

Kadernota 2027

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Kadernota

Deze kadernota 2027 geeft de actuele inzichten weer die van invloed zijn op de begroting(en) van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De begroting wordt opgesteld nadat de kadernota door het bestuur is behandeld en vastgesteld.

Hoofddoelstelling

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. Het aantal bezoekers voor 2025 wordt geraamd op 1,8 mln. (1,6 mln in 2024).

Voornemen tot liquidatie

In de vergadering van het algemeen bestuur (d.d. 12-06-2023) besloot het bestuur te kiezen voor (ontwikkel)scenario "Midden". Dat scenario was verder uitgewerkt in de Kadernota 2025 (AB-besluit 7-12-2023) met als belangrijkste doel het realiseren van een structureel sluitende begroting. Bij vaststelling van de Kadernota 2026 heeft het algemeen bestuur besloten een onderzoek te starten naar de governance, kerntaken, financiering en organisatie van de recreatieopgaven van het RAUM.

De huidige organisatie van uitvoerings-, beheer- en ontwikkelingstaken lijkt niet meer aan te sluiten bij de opgaven. Het bestuur wilde daarom fundamenteel onderzoeken of de opgaven in het gebied op een andere manier georganiseerd en gefinancierd kunnen worden. Op basis van dit onderzoek zullen als vervolgstap een aantal scenario's c.q. samenwerkingsmodellen worden uitgewerkt waarbij focus op de kerntaken centraal staat. Er zal onderzocht worden of er een gedragen mogelijkheid is voor een andere, efficiëntere samenwerkingsvorm.

Vervolgens heeft op 6 februari 2025 het algemeen bestuur de bestuursopdracht 'Procesinrichting onderzoek governance, kerntaken, financiën en organisatie van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)' vastgesteld. Het bestuur heeft een voornemen tot liquidatie uitgesproken en er wordt in het najaar van 2025 toegewerkt naar een liquidatieplan dat wordt aangeboden aan de raden en staten van de participanten. De koers die is uitgezet is die van een warme liquidatie.

Geen nieuwe verplichtingen

Totdat een definitief besluit is genomen over de toekomst van het RAUM worden geen nieuwe meerjarige verplichtingen aangegaan. Dit houdt een bevestiging van de huidige situatie in en betekent onder meer:

- geen nieuwe (meerjarige) investeringen in beheer of infrastructuur; uitgangspunt is schoon, heel en veilig;
- geen wijzigingen in eigendomsverhoudingen of governance;
- geen nieuwe financiële afspraken tussen deelnemers.

Het bestuur van het RAUM heeft in het verlengde hiervan besloten dat het RAUM niet meer inzet op ontwikkelprojecten en/of nieuwe (langdurige) verplichtingen aangaat. Dit heeft ook effect op de (toekomstige) inkomsten voor het gebied. Het enige project dat is gestart betreft het gecombineerde project Natuurontwikkeling Sakerleidam Fase 2 en Vitaal platteland-waterkwaliteit Dorregeest.

Dat heeft te maken met het feit dat hiervoor reeds een meerjarige overeenkomst én een verstrekte subsidie aan ten grondslag liggen. Wel heeft het bestuur besloten dat de gemeente Uitgeest zelf de mogelijkheden rondom Dorregeest kan verkennen.

Belangrijke ontwikkelingen

Bij het opstellen van deze kadernota 2027 wordt rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- 1) Op 6 februari 2025 heeft het algemeen bestuur de bestuursopdracht “Procesinrichting onderzoek governance, kerntaken, financiën en organisatie van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)” vastgesteld.
- 2) Het voornemen tot liquidatie van de huidige GR-vorm is vastgelegd in een bestuursopdracht. De doorlooptijd van dit gehele proces wordt geschat op twee tot drie jaar. Deze doorlooptijd is een eerste inschatting en is afhankelijk van de bereidheid van de acht deelnemers in de GR om tot een vervolgstap te komen.
- 3) Het meest omvangrijke project bij het RAUM betreft de Natuurontwikkeling Sakerleidam in combinatie met het Vitaal Platteland/waterkwaliteit en Dorregeest. In verband met de samenhang van deze projecten neemt het betrekken van belanghebbenden en belangstellenden in de projectvoorbereiding meer tijd en geld dan vooraf berekend. Het besluit van het AB (d.d. 12-07-2024) om meerdere varianten (75% en 100% - gebiedseigen grond) te berekenen heeft ook consequenties voor de kosten van dit project;
- 4) Het uitstellen/stopzetten van de vervanging van de beschoeiingen in het RAUM-gebied leidt tot mogelijk gevaar voor afkalving of verzakking van grond/land door golfslagen. En ook de natuurwaarden kunnen worden aangetast waar het recreatieschap juist de afgelopen jaren in heeft geïnvesteerd. Dat kan leiden tot gevaarlijke situaties bij beschoeiingen waar gezwommen of gevaren/aangelegd wordt met bootjes. Mogelijk dienen delen te worden veiliggesteld en (deels) afgesloten. Zie ook de risico's.
- 5) De gepresenteerde uitgangspunten en berekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en informatie.

Bij het vaststellen van de Programmabegroting 2026 (AB 4 juli 2025) is het volgende bepaald ten aanzien van de verhoging van de incidentele participantenbijdragen;

Deze incidentele participantenbijdragen zijn in lijn met eerdere besluitvorming (Kadernota 2025) en worden als “stelpost” aangemerkt. In het kader van het voornemen tot ontbinding is het noodzakelijk om alle verplichtingen en financiële gevolgen nauwgezet in kaart te brengen op basis van de werkelijke kosten. Dat geldt ook voor de incidentele verhoging van de participantenbijdragen. Nadere specificatie en eventuele bijstellingen worden aan het bestuur voorgelegd in de najaarsrapportage 2025, de Kadernota 2027 en/of de begrotingswijziging 2026.



Visie

De Kadernota 2027 bevat de bijgestelde ambities naar aanleiding van de bestuurlijke opdracht om te komen tot een andere opzet om de recreatie-opgaven in dit gebied te realiseren. Deze naar beneden bijgestelde ambitie, zowel kwalitatief als kwantitatief, wordt naar alle betrokkenen, zijnde de participanten, de ondernemers en verenigingen/organisaties in het recreatiegebied RAUM gecommuniceerd via de bestuursmededelingen, bijeenkomsten en via de eigen mediakanalen.

Bestuursopdracht

De bestuursopdracht (d.d. 6-2-2025) houdt in dat het beheer en onderhoud in het gebied zorgvuldig wordt uitgevoerd rekening houdend met het feit dat het gebied zo veel mogelijk in dezelfde kwalitatieve en kwantitatieve staat wordt doorgegeven aan de rechtsopvolger(s). Belangrijke voorwaarden daarbij zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden RAUM;
- financieel sluitende meerjarenbegroting;
- rekening houdend met het doorgeven van het gebied en daarbij horende recreatieve opgaven aan de rechtsopvolger(s) van de GR-RAUM.

Actuele ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- Voornemen tot liquidatie
Het voornemen tot liquidatie van de huidige GR-vorm is vastgelegd in een bestuursopdracht (februari 2025). Maandelijks komen het algemeen bestuur en ambtelijke vertegenwoordigers van de participanten, RNH en het BB bijeen. In de vergadering van het AB eind 2025 moet het liquidatieplan aan het bestuur worden voorgelegd. De doorlooptijd van dit gehele proces wordt geschat op twee tot drie jaar en dat is afhankelijk van de besluitvorming bij alle participanten.

- Saskerleidam – Vitaal Platteland-waterkwaliteit

De inzet op de realisatie van de gezamenlijke projecten voor het vergroten van de biodiversiteit, het verbeteren van de zwemkwaliteit, de recreatieve ontwikkeling Dorregeest en de natuurontwikkeling Saskerlei, Fase 2. In 2026 en 2027 worden beide projecten in samenhang met elkaar uitgevoerd. Dit zijn voor het recreatieschap grote projecten, waarbij de beheersing van de samenhangende risico's met eventuele financiële gevolgen prioriteit heeft. Eind 2026 moet de verdieping van het Uitgeestermeer en de bouw van de zwembaai met bijbehorende installaties voltooid zijn. Aan het einde van het eerste kwartaal van 2027 moet vervolgens het natuurontwikkelingsgebied Saskerlei, fase 2 geprofileerd en ingeplant zijn. De nazorg door de aannemer loopt daarna nog 2 à 3 jaar door, afhankelijk van het tempo waarin de voorgeschreven bedekkingsgraad van riet en andere oeverplanten heeft plaats gevonden en de door het Hoogheemraadschap voorgeschreven landpeil van - 0,50 meter NAP is gerealiseerd. Eindoplevering door de aannemer wordt uiterlijk in 2030 verwacht.

Het gehele project heeft te maken met veel publieke aandacht en zorg om de natuurwaarden. Dit vraagt veel van zowel de uitvoeringsorganisatie, de aannemers en de bestuurders. Zie ook [Overige ontwikkelingen risicoparagraaf](#)

Operationele doelen 2026

Naast de reguliere bedrijfsvoering wil het recreatieschap de volgende doelen realiseren:

- Beheren en in stand houden van de gebieden en de voorzieningen op basis van de huidige middelen en kwaliteitseisen.
- Het voeren van omgevingsmanagement bij bovenstaande ontwikkelingen.

Verwachtingen voor 2026 – 2030

- De ontwikkelingen bij het gecombineerde project Vitaal Platteland en Sakerleidam hebben te maken met een combinatie van vertragingen door onderzoeken, extra voorwaarden van vergunningverlenende instanties en het wachten op de noodzakelijke vergunningen. Dat heeft onder andere een relatie met veel media-aandacht en Woo-verzoeken. Naast de vertraging leidt dit ook tot hogere (investerings)kosten voor Vitaal Platteland en Sakerleidam. Op basis van de huidige inzichten en informatie zal de verwachte investering voor het Sakerleidam afgerond € 4,9 mln bedragen en voor Vitaal Platteland afgerond € 1,5 mln.
- De eerder genoemde bestuursopdracht om te komen tot een andere opzet van de recreatieve opgaven in dit gebied wordt leidend als het gaat om de gekozen richting van het RAUM en de afzonderlijke gebiedsdelen.



Restaurant Zacht Staal in de Buitenlanden

Wat gaan we doen?	Waarom doen we dit?	Wat mag het kosten?	Wat is de planning?
Realisatie verbetering waterkwaliteit i.c.m. de projecten watercompartimentering (Vitaal Platteland), Dorregeest en Sakerleidam.	Het verbeteren van waterkwaliteit o.b.v. wettelijke normen, de biodiversiteit, de recreatieve ontwikkeling Dorregeest en natuurontwikkeling Sakerleidam.	Eigen bijdragen van RAUM en van derden om de noodzakelijke kosten te dekken.	Realisatie 2024-2030
Het zorgdragen dat het gebied “schoon, heel en veilig” is en blijft conform het bestuursbesluit “Procesinrichting onderzoek governance, kerntaken, financiën en organisatie”.	Zorgen dat het gebied nog (kwalitatief) aantrekkelijk blijft voor recreanten en ondernemers. Ook met het oog op de overdracht aan toekomstige rechtsopvolger(s).	Passend binnen de huidige context van bevrozing van de activiteiten: enkel het dagelijks beheer en onderhoud, de reeds aangegane contracten (met ondernemers en loonbedrijven e.d.) en geen nieuwe verplichtingen en (langjarige) contracten.	Het voornemen tot liquidatie is vastgelegd in een bestuursopdracht. De doorlooptijd van dit gehele proces wordt geschat op twee tot drie jaar.
Uitwerken van het scenario “Midden” om te komen tot een structureel financieel evenwicht.	Het behouden van een gezond en levensvatbaar RAUM en het voorzien in de recreatieve behoeften van onze bezoekers.		On hold gezet i.v.m. het bestuursbesluit met het voornemen tot liquidatie.
Uitwerken van de vastgestelde opbrengstmogelijkheden: reclamezuilen, recreatiearken en het onderzoek naar extra commerciële mogelijkheden.	Verbeteren financiële draagkracht door meer opbrengsten genereren.		On hold gezet i.v.m. het bestuursbesluit met het voornemen tot liquidatie.
Doorvoeren van vernieuwingen conform de wensen/behoeften van de recreanten	Gebieden recreatief upgraden om te komen tot een aantrekkelijk recreatie- en natuurgebied passend binnen de groeiende behoeften.		On hold gezet i.v.m. het bestuursbesluit met het voornemen tot liquidatie.
Inventarisatie en voorontwerp locatie Uiterdam (in samenwerking met de gemeente Castricum)	Locatie upgraden en mogelijkheden verbreden met meer opbrengsten en minder onderhoud.		On hold gezet i.v.m. het bestuursbesluit met het voornemen tot liquidatie.
Visieschets Aagtenpark in overleg met gemeente Beverwijk, ondernemers en derden.	Kwalitatieve verbetering en uitbreiding gebruiksmogelijkheden Aagtenpark in relatie met Regiodeal.		On hold gezet i.v.m. het bestuursbesluit met het voornemen tot liquidatie.



Zeilplezier op het Alkmaardermeer

Bijlage A. Financiële kengetallen

Indexatie

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer hanteert met ingang van de Kadernota 2027 de indexatie van participantenbijdragen, kosten, baten en meerjarenramingen op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit zorgt voor een realistischer meerjarenperspectief en voor een stabielere ontwikkeling van de participantenbijdragen. De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft. De index voor de meerjarenbegroting wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4%. Hoogte gemeentelijke structurele bijdrage A-UM (excl. Incidentele bijdragen).

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	49,20%	725.736	749.250
Gemeente Beverwijk	4,30%	63.430	65.485
Gemeente Heemskerk	2,90%	42.776	44.162
Gemeente Uitgeest	5,20%	76.698	79.183
Gemeente Alkmaar	7,10%	104.728	108.121
Gemeente Zaanstad	23,70%	349.590	360.917
Gemeente Castricum	5,20%	76.698	79.183
Gemeente Heiloo	2,40%	35.399	36.546
Totaal	100,00%	1.475.055	1.522.847

Hoogte gemeentelijke structurele bijdrage IJ-Z

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	50,10%	268.510	277.210
Gemeente Beverwijk	13,63%	73.049	75.416
Gemeente Heemskerk	12,03%	64.473	66.562
Gemeente Uitgeest	4,28%	22.938	23.681
Gemeente Zaanstad	19,96%	106.974	110.440
Totaal	100,00%	535.944	553.309

Het recreatieschap hanteert conform artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen voor de hoogte van de algemene reserve als richtlijn maximaal 2,5% van de lasten.

Gevolgen participantenbijdrage

Bij de vaststelling van de Kadernota 2025 (AB d.d. 06-12-2023) is onder meer (agendapunt 09b – besluitpunt 2f) besloten:

de tekorten in de begrotingsjaren te dekken met incidentele bijdragen door de participanten ten gunste van de reserves conform de geldende verdeelsleutel;

De volgende incidentele stortingen zijn in deze Kadernota opgenomen:

2026	€ 586.000
2027	€ 720.000
2030	€ 50.000

A. Financiële kengetallen

Deze incidentele participantenbijdragen zijn in lijn met eerdere besluitvorming (Kadernota 2025) en worden als “stelpost” aangemerkt. In het kader van het voornemen tot ontbinding is het noodzakelijk om alle verplichtingen en financiële gevolgen nauwgezet in kaart te brengen op basis van de werkelijke kosten. Dat geldt ook voor de incidentele verhoging van de participantenbijdragen. Nadere specificatie en eventuele bijstellingen worden zo spoedig mogelijk aan het bestuur voorgelegd in de eerstvolgende financiële verantwoordingsdocumenten in het kader van de planning- en controlcyclus.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead bij A-UM 15% (2026:14%) en bij IJ-Z 19,04% (2026: 17,9%). De overhead bestaat uit de volgende posten:

Onderdeel	A-UM	IJ-Z
	Lasten 2027 (€)	Lasten 2027 (€)
Bestuursadviesing en programmasturing	171.515	69.220
Secretariaat	20.242	8.692
Financiële administratie en control	90.679	36.177
Hiërarchische aansturing van het beheerteam	27.430	11.756
Kantoor- en bedrijfskosten	18.185	4.398
Totaal	328.051	130.243



Natuur in het Aagtenpark

Bijlage B. Financiële meerjarenraming en reserves 2026-2030 A-UM

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Stand volgens programmabegroting 2026 (resultaat voor bestemming)	928.969	35.072	-254.336	-175.661	-62.419
Wijzigingen nadien met AB besluit					
1. Marketing en promotieplan - On hold	20.500	-	-	-	-
2. Dorregeest - herontwikkeling - On hold	55.000	15.000	65.000	50.000	-
3. Inkomspotentie reclamezuilen - On hold	5.000	5.000	-	-	-
4. Inkomspotentie recreatie arken - On hold	24.000	25.000	20.000	17.000	17.000
5. Vitaal Platteland; door uitstel geen kosten – schuiven door	29.000	-29.000	-	-	-
Totaal wijzigingen nadien met AB besluit	133.500	16.000	85.000	67.000	17.000
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering					
1. Herijking index kosten en opbrengsten	-	-43.100	-73.200	-104.600	-133.800
2. Meer reguliere inzet RNH	-36.500	-36.500	-19.000	-19.000	-19.000
3. Stijging bedrijfskosten	-13.500	-13.500	-11.000	-8.500	-8.500
4. Doorschuif projecten 2025 naar 2026	-1.000	-	-	-	-
5. Actualisatie kosten dagelijks en groot onderhoud	-	-	-43.500	-27.000	-27.000
6. Hogere overige bedrijfskosten	-8.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
7. Hogere / lagere opbrengsten (deels verschuiving IJZ)	24.000	4.000	-26.000	-56.000	-71.000
8. Wijziging afschrijvingskosten door investeringen	12.300	-7.500	-2.500	-2.800	-2.800
9. Overig	253	1.182	67	-766	-860
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	-22.447	-100.918	-180.633	-224.166	-268.460
Nieuw beleid					
1. Sakerleidam (nazorg kosten)	-	20.000	17.000	13.000	11.000

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal nieuw beleid	-	20.000	17.000	13.000	11.000
Totaal wijzigingen in kadernota	111.053	-64.918	-78.633	-144.166	-240.460
Dekkingsmiddelen / ombuigingen					
1. Incidentele stortingen Provincie Noord-Holland	-269.124	261.252	-	-	12.300
2. Incidentele stortingen Gemeente Zaanstad	-129.639	125.847	-	-	5.925
3. Incidentele stortingen Gemeente Beverwijk	-23.521	22.833	-	-	1.075
4. Incidentele stortingen Gemeente Heemskerk	-15.863	15.399	-	-	725
5. Incidentele stortingen Gemeente Alkmaar	-38.837	37.701	-	-	1.775
6. Incidentele stortingen Gemeente Uitgeest	-28.444	27.612	-	-	1.300
7. Incidentele stortingen Gemeente Castricum	-28.444	27.612	-	-	1.300
8. Incidentele stortingen Gemeente Heiloo	-13.128	12.744	-	-	600
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	-547.000	531.000	-	-	25.000
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat voor bestemming)	493.022	501.154	-332.969	-319.827	-277.879
Resultaatbestemming					
Dekking uit algemene reserves	-8.975	3.547	-	-	-
Dekking uit bestemmingsreserves	501.997	497.607	-332.969	-319.827	-277.879
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat na bestemming)	-	-	-	-	-

Toelichting belangrijkste wijzigingen

Wijzigingen nadien met AB besluit

Door het bestuurlijke besluit om geen inzet meer op ontwikkelprojecten te plegen en/of nieuwe (langdurige) verplichtingen aan te gaan leidt dit tot lagere lasten in de begroting. Echter het on hold zetten van de inkomspotenties heeft naast de lagere kosten ook effect op de (toekomstige) inkomsten voor het gebied (deze zijn opgenomen onder reguliere bedrijfsvoering).

Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering

Door het herijken van de index, waarbij een andere indexatie methode (CEP in plaats van CBS) wordt gehanteerd, dalen per saldo de opbrengsten.

Er wordt meer reguliere inzet RNH verwacht; dat komt door de diverse Woo-verzoeken (=juridisch) en meer inzet (en bedrijfskosten) van vooral Programmamanagement bij het liquidatieproces. Daarnaast is de inzet RNH opgehoogd naar aanleiding van hogere realisatie uren afgelopen jaren, er is dus realistischer begroot.

Ook worden er meer bedrijfskosten verwacht als gevolg van meer Woo- verzoeken in het gebied, welke naarmate de jaren verstrijken iets bijgesteld worden in de tijd.

Door het on hold zetten van de gebiedsontwikkelingen zullen Dorregeest en Uiterdam niet uitgegeven worden wat naar verwachting zal leiden tot meer dagelijks – en groot-onderhoudskosten voor het schap. Daarnaast worden er minder opbrengsten verwacht doordat er geen erfpacht inkomsten zullen volgen vanuit Dorregeest en Uiterdam.

Door het on hold zetten van de inkomspotenties zullen er ook geen inkomsten volgen vanuit reclamezuilen / recreatiearken.

Nieuw beleid

De nazorg kosten voor het project Sakerleidam zijn op basis van de laatste gegevens iets naar beneden bijgesteld.

Dekkingsmiddelen / ombuigingen

Door vertraging in de projecten Sakerleidam en Vitaal Platteland verschuiven ook de incidentele bijdragen van de participanten, daar de incidentele bijdragen gebaseerd zijn op het btw-aspect ten aanzien van de forse gebiedsinvesteringen. Ondanks het niet uitvoeren van het vervangen van de beschoeiing zijn de incidentele bijdragen per saldo niet gewijzigd in totalen doordat er meer kosten verwacht worden voor de projecten Sakerleidam en Vitaal Platteland.

Wijzigingen incidentele bijdragen tussen de Programmabegroting 2026 en deze Kadernota 2027 (alle jaren meegenomen voor het totaalvergelijk):

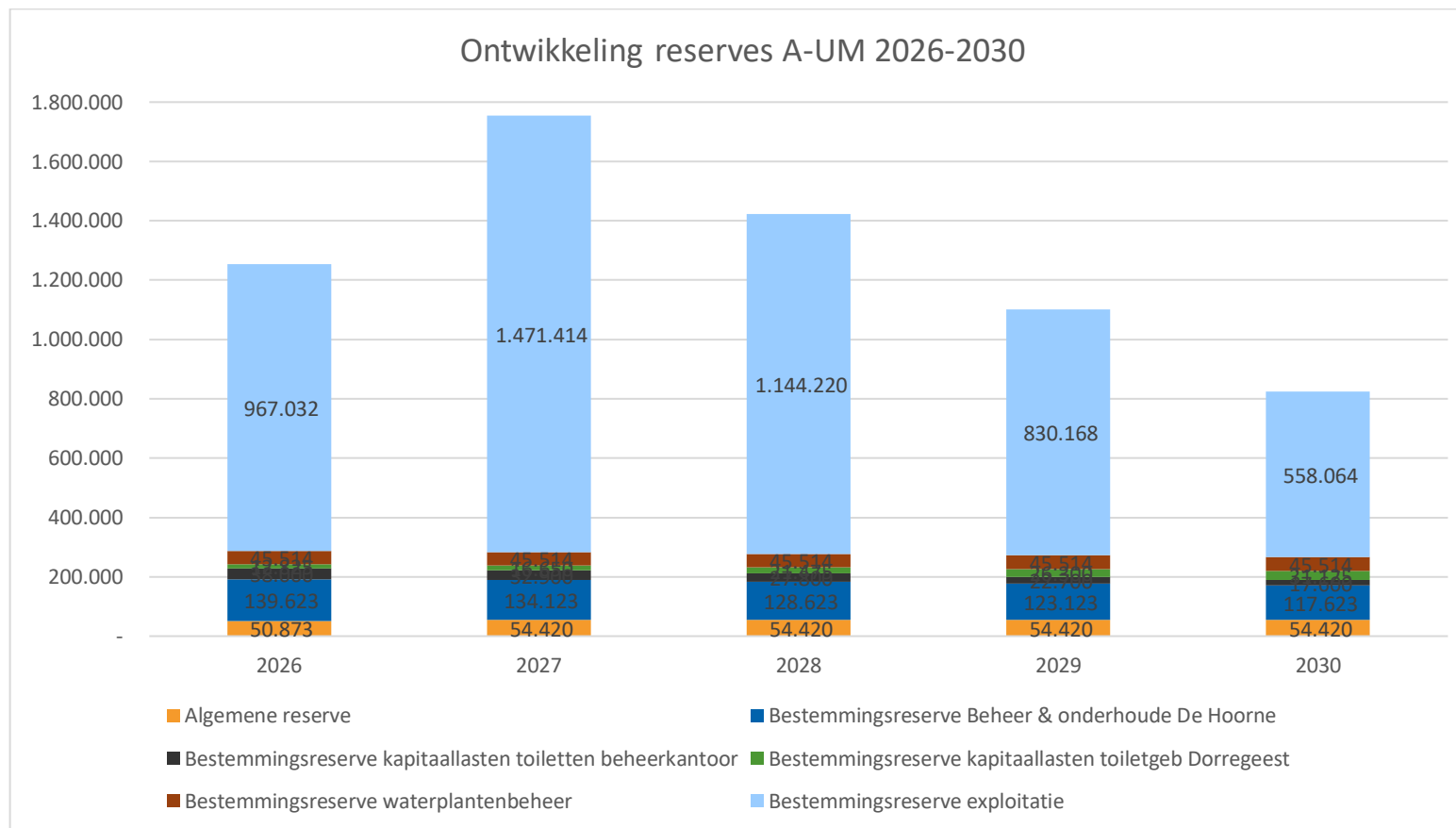
	2025	2026	2027	2030	Totaal
Programmabegroting 26	69.000	1.133.000	189.000	25.000	1.416.000
Kadernota 27	65.868	586.000	720.000	50.000	1.421.868
Wijziging	- 3.132	- 547.000	531.000	25.000	5.868

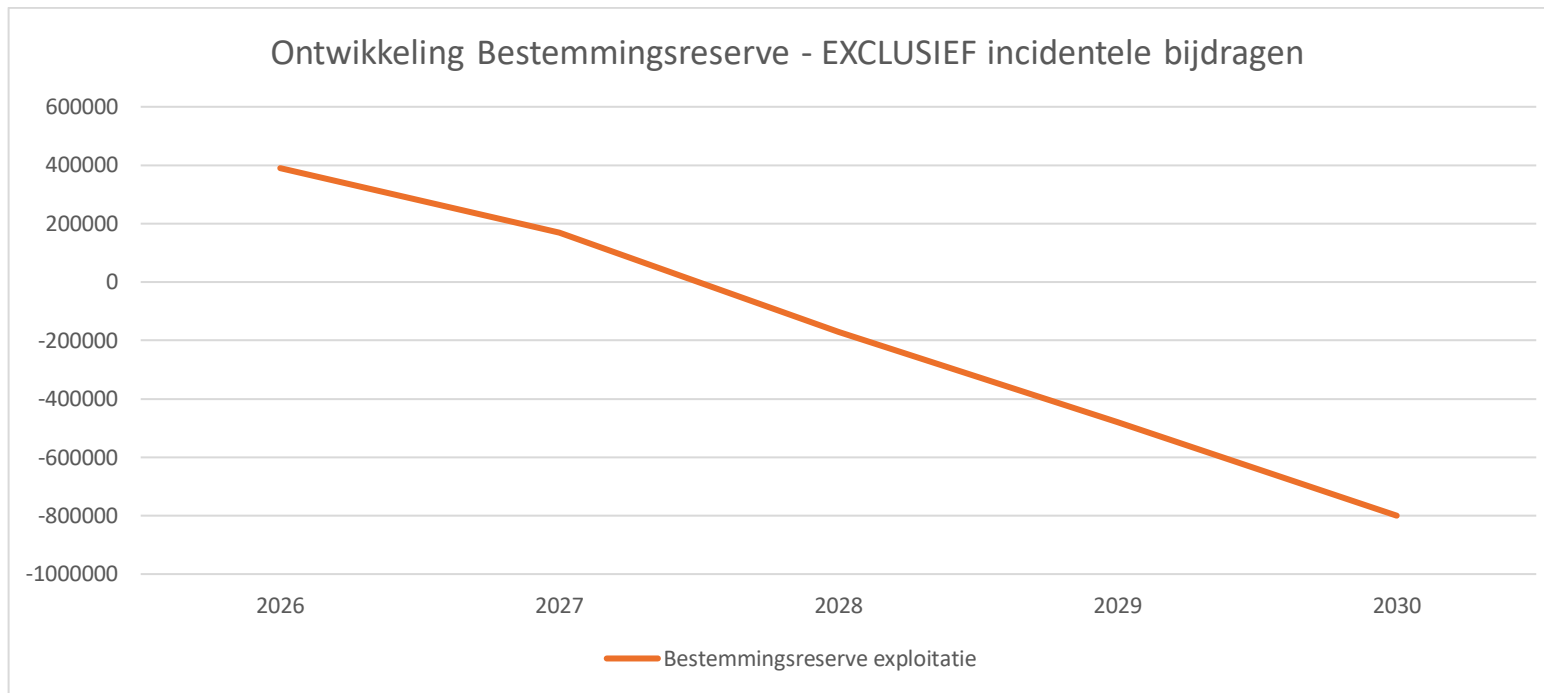
Het bedrag aan incidentele bijdragen in de programmabegroting 2026 van € 1.416.000, omvatte het btw aspect van de volgende gebiedsinvesteringen: Vitaal Platteland/ Sakerleidam/beschoeiingen/toiletgebouw Dorregeest. Het bestuur heeft ervoor gekozen om het vervangen van de beschoeiing vooralsnog niet uit te voeren. Hierdoor zou de verwachting kunnen zijn dat er minder btw terug te vragen zou zijn doordat er een gebiedsinvestering niet doorgaat. Echter de kosten voor Vitaal Platteland en Sakerleidam blijven door diverse omstandigheden verder oplopen.

Ontwikkeling reserves A-UM (incl. incidentele bijdragen participanten)

Onderstaande grafiek laat alle reserves van het A-UM zien. De bestemmingsreserve exploitatie is daarbij de reserve waarin de wijzigingen met betrekking tot de resultaten plaatsvinden. In deze reserve zijn ook de incidentele bijdragen van de participanten verwerkt, welke in de jaren 2026, 2027 en nog een klein saldo in 2030 zijn verwerkt.

Door deze stortingen wordt deze reserve niet negatief. Echter vanaf het boekjaar 2028 is duidelijk te zien dat de negatieve resultaten van het schap zwaar drukken op deze reserve. Om inzicht te geven in de bestemmingsreserve exploitatie wanneer er geen incidentele stortingen van de participanten volgen is onder deze grafiek nog een lijngrafiek opgenomen met alleen de bestemmingsreserve exploitatie.





Zonder de incidentele bijdragen van de participanten zal de bestemmingsreserve exploitatie al snel negatief worden, wat vanuit de verordening financieel beheer niet toelaatbaar is, waardoor de participanten alsnog genoodzaakt blijven om over te gaan tot aanvullende stortingen, incidenteel, dan wel structureel.

Het toepassen van de incidentele bijdragen (welke gebaseerd zijn op het btw-aspect ten aanzien van de forse gebiedsinvesteringen) is een zeer belangrijk én noodzakelijk besluit geweest van het bestuur.

Bijlage C. Financiële meerjarenraming en reserves 2026-2030 IJ-Z

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Stand volgens programmabegroting 2026 (resultaat voor bestemming)	-59.196	-7.551	-2.504	18.439	28.971
Wijzigingen nadien met AB besluit					
1. Marketing en promotieplan - On hold	20.500	-	-	-	-
2. Inkomspotentie reclamezuilen - On hold	5.000	-	-	-	-
Totaal wijzigingen nadien met AB besluit	25.500	-	-	-	-
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering					
1. Lagere opbrengsten (deels verschuiving AUM)	-6.500	-26.500	-36.500	-46.500	-47.500
2. Actualisatie kosten dagelijks en groot onderhoud	-	-	2.900	2.900	2.900
3. Meer reguliere inzet RNH	-7.275	-7.275	-7.275	-7.275	-7.275
4. Herijking index kosten en opbrengsten	-	-8.600	-16.400	-23.500	-37.400
5. Hogere overige bedrijfskosten	-2.700	-200	-200	-200	-200
6. Doorschuif projecten 2025 naar 2026	-500	-	-	-	-
7. Overig	440	-167	-105	-73	-147
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	-16.535	-42.742	-57.580	-74.648	-89.622
Nieuw beleid					
1.					
Totaal nieuw beleid	-	-	-	-	-
Totaal wijzigingen in kadernota	8.965	-42.742	-57.580	-74.648	-89.622

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Dekkingsmiddelen / ombuigingen					
1.	-	-	-	-	-
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	-	-	-	-	-
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat voor bestemming)	-50.231	-50.293	-60.084	-56.209	-60.651
Resultaatbestemming					
Dekking uit algemene reserves	-47.069	-47.131	-56.922	-53.047	-57.489
Dekking uit bestemmingsreserves	-3.162	-3.162	-3.162	-3.162	-3.162
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat na bestemming)	-	-	-	-	-

Toelichting belangrijkste wijzigingen

Wijzigingen nadien met AB besluit

Door het bestuurlijke besluit om geen inzet meer op ontwikkelprojecten te plegen en/of nieuwe (langdurige) verplichtingen aan te gaan leidt dit tot lagere lasten in de begroting. Echter het On hold zetten van de inkomspotenties heeft naast de lagere kosten ook effect op de (toekomstige) inkomsten voor het gebied (deze zijn opgenomen onder reguliere bedrijfsvoering).

Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering

Door het herijken van de index, waarbij een andere indexatie methode (CEP in plaats van CBS) wordt gehanteerd, dalen per saldo de opbrengsten.

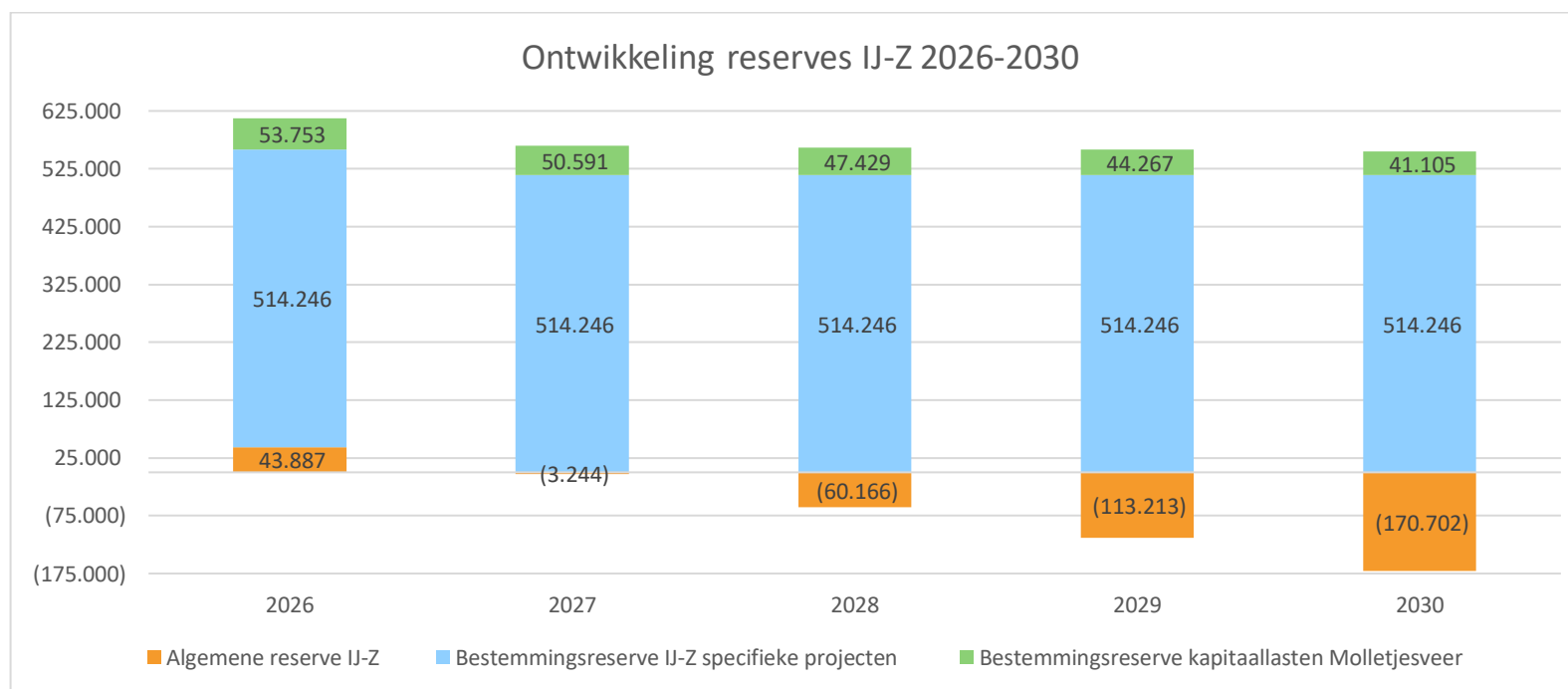
Er worden iets meer reguliere inzet RNH verwacht, deze wijziging ziet o.a. op meer inzet verwachting inzake WOO verzoeken. Daarnaast is de inzet RNH opgehoogd naar aanleiding van hogere realisatie uren afgelopen jaren, er is dus realistischer begroot.

Ontwikkeling reserves IJ-Z

De ontwikkeling van de reserves IJ-Z laten zien dat de algemene reserve al snel negatief zal worden, hoofdzakelijk het gevolg van het on hold zetten van de mogelijke inkomspotentie reclamezuilen. Vanaf 2027 stonden er namelijk opbrengsten geraamd vanuit de reclamezuilen. Vanuit de verordening financieel beheer dient bij het optreden van een negatief saldo het tekort opgevangen te worden door de participanten. De mogelijke dekking van de tekorten kunnen gevonden worden in het (deels) herbestemmen van de bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten.

De bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten is bestemd voor projecten die door het bestuur zijn aangewezen. Door het on hold zetten van het project 'Visieschets Aagtenpark-Buitenlanden' wijzigt deze reserve voorlopig niet. Het idee was verder om de bestemmingsreserve 'specifieke projecten' te gebruiken ter dekking van de stijging in beheerlasten als gevolg van de aanleg van het bomenlint in het Aagtenpark. Gezien de bestuurlijke keuze om geen langlopende verplichtingen meer aan te gaan, kan het bestuur besluiten om het doel van deze dekking op te heffen (vrijval) dan wel deze reserve ergens anders voor in te zetten.

Er is een aparte bestemmingsreserve kapitaallasten Molletjesveer gevormd, welke ter dekking dient van de afschrijvingskosten (20 jaar) van het 'pontje Molletjesveer'.



Risicoanalyse

Autonome ontwikkeling verzekeringskosten

De verzekeringsportefeuille wordt geactualiseerd en waar nodig aangepast aan de huidige, te verwachten risico's en ontwikkelingen. Dit leidt tot een stijging van de verzekeringskosten met € 12.712. De nieuwe premie is € 51.878 per jaar. De stijging is het gevolg van:

- het verhogen van de verzekerde som voor de aansprakelijkheidsverzekering van 2,5 miljoen, naar 5 miljoen euro, in lijn met landelijke ontwikkelingen en inzichten;
- het verlagen van brandrisico's door middel van preventieve controles om in een lagere premiecategorie te komen;
- het waar mogelijk bijstellen van de verzekeringswaarde van het vastgoed en het bijstellen van de verzekering van het wagenpark op basis van leeftijd van de voertuigen.

Actualisatie risicoparagraaf

- Bij het project Natuurontwikkeling Sakerleidaam - 2^{de} fase is sprake van diverse opgetreden risico's die onze aandacht vragen. De opgetreden risico's zijn van technische, maatschappelijke en politiek aard en kosten meer tijd en geld dan begroot. Ten tijde van het opstellen van deze najaarsnotitie zijn zowel bestuur als RNH bezig met onderzoeken en diverse overleggen met toezichthoudende instanties, projectpartners en ondernemers in het gebied. In de volgende bestuursronde (Jaarrekening 2025) wordt u hierover geïnformeerd.
- Bij het project Vitaal Platteland Alkmaarder- en Uitgeestermeer (lokale verdieping Uitgeestermeer en bouw zwembad aan oeverpark Dorregeest) kosten de omgevingsvergunningenprocedures bij de omgevingsdiensten en gemeente Uitgeest meer tijd en inspanningen dan voorzien. Er is extra inspanning geleverd om de vergunningverleners te helpen zo snel mogelijk tot vergunningverlening te komen.

Het risico is groter geworden om de uitvoering klaar te hebben voor de gestelde einddatum van 31 december 2026 in relatie tot de verleende projectsubsidie. In de volgende bestuursronde wordt u hierover geïnformeerd.

- Het bestuurlijke besluit om de projecten die voortvloeiden uit de visie en het ontwikkelprogramma stop te zetten betekent dat er vooralsnog geen nieuwe initiatieven zijn om de gebieden recreatief te versterken. Het standpunt voor de uitvoeringsorganisatie is "schoon, heel en veilig". Dat kan er toe leiden dat het imago van het RAUM hieronder leidt en/of afstraalt op de gemeenten.
- In Beverwijk is er sprake van toepassing van staalslakken in de ondergrond van het Aagtenpark. Het RAUM is als uitvoeringsorganisatie verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de eerste leeflaag. De gemeente Beverwijk is voor de geconstateerde feiten, het vinden van een oplossing hiervoor en de communicatie het verantwoordelijk overheidsorgaan. Het RAUM en de gemeente trekken hier wel gezamenlijk op als het gaat om de veiligheid van de RNH-medewerkers en de recreanten. Middels uitgebreide informatievoorziening worden inwoners en bezoekers geïnformeerd over de stand van zaken en wat wel en niet raadzaam is bij het bezoeken van het gebied.
- Doordat er geen vervanging van beschoeiingen plaatsvindt, ontstaat er gevaar voor afkalving of verzakking van grond/land door golfslagen. Op sommige plekken worden hiermee ook de natuurwaarden aangetast waar het recreatieschap juist de afgelopen jaren in heeft geïnvesteerd voor natuurbehoud. Daarbij kunnen gevaarlijke situaties voorkomen nabij beschoeiingen waar gezwommen of gevaren/aangelegd wordt met bootjes. Mogelijk dienen delen te worden veiliggesteld en (deels) afgesloten.
- De keuze van het bestuur om niet meer te investeren en/of te ontwikkelen en het gebied slechts schoon, heel en veilig te houden, kan leiden tot imagoschade bij bezoekers en bestaande of zelfs toekomstige ondernemers.

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risico (de kans vermenigvuldigd met de omvang in euro's) te delen door de in te zetten middelen om deze risico's te dragen (weerstandscapaciteit). De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserves en eventuele ruimte op de begroting. Door de nieuwe bestuursopdracht ("voornemen tot liquidatie" - AB 6-2-2025) is het beleid gericht op structurele verbetering van het weerstandsvermogen achterhaald. Van belang is ervoor te zorgen dat de overdracht van het huidige RAUM naar een nieuwe vorm/opzet zo zorgvuldig mogelijk gebeurt met inachtneming van de financiële vereisten die daarbij horen.

Duikongeval

Op 25 juli 2019 vond een duikongeval plaats bij locatie Dorregeest met voor het slachtoffer ernstig letsel ten gevolg. In de jaarrekening 2024 is hierover een specifieke tekstpassage opgenomen. Het AB wordt over de voortgang van de afhandeling geïnformeerd alsmede over de genomen en te nemen beheersmaatregelen om dit soort ongevallen zo veel mogelijk te voorkomen.



Surfactiviteiten bij het surfstrand (Uitgeestermeer) met op de achtergrond Krelis - Erfgoedpark

Bijlage D. Visie en financiële situatie

Het Algemeen Bestuur van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft op 7 juli 2021 de Visie Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer 2030 vastgesteld. Het ontwikkelingsprogramma is vastgesteld op 1 december 2021. Het doel was het natuur- en recreatiegebied in samenhang te versterken, als groene uitloopgebieden voor de inwoners van de omliggende dorpen en steden en met activiteiten gericht op de regio. Een belangrijk neveneffect was te zorgen voor een toekomstbestendige situatie waarbij kosten en opbrengsten structureel in evenwicht zijn.

Voornemen tot liquidatie

Op 6 februari 2025 heeft het algemeen bestuur de bestuursopdracht "Procesinrichting onderzoek governance, kerntaken, financiën en organisatie van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) vastgesteld". Dat impliceert dat tot er een definitief besluit over de toekomst van het RAUM is genomen, er geen nieuwe (meerjarige) verplichtingen worden aangegaan. Dit houdt een bevestiging van de huidige situatie in en dat betekent onder meer:

- uitgangspunt is schoon, heel en veilig;
- geen nieuwe (meerjarige) investeringen in beheer of infrastructuur;
- geen wijzigingen in eigendomsverhoudingen of governance;
- geen mogelijkheden tot genereren inkomsten;
- geen nieuwe financiële afspraken tussen deelnemers;
- geen uitvoering geven aan de vastgestelde visies voor deelontwikkelingen in het Aagtenpark, Dorregeest en Uiterdam. Wel heeft het bestuur besloten dat de gemeente Uitgeest zelf de mogelijkheden rondom Dorregeest kan verkennen.

Het voornemen tot liquidatie van de huidige GR-vorm is vastgelegd in een bestuursopdracht. De doorlooptijd van dit gehele proces wordt geschat op twee tot drie jaar.

Deze doorlooptijd is een eerste inschatting en is afhankelijk van de bereidheid van de acht deelnemers om tot een vervolgstap te komen.

Het bovenstaande betekent dat de ambities en doelstellingen drastisch zijn bijgesteld. De bijstelling betreft het neerwaarts aanpassen van het aantal uit te voeren projecten tot enkel het gecombineerde project Sakerleidendam-Vitaal Platteland/Dorregeest.

Overige ontwikkelingen

Naast het voornemen tot liquidatie zijn er diverse zaken die van invloed zijn op de financiële situatie. Dat zijn de Oever- en natuurontwikkeling Sakerleidendam fase 2, Vitaal Platteland/Lokale verdieping, de toepassing van staalslakken in de ondergrond van het Aagtenpark en geen vervanging beschouwingen. Zie daarvoor [Risicoanalyse](#)

Toezichtregime Ministerie BZK

Het ministerie had geconstateerd dat de begroting niet structureel in evenwicht is en om aanvullende informatie verzocht. Daarop is door RNH informatie toegezonden (o.a. uitgangspuntennotitie van de voorgenomen liquidatie). Op basis van deze informatie heeft het ministerie het recreatieschap schriftelijk geïnformeerd (brief 1 oktober 2025). Het standpunt is dat kan worden volstaan met repressief toezicht dit ook om de uitwerking van de voorgenomen liquidatie niet te compliceren. Wel wil het ministerie geïnformeerd blijven over verdere besluitvorming inzake de voorgenomen liquidatie en graag de najaarsnotitie 2025, de kadernota 2027 en de begrotingswijziging 2026 ontvangen.

Routebureau

Het Routebureau vervult een centrale rol in het ontwikkelen, beheren en promoten van recreatieve routenetwerken in de provincie die door gemeenten, de recreatieschappen en de provincie zijn aangelegd.

Het routebureau is verantwoordelijk voor onder andere het wandel-, fiets- en sloepen netwerk, inclusief de Toeristische Overstappunten (TOP's). De taken van het Routebureau worden uitgevoerd door Recreatie Noord-Holland. Door deze te integreren in het beheer en onderhoud van het recreatieschap wordt efficiency bewerkstelligd voor de participanten.

Daarnaast is het routebureau een verbindende schakel tussen beleid, uitvoering en beleving. Door het actief monitoren van het gebruik van routes, het verzamelen van meldingen uit het veld en het onderhouden van contact met terreinbeheerders en gebruikers, kan het Routebureau gericht inspelen op knelpunten en kansen. Zo worden routes aangepast of verbeterd waar nodig, en wordt bij de aanleg van nieuwe verbindingen rekening gehouden met recreatieve druk, natuurwaarden en bereikbaarheid. Op deze manier draagt het Routebureau bij aan een gezonde leefomgeving, het spreiden van bezoekersstromen en het versterken van de verbinding tussen stad en landschap.

Operationele taken Routebureau:

- ontwikkeling en kwaliteitsborging van routenetwerken voor wandelen, fietsen en varen;
- beheer en onderhoud van bewegwijzering en routevoorzieningen;
- informatievoorziening via digitale platforms, meldpunten en fysieke panelen;
- samenwerking met gemeenten, terreinbeheerders, recreatieschappen en toeristische partners.

De financiële bijdrage is als volgt.

Routebureau	2027 (€)
Lasten beheer en onderhoud routenetwerken	64.866
Baten beheer en onderhoud routenetwerken (bijdrage gemeenten)	27.091
Netto lasten	37.775

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze kadernota is door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer vastgesteld in de openbare vergadering van 5 december 2025.

Voorzitter,
De heer W. Breunesse



Genieten van rust en natuur op het Uitgeestermeer