b>Gebiedsbeheer</b>	<b>196.858</b>	<b>236.576</b>	<b>39.718</b>	
Minder opbrengsten uit evenementen.				
<b>Financiën</b>	<b>96.494</b>	<b>115.460</b>	<b>18.966</b>	
Minder renteopbrengsten als gevolg van het instellen van Schatkistbankieren, en minder opbrengsten via het btw-compensatiefonds.				
<b>Inrichting &amp; ontwikkeling</b>	<b>1.023.919</b>	<b>1.300.000</b>	<b>276.081</b>	
Het project Uitbreiding Geestmerambacht wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De onderschrijding is veroorzaakt door het nog niet kunnen starten met deelprojecten in afwachting van de herdefinitie en duidelijkheid over de beschikbaarheid van gronden.				
<b>Bijdrage participanten</b>	<b>572.733</b>	<b>572.733</b>		
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.890.004</b>	<b>2.224.769</b>	<b>334.765</b>	

# **Overzicht participantenbijdrage GAB**

	2013	+ index - bezuiniging	- bezuiniging	2014
Indexatie		0%		
Bezuiniging			€ 12.831	
Provincie Noord-Holland	€ 206.704	€ -	€ -4.529	€ 202.175
Gemeente Alkmaar	€ 205.533	€ -3.310	€ -4.431	€ 197.792
Gemeente Bergen	€ 6.441	€ -	€ -141	€ 6.300
Gemeente Heerhugowaard	€ 110.086	€ 3.130	€ -2.481	€ 110.735
Gemeente Langedijk	€ 56.801	€ 180	€ -1.249	€ 55.732
Totaal participantenbijdrage	€ 585.565	€ -	€ -12.831	€ 572.734

**PROGRAMMAREKENING 2014 GAB**

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	904.116	196.858	- 707.258	1.054.062	236.576	- 817.486	1.002.606	237.228	- 765.377
2 Toezicht	97.663	-	- 97.663	106.080	-	- 106.080	101.718	-	- 101.718
3 Financiën	33.700	96.494	62.794	67.054	115.460	48.406	63.406	268.488	205.083
4 Bestuursadvisering	96.701	-	- 96.701	80.826	-	- 80.826	87.555	-	- 87.555
5 Secretariaat	30.541	-	- 30.541	34.471	-	- 34.471	37.899	-	- 37.899
6 Communicatie	17.438	-	- 17.438	18.983	-	- 18.983	20.381	-	- 20.381
7 Inrichting & ontwikkeling	1.065.819	1.023.919	- 41.900	1.338.261	1.300.000	- 38.261	1.084.153	1.042.053	- 42.100
Bijdrage participanten	-	572.733	572.733	-	572.733	572.733	-	585.565	585.565
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.245.978</b>	<b>1.890.004</b>	<b>- 355.974</b>	<b>2.699.737</b>	<b>2.224.769</b>	<b>- 474.968</b>	<b>2.397.718</b>	<b>2.133.335</b>	<b>- 264.383</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 355.974</b>			<b>- 474.968</b>			<b>- 264.383</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	1.247	-	1.247	15.275	-	15.275
Onttrekking algemene reserve	-	37.775	- 37.775	1.497	1.497	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	89.212	-	89.212	89.212	-	89.212	78.475	-	78.475
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	12.323	- 12.323	-	89.212	- 89.212	-	161.129	- 161.129
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	94.749	-	94.749	112.891	-	112.891	256.490	-	256.490
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	489.837	- 489.837	-	589.106	- 589.106	-	453.494	- 453.494
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>2.429.939</b>	<b>2.429.939</b>	<b>-</b>	<b>2.904.584</b>	<b>2.904.584</b>	<b>-</b>	<b>2.747.957</b>	<b>2.747.957</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>2.429.939</b>	<b>2.429.939</b>	<b>-</b>	<b>2.904.584</b>	<b>2.904.584</b>	<b>-</b>	<b>2.747.957</b>	<b>2.747.957</b>	<b>-</b>

## TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB

### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<b>Lasten:</b>			
Bedrijfskosten regulier	162.315	153.073	176.662
Inzet RNH regulier	209.612	201.228	182.637
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>371.927</b>	<b>354.301</b>	<b>359.299</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten regulier	173.562	209.779	208.544
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>173.562</b>	<b>209.779</b>	<b>208.544</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 198.365</b>	<b>- 144.522</b>	<b>- 150.755</b>
<b>Lasten:</b>			
Lasten incidenteel	513.025	678.318	629.175
Inzet RNH incidenteel	19.165	21.443	14.132
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>532.189</b>	<b>699.761</b>	<b>643.307</b>
<b>Baten:</b>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	23.297	26.797	28.684
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>23.297</b>	<b>26.797</b>	<b>28.684</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 508.893</b>	<b>- 672.964</b>	<b>- 614.623</b>
<b>Saldo gebiedsbeheer</b>	<b>- 707.258</b>	<b>- 817.486</b>	<b>- 765.377</b>

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (17.626)	(€ Meer kosten gemaakt aan inhuur uitzendkrachten WNK en aanschaf nieuwe rioolpompen.
lagere opbrengsten regulier (€ 36.217)	Minder opbrengsten uit evenementen.
lagere lasten incidenteel (€ 165.292)	Voor GAB-U en PvL was een minder hoge bijdrage uit het Groenbeheerfonds nodig. Verder is het groot onderhoud aan voetpaden wel voorbereid, maar nog niet uitgevoerd.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
bijhouden beheersysteem	actuele informatie in beheersysteem bijgehouden	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	adequate communicaties over de zwemlocaties		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties andere partijen				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers wervoorzieningschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x
<b>Incidentele inspanning</b>					
begeleiden Indian Summer Festival en andere evenementen	goed verlopen evenementen	x		x	
tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad	sober beheer conform gewenste kwaliteit	x			

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	12.323	-	12.323
renovatie gemaal	-	-	-
tijdelijk beheer Kleimeer	33.463	33.463	-
Beheer uitbreiding GAB	78.218	-	78.218
Beheer Park van Luna	411.619	-	411.619
Indian Summer	6.733	-	6.733
	<b>542.356</b>	<b>33.463</b>	<b>508.893</b>

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	79.794	-	79.794
renovatie gemaal	-	-	-
tijdelijk beheer Kleimeer	26.797	26.797	-
Beheer uitbreiding GAB	150.605	-	150.605
Beheer Park van Luna	438.501	-	438.501
Indian Summer	4.064	-	4.064
	<b>699.761</b>	<b>26.797</b>	<b>672.964</b>



## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	823	840	3.749
Inzet RNH regulier	96.841	105.240	97.968
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>97.663</b>	<b>106.080</b>	<b>101.718</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 97.663</b>	<b>- 106.080</b>	<b>- 101.718</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 97.663</b>	<b>- 106.080</b>	<b>- 101.718</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisegedrag (ook in de winter)	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: gebruik viswater	tegengaan van overtredingen		x		x

### 3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	8.429	33.601	12.655
Inzet RNH regulier	35.598	33.453	32.102
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>44.027</b>	<b>67.054</b>	<b>44.757</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	11.773	17.969	117.376
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>11.773</b>	<b>17.969</b>	<b>117.376</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 32.254</b>	<b>- 49.085</b>	<b>72.619</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 10.327	-	18.649
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>- 10.327</b>	<b>-</b>	<b>18.649</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	84.721	97.491	151.112
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>84.721</b>	<b>97.491</b>	<b>151.112</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>95.048</b>	<b>97.491</b>	<b>132.463</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>62.794</b>	<b>48.406</b>	<b>205.083</b>

Financieel	Toelichting
lagere bedrijfskosten regulier (€ 25.172)	Minder kosten door het nog niet vervangen van bedrijfsauto's en materieel.
negatieve lasten incidenteel (€ 10.372)	Betreft een teruggave van RNH aan het recreatieschap. Uit nacalculatie bij RNH bleek het aantal declarabele uren per fte hoger dan het
lagere opbrengsten incidenteel (€ 12.770)	Minder opbrengsten via het btw-compensatiefonds, conform onderstaande onderbouwing incidentele lasten en baten.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende accountantsverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	marktconforme renteopbrengsten	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
ontvangen gelden BCF	-	84.721	84.721-
pacht voorgaande jaren	-		-
Baten en lasten voorgaande jaren	10.327-		10.327-
	10.327-	84.721	95.048-
<u>Begroting:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
ontvangen gelden BCF		97.491	97.491-
	-	97.491	97.491-

#### 4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	888	853	1.044
Inzet RNH regulier	77.549	72.554	72.701
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>78.437</b>	<b>73.407</b>	<b>73.744</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 78.437</b>	<b>- 73.407</b>	<b>- 73.744</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	13.130	5.105	10.172
Inzet RNH incidenteel	5.133	2.314	3.639
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>18.263</b>	<b>7.419</b>	<b>13.811</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 18.263</b>	<b>- 7.419</b>	<b>- 13.811</b>
<b>Saldo Bestuursadvisering</b>	<b>- 96.701</b>	<b>- 80.826</b>	<b>- 87.555</b>

Financieel	Toelichting
hogere kosten inzet RNH regulier (€ 4.995)	Extra inzet in verband met het proces uittreding provincie.
hogere lasten incidenteel (€ 8.025)	Meer kosten door de inhuur van externe deskundigen en juridisch adviseurs in verband met het proces uittreding provincie.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
recreatiemonitor	7.119	-	7.119
advieskosten derden	11.144	-	11.144
	<b>18.263</b>	<b>-</b>	<b>18.263</b>
<u>Begroting:</u>	<b>Lasten incidenteel</b>	<b>Baten incidenteel</b>	<b>Eigen bijdrage</b>
recreatiemonitor	7.419	-	7.419
advieskosten derden	-	-	-
	<b>7.419</b>	<b>-</b>	<b>7.419</b>

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 11 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	30.541	34.471	37.899
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>30.541</b>	<b>34.471</b>	<b>37.899</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 30.541</b>	<b>- 34.471</b>	<b>- 37.899</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 30.541</b>	<b>- 34.471</b>	<b>- 37.899</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB	x			
afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

## 6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.310	5.000	4.465
Inzet RNH regulier	13.128	13.983	15.916
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>17.438</b>	<b>18.983</b>	<b>20.381</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 17.438</b>	<b>- 18.983</b>	<b>- 20.381</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 17.438</b>	<b>- 18.983</b>	<b>- 20.381</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verkregen en informatie over activiteiten en actualiteiten van en in het schap is verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden in voorbereiding	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	in voorbereiding		x		x
actualiseren communicatieplan	in voorbereiding		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	in voorbereiding		x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	41.900	38.261	42.100
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>41.900</b>	<b>38.261</b>	<b>42.100</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 41.900</b>	<b>- 38.261</b>	<b>- 42.100</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	508.215	1.103.451	1.042.053
Inzet RNH incidenteel	57.612	196.549	-
Saldo uitbreiding GAB	458.091	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>1.023.919</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.042.053</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	1.023.919	1.300.000	105.454
Saldo uitbreiding GAB	-	-	936.599
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>1.023.919</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.042.053</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 41.900</b>	<b>- 38.261</b>	<b>- 42.100</b>

Financieel	Toelichting
hogere lasten inzet RNH regulier (€ 3.639)	Meer inzet nodig voor het beheren van vastgoedcontracten en het overleggen met de initiatiefnemers van het Adventurepark.
lagere lasten incidenteel en lagere project subsidies (beide € 276.081)	Het project Uitbreiding Geestmerambacht wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. Alle baten en lasten (in het jaar waarop ze betrekking hebben) worden in de exploitatie tot uitdrukking gebracht. Gedurende de looptijd van het project wordt het lopende saldo minus baten gepresenteerd bij de balanspost 'vooruitontvangen bedragen'. Het saldo van de gerealiseerde baten en lasten bedraagt ultimo december 2014 € 2.073.384. De lasten zijn in 2014 lager dan was begroot, omdat de inrichting van uitbreidingsgebieden wacht op duidelijkheid over de beschikbaarheid van gronden en beheerafspraken.



		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	positieve besluitvorming bij gemeenteraad		x	x	
locatieontwikkeling Adventure Park	erfpachtovereenkomst in voorbereiding		x	x	
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
inrichten gebieden uitbreiding	beperkte inrichting in verband met het proces uittreding provincie		x		x

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project Uitbreiding GAB	565.828	-	565.828
Saldo uitbreiding GAB	458.091	-	458.091
Inkomstenwerving	-	-	-
Extra voorzieningen	-	-	-
evenemententerrein	-	-	-
	1.023.919	-	1.023.919

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project Uitbreiding GAB	1.300.000	1.300.000	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Inkomstenwerving	-	-	-
Extra voorzieningen	-	-	-
evenemententerrein	-	-	-
	1.300.000	1.300.000	-

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

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

**Totaal lasten regulier**

Baten:

Opbrengsten regulier

**Totaal baten regulier**

**Saldo regulier**

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal lasten incidenteel**

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal baten incidenteel**

**Saldo incidenteel**

**Saldo Totaal**

Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
176.765	193.367	198.574
505.169	499.190	481.324
<b>681.934</b>	<b>692.557</b>	<b>679.898</b>
185.335	227.748	325.920
<b>185.335</b>	<b>227.748</b>	<b>325.920</b>
<b>- 496.599</b>	<b>- 464.809</b>	<b>- 353.978</b>
1.024.044	1.786.874	1.700.049
81.910	220.306	17.771
458.091	-	-
<b>1.564.045</b>	<b>2.007.180</b>	<b>1.717.819</b>
84.721	97.491	151.112
1.047.215	1.326.797	134.139
-	-	936.599
<b>1.131.936</b>	<b>1.424.288</b>	<b>1.221.849</b>
<b>- 432.108</b>	<b>- 582.892</b>	<b>- 495.970</b>
<b>- 928.707</b>	<b>- 1.047.701</b>	<b>- 849.948</b>

**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT GAB**

<b>Omschrijving</b>	<b>rekening 2014</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>rekening 2013</b>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	505.169	499.190	481.324
Bestuurskosten	888	853	1.044
Kantoorkosten	8.981	15.015	10.628
Vervoerskosten	8.939	7.981	7.419
PR & marketing	4.310	5.000	4.465
Bedrijfskosten	663.315	813.742	781.465
Projectkosten*	602.976	1.328.862	1.084.548
Afschrijvingen	2.867	27.300	7.899
Rentekosten	770	1.794	277
Saldo uitbreiding GAB	458.091	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 10.327	-	18.649
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.245.978</b>	<b>2.699.737</b>	<b>2.397.718</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	105.154	118.379	117.129
Financiële baten	11.773	17.969	117.376
Overige opbrengsten	153.129	188.891	242.527
Project subsidies	1.047.215	1.326.797	134.139
Saldo uitbreiding GAB	-	-	936.599
<b>Totaal baten</b>	<b>1.317.271</b>	<b>1.652.036</b>	<b>1.547.770</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 928.707</b>	<b>- 1.047.701</b>	<b>- 849.948</b>
Bijdrage participanten	572.733	572.733	585.565
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>- 355.974</b>	<b>- 474.968</b>	<b>- 264.383</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	-	1.247	15.275
Onttrekking algemene reserve	- 37.775	-	-
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	89.212	89.212	78.475
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	- 12.323	- 89.212	- 161.129
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	94.749	112.891	256.490
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 489.837	- 589.106	- 453.494
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

## Programmaverantwoording GAB-U

### Ontwikkeling financiële situatie

Ten opzichte van de begroting GAB-U waren de reguliere lasten lager en de reguliere baten hoger. Dat is een gevolg van het uitblijven van nieuwe inrichting en grondoverdracht en hogere opbrengst uit evenementen. De jaarrekening (kosten en baten) ligt €19.000,- boven de begroting, omdat de incidentele lasten en baten voor de aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein hoger waren. Die investering wordt voor het recreatieschap kostenneutraal uitgevoerd; tegenover de hogere lasten staan projectsubsidies. Per saldo is de benodigde participantenbijdrage (van Provincie Noord-Holland en onttrekking uit het Groenfonds) €144.773,- lager dan begroot.

### Externe ontwikkelingen 2014

- De overdracht van gronden die in de begroting was voorzien, heeft nog niet plaatsgevonden. De gronden zijn wel overgedragen van het rijk naar de provincie.
- De provincie heeft na het besluit tot uittreding uit de Gemeenschappelijke Regeling een voorstel gedaan voor de afkoopsom. De bestuurlijke onderhandelingen hierover lopen door tot in 2015. Per 1 januari 2016 vervalt de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die voor de begroting GAB-U in 2014 € 150.605 bedroeg.

### Gebiedsbeheer

- Op het evenemententerrein zijn grote en kleine evenementen gehouden, waaronder de camping van het Indian Summer Festival, het Hodgepodge Festival en Saturday Life Festival. Ook in 2014 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied.

### Toezicht

- Jaarrond en op onverwachte tijden wordt gecontroleerd.
- Specifieke handhaving: bromfietzers en loslopende honden.

### Bestuursadvisering

- Begeleiden proces uittreding provincie, waarvoor ook externe deskundigen en juristen zijn ingehuurd.

### Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning en begeleiding van de volgende locatieontwikkelingen: zorglandgoed, themapark Justerland, evenemententerrein, speelpark De Swaan en natuurpark Geestmerloo.

## Resultaat GAB-U 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	415.488	396.480	- 19.008
Baten	415.488	396.480	19.008
<b>Saldo</b>	-	-	-

## Toelichting belangrijkste afwijkingen GAB-U

<b>LASTEN</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Negatief</b>	<b>Positief</b>
<b>Gebiedsbeheer</b>	<b>109.303</b>	<b>159.730</b>		<b>50.427</b>
Lagere beheerlast door het uitblijven van grondoverdracht.				
<b>Bestuursadvisering</b>	<b>46.368</b>	<b>50.557</b>		<b>4.189</b>
Lagere kosten door het nog niet uitvoeren van de recreatiemonitor op het uitbreidingsgebied in afwachting duidelijkheid over de toekomst van het uitbreidingsgebied.				
<b>Inrichting &amp; ontwikkeling</b>	<b>214.738</b>	<b>142.004</b>	<b>72.734</b>	
De aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De hogere lasten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht.				
<b>Overige deelprogramma's</b>	<b>45.079</b>	<b>44.189</b>	<b>890</b>	
<b>Totaal Lasten</b>	<b>415.488</b>	<b>396.480</b>	<b>19.008</b>	

<b>BATEN</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Negatief</b>	<b>Positief</b>
<b>Gebiedsbeheer</b>	<b>89.849</b>	<b>54.211</b>		<b>35.638</b>
Hogere baten uit tijdelijke verhuur van grasland en uit evenementen.				
<b>Inrichting &amp; ontwikkeling</b>	<b>169.180</b>	<b>41.058</b>		<b>128.122</b>
De aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De hogere lasten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht.				
<b>Bijdrage participanten</b>	<b>156.437</b>	<b>301.211</b>	<b>144.774</b>	
Dankzij de hoge baten uit tijdelijk verhuur grasland en evenementen en door het benutten van projectsubsidies voor de nutsvoorzieningen op het evenemententerrein zijn de benodigde bijdrage van de provincie en de onttrekking uit het Groenbeheerfonds lager.				
<b>Totaal Baten</b>	<b>415.488</b>	<b>396.480</b>		<b>19.008</b>

## Overzicht participantenbijdrage GAB-U

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Aantal ha. begroot	90,00	90,00	130,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 1.787	€ 1.823	€ 1.859
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 2.162	€ 2.206	€ 2.249
Maximale dekking 2014	<b>€ 194.604</b>	<b>€ 198.525</b>	<b>€ 292.421</b>
<u>Begroot exploitatietekort</u>			
Provincie Noord-Holland	€ 60.830	€ 88.848	€ 150.605
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 60.830	€ 88.848	€ 150.605
<b>Totaal participantenbijdrage</b>	<b>€ 121.659</b>	<b>€ 177.696</b>	<b>€ 301.211</b>

Het gerealiseerde exploitatietekort bedroeg in 2014 € 156.437. Het aantal ha in beheer bedroeg 92. De normkosten voor het werkelijk in beheer zijnde aantal hectares bedragen € 206.944 (incl BTW)

In 2014 is het exploitatietekort (aandeel HAL-gemeenten: € 78.219) binnen de normering gebleven, zoals vastgesteld in de vigerende Gemeenschappelijke Regeling.

- Het normbedrag is maximaal € 1.525,- exclusief btw per hectare (prijspeil 2004). Prijspeil 2014 bedraagt dit € 1.859. Het normbedrag is jaarlijks geïndexeerd met 2%, conform de berekeningen mbt uitputting van het Groenbeheerfonds. Logischer is om de index te hanteren die is vastgesteld voor de regio Alkmaar en wordt toegepast op de participantenbijdrage voor het Geestmerambacht. Vanaf de begrotingswijziging 2015 zal deze index worden toegepast voor de bepaling van het normbedrag per ha.
- De kosten die het recreatieschap maakt voor beheer van de uitbreiding zijn voor rekening de provincie Noord-Holland (50%) en de regio (50% uit het Groenbeheerfonds). Daarbij geldt dat de kosten voor deelgebieden waarvoor Staatsbosbeheer initieel de beoogde beheerder was (Uitbreiding Kleimeer) voor 100% worden betaald door de provincie.

**PROGRAMMAREKENING 2014 GAB-U**

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	109.303	89.849	- 19.454	159.730	54.211	- 105.519	89.927	107.116	17.189
2 Toezicht	13.771	-	- 13.771	13.441	-	- 13.441	9.626	-	- 9.626
3 Financiën	18.171	22	- 18.150	15.993	-	- 15.993	13.505	112	- 13.393
4 Bestuursadvisering	46.368	-	- 46.368	50.557	-	- 50.557	41.700	-	- 41.700
5 Secretariaat	4.978	-	- 4.978	4.696	-	- 4.696	3.866	-	- 3.866
6 Communicatie	8.159	-	- 8.159	10.059	-	- 10.059	5.113	-	- 5.113
7 Inrichting & ontwikkeling	214.738	169.180	- 45.558	142.004	41.058	- 100.946	68.680	-	- 68.680
Bijdrage HAL-gemeenten	-	78.218	78.218	-	150.606	150.606	-	62.594	62.594
Bijdrage Provincie Noord-Holland	-	78.218	78.218	-	150.605	150.605	-	62.594	62.594
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>415.488</b>	<b>415.488</b>	<b>-</b>	<b>396.480</b>	<b>396.480</b>	<b>-</b>	<b>232.417</b>	<b>232.417</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>415.488</b>	<b>415.488</b>	<b>-</b>	<b>396.480</b>	<b>396.480</b>	<b>-</b>	<b>232.417</b>	<b>232.417</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>415.488</b>	<b>415.488</b>	<b>-</b>	<b>396.480</b>	<b>396.480</b>	<b>-</b>	<b>232.417</b>	<b>232.417</b>	<b>-</b>

## TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB-U

### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	65.796	95.518	51.572
Inzet RNH regulier	39.299	56.412	32.037
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>105.095</b>	<b>151.930</b>	<b>83.608</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	89.849	54.211	107.116
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>89.849</b>	<b>54.211</b>	<b>107.116</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 15.246</b>	<b>- 97.719</b>	<b>23.508</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	4.208	7.800	6.319
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>4.208</b>	<b>7.800</b>	<b>6.319</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 4.208</b>	<b>- 7.800</b>	<b>- 6.319</b>
<b>Saldo gebiedsbeheer</b>	<b>- 19.454</b>	<b>- 105.519</b>	<b>17.189</b>

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 46.835)	Minder kosten vanwege het uitblijven van grondoverdracht.
hogere opbrengsten regulier (€ 36.217)	Meer opbrengsten uit tijdelijke verhuur van grasland en evenementen.
lagere lasten incidenteel (€ 3.592)	Minder inzet voor grote evenementen nodig.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	



Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
bijhouden beheersysteem	actuele informatie in beheersysteem bijgehouden	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
beheren en exploiteren evenemententerrein	optimale opbrengsten	x	x		
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties andere partijen				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers wervoorzieningschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x
<b>Incidentele inspanning</b>					
<b>Behaald resultaat</b>					
begeleiden Saturday Life Festival	goed verlopen evenement	x		x	
begeleiden overige grote evenementen	goed verlopen evenementen	x		x	

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
inzet extra evenementen uitbreiding	1.461	-	1.461
Saturday Live Festival	2.747	-	2.747
	<u>4.208</u>	<u>-</u>	<u>4.208</u>
<b>Begroting:</b>			
	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
inzet extra evenementen uitbreiding	3.900	-	3.900
Saturday Live Festival	3.900	-	3.900
	<u>7.800</u>	<u>-</u>	<u>7.800</u>

## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	696
Inzet RNH regulier	13.771	13.441	8.931
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>13.771</b>	<b>13.441</b>	<b>9.626</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 13.771</b>	<b>- 13.441</b>	<b>- 9.626</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 13.771</b>	<b>- 13.441</b>	<b>- 9.626</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisedrag (ook in de winter)	tegengaan van overtredingen		x		x

### 3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.922	1.782	1.717
Inzet RNH regulier	18.685	14.211	14.255
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>21.607</b>	<b>15.993</b>	<b>15.972</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	22	-	112
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>112</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 21.586</b>	<b>- 15.993</b>	<b>- 15.860</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 3.436	-	- 2.468
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>- 3.436</b>	<b>-</b>	<b>- 2.468</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>3.436</b>	<b>-</b>	<b>2.468</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>- 18.150</b>	<b>- 15.993</b>	<b>- 13.393</b>

Financieel	Toelichting
negatieve lasten incidenteel (€ 3.436)	Betreft een teruggave van RNH aan het recreatieschap omdat bij nacalculatie bij RNH bleek dat het aantal declarabele uren hoger was dan het uitgangspunt voor berekening van de uurtarieven.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	marktconforme renteopbrengsten	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

#### 4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	332	150	120
Inzet RNH regulier	46.035	43.880	37.244
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>46.368</b>	<b>44.030</b>	<b>37.364</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 46.368</b>	<b>- 44.030</b>	<b>- 37.364</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	6.527	4.336
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>6.527</b>	<b>4.336</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>- 6.527</b>	<b>- 4.336</b>
<b>Saldo Bestuursadvisering</b>	<b>- 46.368</b>	<b>- 50.557</b>	<b>- 41.700</b>

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 6.527)	Minder kosten door het nog niet uitvoeren van de recreatiemonitor op het uitbreidingsgebied.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 11 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadvragen	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de gestelde kaders, afwijkingen	x			

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
begeleiden locatieontwikkelingen	potentiële ondernemers tevreden met contact; voorwaarden schap	x	x	x	x
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	niet uitgevoerd in afwachting van duidelijkheid over de toekomst van het uitbreidingsgebied				x

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	-	-	-
advieskosten derden	-	-	-
	-	-	-

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	5.277	-	5.277
recreatiemonitor	1.250	-	1.250
	6.527	-	6.527

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	4.978	4.696	3.866
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>4.978</b>	<b>4.696</b>	<b>3.866</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 4.978</b>	<b>- 4.696</b>	<b>- 3.866</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 4.978</b>	<b>- 4.696</b>	<b>- 3.866</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB	x			
afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

## 6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.042	3.500	2.683
Inzet RNH regulier	5.117	6.559	2.430
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>8.159</b>	<b>10.059</b>	<b>5.113</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 8.159</b>	<b>- 10.059</b>	<b>- 5.113</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 8.159</b>	<b>- 10.059</b>	<b>- 5.113</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verkregen en informatie over activiteiten en actualiteiten van en in het schap is verspreid	x	x		x
promoten gebied	activiteit voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden in voorbereiding	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	in voorbereiding		x		x
actualiseren communicatieplan	in voorbereiding		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	in voorbereiding		x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	30.370	47.815	27.642
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>30.370</b>	<b>47.815</b>	<b>27.642</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 30.370</b>	<b>- 47.815</b>	<b>- 27.642</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	150.106	-	-
Inzet RNH incidenteel	34.262	94.189	41.037
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>184.368</b>	<b>94.189</b>	<b>41.037</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	169.180	41.058	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>169.180</b>	<b>41.058</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 15.188</b>	<b>- 53.131</b>	<b>- 41.037</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 45.558</b>	<b>- 100.946</b>	<b>- 68.680</b>

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 17.445)	De begrote inzet voor vastgoedbeheer en grondoverdracht blijft achter vanwege het proces uittreding provincie.
lagere lasten incidenteel en hogere project subsidies	1. De aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De hogere lasten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht, dat in de jaarrekening GAB is verantwoord. 2. De begrote inzet voor inkomstenwerving / locatieontwikkelingen blijft achter vanwege het proces uittreding provincie.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inkomstenwerving	15.188	-	15.188
Extra voorzieningen evenemententerrein	169.180	169.180	-
	<b>184.368</b>	<b>169.180</b>	<b>15.188</b>
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inkomstenwerving	53.131	-	53.131
Extra voorzieningen evenemententerrein	41.058	41.058	-
	<b>94.189</b>	<b>41.058</b>	<b>53.131</b>



		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
grondverwerving en grondruil	in voorbereiding		x	x	
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	positieve besluitvorming bij gemeenteraad		x	x	
beheerafspraken maken	beheerafspraken met partners in voorbereiding	x			
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
ontwikkelen duurzaam evenemententerrein	toename aanbod recreatiegebied	x	x	x	x
locatieontwikkeling Justerland	erfpachtovereenkomst in voorbereiding	x	x	x	x
begeleiden doorontwikkeling De Swaan	tijdelijke voorzieningen op naastgelegen perceel	x	x	x	
locatieontwikkeling Wagenweg 6	geen resultaat	x	x	x	
locatieontwikkeling Wagenweg 20	geen resultaat	x	x	x	
locatieontwikkeling Kanaaldijk 1	opzet zorglandgoed in voorbereiding, duidelijkheid over aankoopkosten bouwblok	x	x	x	
locatieontwikkeling Koele Kreken (Geestmerloo)	positieve besluitvorming bij gemeenteraad Alkmaar	x	x	x	x

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

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

**Totaal lasten regulier**

Baten:

Opbrengsten regulier

**Totaal baten regulier**

**Saldo regulier**

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal lasten incidenteel**

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal baten incidenteel**

**Saldo incidenteel**

**Saldo Totaal**

Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
72.093	100.950	56.787
158.255	187.014	126.405
<b>230.347</b>	<b>287.964</b>	<b>183.192</b>
89.871	54.211	107.228
<b>89.871</b>	<b>54.211</b>	<b>107.228</b>
<b>- 140.477</b>	<b>- 233.753</b>	<b>- 75.964</b>
146.670	6.527	1.868
38.470	101.989	47.356
-	-	-
<b>185.140</b>	<b>108.516</b>	<b>49.224</b>
-	-	-
169.180	41.058	-
-	-	-
<b>169.180</b>	<b>41.058</b>	<b>-</b>
<b>- 15.960</b>	<b>- 67.458</b>	<b>- 49.224</b>
<b>- 156.437</b>	<b>- 301.211</b>	<b>- 125.188</b>

**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT GAB-U**

<b>Omschrijving</b>	<b>rekening 2014</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>rekening 2013</b>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	158.255	187.014	126.405
Bestuurskosten	332	150	120
Kantoorkosten	4.853	6.107	3.474
Vervoerskosten	2.860	2.425	2.216
PR & marketing	3.042	3.500	2.683
Bedrijfskosten	60.473	93.845	52.464
Projectkosten*	188.576	103.239	47.356
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	532	200	166
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	- 3.436	-	- 2.468
<b>Totaal lasten</b>	<b>415.488</b>	<b>396.480</b>	<b>232.417</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	55.000	42.067	47.250
Financiële baten	22	-	112
Overige opbrengsten	34.849	12.144	59.866
Project subsidies	169.180	41.058	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>259.051</b>	<b>95.269</b>	<b>107.228</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 156.437</b>	<b>- 301.211</b>	<b>- 125.188</b>
Bijdrage Provincie Noord-Holland	78.218	150.605	62.594
Bijdrage HAL-gemeenten	78.218	150.606	62.594
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

## Programmaverantwoording PvL

### Ontwikkeling financiële situatie

De lasten en baten van Park van Luna € 27.754 lager dan begroot. Dit is net als vorig jaar veroorzaakt door lagere onderhoudskosten. De onttrekking uit het Groenbeheerfonds kon hierdoor worden verlaagd.

### Externe ontwikkelingen 2014

- De beoogde nieuwe eigenaar van de Waerdse Tempel heeft het voornemen het pand om te vormen tot een moderne Wellness voorziening. Momenteel vinden gesprekken plaats om daarbij ook een stuk grondgebied van het recreatieschap te gebruiken.

### Gebiedsbeheer

- Schapenbegrazing is ingezet, waarbij aanvullende maatregelen zorgen voor een nette uitstraling van de entrees tot het gebied.
- In 2014 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse ook door het Park van Luna.

### Toezicht

- Jaarrond en op onverwachte tijden wordt gecontroleerd.
- Specifieke handhaving: bromfietzers en loslopende honden.

### Communicatie

- In het voorjaar zijn de Treasure Games gehouden in het Park van Luna om het recreatie seizoen feestelijk te openen.

### Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning en begeleiding van nieuwe ontwikkeling van de Waerdse Tempel en tijdelijke horeca bij het Strand van Luna.

## Resultaat PvL 2014

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Lasten	441.957	469.711	27.754
Baten	441.957	469.711	- 27.754
Saldo	-	-	-

### Toelichting belangrijkste afwijkingen PvL

LASTEN	Jaarrekening	Begroting	Negatief	Positief
Gebiedsbeheer	321.676	373.355		51.679
Minder kosten voor onderhoud beplantingen, grasvegetaties, waterpartijen, oevers en strand.				
Financiën	36.894	16.367	20.527	
Hogere lasten, met name door de kosten voor kadastrale aanpassingen bij grondoverdracht, deze kosten hebben betrekking op 2013.				
Overige deelprogramma's	83.387	79.989	3.398	
Totaal Lasten	441.957	469.711		27.754

<b>BATEN</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Negatief</b>	<b>Positief</b>
<b>Bijdrage participanten</b>	<b>411.619</b>	<b>438.501</b>	<b>26.882</b>	
Lagere onttrekking uit het Groenbeheerfonds in verband met lagere lasten.				
<b>Overige baten</b>	<b>30.338</b>	<b>31.210</b>	<b>872</b>	
<b>Totaal Baten</b>	<b>441.957</b>	<b>469.711</b>		<b>27.754</b>

#### Overzicht participantenbijdrage PvL

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Aantal ha.	153,00	153,00	153,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 2.999	€ 3.059	€ 3.121
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 3.629	€ 3.701	€ 3.776
Maximale dekking 2014	<b>€ 555.205</b>	<b>€ 566.313</b>	<b>€ 577.791</b>
<u>Begrote exploitatietekort</u>			
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 349.438	<b>€ 390.899</b>	€ 438.501
Totaal participantenbijdrage	€ 349.438	<b>€ 390.899</b>	€ 438.501

In 2014 bedroeg het exploitatietekort € 411.619 en is daarmee binnen de normering van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling gebleven.

Het normbedrag is maximaal € 2.560 exclusief btw per hectare (prijspeil 2004). Prijspeil 2014 bedraagt dit € 3.121. Het normbedrag is jaarlijks geïndexeerd met 2%, conform de berekeningen mbt uitputting van het Groenbeheerfonds. Logischer is om de index te hanteren die is vastgesteld voor de regio Alkmaar en wordt toegepast op de participantenbijdrage voor het Geestmerambacht. Vanaf de begrotingswijziging 2015 zal deze index worden toegepast voor de bepaling van het normbedrag per ha.

De kosten voor het beheer van Park van Luna zijn geheel voor rekening van de regio en worden onttrokken uit het Groenbeheerfonds.

**PROGRAMMAREKENING 2014 PARK VAN LUNA**

Deelprogramma	Jaarrekening 2014			Begroting 2014			Jaarrekening 2013		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	321.676	30.321	- 291.355	373.355	31.210	- 342.145	336.181	25.536	- 310.646
2 Toezicht	21.025	-	- 21.025	21.701	-	- 21.701	19.885	-	- 19.885
3 Financiën	36.894	17	- 36.877	16.367	-	- 16.367	16.376	- 528	- 16.905
4 Bestuursadvisering	13.287	-	- 13.287	16.828	-	- 16.828	20.659	-	- 20.659
5 Secretariaat	5.659	-	- 5.659	6.319	-	- 6.319	3.825	-	- 3.825
6 Communicatie	15.666	-	- 15.666	11.766	-	- 11.766	6.023	-	- 6.023
7 Inrichting & ontwikkeling	27.750	-	- 27.750	23.375	-	- 23.375	12.956	-	- 12.956
Bijdrage HAL-gemeenten	-	411.619	411.619	-	438.501	438.501	-	390.899	390.899
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>441.957</b>	<b>441.957</b>	<b>-</b>	<b>469.711</b>	<b>469.711</b>	<b>-</b>	<b>415.906</b>	<b>415.906</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Resultaatbestemming</b>									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>441.957</b>	<b>441.957</b>	<b>-</b>	<b>469.711</b>	<b>469.711</b>	<b>-</b>	<b>415.906</b>	<b>415.906</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>		
<b>Totalen-generaal</b>	<b>441.957</b>	<b>441.957</b>	<b>-</b>	<b>469.711</b>	<b>469.711</b>	<b>-</b>	<b>415.906</b>	<b>415.906</b>	<b>-</b>

## TOELICHTING PROGRAMMAREKENING PVL

### 1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	253.189	300.209	271.124
Inzet RNH regulier	68.487	73.146	65.057
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>321.676</b>	<b>373.355</b>	<b>336.181</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	30.321	31.210	25.536
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>30.321</b>	<b>31.210</b>	<b>25.536</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 291.355</b>	<b>- 342.145</b>	<b>- 310.646</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo gebiedsbeheer</b>	<b>- 291.355</b>	<b>- 342.145</b>	<b>- 310.646</b>

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (51.679)	(€ Minder kosten voor onderhoud beplantingen, grasvegetaties, waterpartijen, oevers en strand.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	meerjarenraming is bijgewerkt	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	actuele informatie in beheersysteem	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x

		behoud gebied vergroten gebruik versterken duurzaamheid maatschappelijk draagvlak			
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties andere partijen				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers wervoorzieningschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x
Incidentele inspanning		Behaald resultaat			
begeleiden Enjoy HHW	goed verlopen evenement	x		x	



## 2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	287	2.168	1.043
Inzet RNH regulier	20.738	19.533	18.842
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>21.025</b>	<b>21.701</b>	<b>19.885</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 21.025</b>	<b>- 21.701</b>	<b>- 19.885</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Toezicht</b>	<b>- 21.025</b>	<b>- 21.701</b>	<b>- 19.885</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	hoge tevredenheid recreanten over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	plan binnen budget en wensen van het bestuur	x			x
specifieke handhaving: bromfietzers weren van de voet- en toeristische rijwielpaden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: loslopende honden	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: cruisedrag (ook in de winter)	tegengaan van overtredingen		x		x
specifieke handhaving: ontmoetingsplek voor jeugd	terugdringen aantal overtredingen		x		x

### 3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.129	1.194	1.349
Inzet RNH regulier	18.318	15.173	15.027
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>20.447</b>	<b>16.367</b>	<b>16.376</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	17	-	191
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>191</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 20.431</b>	<b>- 16.367</b>	<b>- 16.186</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	16.447	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>16.447</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	- 719
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 719</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 16.447</b>	<b>-</b>	<b>- 719</b>
<b>Saldo Financiën</b>	<b>- 36.877</b>	<b>- 16.367</b>	<b>- 16.905</b>

Financieel	Toelichting
hogere lasten incidenteel (€ 16.447)	Dit betreft kosten uit vorig boekjaar voor kadastrale aanpassingen bij grondoverdracht (+ € 31 k), lagere kosten voor het hoogheemraadschap (- € 12 k) en een teruggave van RNH op basis van de jaarlijkse nacalculatie van het aantal declarabele uren per fte (- € 3 k).

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
opstellen van de programmabegroting,	correcte en leesbare financiële stukken	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	marktconforme renteopbrengsten	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

#### 4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	499	-	-
Inzet RNH regulier	11.820	12.154	14.125
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>12.318</b>	<b>12.154</b>	<b>14.125</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 12.318</b>	<b>- 12.154</b>	<b>- 14.125</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	786	3.500	6.534
Inzet RNH incidenteel	182	1.174	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>968</b>	<b>4.674</b>	<b>6.534</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>- 968</b>	<b>- 4.674</b>	<b>- 6.534</b>
<b>Saldo Bestuursadvisering</b>	<b>- 13.287</b>	<b>- 16.828</b>	<b>- 20.659</b>

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 3.706)	Minder kosten dan begroot voor recreatiemonitor-onderzoek.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie	x			x
adequaate reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd in lijn met de opdracht van het bestuur en binnen de	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de	x	x	x	x

Incidentele inspanning		Behaald resultaat			
aantal bezoeken monitoren en rapporteren		aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur			x

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	968	-	968
advieskosten derden	-	-	-
	968	-	968

Begroting:

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	4.674	-	4.674
advieskosten derden	-	-	-
	4.674	-	4.674

## 5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.659	6.319	3.825
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>5.659</b>	<b>6.319</b>	<b>3.825</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 5.659</b>	<b>- 6.319</b>	<b>- 3.825</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Secretariaat</b>	<b>- 5.659</b>	<b>- 6.319</b>	<b>- 3.825</b>

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte gesteld van de besluiten	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes met vergaderingen van AC, DB en AB	x			
afhandeling post en telefoon, archivering & secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

## 6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.352	2.114	-
Inzet RNH regulier	11.314	9.652	6.023
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>15.666</b>	<b>11.766</b>	<b>6.023</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 15.666</b>	<b>- 11.766</b>	<b>- 6.023</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Communicatie</b>	<b>- 15.666</b>	<b>- 11.766</b>	<b>- 6.023</b>

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (€ 3.900)	Meer kosten voor met name de Treasure Games.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verkregen en informatie over activiteiten en	x	x		x
promoten gebied	activiteit voor deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden in	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	in voorbereiding		x		x
actualiseren communicatieplan	in voorbereiding		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	in voorbereiding		x		x

## 7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	27.750	23.375	12.956
<b>Totaal lasten regulier</b>	<b>27.750</b>	<b>23.375</b>	<b>12.956</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
<b>Totaal baten regulier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo regulier</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 23.375</b>	<b>- 12.956</b>
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Inrichting &amp; Ontwikkeling</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 23.375</b>	<b>- 12.956</b>

Financieel	Toelichting
hogere kosten inzet RNH regulier (€ 4.375)	Extra inzet om met de ondernemers Park van Luna duidelijker op de kaart te zetten.

Reguliere inspanning	Beoogd resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	in voorbereiding		x	x	
locatieontwikkeling horeca Strand van Luna	in voorbereiding	x	x	x	x

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

Financieel overzicht:

Lasten:

Bedrijfskosten regulier

Inzet RNH regulier

**Totaal lasten regulier**

Baten:

Opbrengsten regulier

**Totaal baten regulier**

**Saldo regulier**

Lasten:

Lasten incidenteel

Inzet RNH incidenteel

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal lasten incidenteel**

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Saldo uitbreiding GAB

**Totaal baten incidenteel**

**Saldo incidenteel**

**Saldo Totaal**

Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2013
260.456	305.685	273.517
164.085	159.352	135.855
<b>424.542</b>	<b>465.037</b>	<b>409.372</b>
30.338	31.210	25.726
<b>30.338</b>	<b>31.210</b>	<b>25.726</b>
<b>- 394.204</b>	<b>- 433.827</b>	<b>- 383.646</b>
17.233	3.500	6.534
182	1.174	-
-	-	-
<b>17.415</b>	<b>4.674</b>	<b>6.534</b>
-	-	- 719
-	-	-
-	-	-
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 719</b>
<b>- 17.415</b>	<b>- 4.674</b>	<b>- 7.253</b>
<b>- 411.619</b>	<b>- 438.501</b>	<b>- 390.899</b>



**EXPLOITATIE PER KOSTENSOORT PvL**

<b>Omschrijving</b>	<b>rekening 2014</b>	<b>begroting 2014</b>	<b>rekening 2013</b>
<b>Lasten</b>			
Inhuur personeel RNH regulier	164.085	159.352	135.855
Bestuurskosten	499	-	-
Kantoorkosten	5.388	6.264	6.680
Vervoerskosten	4.398	6.503	4.131
PR & marketing	4.352	2.114	-
Bedrijfskosten	245.580	290.804	262.528
Projectkosten*	968	4.674	6.534
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	239	-	178
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Bijzondere baten en lasten	16.447	-	719
<b>Totaal lasten</b>	<b>441.957</b>	<b>469.711</b>	<b>416.626</b>
<b>Baten</b>			
Exploitatieopbrengsten	21.321	20.400	21.036
Financiële baten	17	-	191
Overige opbrengsten	9.000	10.810	4.500
Project subsidies	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>30.338</b>	<b>31.210</b>	<b>25.726</b>
<b>Resultaat deelprogramma's</b>	<b>- 411.619</b>	<b>- 438.501</b>	<b>- 390.899</b>
Bijdrage HAL-gemeenten	411.619	438.501	390.899
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

## Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

### Modelstaat A

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

### Toelichting op modelstaat A

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

## Modelstaat B

### Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen		
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	0
8	Renterisiconorm		0
9a	ruimte onder		0
9b	Overschrijding		0

### Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		
11	Vastgestelde percentage		0
12	Renterisiconorm	(10x11)	0

#### Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Geestmerambacht geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is niet van toepassing.

## **Overige gegevens**

## **SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2014**

PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer J.H.M. Bond, voorzitter
GEMEENTE ALKMAAR	De heer J.P. Nagengast De heer P. de Baat
GEMEENTE BERGEN	Mevrouw O. Rasch De heer H. Haring
GEMEENTE HEERHUGOWAARD	De heer L. Dickhoff, vice-voorzitter Mevrouw A.M. Valent-Groot
GEMEENTE LANGEDIJK	De heer J.F.N. Cornelisse
GEMEENTE SCHAGEN	De heer A.S. Groot De heer H. de Ruiter

De gemeente Bergen heeft geen stemrecht, en is derhalve ook niet aansprakelijk voor over- en overschrijdingen van de begroting



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 28-29  
Postbus 6222  
2001 HE Haarlem  
Telefoon 023 - 531 95 39  
Fax 023 - 531 17 00  
E-mail [info@ipa-acon.nl](mailto:info@ipa-acon.nl)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht

### **Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening**

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht is verantwoordelijk voor het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de geconsolideerde jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Geestmerambacht d.d. 7 juni 2006, de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel betreffende de geconsolideerde jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet<sup>2</sup> vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de geconsolideerde jaarrekening.

Haarlem, 18 februari 2015  
Reg.nr.: 102020/215/343/2309  
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

---

<sup>2</sup> Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 10 juni 2015.

voorzitter,  
Dhr. J.H.M. Bond



# **BIJLAGEN**

## **JAARREKENING 2014**

**BIJLAGE I****RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

## Investerings- en financieringsstaat 2014

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2014	Vermeerde- ringen 2014	Verminde- ringen 2014	Afschrij- vingen 2014	Stand per 31-12-2014
<b>ACTIVA</b>						
1	Onroerende en roerende bezittingen	3.363	-	-	2.867	496
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	-				-
3	Verstrekke langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	3.363	-	-	2.867	496
<b>PASSIVA</b>						
1	Algemene reserves	112.193	-	37.775		74.418
2	Bestemmingsreserve investeringen	458.948	89.212	12.323		535.837
3	Bestemmingsreserve HAL	6.167.120	94.749	489.838		5.772.031
4	Voorzieningen	-	-	-		-
5	Aangegane langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	6.738.262	183.961	539.936	-	6.382.286
	<b>Financiering met kortlopende financieringsmiddelen</b>	<b>6.734.899-</b>	<b>183.961-</b>	<b>539.936</b>	<b>2.867-</b>	<b>6.381.790-</b>

**BIJLAGE II****RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Staat van investeringen tot en met 2014

Omschrijving	Jaar inv.	Geinvesteerd t/m 2013	Geinvesteerd inv. 2014	Geinvesteerd t/m 2014	Ter- mijn	Saldo 31-12-13	Afschrijving t/m 2013	Afschrijving 2014	Saldo 31-12-2014
<b><u>Machines, materieel</u></b>									
Fendt trekker	2006	50.355	-	50.355	7	-	50.355	-	-
Frontmaaimachine	2007	20.000	-	20.000	5	-	20.000	-	-
Votex super combi	2010	5.950	-	5.950	5	1.686	4.264	1.190	496
<b>Totaal machines, materieel</b>		<b>76.305</b>	<b>-</b>	<b>76.305</b>		<b>1.686</b>	<b>74.619</b>	<b>1.190</b>	<b>496</b>
<b><u>Vervoermiddelen</u></b>									
Suzuki Vitara	2006	30.421	-	30.421	5	-	30.421	-	-
Suzuki Vitara	2009	33.545	-	33.545	5	1.677	31.868	1.677	-
<b>Totaal vervoermiddelen</b>		<b>63.966</b>	<b>-</b>	<b>63.966</b>		<b>1.677</b>	<b>62.289</b>	<b>1.677</b>	<b>-</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>		<b>140.271</b>	<b>-</b>	<b>140.271</b>		<b>3.363</b>	<b>136.908</b>	<b>2.867</b>	<b>496</b>

### **Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

## Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen Recreatieschap Geestmerambacht

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht Geestmerambacht aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van Geestmerambacht gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

### 1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van Geestmerambacht geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

- Hoog / Midden / Laag (kans)  
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel  
Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risico-kwantificering.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 170.000, -. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater kwaliteit)	Laag risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
3. Calamiteiten o.a. zwemwater/waterberging	Midden risico	Structureel	€ 25.000	€ 50.000
4. Verminderde inkomsten door	Midden risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000

faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen				
5. Uittreden provincie	Hoog risico	Structureel	PM	PM
<b>Totaal</b>				<b>€ 170.000</b>

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met twee vermenigvuldigd.

## 2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 170.000.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor Geestmerambacht komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 16.000. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 186.000. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

## 3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2015

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2015. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

#### Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2015	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	74.418	74.418
Bestemmingsreserve Investerings	535.837	
Bestemmingsreserve HAL	5.772.031	
<b>Totaal</b>	<b>6.382.286</b>	<b>74.418</b>

Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2015 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 2 november 2013). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 74.418,- 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.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

Voor de hoogte van de algemene reserve zijn de uitgangspunten van de regio van toepassing. De hoogte van de algemene reserve voor Geestmerambacht ligt iets boven de norm van 2,5% van de lasten. Volgens deze norm mag de algemene reserve € 65.350,- bedragen, de werkelijke hoogte is per 31 december 2014 bedraagt € 74.418,-.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

#### **4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit**

De conclusie in deze nota is dat Geestmerambacht over een weerstandscapaciteit beschikt van € 74.418,- om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 186.000,-

**Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 200.000.**

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

**Risico per deelnemer:**

Vastgesteld weerstandsvermogen	200.000
Algemene reserve	<u>-74.418</u>
Saldo	125.582

Provincie Noord-Holland	35,3%	44.330
Gemeente Alkmaar	33,5%	42.032
Gemeente Bergen	1,1%	1.381
Gemeente Heerhugowaard	18,8%	23.548
Gemeente Langedijk	9,5%	11.878
Gemeente Schagen	1,9%	<u>2.411</u>
Totaal per deelnemer	100%	125.582

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's wordt jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.



## Bijlage V

### **WNT-verantwoording 2014 Recreatieschap Geestmerambacht**

#### **Bezoldiging topfunctionarissen**

<b><u>Naam:</u></b>	<b><u>Functie</u></b>
De heer J.H.M. Bond	Voorzitter AB en DB
De heer L.H.M. Dickhoff	Vicevoorzitter AB en DB
De heer J.P. Nagengast	Lid AB en DB
De heer J.F.N. Cornelisse	Lid AB en DB
De heer P. de Baat	Lid AB
Mevrouw A. Valent-Groot	Lid AB
De heer A.S. Groot	Lid AB
De heer H. de Ruiter	Lid AB
Mevrouw O. Rasch	Lid AB
De heer H. Haring	Lid AB

<b><i>bedragen x € 1</i></b>	<b>Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen</b>
<b>Functie(s)</b>	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Nvt
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 0,-</b>

**Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.**

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 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 2014 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.