



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

2015

Inhoudsopgave

Blz.

Inleiding	3
Achtergrond	3
Doelen Geestmerambacht en Park van Luna	3
Gebieden in beheer	3
Highlights 2015	5
Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen	5
Overzicht doelstellingen	6
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Onderhoud kapitaalgoederen	7
Financiering	8
Bedrijfsvoering	8
Verkorte balans	8
Jaarrekening 2015	9
Balans per 31 december 2015	10
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans	13
Geconsolideerd overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 GAB/GAB-U/PVL	17
Geconsolideerde staat van baten en lasten per kostensoort	18
Programmaverantwoording GAB	19
Resultaat GAB	20
Bijdragen participanten	21
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 GAB	22
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 GAB	23
Overzicht van baten en lasten per kostensoort GAB	35
Programmaverantwoording GAB-U	36
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 GAB-U	39
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 GAB-U	40
Overzicht van baten en lasten per kostensoort GAB-U	51
Programmaverantwoording PVL	52
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 PVL	54
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 PVL	55
Overzicht van baten en lasten per kostensoort PVL	65
Wet FIDO modelstaten A en B	66
Overige gegevens	69
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	70
Controleverklaring	71
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	72
Bijlagen	73
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2015	74
Bijlage II: Staat van investeringen	75
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	76
Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	77
Bijlage V: WNT verantwoording 2015	82

1. Inleiding

1.1 Achtergrond

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 uit te treden, wat met ingang van 1 januari 2017 een feit is.

Het recreatiegebied Geestmerambacht ligt tussen Bergen, Alkmaar, Langedijk, Heerhugowaard en Schagen in. Het drukbezochte gebied wordt al meer dan 30 jaar gebruikt voor allerlei vormen van openluchtrecreatie rond de Zomerdel.

In 2004 is gestart met het project 'Uitbreiding Geestmerambacht', wat voorzag in 290 ha extra recreatiegebied en betere verbindingen met de omgeving. Van de uitbreiding is 140 ha ingericht en in beheer. Vanwege het wegvallen van rijksfinanciering is voor de verdere uitbreiding een herzien uitvoeringsplan 2014-2019 vastgesteld, waarvoor Provincie Noord-Holland eind 2014 de benodigde subsidie heeft toegezegd. De uitvoering daarvan wordt aangestuurd door het dagelijks bestuur van Geestmerambacht, maar is afhankelijk van het proces 'uittreding provincie'.

Ook is het recreatieschap eigenaar en beheerder van het Park van Luna; een modern en veelzijdig stadspark aan de zuidrand van Heerhugowaard.

1.2 Doelen Geestmerambacht en Park van Luna

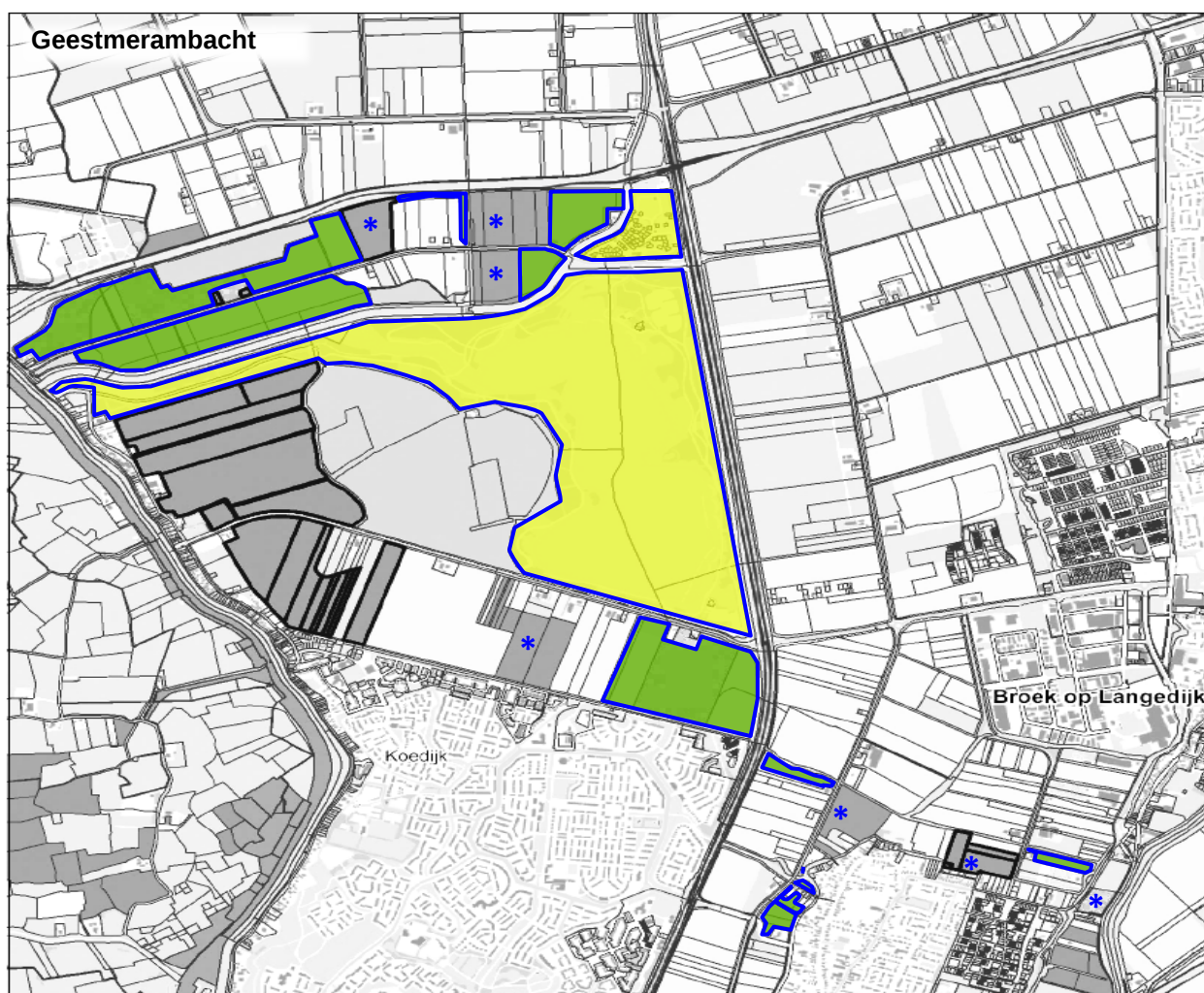
De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Ontwikkelingsvisie Uitbreiding Recreatiegebied Geestmerambacht (mei 2005) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat Geestmerambacht en Park van Luna 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 Geestmerambacht (GAB), Geestmerambacht-Uitbreiding (GAB-U) en Park van Luna (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 HAL Groenbeheerfonds. Het Groenbeheerfonds is onderdeel van de begroting GAB. De participantenbijdrage die jaarlijks nodig is uit het Groenbeheerfonds 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 2015 zijn beheerd (in totaal 537 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	25% uit Groenbeheerfonds en 75% door PNH
• 39 ha (grijs met een * aangegeven)	eigendom PNH	gedekt uit inkomsten (geboekt 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 2015

In 2015 is 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 maatschappelijk draagvlak. De meest opvallende zaken in 2015 zijn hieronder benoemd.

- Er is veel aandacht geweest voor de uittreding van Provincie Noord-Holland en Schagen. Beide participanten treden per 1 januari 2017 uit het samenwerkingsverband en de Gemeenschappelijke Regeling. Daarbij moet overeenstemming worden bereikt over de hoogte van afkoopsommen. Samen met ingehuurd specialisten is toegewerkt naar het besluit dat het bestuur hierin moet nemen.
- De ondernemer van Beachpark Geestmerambacht is begeleid bij zijn plannen voor de inpassing, onderzoeken en planologische procedures.
- De ondernemer van Natuurpark Geestmerloo is begeleid bij zijn plannen voor de inpassing, onderzoeken en planologische procedures. Ook is de opzet voor een erfpachtovereenkomst en een beheerstichting besproken en in concept uitgewerkt.
- De mogelijkheden voor evenementen in Geestmerambacht-Uitbreiding zijn onderzocht. Op basis van de onderzoeken is een Nota van Uitgangspunten opgesteld ter voorbereiding op een herziening van de huidige bestemming.
- Acht uiteenlopende evenementen in de schapsgebieden (GAB, GAB-U en PvL) zijn goed verlopen.
- Voor Geestmerambacht en Park van Luna is een facebookpagina gemaakt, waar mensen het recreatieschap actief kunnen volgen.
- Vanuit verschillende disciplines is een plan uitgewerkt om samen met ondernemers Park van Luna duidelijker op de kaart te zetten.

1.5 Financiële ontwikkeling op hoofdlijnen

De begroting voor reguliere werkzaamheden is grotendeels gerealiseerd. Een deel van de inzet is verschoven naar de uittreding van Provincie Noord-Holland en Schagen, waarbij ook extra kosten zijn gemaakt voor het inhuren van externe adviseurs. Anderzijds zijn een aantal ontwikkelingen vertraagd als gevolg van de voorgenomen uittreding van de provincie en het wegvallen van ondernemers. Dit betreft het project Uitbreiding Geestmerambacht, Natuurpark Geestmerloo, themapark Justerland, zorglandgoed Noorderhoeve, uitbreiding De Swaan en nog niet gestarte wervingsprocedures voor andere locaties. Tenslotte is een verrekening gestuurd aan de provincie voor te weinig betaalde bijdragen in de periode 2010-2014 voor GAB-U, Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad. Over 2015 bedraagt het geconsolideerde exploitatietekort van GAB 218.255,-. Voor een nadere toelichting over de voornaamste oorzaken verwijzen wij naar de programmaverantwoording GAB, GAB-U, en PvL. Het effect van de uitgaven en inkomsten in 2015 op de omvang van de financiële reserves is in onderstaande tabel weergegeven.

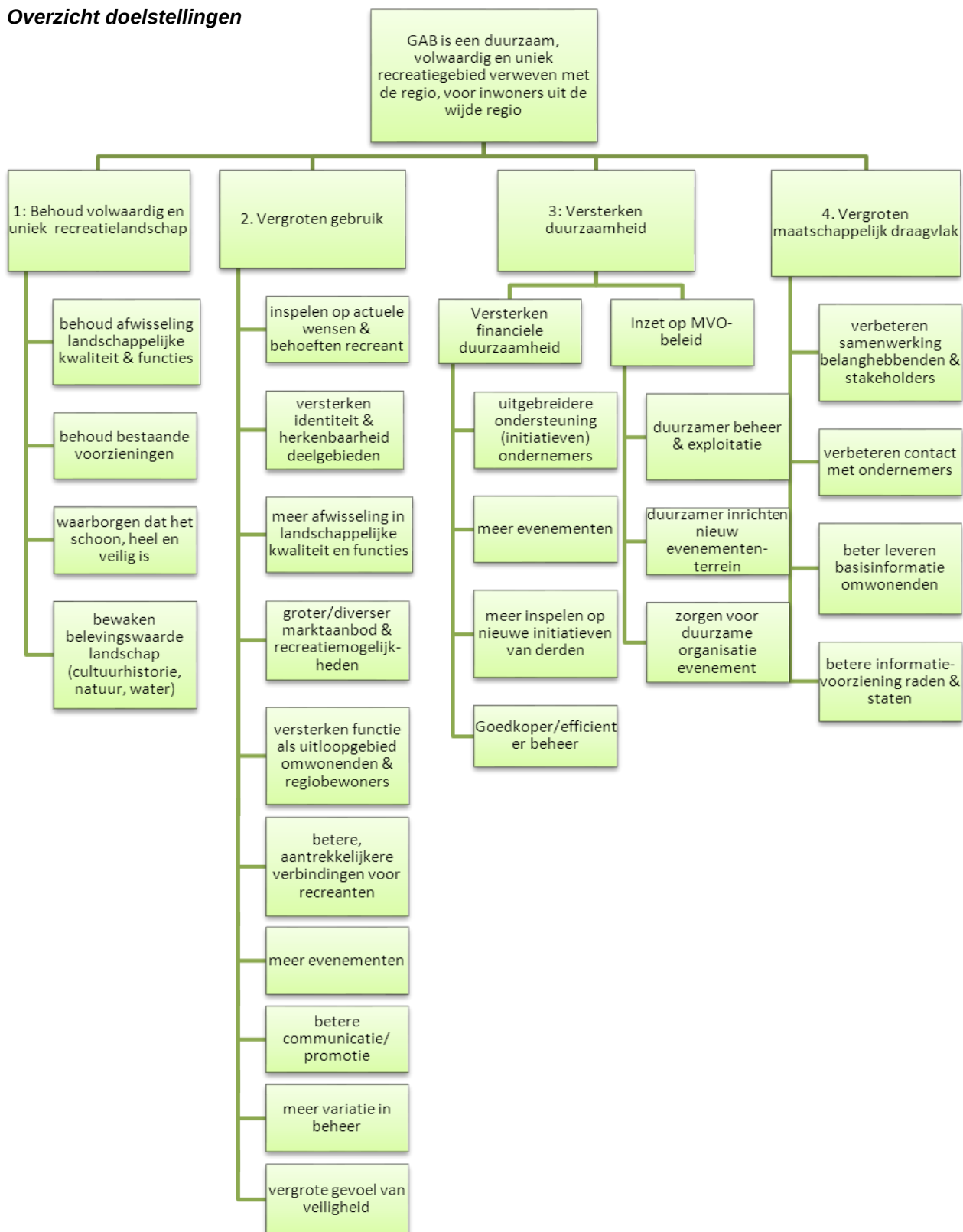
Stand van de reserves	per 31-12-2015	per 31-12-2014	verschil
Algemene reserve	150.539	74.418	76.121
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	460.737	535.837	-75.100
Bestemmingsreserve HAL Groenbeheerfonds	5.552.756	5.772.031	-219.275
Totaal	6.164.032	6.382.286	-218.254

De hoogte van de algemene reserve voor Geestmerambacht bedraagt 5,4% van de lasten. Voor de hoogte van de algemene reserve zijn de uitgangspunten van de regio van toepassing. Volgens deze norm mag de algemene reserve 2,5% van de lasten bedragen en dus eind 2015 een hoogte hebben van € 69.922. De werkelijke hoogte is per 31-12 2015 € 150.539. Conform artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling bepaalt het bestuur in een separaat te nemen besluit wat met het surplus dient te gebeuren.

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. En als gevolg van het schatnistbankieren 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. Het resultaat van de onderhandelingen over de hoogte van afkoopsommen is bepalend voor de toekomstige mogelijkheden van het recreatieschap.

Overzicht doelstellingen



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Geestmerambacht beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Geestmerambacht zijn in 2015 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende gewenste weerstandsvermogen bedraagt € 200.000. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

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.

De mogelijke gevolgen van de uittreding van de provincie zijn in opdracht van het recreatieschap door Deloitte berekend. Over de financiële consequenties vindt overleg met de provincie plaats.

Ook de gemeente Schagen moet een afkoopsom aan het recreatieschap betalen als gevolg van het besluit van de gemeente om uit te treden. Dit wordt niet beïnvloed door onzekerheden over het uitbreidingsgebied, omdat de participantenbijdrage van de gemeente Schagen alleen betrekking heeft op de begroting GAB. Het schapsbestuur moet na overleg met de gemeente vaststellen wat de gevolgen van de uittreding van Schagen zijn en welke afkoopsom de gemeente in verband daarmee moet betalen.

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

Oppervlaktewateren 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 groot onderhoud uitgevoerd.

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

De verkorte balans

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

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	20,7	0,5	Reserves	6.164,0	6.382,3
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	-	-
Subtotaal	20,7	0,5	Schulden op lange termijn	-	-
Vlottende activa			Subtotaal	6.164,0	6.382,3
Vorderingen en overlopende activa	8.403,1	7.959,9	Vlottende passiva		
Liquide middelen	791,6	649,3	Schulden op korte termijn	3.051,4	2.227,4
Subtotaal	9.194,7	8.609,2	Subtotaal	3.051,4	2.227,4
TOTAAL	9.215,4	8.609,7	TOTAAL	9.215,4	8.609,7

Jaarrekening 2015

BALANS PER 31 DECEMBER**ACTIVA**

Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings economisch nut	20.661	496
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>20.661</u>	<u>496</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	20.661	496
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	139.742	80.060,37
Vooruitbetaalde bedragen	3.341	2.599
Nog te ontvangen bedragen	212.024	19.081
Uitzetting in Rijk's schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.061.012	7.858.156
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>8.403.135</u>	<u>7.959.896</u>
Liquide Middelen		
ING spaarrekening	449.550	440.593
ING bank	341.940	208.562
Kas	103	126
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>791.593</u>	<u>649.281</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.194.728	8.609.177
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u>9.215.390</u>	<u>8.609.672</u>

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2015	31-12-2014
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves		
Algemene reserve	150.539	74.418
Bestemmingsreserve vervangings- investeringen	460.737	535.837
Bestemmingsreserve HAL	5.552.756	5.772.031
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>6.164.032</u>	<u>6.382.286</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	6.164.032	6.382.286
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	139.925	18.342
Nog te betalen bedragen	69.649	135.661
Vooruitontvangen bedragen	2.841.783	2.073.384
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>3.051.358</u>	<u>2.227.386</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	3.051.358	2.227.386
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u>9.215.390</u>	<u>8.609.672</u>

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	20.661	496
<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	21.012	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>161.283</u>	<u>140.271</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	139.775	136.908
Geheel afgeschreven	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>846</u>	<u>2.867</u>
Totaal afschrijvingen	140.621	139.775,28
Boekwaarde per 31 december	<u>20.661</u>	<u>496</u>
Voor een nadere toelichting zie bijlage II blz. 75 Investeringsoverzicht.		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	342.124	101.740
<u>Debiteuren algemeen</u>	139.742	80.060
<i>Specificatie:</i>		
Provincie NH aanv. Bijdrage GAB-U 2010-2014	107.831	
Holiday Holland B.V. inz. Verkoop chalets	10.733	
The Architects	4.235	
R. Snijders erfpacht 2014/15	15.365	
De Swaan erfpacht	1.500	
Diversen	<u>77</u>	
	<u>139.742</u>	
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	3.341	2.599

Per 31 december 2015 is voor abonnementen, etc. over 2016 een bedrag van € 3.341,- vooruitbetaald.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	212.024	19.081

Specificatie:

Rente spaarrek. GAB	1.077
Rente spaarrek. groenbeheerfonds HAL	1.083
*Kosten uittreden Provincie NH	164.472
BCF GAB-U; PvL; Project Uitbreiding	<u>45.393</u>
	212.024

*Betreft frictiekosten voor het proces uittreding Provincie Noord-Holland over de jaren 2014 en 2015, wat verrekend moet worden met de nog te ontvangen afkoopsom van de Provincie Noord-Holland.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting Rijk's schatkist GAB	3.065.104	2.762.480
Uitzetting Rijk's schatkist HAL	<u>4.995.908</u>	<u>5.095.677</u>
	8.061.012	7.858.156

Schatkistbankieren GAB

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	235.039	236.517	233.624	237.955
Ruimte onder drempelbedrag	<u>14.961</u>	<u>13.483</u>	<u>16.376</u>	<u>12.045</u>
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Schatkistbankieren HAL

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	227.661	227.646	261.148	264.348
Ruimte onder drempelbedrag	<u>22.339</u>	<u>22.354</u>	-	-
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	11.148	14.348

Liquide middelen

Zak. Spaarrek. 65.46.93.374 HAL	225.265	220.000	
Zak. Spaarrek. 67.07.61.613 GAB	224.285	220.593	
ING Bank 67.07.61.613 GAB	13.670	26.670	
ING Bank 65.46.93.374 HAL	39.083	3.692	
ING Bank 67.37.50.760 PVL	177.775	79.632	
ING Bank 67.09.58.743 GAB-U	111.412	98.568	
Kas gebiedsbeheer	<u>103</u>	<u>126</u>	
	791.593	649.281	

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>PASSIVA</u>		
Reserves en fondsen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	74.418	112.193
Bij: Toegerekende rente	-	-
Af: Saldo exploitatie	-	37.775-
Bij: Saldo exploitatie	<u>76.121</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>150.539</u>	<u>74.418</u>
<u>Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen</u>		
Saldo per 1 januari	535.837	458.948
Bij: Vervangingsinvesteringen cf begroting	79.794	89.212
Af: Gerealiseerde vervangingsinvesteringen	<u>154.894-</u>	<u>12.323-</u>
Saldo per 31 december	<u>460.737</u>	<u>535.837</u>
Conform de begroting is een bedrag van € 79.794,- 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	5.772.032	6.167.120
Bij: Correctie voorgaande jaren	8.332	
Bij: Bijdrage GAB-U Provincie NH 2010-2014	107.831	
Bij: Toegerekende rente	1.172	10.027
Bij: Storting B.T.W compensatie	76.064	84.721
Af: Onttrekking park van Luna/ HHWZ	372.215-	411.619-
Af: Onttrekking uitbreiding GAB	40.383-	78.218-
Af: Onttrekking diverse kosten	<u>76-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>5.552.756</u>	<u>5.772.032</u>
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 de bestemmingsreserve HAL, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 3.183,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2015). Het jaarlijks exploitatietekort van GAB-U, wordt voor 75% ten laste van de Provincie NH gebracht. Het resterende tekort wordt gedekt uit de bestemmingsreserve HAL, waarbij als uitgangspunt een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage van € 1.896,- (excl. BTW) per hectare geldt (prijspeil 2015).		
Totaal reserves	<u>6.164.032</u>	<u>6.382.287</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Schulden op korte termijn		
<u>Crediteuren</u>	139.925	18.342
<u>Specificatie</u>		
RNH loonkosten e.a. 2015	58.826	
T. de Boer	2.435	
WNK bedrijven	1.666	
Stadswerk	52.889	
Beter Zon	4.502	
Belastingdienst	2.964-	
Loonbedr. Klein Texas	5.849	
PWN	1.181	
Batenburg Notarissen	11.605	
Stam & Co	2.413	
Diversen	1.524	
	139.925	
<u>Nog te betalen bedragen</u>	69.649	135.661
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2015	9.120	
Divers onderhoud	3.933	
Hoogheemraad waterwerken 2015	46.500	
Provincie Noord-Holland bijdr. GAB-U 2015	9.705	
Bankkosten	391	
	69.649	
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	2.841.783	2.073.384
Saldo per 01-01 2015	2.073.384	
Uitgaven 2015	-405.670	
Bijdrage BCF 2015	8.668	
Subsidie Provincie Noord-Holland 2015	1.164.617	
Ontvangen rente inkomsten 2015	785	

Saldo uitgaven/subsidies project Uitbreiding 2.841.783

Dit betreft het saldo van de ontvangen subsidies en de uitgaven van het project Uitbreiding Geestmerambacht per 31-12 2015.

Niet in de Balans opgenomen activa en verplichtingen:

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.

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015 GAB/ GAB-U/ PVL

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	989.733	343.432	- 646.301	991.357	365.655	- 625.702	845.258	317.028	- 528.230
2 Toezicht	137.214	-	- 137.214	149.589	-	- 149.589	132.459	-	- 132.459
3 Financiën	34.430	193.747	159.318	106.783	94.854	- 11.929	88.766	96.532	7.767
4 Bestuursadvisering	247.730	144.071	- 103.659	149.215	-	- 149.215	156.355	-	- 156.355
5 Secretariaat	48.291	-	- 48.291	47.121	-	- 47.121	41.177	-	- 41.177
6 Communicatie	47.013	-	- 47.013	41.162	-	- 41.162	41.263	-	- 41.263
7 Inrichting & ontwikkeling	1.292.463	1.203.485	- 88.979	1.497.431	1.360.244	- 137.187	1.308.307	1.193.099	- 115.208
Bijdrage participanten		693.884	693.884		703.590	703.590		650.951	650.951
Totaal lasten en baten	2.796.875	2.578.620	- 218.255	2.982.658	2.524.343	- 458.315	2.613.585	2.257.611	- 355.974
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 218.255			- 458.315			- 355.974		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	76.121	-	76.121	3.037	-	3.037	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	30.000	- 30.000	-	37.775	- 37.775
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	79.794	-	79.794	109.794	-	109.794	89.212	-	89.212
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	154.894	- 154.894	-	79.794	- 79.794	-	12.323	- 12.323
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	193.399	-	193.399	113.596	21.327	92.269	94.749	-	94.749
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	412.675	- 412.675	94.769	648.390	- 553.621	-	489.837	- 489.837
Totaal lasten en baten	3.146.188	3.146.188	-	3.303.854	3.303.854	-	2.797.546	2.797.546	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	3.146.188	3.146.188	-	3.303.854	3.303.854	-	2.797.546	2.797.546	-

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

<u>Omschrijving</u>	<u>rekening 2015</u>	<u>begroting 2015</u>	<u>rekening 2014</u>
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	756.299	849.587	827.509
Bestuurskosten	275	1.011	1.719
Kantoorkosten	24.665	27.727	19.222
Vervoerskosten	13.245	17.138	16.197
PR & marketing	9.908	10.757	11.704
Bedrijfskosten	489.978	536.371	479.531
Projectkosten*	784.502	1.510.587	792.520
Afschrijvingen	846	27.471	2.867
Rentekosten	2.954	2.009	1.541
Saldo uitbreiding GAB	768.400	-	458.091
Bijzondere baten en lasten	- 54.197	-	2.684
Totaal lasten	2.796.875	2.982.658	2.613.585
Baten			
Exploitatieopbrengsten	215.679	195.838	181.475
Financiële baten	5.487	10.104	11.811
Overige opbrengsten	296.566	222.134	196.978
Project subsidies	1.367.005	553.671	1.216.395
Saldo uitbreiding GAB	-	839.006	-
Totaal baten	1.884.735	1.820.753	1.606.660
Resultaat deelprogramma's	- 912.139	- 1.161.905	- 1.006.926
Bijdrage participanten	693.884	703.590	650.951
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 218.255	- 458.315	- 355.974
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	76.121	3.037	-
Onttrekking algemene reserve	-	- 30.000	- 37.775
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	79.794	109.794	89.212
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	- 154.894	- 79.794	- 12.323
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	193.399	92.269	94.749
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 412.675	- 553.621	- 489.837
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording GAB

Ontwikkeling financiële situatie

Over 2015 is het exploitatietekort van GAB € 240.060 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere bijdragen aan GAB-U en PvL uit het Groenbeheerfonds (bestemmingsreserve HAL -ca. € 141.000) en aan de provincie is een verrekening gestuurd voor te weinig betaalde bijdragen voor GAB-U, Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad in de periode 2010-2014 (€ 108.000).

Externe ontwikkelingen 2015

- Vanwege het besluit van de provincie tot uittreding uit de Gemeenschappelijke Regeling vervalt per 1 januari 2017 de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die voor de begroting GAB ca. € 203.000 bedraagt.
- Omdat het proces uittreding provincie langer duurt dan was voorzien, bestaat er nog geen duidelijkheid over eventuele overdracht van gronden van de provincie aan het recreatieschap, locatieontwikkelingen en het uitbreidingsproject.

Highlights

Gebiedsbeheer

- De wandelpaden rond de Zomerdel zijn opgeknapt.
- Ook in 2015 vond de Bootcamp Obstacle Run plaats en ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied.
- Op het beheerkantoor zijn 12 zonnepanelen geplaatst in combinatie met de aanschaf van een elektrisch onderhoudsvoertuig. Het energieverbruik van dit voertuig wordt ruim gecompenseerd door de opbrengst van de zonnepanelen.
- Het tijdelijk beheer van Uitbreiding Kleimeer en het Groene Pad voor rekening van de provincie is ook in 2015 voortgezet.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Bestuursadvisering

- In het proces uittreding provincie wordt met ingehuurd specialisten toegewerkt naar het besluit dat het bestuur moet nemen.

Communicatie

- Sinds juli 2015 is het recreatieschap actief op Facebook.

Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning en begeleiding van de ontwikkeling van Beachpark.

Resultaat GAB 2015 REGULIER

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	641.719	697.579	55.860
Baten	780.137	793.929	-13.792
Saldo	138.418	96.350	42.068

- Circa € 35.000 minder reguliere kosten voor bestuursadviesing omdat een deel van de inzet is verschoven naar het incidentele proces uittreding provincie.

Resultaat GAB 2015 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	1.873.071	1.971.848	98.777
Baten	1.516.398	1.417.183	99.215
Saldo	-356.673	-554.665	197.992

- Circa € 141.000 minder onttrekking uit het Groenbeheerfonds voor de schapsgronden in Geestmerambacht Uitbreiding en Park van Luna.
- Circa € 107.000 incidentele baten omdat een verrekening is gestuurd aan de provincie voor te weinig betaalde bijdragen voor GAB-U, Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad in de periode 2012-2014.
- Circa € 144.000 hogere kosten voor het proces uittreding provincie.
- Als incidentele bate is een vordering van circa € 144.000 opgenomen op de provincie om de frictiekosten voor het proces uittreding te dekken.
- Circa € 897.500 minder kosten en circa € 703.500 meer subsidievoorschotten voor het project Uitbreiding Geestmerambacht, waardoor geld toegevoegd kon worden aan het resterend projectbudget.

Resultaat GAB 2015 TOTAAL

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	2.514.790	2.669.427	154.637
Baten	2.296.535	2.211.112	85.423
Saldo	-218.255	-458.315	240.060

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.

Overzicht participantenbijdrage GAB

Programmabegroting 2015	2014	+ index*		2015
Indexatie		0,625%		
toetreden Schagen			aanpassing % verdeling	
Provincie Noord-Holland	€ 202.175	€ 1.264	€ -	€ 203.439
Gemeente Alkmaar	€ 197.792	€ 1.236	€ 6.499-	€ 192.529
Gemeente Bergen	€ 6.300	€ 39		€ 6.339
Gemeente Heerhugowaard	€ 110.735	€ 692	€ 3.061-	€ 108.366
Gemeente Langedijk	€ 55.732	€ 348	€ 1.322-	€ 54.758
Gemeente Schagen	€ -	€ -	€ 10.882	€ 10.882
Totaal participantenbijdrage	€ 572.734	€ 3.579	€ -	€ 576.313

Begrotingswijziging 2015	2014	+ index*	Bezuiniging	2015
Indexatie		0,575%		
Bezuiniging			-0,575%	
Provincie Noord-Holland	€ 202.175	€ 1.163	€ 1.163-	€ 202.175
Gemeente Alkmaar	€ 191.293	€ 1.100	€ 1.100-	€ 191.293
Gemeente Bergen	€ 6.300	€ 36	€ 36-	€ 6.300
Gemeente Heerhugowaard	€ 107.674	€ 619	€ 619-	€ 107.674
Gemeente Langedijk	€ 54.410	€ 313	€ 313-	€ 54.410
Gemeente Schagen	€ 10.882	€ 63	€ 63-	€ 10.882
Totaal participantenbijdrage	€ 572.734	€ 3.294	€ 3.294-	€ 572.734

* bezuiniging ter grootte van de indexering

GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015 GAB

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	930.361	221.366	- 708.995	1.022.364	243.524	- 778.840	904.116	196.858	- 707.258
2 Toezicht	95.775	-	- 95.775	106.743	-	- 106.743	97.663	-	- 97.663
3 Financiën	10.426	193.747	183.322	68.168	94.854	26.686	33.700	96.494	62.794
4 Bestuursadvisering	204.522	144.071	- 60.451	79.865	-	- 79.865	96.701	-	- 96.701
5 Secretariaat	36.938	-	- 36.938	35.886	-	- 35.886	30.541	-	- 30.541
6 Communicatie	25.399	-	- 25.399	17.901	-	- 17.901	17.438	-	- 17.438
7 Inrichting & ontwikkeling	1.211.369	1.164.617	- 46.752	1.338.500	1.300.000	- 38.500	1.065.819	1.023.919	- 41.900
Bijdrage participanten	-	572.734	572.734	-	572.734	572.734	-	572.733	572.733
Totaal lasten en baten	2.514.790	2.296.535	- 218.255	2.669.427	2.211.112	- 458.315	2.245.978	1.890.004	- 355.974
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 218.255			- 458.315			- 355.974		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	76.121	-	76.121	3.037	-	3.037	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	30.000	- 30.000	-	37.775	- 37.775
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	79.794	-	79.794	109.794	-	109.794	89.212	-	89.212
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	154.894	- 154.894	-	79.794	- 79.794	-	12.323	- 12.323
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	193.399	-	193.399	113.596	21.327	92.269	94.749	-	94.749
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	412.675	- 412.675	94.769	648.390	- 553.621	-	489.837	- 489.837
Totaal lasten en baten	2.864.104	2.864.104	-	2.990.623	2.990.623	-	2.429.939	2.429.939	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.864.104	2.864.104	-	2.990.623	2.990.623	-	2.429.939	2.429.939	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	162.273	154.030	162.315
Inzet RNH regulier	181.147	202.486	209.612
Totaal lasten regulier	343.419	356.516	371.927
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	201.917	211.091	173.562
Totaal baten regulier	201.917	211.091	173.562
Saldo regulier	- 141.502	- 145.425	- 198.365
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	577.907	658.588	513.025
Inzet RNH incidenteel	9.035	7.260	19.165
Totaal lasten incidenteel	586.942	665.848	532.189
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	19.449	32.433	23.297
Totaal baten incidenteel	19.449	32.433	23.297
Saldo incidenteel	- 567.493	- 633.415	- 508.893
Saldo gebiedsbeheer	- 708.995	- 778.840	- 707.258

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 78.906)	Lagere lasten door enerzijds minder onttrekking uit het HAL Groenbeheerfonds voor GAB-U en PvL (€ 141.022) en anderzijds minder kosten voor tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad (€ 14.759). Daarnaast zijn er hogere incidentele lasten voor het groot onderhoud aan voetpaden (€ 75.100)
lagere projectsubsidies incidenteel (€ 12.984)	Lagere incidentele baten voor tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad, omdat de kosten lager uitvallen.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	154.894	-	154.894
tijdelijk beheer Kleimeer	19.449	19.449	-
bijdrage Groenbeheerfonds aan GAB-U en PVL	412.599	-	412.599
	586.942	19.449	567.493
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
verhardingen	79.794	-	79.794
tijdelijk beheer Kleimeer	32.433	32.433	-
bijdrage Groenbeheerfonds aan GAB-U en PVL	553.621	-	553.621
	665.848	32.433	633.415

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			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 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	x		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 werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x

Incidentele inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
begeleiden Indian Summer Festival en andere evenementen	Indian Summer Festival vindt voortaan plaats op het nieuwe evenemententerrein in GAB-U. Andere evenementen, zoals de Bootcamp Obstacle Run, zijn goed verlopen.	x	x	x	
tijdelijk beheer Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad	sober beheer conform gewenste kwaliteit	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	9.239	845	823
Inzet RNH regulier	86.536	105.898	96.841
Totaal lasten regulier	95.775	106.743	97.663
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 95.775	- 106.743	- 97.663
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 95.775	- 106.743	- 97.663

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (€ 8.394)	Hogere kosten voor materiaal- en vervoerskosten, omdat dienstwagens van RNH worden gebruikt. Hierdoor hoeft het recreatieschap geen eigen voertuigen voor toezicht aan te schaffen en zijn de jaarlijkse kosten voor afschrijving dus lager.
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 19.362)	Minder kosten dankzij efficiëntere tijdsinzet.

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: gebruik viswater	tegengaan van overtredingen		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	7.725	33.811	8.429
Inzet RNH regulier	35.932	34.357	35.598
Totaal lasten regulier	43.657	68.168	44.027
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	5.487	10.104	11.773
Totaal baten regulier	5.487	10.104	11.773
Saldo regulier	- 38.171	- 58.064	- 32.254
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 33.231	-	- 10.327
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 33.231	-	- 10.327
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	188.261	84.750	84.721
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	188.261	84.750	84.721
Saldo incidenteel	221.492	84.750	95.048
Saldo Financiën	183.322	26.686	62.794

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 26.086)	Minder kosten voor afschrijving van voertuigen en materieel, mede omdat RNH zelf dienstvoertuigen voor toezicht aanschaft.
lagere opbrengsten regulier (€ 4.617)	Lagere rentebaten als gevolg van het schatkistbankieren.
negatieve lasten incidenteel (€ 33.231)	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.
hogere opbrengsten incidenteel (€ 103.511)	Betreft een verrekening van door de provincie te weinig betaalde bijdrage voor het exploitatietekort voor de uitbreidingsgebieden (GAB-U, Uitbreiding Kleimeer en Groene Pad) in de periode 2010-2014.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
ontvangen gelden BCF	-	80.430	80.430-
naheffing 2010-2014	-	107.831	107.831-
	-	188.261	188.261-
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
ontvangen gelden BCF		84.750	84.750-
	-	84.750	84.750-

		behoud gebied vergroten gebruik versterken duurzaamheid maatschappelijk draagvlak			
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	245	858	888
Inzet RNH regulier	55.781	73.007	77.549
Totaal lasten regulier	56.025	73.865	78.437
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 56.025	- 73.865	- 78.437
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	109.552	5.137	13.130
Inzet RNH incidenteel	38.944	863	5.133
Totaal lasten incidenteel	148.497	6.000	18.263
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	144.071	-	-
Totaal baten incidenteel	144.071	-	-
Saldo incidenteel	- 4.426	- 6.000	- 18.263
Saldo Bestuursadvisering	- 60.451	- 79.865	- 96.701

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 17.226)	Minder reguliere kosten door veel inzet op het proces uittreding provincie, wat bij de incidentele lasten is geboekt.
hogere lasten incidenteel (€ 104.415)	Hogere incidentele lasten voor het proces uittreding provincie door het inhuren van adviseurs en een advocaat.
hogere lasten inzet RNH incidenteel (€ 38.081)	Hogere incidentele lasten voor het proces uittreding provincie door de extra benodigde inzet RNH.
hogere baten incidenteel (€ 144.071)	Betreft een vordering ter dekking van de frictiekosten voor het proces uittreding provincie.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	4.426	-	4.426
proces uittreding provincie	144.071	144.071	-
	148.497	144.071	4.426
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.000	-	6.000
proces uittreding provincie	-	-	-
	6.000	-	6.000

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 21 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 raadsragen	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 gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	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
proces uittreding provincie	goede voorbereidingen en vijf extra bestuursvergaderingen	x			

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	36.938	35.886	30.541
Totaal lasten regulier	36.938	35.886	30.541
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 36.938	- 35.886	- 30.541
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 36.938	- 35.886	- 30.541

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek 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			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.484	5.031	4.310
Inzet RNH regulier	21.915	12.870	13.128
Totaal lasten regulier	25.399	17.901	17.438
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 25.399	- 17.901	- 17.438
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 25.399	- 17.901	- 17.438

Financieel	Toelichting
hogere lasten inzet RNH regulier (€ 9.045)	Meer kosten door verhoogde inzet op promotie en het starten en bijhouden van de facebookpagina.

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 verspreid over activiteiten en actualiteiten	x	x		x
promoten gebied	relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie uitgebreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	verwerkt in nieuwe communicatiestrategie		x		x
actualiseren communicatieplan	nieuwe communicatiestrategie is vastgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	sinds juli 2015 is het recreatieschap actief op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	40.506	38.500	41.900
Totaal lasten regulier	40.506	38.500	41.900
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 40.506	- 38.500	- 41.900
Lasten:			
Lasten incidenteel	369.530	1.097.882	508.215
Inzet RNH incidenteel	32.933	202.118	57.612
Saldo uitbreiding GAB	768.400	-	458.091
Totaal lasten incidenteel	1.170.863	1.300.000	1.023.919
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	1.164.617	460.994	1.023.919
Saldo uitbreiding GAB	-	839.006	-
Totaal baten incidenteel	1.164.617	1.300.000	1.023.919
Saldo incidenteel	- 6.246	-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 46.752	- 38.500	- 41.900

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 728.352)	De lasten zijn in 2015 lager dan was begroot, omdat de aankoop en inrichting van uitbreidingsgebieden wacht op duidelijkheid over de beschikbaarheid van gronden en beheergeld. Het project Uitbreiding
lagere lasten inzet RNH incidenteel (€ 169.185)	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
hogere projectsubsidies incidenteel (€ 703.623)	wordt het lopende saldo minus baten gepresenteerd bij de balanspost 'vooruitontvangen bedragen'. Het saldo van de gerealiseerde baten en lasten bedraagt ultimo december 2015 € 2.841.783.
Saldo uitbreiding GAB	In plaats van een onttrekking uit het projectbudget van € 839.006 kon per saldo € 768.400 aan het projectbudget worden toegevoegd, met name dankzij de hoge subsidievoorschotten die de provincie beschikbaar heeft gesteld.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project uitbreiding GAB	396.217	1.164.617	768.400-
Saldo uitbreiding GAB	768.400	-	768.400
Advieskosten	6.246	-	6.246
	1.170.863	1.164.617	6.246

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Project uitbreiding GAB	1.300.000	460.994	839.006
Saldo uitbreiding GAB	-	839.006	839.006-
	1.300.000	1.300.000	-

		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	in voorbereiding		x	x	
actief verwerven inkomsten	positieve besluitvorming bij gemeenteraad		x	x	
locatieontwikkeling Beachpark	erfpachtovereenkomst in voorbereiding		x	x	
Incidentele inspanning		Behaald resultaat			
inrichten gebieden uitbreiding	beperkte inrichting in verband met het proces uittreding provincie		x		x

Totaal

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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
182.965	194.575	176.765
458.754	503.004	505.169
641.719	697.579	681.934
207.403	221.195	185.335
207.403	221.195	185.335
- 434.316	- 476.384	- 496.599
1.023.759	1.761.607	1.024.044
80.913	210.241	81.910
768.400	-	458.091
1.873.071	1.971.848	1.564.045
188.261	84.750	84.721
1.328.137	493.427	1.047.215
-	839.006	-
1.516.398	1.417.183	1.131.936
- 356.673	- 554.665	- 432.108
- 790.989	- 1.031.049	- 928.707

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT GAB

Omschrijving	rekening 2015	begroting 2015	rekening 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	458.754	503.004	505.169
Bestuurskosten	245	858	888
Kantoorkosten	12.677	15.109	8.981
Vervoerskosten	8.148	8.030	8.939
PR & marketing	3.484	5.031	4.310
Bedrijfskosten	162.523	136.271	663.315
Projectkosten*	1.130.866	1.971.848	602.976
Afschrijvingen	846	27.471	2.867
Rentekosten	2.080	1.805	770
Saldo uitbreiding GAB	768.400	-	458.091
Bijzondere baten en lasten	- 33.231	-	- 10.327
Totaal lasten	2.514.790	2.669.427	2.245.978
Baten			
Exploitatieopbrengsten	124.417	119.120	105.154
Financiële baten	5.487	10.104	11.773
Overige opbrengsten	265.761	176.721	153.129
Project subsidies	1.328.137	493.427	1.047.215
Saldo uitbreiding GAB	-	839.006	-
Totaal baten	1.723.801	1.638.378	1.317.271
Resultaat deelprogramma's	- 790.989	- 1.031.049	- 928.707
Bijdrage participanten	572.734	572.734	572.733
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 218.255	- 458.315	- 355.974
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	76.121	3.037	-
Onttrekking algemene reserve	-	- 30.000	- 37.775
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	79.794	109.794	89.212
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	- 154.894	- 79.794	- 12.323
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	193.399	92.269	94.749
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	- 412.675	- 553.621	- 489.837
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

* 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 was het exploitatietekort (exclusief de participantenbijdragen) ca € 100.000 lager. Dat is een gevolg van het uitblijven van grondoverdracht (minder te beheren) en omdat de verdere aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein moest worden herzien nu het themapark Justerland niet wordt gerealiseerd. De benodigde participantenbijdragen van Provincie Noord-Holland en de onttrekking uit de bestemmingsreserve zijn dus ook lager (resp € 10.000 en € 90.000)

Externe ontwikkelingen 2015

- Omdat het proces uittreding provincie langer duurt, bestaat er nog geen duidelijkheid over eventuele overdracht van gronden van de provincie aan het recreatieschap.
- Per 1 januari 2017 vervalt de jaarlijkse participantenbijdrage van de provincie, die volgens de jaarrekening voor GAB-U in 2015 € 121.150 bedraagt.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Op het evenemententerrein is voor het eerst het Indian Summer Festival gehouden. Ook het Saturday Life Festival heeft er plaatsgehad.
- Ook in 2015 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse door het recreatiegebied.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Inrichting & Ontwikkeling

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

Resultaat GAB-U 2015 REGULIER

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	242.317	310.121	67.804
Baten	243.036	352.007	- 108.971
Saldo	719	41.886	- 41.167

- Circa € 38.000 minder kosten voor regulier onderhoud, omdat er minder ingericht gebied was om te beheren.
- Circa € 19.000 minder kosten voor bestuursadvisering, omdat grondoverdracht en uitbreiding van het schapsgebied nog niet plaatsvindt, en omdat de inzet voor het proces uittreding provincie wordt geboekt als incidentele kosten in de begroting GAB.
- Circa € 9.500 minder kosten voor inrichting & ontwikkeling, omdat grondoverdracht en nieuwe ontwikkelingen wachten op duidelijkheid over de uittreding van de provincie.
- Circa € 100.000 lagere bijdragen uit het Groenbeheerfonds en van Provincie Noord-Holland.

Resultaat GAB-U 2015 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	39.587	102.130	62.543
Baten	38.868	60.244	- 21.376
Saldo	- 719	- 41.886	41.167

- Circa € 54.000 minder kosten voor inrichting & ontwikkeling, omdat minder werk kon worden gedaan voor inkomstenverwerving en voor de aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein.
- Circa € 21.000 lagere incidentele projectsubsidies voor de aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein. Dit wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De kosten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht, dat in de jaarrekening GAB is verantwoord.
- Het saldo bij incidenteel is vereffend met de (naar beneden bijgestelde) bijdragen uit het Groenbeheerfonds en van Provincie Noord-Holland bij regulier.

Resultaat GAB-U 2015

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	281.904	412.251	130.347
Baten	281.904	412.251	- 130.347
Saldo	-	-	-

Overzicht participantenbijdrage GAB-U

	2013	2014	2015
Aantal ha. begroot	90,00	130,00	92,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 1.823	€ 1.859	€ 1.896
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 2.206	€ 2.249	€ 2.294
Maximale dekking	€ 198.525	€ 292.421	€ 211.083
<u>Begroot exploitatietekort</u>			
Provincie Noord-Holland	€ 88.848	€ 150.605	€ 130.856
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 88.848	€ 150.605	€ 130.857
Totaal participantenbijdrage	€ 177.696	€ 301.211	€ 261.712
<u>Werkelijk exploitatietekort</u>			
Provincie Noord-Holland	€ 62.594	€ 78.218	€ 121.150
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 62.594	€ 78.218	€ 40.383
Totaal participantenbijdrage	€ 125.188	€ 156.436	€ 161.533

- Het begrote exploitatietekort in 2015 was hoger dan de normering van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling, omdat gerekend werd op (gedeeltelijke) grondoverdracht in de loop van 2015, wat niet heeft plaatsgevonden.
- Het gerealiseerde exploitatietekort bedroeg in 2015 € 161.533 en is daarmee ruim binnen de normering van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling gebleven. Het aantal ha in beheer bedroeg 92. Daarbij is 39 ha nog niet ingericht gebied, in eigendom van de provincie, kostenneutraal onderhouden.
- 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 m.b.t. uitputting van het Groenbeheerfonds. Het gebruiken van het indexeringspercentage dat wordt vastgesteld voor de regio Alkmaar, wat ook wordt toegepast op de participantenbijdrage voor Geestmerambacht, is meer in lijn met de werkelijke kostenstijging, en zal vanaf 2016 deze index worden toegepast voor de bepaling van het normbedrag per ha.

- De initiële betalingsregeling die overeengekomen is voor de verdeling van het jaarlijkse exploitatietekort voor het totaal aantal ha van GAB-U (de oorspronkelijk geplande 268 ha) is volgens de Gemeenschappelijke Regeling als volgt: 50% van het exploitatietekort komt ten laste van Het Rijk, 25% ten laste van de provincie Noord-Holland en 25% te laste van de regio (wat de gemeenten Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk financieren uit het Groenbeheerfonds). De kosten voor het aandeel dat het Rijk zou financieren, kunnen sinds het Natuurakkoord tussen Rijk en provincies (2011) niet meer bij het Rijk in rekening worden gebracht en moeten dus door de provincie worden betaald. Anders dan in de begroting, maar in lijn met het bovenstaande, is in de jaarrekening 2015 voor GAB-U daarom de volgende verdeling van het exploitatietekort toegepast: 75% voor rekening van provincie Noord-Holland en 25% voor rekening van de regionale gemeenten.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015 GAB-U

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	129.607	81.502	- 48.104	167.969	90.295	- 77.674	109.303	89.849	- 19.454
2 Toezicht	20.982	-	- 20.982	20.710	-	- 20.710	13.771	-	- 13.771
3 Financiën	15.629	-	- 15.629	20.248	-	- 20.248	18.171	22	- 18.150
4 Bestuursadvisering	32.094	-	- 32.094	52.186	-	- 52.186	46.368	-	- 46.368
5 Secretariaat	6.154	-	- 6.154	4.790	-	- 4.790	4.978	-	- 4.978
6 Communicatie	6.348	-	- 6.348	11.260	-	- 11.260	8.159	-	- 8.159
7 Inrichting & ontwikkeling	71.090	38.868	- 32.223	135.088	60.244	- 74.844	214.738	169.180	- 45.558
Bijdrage HAL-gemeenten	-	40.383	40.383	-	130.857	130.857	-	78.218	78.218
Bijdrage Provincie Noord-Holland	-	121.150	121.150	-	130.856	130.856	-	78.218	78.218
Totaal lasten en baten	281.904	281.904	-	412.251	412.251	-	415.488	415.488	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-			-			-		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	281.904	281.904	-	412.251	412.251	-	415.488	415.488	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	281.904	281.904	-	412.251	412.251	-	415.488	415.488	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING GAB-U

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	78.667	122.429	65.796
Inzet RNH regulier	50.940	45.540	39.299
Totaal lasten regulier	129.607	167.969	105.095
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	81.502	90.295	89.849
Totaal baten regulier	81.502	90.295	89.849
Saldo regulier	- 48.104	- 77.674	- 15.246
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	4.208
Totaal lasten incidenteel	-	-	4.208
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	- 4.208
Saldo gebiedsbeheer	- 48.104	- 77.674	- 19.454

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 38.409)	Minder waterschapslasten en minder onderhoudskosten, omdat er (ten opzichte van de begrote budgetten) minder ingericht gebied was om te beheren.
lagere opbrengsten regulier (€ 8.793)	Minder inkomsten, omdat slechts twee grote evenementen hebben plaatsgevonden: Indian Summer Festival en Saturday Live Festival.

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			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 bijgehouden	x			

		behoud gebied vergroten gebruik versterken duurzaamheid maatschappelijk draagvlak			
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	verontreiniging tijdig opgemerkt	x	x		x
coördineren grote evenementen	aanvragen tijdig behandeld	x			
beheren en exploiteren evenemententerrein	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland	x	x	x	x
begeleiden van evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
organiseren ondernemersoverleg	goede relaties en meer betrokkenheid bij het park				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x

2 Toezicht

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

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Toezicht

Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
1.388	-	-
19.594	20.710	13.771
20.982	20.710	13.771
-	-	-
-	-	-
- 20.982	- 20.710	- 13.771
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 20.982	- 20.710	- 13.771

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	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

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.984	1.818	2.922
Inzet RNH regulier	19.999	18.430	18.685
Totaal lasten regulier	22.983	20.248	21.607
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	22
Totaal baten regulier	-	-	22
Saldo regulier	- 22.983	- 20.248	- 21.586
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 7.355	-	- 3.436
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 7.355	-	- 3.436
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	7.355	-	3.436
Saldo Financiën	- 15.629	- 20.248	- 18.150

Financieel	Toelichting
negatieve lasten incidenteel (€ 7.308)	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 controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	30	153	332
Inzet RNH regulier	31.633	50.758	46.035
Totaal lasten regulier	31.663	50.911	46.368
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 31.663	- 50.911	- 46.368
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	395	1.275	-
Inzet RNH incidenteel	36	-	-
Totaal lasten incidenteel	431	1.275	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 431	- 1.275	-
Saldo Bestuursadvisering	- 32.094	- 52.186	- 46.368

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 19.125)	Minder kosten doordat uitbreiding van het schapsgebied nog niet plaatsvindt en het proces uittreding provincie langer doorloopt. De inzet voor het proces uittreding provincie wordt geboekt als incidentele kosten in de begroting GAB.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten derden	-	-	-
recreatiemonitor	431	-	431
	431	-	431
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	-	-	-
recreatiemonitor	1.275	-	1.275
	1.275	-	1.275

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 21 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden over het functioneren van het recreatieschap				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 gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
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 aangegeven	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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	6.154	4.790	4.978
Totaal lasten regulier	6.154	4.790	4.978
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.154	- 4.790	- 4.978
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 6.154	- 4.790	- 4.978

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek 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			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.982	3.570	3.042
Inzet RNH regulier	4.366	7.690	5.117
Totaal lasten regulier	6.348	11.260	8.159
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 6.348	- 11.260	- 8.159
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 6.348	- 11.260	- 8.159

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 3.324)	Minder kosten vanwege een terughoudende tijdsinzet voor GAB-U, in afwachting van nieuwe ontwikkelingen en het proces uittreding provincie.

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	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verkregen en informatie verspreid over activiteiten en	x	x		x
promoten gebied	relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie uitgebreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	verwerkt in nieuwe communicatiestrategie		x		x
actualiseren communicatieplan	nieuwe communicatiestrategie is vastgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	sinds juli 2015 is het recreatieschap actief op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	24.580	34.233	30.370
Totaal lasten regulier	24.580	34.233	30.370
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 24.580	- 34.233	- 30.370
Lasten:			
Lasten incidenteel	35.958	56.417	150.106
Inzet RNH incidenteel	10.552	44.438	34.262
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	46.510	100.855	184.368
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	38.868	60.244	169.180
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	38.868	60.244	169.180
Saldo incidenteel	- 7.643	- 40.611	- 15.188
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 32.223	- 74.844	- 45.558

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 9.653)	Minder kosten dankzij terughoudende tijdsinzet voor vastgoedzaken, in afwachting van nieuwe ontwikkelingen en proces uittrekking provincie.
lagere lasten incidenteel (€ 54.345)	Minder kosten omdat minder inzet kon worden gedaan voor inkomstenverwerving en voorzieningen evenemententerrein.
lagere projectsubsidies incidenteel (€ 21.376)	De aanleg van nutsvoorzieningen op het evenemententerrein wordt voor het schap kostenneutraal uitgevoerd. De kosten worden gedekt met projectsubsidies uit het project Uitbreiding Geestmerambacht, dat in de jaarrekening GAB is verantwoord.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	3.070	-	3.070
inkomstenverwerving	4.572	-	4.572
Extra voorzieningen evenemententerrein	38.868	38.868	-
	46.511	38.868	7.643
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
advieskosten	14.538	-	14.538
inkomstenverwerving	26.073	-	26.073
Extra voorzieningen evenemententerrein	60.244	60.244	-
	100.855	60.244	40.611

		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	
Incidentele inspanning	Behaald resultaat				
ontwikkelen duurzaam evenemententerrein	toename aanbod recreatiegebied	x	x	x	x
locatieontwikkeling Justerland	Stichting Justerland is gestopt met haar activiteiten	x	x	x	x
begeleiden doorontwikkeling De Swaan	doorontwikkeling was nog niet mogelijk, mede door onduidelijkheid over de toekomst van gronden van de provincie	x	x	x	
locatieontwikkeling Wagenweg 6	de provincie wil het bouwblok nog niet verkopen	x	x	x	
locatieontwikkeling Wagenweg 20	de provincie wil het bouwblok nog niet verkopen	x	x	x	
locatieontwikkeling Kanaaldijk 1	overeenstemming met provincie over eigendomsoverdracht, Stichting Noorderhoeve ziet af van haar plan	x	x	x	
locatieontwikkeling Koele Kreeken (Geestmerloo)	vergunningprocedure en contractvorming	x	x	x	x

Totaal

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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
85.050	127.970	72.093
157.267	182.151	158.255
242.317	310.121	230.347
81.502	90.295	89.871
81.502	90.295	89.871
- 160.815	- 219.826	- 140.477
28.998	57.692	146.670
10.588	44.438	38.470
-	-	-
39.587	102.130	185.140
-	-	-
38.868	60.244	169.180
-	-	-
38.868	60.244	169.180
- 719	- 41.886	- 15.960
- 161.534	- 261.712	- 156.437

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT GAB-U

Omschrijving	rekening 2015	begroting 2015	rekening 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	157.267	182.151	158.255
Bestuurskosten	30	153	332
Kantoorkosten	5.608	6.229	4.853
Vervoerskosten	1.855	2.474	2.860
PR & marketing	1.982	3.570	3.042
Bedrijfskosten	78.471	129.878	60.473
Projectkosten*	43.476	87.592	188.576
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	570	204	532
Bijzondere baten en lasten	- 7.355	-	- 3.436
Totaal lasten	281.904	412.251	415.488
Baten			
Exploitatieopbrengsten	69.738	55.908	55.000
Financiële baten	-	-	22
Overige opbrengsten	11.764	34.387	34.849
Project subsidies	38.868	60.244	169.180
Totaal baten	120.370	150.539	259.051
Resultaat deelprogramma's	- 161.534	- 261.712	- 156.437
Bijdrage Provincie Noord-Holland	121.150	130.856	78.218
Bijdrage HAL-gemeenten	40.383	130.857	78.218
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Investerings	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

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

Programmaverantwoording PvL

Ontwikkeling financiële situatie

Het exploitatietekort van Park van Luna (exclusief de bijdrage uit het Groenbeheerfonds) is per saldo € 50.549 lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door lagere onderhoudskosten en minder inzet voor commerciële voorzieningen en omvormingen. De onttrekking uit het Groenbeheerfonds kon hierdoor met hetzelfde bedrag worden verlaagd.

Externe ontwikkelingen 2015

- De Waerdse Tempel is overgegaan naar een nieuwe eigenaar.

Highlights

Gebiedsbeheer

- In het park zijn verschillende evenementen gehouden: Mega Piraten Festival, Blue Moon Festival en Triatlon.
- In 2015 ging de Alkmaarse Wandel4Daagse ook door het Park van Luna.

Toezicht

- Door toezichthouders is specifiek gelet op bromfietzers, loslopende honden, cruisers en gebruik van het viswater.

Communicatie

- In het voorjaar zijn de Treasure Games gehouden in het Park van Luna om het recreatieseizoen feestelijk te openen.
- Sinds juli 2015 is het recreatieschap actief op Facebook.

Inrichting & Ontwikkeling

- Verkenning van mogelijkheden voor tijdelijke horeca bij het Strand van Luna en meedenken over nieuwe ontwikkelingen voor de Waerdse Tempel.
- Verkenning van mogelijkheden om Park van Luna beter op de kaart te zetten: meer bekendheid en meer gebruik.

Resultaat PvL 2015 REGULIER

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	402.284	449.833	47.549
Baten	412.779	454.600	-41.821
Saldo	10.496	4.767	5.729

- Circa € 34.000 minder kosten voor regulier onderhoud, voor uitvoering van kleine verbeteringen aan de inrichting en voor de inpassing van commerciële voorzieningen.
- Circa € 8.500 meer inkomsten uit evenementen.
- Circa € 50.500 lagere bijdrage uit het Groenbeheerfonds.

Resultaat PvL 2015 INCIDENTEEL

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	10.496	4.767	-5.729
Baten	-	-	-
Saldo	-10.496	-4.767	-5.729

- Circa € 21.500 meer kosten voor groot onderhoud aan de fietsbrug.
- Een incidentele teruggave van circa € 13.500 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.
- Het negatieve saldo bij incidenteel wordt opgeheven door de bijdrage uit het Groenbeheerfonds bij regulier.

Resultaat PvL 2015

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Lasten	412.779	454.600	41.821
Baten	412.779	454.600	- 41.821
Saldo	-	-	-

Overzicht participantenbijdrage PvL

	2013	2014	2015
Aantal ha.	153,00	153,00	153,00
Normkosten per ha excl. Btw incl. indexering	€ 3.059	€ 3.121	€ 3.183
Normkosten per ha incl. Btw incl. indexering	€ 3.701	€ 3.776	€ 3.852
Maximale dekking 2014	€ 566.313	€ 577.791	€ 589.347
<u>Begrote exploitatietekort</u>			
Bijdrage HAL-gemeenten	€ 390.899	€ 438.501	€ 422.764
Totaal participantenbijdrage	€ 390.899	€ 438.501	€ 422.764

- In 2015 bedroeg het exploitatietekort € 372.215 en is daarmee ruim binnen de normering van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling gebleven.
- Het normbedrag is maximaal € 2.560 exclusief btw per hectare (prijspeil 2004). Prijspeil 2015 bedraagt dit € 3.183. Het normbedrag is jaarlijks geïndexeerd met 2%, conform de berekening voor uitputting van het Groenbeheerfonds. Het gebruiken van het indexeringspercentage dat wordt vastgesteld voor de regio Alkmaar, wat ook wordt toegepast op de participantenbijdrage voor Geestmerambacht, is meer in lijn met de werkelijke kostenstijging en zal in vanaf 2015 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.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015 PARK VAN LUNA

Deelprogramma	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	342.364	40.564	- 301.800	354.644	31.836	- 322.808	321.676	30.321	- 291.355
2 Toezicht	20.457	-	- 20.457	22.136	-	- 22.136	21.025	-	- 21.025
3 Financiën	8.375	-	- 8.375	18.367	-	- 18.367	36.894	17	- 36.877
4 Bestuursadvisering	11.113	-	- 11.113	17.164	-	- 17.164	13.287	-	- 13.287
5 Secretariaat	5.199	-	- 5.199	6.445	-	- 6.445	5.659	-	- 5.659
6 Communicatie	15.267	-	- 15.267	12.001	-	- 12.001	15.666	-	- 15.666
7 Inrichting & ontwikkeling	10.004	-	- 10.004	23.843	-	- 23.843	27.750	-	- 27.750
Bijdrage HAL-gemeenten	-	372.215	372.215	-	422.764	422.764	-	411.619	411.619
Totaal lasten en baten	412.779	412.779	-	454.600	454.600	-	441.957	441.957	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-			-			-		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Investerings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en baten	412.779	412.779	-	454.600	454.600	-	441.957	441.957	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	412.779	412.779	-	454.600	454.600	-	441.957	441.957	-

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING PVL

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	253.782	279.815	253.189
Inzet RNH regulier	66.906	74.829	68.487
Totaal lasten regulier	320.688	354.644	321.676
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	40.564	31.836	30.321
Totaal baten regulier	40.564	31.836	30.321
Saldo regulier	- 280.124	- 322.808	- 291.355
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	21.676	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	21.676	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 21.676	-	-
Saldo gebiedsbeheer	- 301.800	- 322.808	- 291.355

Financieel	Toelichting
lagere lasten regulier (€ 33.956)	Minder onderhoudskosten voor diverse onderdelen, met name gebouwen, verhardingen, stranden en waterpartijen.
hogere opbrengsten regulier (€ 8.728)	Meer inkomsten uit evenementen: Mega Piraten Festival, Blue Moon Festival en Triatlon.
hogere lasten incidenteel (€ 21.676)	Onvoorziene kosten voor groot onderhoud aan de fietsbrug.

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			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			

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
coördineren en communiceren over zwemlocaties met derden	goede communicatie over veiligheid van zwemwater		x		x
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x	x		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 en meer betrokkenheid bij het park				x
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties	x		x	x
behandelen klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	tevreden vrijwilligers; reële bijdrage beheer	x		x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	lagere beheerlasten	x		x	x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.571	2.212	287
Inzet RNH regulier	18.886	19.924	20.738
Totaal lasten regulier	20.457	22.136	21.025
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 20.457	- 22.136	- 21.025
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 20.457	- 22.136	- 21.025

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	tegengaan van overtredingen		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.211	1.218	2.129
Inzet RNH regulier	19.776	17.149	18.318
Totaal lasten regulier	21.986	18.367	20.447
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	17
Totaal baten regulier	-	-	17
Saldo regulier	- 21.986	- 18.367	- 20.431
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	- 13.611	-	16.447
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	- 13.611	-	16.447
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	13.611	-	- 16.447
Saldo Financiën	- 8.375	- 18.367	- 36.877

Financieel	Toelichting
negatieve lasten incidenteel (€ 13.611)	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 controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen volgens schatkistbankieren	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	499
Inzet RNH regulier	9.636	12.397	11.820
Totaal lasten regulier	9.636	12.397	12.318
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 9.636	- 12.397	- 12.318
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	1.267	3.570	786
Inzet RNH incidenteel	211	1.197	182
Totaal lasten incidenteel	1.477	4.767	968
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 1.477	- 4.767	- 968
Saldo Bestuursadvisering	- 11.113	- 17.164	- 13.287

Financieel	Toelichting
lagere lasten incidenteel (€ 2.303)	Minder kosten voor het uitvoeren van de recreatiemonitor.

Onderbouwing incidentele lasten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	1.477	-	1.477
advieskosten derden	-	-	-
	1.477	-	1.477
<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	4.767	-	4.767
advieskosten derden	-	-	-
	4.767	-	4.767

		behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
Reguliere inspanning	Behaald resultaat				
adviseren bestuur	informer en advisering over lopende zaken, duidelijke voorstellen, resulterend in 21 vastgelegde besluiten inzake GAB, GAB-U en PvL	x			
relatie met participanten onderhouden	participanten zijn tevreden over het functioneren van het recreatieschap				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 gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	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
onderzoek naar wensen/behoefte recreanten uitvoeren	in 2015 heeft geen nader onderzoek plaatsgevonden				x

5 Secretariaat

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

Totaal lasten incidenteel

Baten:

Opbrengsten incidenteel

Project subsidies

Totaal baten incidenteel

Saldo incidenteel

Saldo Secretariaat

Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
-	-	-
5.199	6.445	5.659
5.199	6.445	5.659
-	-	-
-	-	-
- 5.199	- 6.445	- 5.659
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 5.199	- 6.445	- 5.659

Reguliere inspanning	Behaald resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	versterken duurzaamheid	maatschappelijk draagvlak
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten en publiek 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			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; goede telefonische bereikbaarheid	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	4.443	2.156	4.352
Inzet RNH regulier	10.824	9.845	11.314
Totaal lasten regulier	15.267	12.001	15.666
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 15.267	- 12.001	- 15.666
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 15.267	- 12.001	- 15.666

Financieel	Toelichting
hogere lasten regulier (€ 2.287)	Meer kosten voor nieuwe gebiedsposters en voor 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 verspreid over activiteiten en actualiteiten	x	x		x
promoten gebied	relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie uitgebreid en Treasure Games georganiseerd	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
leidraad burgerparticipatie opstellen	verwerkt in nieuwe communicatiestrategie		x		x
actualiseren communicatieplan	nieuwe communicatiestrategie is vastgesteld		x		x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x
gebruik sociale media	sinds juli 2015 is het recreatieschap actief op Facebook		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	9.051	23.843	27.750
Totaal lasten regulier	9.051	23.843	27.750
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 9.051	- 23.843	- 27.750
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	953	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	953	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Saldo uitbreiding GAB	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 953	-	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 10.004	- 23.843	- 27.750

Financieel	Toelichting
lagere lasten inzet RNH regulier (€ 14.792)	Minder kosten omdat ten opzichte van de begroting minder inzet is gepleegd voor nieuwe commerciële voorzieningen, herziening van kunst en de entrees van het Huygendijkbos.

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

Totaal

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 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
262.006	285.401	260.456
140.278	164.432	164.085
402.284	449.833	424.542
40.564	31.836	30.338
40.564	31.836	30.338
- 361.720	- 417.997	- 394.204
10.285	3.570	17.233
211	1.197	182
-	-	-
10.496	4.767	17.415
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
- 10.496	- 4.767	- 17.415
- 372.215	- 422.764	- 411.619

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT PvL

Omschrijving	rekening 2015	begroting 2015	rekening 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	140.278	164.432	164.085
Bestuurskosten	-	-	499
Kantoorkosten	6.381	6.389	5.388
Vervoerskosten	3.242	6.634	4.398
PR & marketing	4.443	2.156	4.352
Bedrijfskosten	248.984	270.222	245.580
Projectkosten*	22.759	4.767	968
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	305	-	239
Bijzondere baten en lasten	- 13.611	-	16.447
Totaal lasten	412.779	454.600	441.957
Baten			
Exploitatieopbrengsten	21.524	20.810	21.321
Financiële baten	-	-	17
Overige opbrengsten	19.040	11.026	9.000
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten	40.564	31.836	30.338
Resultaat deelprogramma's	- 372.215	- 422.764	- 411.619
Bijdrage HAL-gemeenten	372.215	422.764	411.619
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsres.Investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsres.Investeringen	-	-	-
Toevoeging Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Onttrekking Groenbeheerfonds HAL	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

* 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 2015

GEMEENTE HEERHUGOWAARD	De heer L. Dickhoff, Voorzitter Mevrouw A.M. Valent-Groot
GEMEENTE ALKMAAR	De heer J.P. Nagengast De heer P.F. Dijkman
GEMEENTE BERGEN	Mevrouw O. Rasch De heer H. Haring
GEMEENTE LANGEDIJK	De heer J.F.N. Cornelisse Vicevoorzitter De heer J. Nieuwenhuizen
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer Tj.P.J. Talsma
GEMEENTE SCHAGEN	De heer J. Beemsterboer De heer H. de Ruiter

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



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
Info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht

Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2015 en het geconsolideerde overzicht van baten en lasten over 2015 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 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 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 2015 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 Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de geconsolideerde jaarrekening.

Haarlem, 21 maart 2016
Reg.nr.: 102020/215/344/2397
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Geestmerambacht in de openbare vergadering van 13 juli 2016.

Voorzitter,
Dhr. L.H.M. Dickhoff

BIJLAGEN

JAARREKENING 2015

BIJLAGE I**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Investerings- en financieringsstaat 2015

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2015	Vermeerde- ringen 2015	Verminde- ringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Stand per 31-12-2015
ACTIVA						
1	Onroerende en roerende bezittingen	496	21.012	-	846	20.661
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves	-				-
3	Verstrekke langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	496	21.012	-	846	20.661
PASSIVA						
1	Algemene reserves	74.418	76.121	-		150.539
2	Bestemmingsreserve investeringen	535.837	79.794	154.894		460.737
3	Bestemmingsreserve HAL	5.772.031	193.399	412.675		5.552.755
4	Voorzieningen	-	-	-		-
5	Aangegane langlopende leningen	-		-		-
	Totaal	6.382.286	349.314	567.569	-	6.164.031
	Financiering met kortlopende financieringsmiddelen	-6.381.790	-328.302	567.569	-846	-6.143.370

BIJLAGE II**RECREATIESCHAP GEESTMERAMBACHT**

Staat van investeringen tot en met 2015

Omschrijving	Jaar inv.	Geinvesteerd t/m 2014	Geinvesteerd inv. 2015	Geinvesteerd t/m 2015	Ter- mijn	Saldo 31-12-14	Afschrijving t/m 2014	Afschrijving 2015	Saldo 31-12-2015
<u>Machines, materieel</u>									
Fendt trekker	2006	50.355	-	50.355	7	-	50.355	-	-
Frontmaaimachine	2007	20.000	-	20.000	5	-	20.000	-	-
Vortex super combi	2010	5.950	-	5.950	5	496	5.454	496	-
Polaris Ranger	2015	-	21.012	21.012	5	-	-	350	-
Totaal machines, materieel		76.305	21.012	76.305		496	75.809	846	-
<u>Vervoermiddelen</u>									
Suzuki Vitara	2006	30.421	-	30.421	5	-	30.421	-	-
Suzuki Vitara	2009	33.545	-	33.545	5	-	33.545	-	-
Totaal vervoermiddelen		63.966	-	63.966		-	63.966	-	-
TOTAAL GENERAAL		140.271	21.012	140.271		496	139.775	846	-

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheer 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 faillissement horeca exploitanten/tegenvallend bezoek evenementen	Midden risico	Structureel	€ 20.000	€ 40.000
5. Uittreden provincie	Hoog risico	Structureel	PM	PM
Totaal				€ 170.000

- 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 2016

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 2016. 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	150.539	150.539
Bestemmingsreserve Investerings	460.737	
Bestemmingsreserve HAL	5.552.756	
Totaal	6.164.032	150.539

Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 2 november 2015). 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 € 150.539,- 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 2015 bedraagt € 150.539,-.

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 € 150.539,- 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		-150.539
Saldo		49.461
Provincie Noord-Holland	35,3%	17.435
Gemeente Alkmaar	33,5%	16.545
Gemeente Bergen	1,1%	544
Gemeente Heerhugowaard	18,8%	9.299
Gemeente Langedijk	9,5%	4.699
Gemeente Schagen	1,9%	940
Totaal per deelnemer	100%	49.461

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 2015 Recreatieschap Geestmerambacht

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2015	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
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	€ 0,-

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 2015 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 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.