

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging 2025



Samenvatting

Saldo

De begroting na wijziging sluit op een saldo van € 279.564 negatief. Dit is € 179.853 negatiever dan aanvankelijk begroot. De lasten nemen toe met een bedrag van € 71.560 en de baten nemen af met € 108.293.

De wijziging van € 179.853 per programma:

- Programma 1: Per saldo € 84.684 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 12.381 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 43.676 positief;
- Programma 4: Per saldo € 38.590 negatief;
- Programma 5: Per saldo € 87.874 negatief.

Specificatie van de baten	Begroting 2025	Wijziging 2025	Begroting na wijziging 2025
Subsidies en projectbijdragen	23.920	31.007	54.927
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	426.010	-23.300	402.710
Participantenbijdragen	2.137.426	11.470	2.021.426
Totaal baten voor bestemming	2.587.356	19.177	2.479.063

Bij elk programma worden de belangrijkste verschillen verklaard.

Programma	Begroting 2025			Wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	186.324	-	-186.324	114.684	30.000	-84.684	301.009	30.000	-271.009
2. Beheer en onderhoud	1.714.471	384.930	-1.329.541	-9.912	-22.293	-12.381	1.704.558	362.637	-1.341.921
3. Veiligheid en toezicht	151.484	-	-151.484	-43.676	-	43.676	107.808	-	-107.808
4. Bestuur en ondersteuning	484.812	-	-484.812	38.590	-	-38.590	523.402	-	-523.402
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	149.976	2.202.426	2.052.450	-28.126	-116.000	-87.874	121.850	2.086.426	1.964.576
Totaal voor bestemming	2.687.067	2.587.356	-99.711	71.560	-108.293	-179.853	2.758.627	2.479.063	-279.564
Ad 5. Mutaties reserves	433.836	533.547	99.711	-193.140	-13.288	179.853	240.695	520.259	279.564
Totaal na bestemming	3.120.903	3.120.903	-	-121.581	-121.581	-	2.999.322	2.999.322	-

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Vaststelling scenario Midden

In de vergadering van 6 december 2023 heeft het AB met de Kadernota 2025 het scenario “Midden” met onder andere de inzet op de volgende uitvoeringsprojecten vastgesteld:

- Vitaal Platteland/waterkwaliteit
- 2^{de} fase Natuurontwikkeling Sakerleidam
- Dorregeest
- Uiterdam (zonder verplaatsing)
- Visieschets Aagtenpark

In opdracht van het AB heeft Bureau Buiten in 2023 onderzoek gedaan naar nieuwe, structurele verdienmogelijkheden. Op basis van dit rapport zijn door het AB de volgende opbrengstmogelijkheden geselecteerd om uit te werken. Het ging daarbij om recreatiearken, reclamezuilen en recreatiekaart. Stand van zaken:

- recreatiearken => Begin 2025 is gestart met de het opstellen van een startnotitie welke in Q2-2025 aan het AB wordt voorgelegd;
- reclamezuilen => daarvoor zijn ruimtelijke verbeeldingen gemaakt in het Aagtenpark en Dorregeest rekening houdend met de vastgestelde visies. In overleg met de betrokken gemeenten moet dat in 2025 worden opgepakt;
- recreatiekaart => is stopgezet (AB-besluit 29-11-2024).

Extra onderzoek verdienmogelijkheden

Tevens is door het dagelijks bestuur (DB d.d. 12-04-2024) een opdracht verstrekt om naast de huidige inkomstenmogelijkheden, verdere kansen te onderzoeken voor commerciële verdienmogelijkheden. De uitkomst van dat onderzoek, uitgevoerd door bureau Ginder, wordt medio 2025 aan het bestuur voorgelegd.

Een onderdeel van de bovengenoemde stappen zijn ook de inspanningen die de participanten moeten leveren, waar deze randvoorwaardelijk zijn. Een belangrijke voorwaarde is de bestuurlijke eensgezindheid en daadkracht om de lokale en provinciale wet- en regelgeving zodanig aan te passen dat de voorgestelde ontwikkelingen en opbrengsten gerealiseerd kunnen worden.

De participanten worden na elke vergadering van het algemeen bestuur, middels een dashboard en bestuursmededelingen, op de hoogte gehouden over de voortgang.



Figuur 1 Schotse hooglanders in het water

Toelichting per programma

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten (€ 30.000) en hogere lasten (€ 114.684) leiden tot wijziging van programma 1 van per saldo € 84.684 (negatief). Dit is het gevolg van diverse mutaties:

- Voor het project Visieschets Aagtenpark zijn de bedrijfskosten uit 2024 doorgeschoven naar 2025 en dus meer kosten begroot (€ 50.000).
- De kosten voor ontwikkeling Uiterdam zijn verhoogd door een nieuw besluit en om de business case te onderzoeken (€ 35.000). Daarentegen is door de gemeente Castricum toegezegd (AB 29-11-2024) om een bijdrage te leveren van de helft van de gemaakte kosten voor dit nadere onderzoek, dus hogere baten (€ 30.000).
- De bedrijfskosten van de verdienmogelijkheid recreatie-arken zijn van 2024 doorgeschoven naar 2025, per saldo leidt dit tot hogere kosten voor 2025 (€ 22.500).
- De kosten die geraamd waren voor marketing- en promotieplan worden een jaar opgeschoven naar 2026, dus een verlaging van de kosten (€ 20.000).
- De kosten voor de herontwikkeling Dorregeest zijn i.v.m. versnelling in de procedure bij de gemeente Uitgeest (€ 17.500).
- Verder zijn de kosten voor het fietsknooppunt netwerk vanuit programma 2 verschoven naar programma 1 en zijn de kosten opgehoogd, totaal verwachte kosten (€ 10.000).
- Verder is het project Woudhaven in 2024 afgerond en worden er alleen nog kosten verwacht voor begeleiding van de ondernemer in het kader van nazorg. De kosten voor dit project zijn verlaagd (€ 6.000).
- Er zijn meer kosten voor inzet RNH vanuit Projecten (€ 5.000). Er zijn meer kosten voor inzet RNH vanuit Projecten (€ 5.000).

Programma 2 Beheer en onderhoud

De lagere baten (€ 22.293) en de per saldo iets lagere lasten (€ 9.912) maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 12.381 bedraagt (negatief). Dit is het gevolg van:

- Het budget dagelijks onderhoud is per saldo verlaagd in kosten (€ 58.000), dit komt onder andere door het waterplantenbeheer, welke vanaf 2025 niet meer als kosten begroot worden (hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd) wat een verlaging in kosten geeft (€ 70.000). Verder is het budget dagelijks onderhoud per saldo verhoogd omdat het beter aansluit op de werkelijk te maken kosten (€ 12.000).
- Door het stopzetten van de verdienmogelijkheid recreatiekaart dalen de baten (€ 19.000). Hierdoor zijn er geen kosten voor toezicht nodig, wat in programma 2 leidt tot een daling in kosten vanuit inzet beheer (€ 10.000).
- Meer regulier inzet RNH benodigd voor het aanbesteden van onderhoudscontracten (€ 18.000) en diverse advieswerkzaamheden vanuit projecten (€ 10.000), meer inzet voor bedrijfsbureau inzake juridische advisering (€ 17.000) en iets meer inzet voor beheer (€ 4.000).
- Voor de inzet vanuit de afdeling beheer is er een verschuiving vanuit programma 4 waardoor de kosten in programma 2 hoger worden (€ 17.000).
- Lagere afschrijvingslasten als gevolg van uitstel investeringen (€ 13.500).
- Per saldo meer overige bedrijfskosten (€ 10.000).
- De kosten voor de werkzaamheden vanuit het Routebureau worden iets hoger geraamd (€ 7.000).
- Er zijn meer kosten voor inzet RNH vanuit Beheer (€ 5.000) en minder kosten voor de werkzaamheden voor het fietsknooppunt netwerk (€ 6.500).
- Naast het wegvallen van de verwachte inkomsten uit de recreatiekaart is tevens de verwachting voor de inkomsten vanuit de veerpont naar beneden bijgesteld (€ 4.000).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De lagere lasten bedragen € 43.676 (positief) en is hoofdzakelijk het gevolg van het stopzetten van de verdienmogelijkheid recreatiekaart. Hierdoor is er geen aanvullend toezicht nodig in de gebieden (€ 38.000). Verder zijn er wat minder overige bedrijfskosten begroot (€ 5.000).

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De hogere lasten van € 38.590 (negatief) zijn het gevolg van:

- Vanuit dit programma loopt het onderzoek door Ginder naar aanvullende verdienmogelijkheden, wat meer kosten met zich meebrengt (€ 22.500) en volgt het uitzoekwerk Governance, wat ook meer kosten betekent voor de begroting (€ 15.500).
- Voor de inzet vanuit de afdeling beheer is er een verschuiving vanuit programma 4 naar programma 2, hierdoor worden de kosten voor bestuur en ondersteuning lager (€ 17.000)
- Verder worden er vanuit dit programma een aantal projecten uitgevoerd, waarbij er meer kosten opgevoerd zijn. Het gaat om werkzaamheden Algemene verordening en Legesverordening (€ 4.500), er zullen werkzaamheden uitgevoerd worden inzake het uitwerken van de koepelvrijstelling (€ 3.500) en zullen de accountantsdiensten aanbesteedt moeten worden (€ 2.000)
- Ook worden er meer kosten voor de accountant verwacht (€ 7.500 negatief).

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

De lagere baten (€ 116.000) zien toe op lagere incidentele participantenbijdrage in het jaar 2025 door een wijziging in aanpak omtrent de incidentele bijdragen.

De (reeds ingestemde) incidentele bijdragen hangen samen met de financiering van een aantal grote investeringen die in het gebied gaan plaatsvinden, waarbij de btw op deze investeringen via de participanten teruggevorderd wordt van de belastingdienst.

Door het gelijk stellen van de kasstromen die voortkomen uit de teruggaaf van de belastingdienst met die van de (reeds ingestemde) incidentele participantenbijdragen vervalt voor de participanten de voorfinancieringsfunctie.

Naast een wijziging in de systematiek is aan het bestuur voorgelegd om alle teruggaaf belasting op investeringsprojecten terug te laten vloeien naar het schap. Hierdoor zijn er meer geldmiddelen beschikbaar en is het niet nodig om een lening aan te vragen voor de investering van het vervangen van de beschoeiing.

De lagere lasten (€ 28.126) is het gevolg van de bestuurlijke keuze om het project Sakerleidam uit te stellen, hierdoor is er vertraging opgelopen in de uitvoering van het project en daardoor ook het aanvragen van de lening ter financiering van het project Sakerleidam en worden er dus lagere rentelasten in 2025 verwacht doordat deze doorschuiven.

Inzet Recreatie Noord-Holland (RNH)

In de programmabegroting was € 1.277.967 opgenomen aan totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten € 1.299.146. Het verschil van € 21.179 (nadeel) laat zich als volgt verklaren (afgeronde bedragen):

- Per saldo iets lagere inzet op de reguliere werkzaamheden € 9.000
 - Minder reguliere inzet afdeling Toezicht € 38.000
 - Meer reguliere inzet afdeling Projecten € 23.000
 - Meer reguliere inzet afdeling Bedrijfsbureau € 17.000
 - Minder reguliere inzet afdeling Beheer € 11.000
- Diverse incidentele projecten; per saldo € 30.000,- meer inzet:
 - Meer inzet Dorregeest € 14.000
 - Meer inzet Uitzoekwerk Governance € 11.000
 - Meer inzet Uiterdam € 10.000
 - Minder inzet Marketing- en promotieplan € 9.500

- Meer inzet Algemene verordening en Legesverordening € 4.500
- Minder inzet Woudhaven € 4.500
- Meer inzet recreatie arken € 2.500
- Meer inzet uitwerken koepelvrijstelling € 2.000

Jaaropdracht RNH

De jaaropdracht aan RNH betreft in totaal € 1.539.148. De inzet RNH is gebaseerd op basis van ureninzet € 1.299.146, inzet op investeringsprojecten € 169.566 en € 70.436 voor de werkzaamheden van het Routebureau. Het Routebureau zorgt voor de ontwikkeling, het beheer, het onderhoud en de informatievoorziening van de routenetwerken (o.a. om te wandelen, fietsen of varen) die door gemeenten, de recreatieschappen en de provincie zijn aangelegd.

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

In 2022 en 2023 heeft het bestuur in overleg met RNH en de AC-leden diverse scenario's laten opstellen en doorrekenen. Doel was het realiseren van een structureel evenwicht in de kosten en opbrengsten rekening houdend met de opgaven uit de visie, de financieel-economische omstandigheden bij de participanten en de maatschappelijke opgaven (groeiend aantal inwoners, recreatie, natuur, klimaat en milieu). De resultaten daarvan zijn vertaald in de Kadernota 2025 die in de vergadering van het AB van 6 december 2023 is vastgesteld.

Uitgangspunt van de meerjarenbegroting is dat de gestelde inkomstenpotentie gerealiseerd kan worden doordat er sprake is van de noodzakelijke mede- en samenwerking van de participanten. Een tweede uitgangspunt is dat de aanwezige reserves in het schap zoveel als mogelijk worden ingezet ter dekking van de begroting. Bij het vaststellen van het gekozen scenario "Midden" waren de reserves toereikend om de gehele ontwikkeling te financieren. Daarvoor zijn incidentele stortingen van de participanten nodig. De hoogte van deze incidentele stortingen zijn afhankelijk van de gerealiseerde inkomsten.

Het bestuur is conform het vaststellen van de kadernota 2025 akkoord met de benodigde incidentele participantenbijdragen over de jaren 2025 t/m 2031 van in totaal € 1,15 miljoen, met daarbij de dekking voor de participanten vanuit de BCF-btw van de investeringsprojecten. De investeringsprojecten leiden tot kosten die de liquiditeit van het schap beperken en mogelijk kunnen leiden tot het aangaan van leningen.

Het bestuur is gevraagd akkoord te gaan met het voorstel om alle btw op investeringsprojecten die de participanten ontvangen, te laten terugvloeien naar het RAUM via de incidentele participantenbijdragen.

De hogere inkomsten uit de BCF-btw die via incidentele bijdragen naar het schap terugvloeien, dienen ter dekking van het vervangen van de beschoeiingen. Hierdoor hoeft er geen extra lening afgesloten te worden, wat een besparing aan rentelasten oplevert.

De verhoging van de participantenbijdrage, die opgenomen is in deze begrotingswijziging, betreft voor de AUM-participanten een incidentele bijdrage van in totaal € 69.000 en het gehanteerde indexpercentage van 6,2%.

Participant	Bijdrage in 2024	Bijdrage in 2025
Provincie Noord Holland	908.933	999.235
Gemeente Beverwijk	124.769	135.471
Gemeente Heemskerk	98.046	106.126
Gemeente Uitgeest	91.087	100.322
Gemeente Alkmaar	95.742	106.577
Gemeente Zaanstad	417.388	459.619
Gemeente Castricum	70.117	78.052
Gemeente Heiloo	32.362	36.024
Totaal	1.838.444	2.021.426

Externe opdracht Governance

Het bestuur van het recreatieschap ziet het als zijn verantwoordelijkheid om fundamenteel na te denken over de toekomst van het recreatieschap. Een voortzetting op de huidige manier is niet houdbaar zonder extra structurele participantenbijdragen. Dat fundamenteel nadenken gaat om governance, kerntaken en de vraag of de recreatieopgaven in het gebied op een andere manier georganiseerd en gefinancierd kunnen worden.

En wat daarin de rol is van gemeenten, provincie, terreinbeherende organisaties, waterschap etc. Daartoe wordt een bestuursopdracht geformuleerd in het eerste kwartaal 2025.

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een verlies van € 279.564 in plaats van de begrote € 99.711 welke ten laste van de reserves zal komen.

	Begroting 2025	Wijziging 2025	Begroting na wijziging 2025
Toevoeging algemene reserve	248.836	-131.626	117.209
Onttrekking algemene reserve	-301.037	182.825	-118.212
Toevoeging bestemmingsreserve	185.000	-61.514	123.486
Onttrekking bestemmingsreserve	-232.510	-169.538	-402.047
Totaal	-99.711	-179.853	-279.564

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2024	begroot resultaat 2025	Stand per 31-12-2025
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve AUM	41.731	7.735	49.466
Bestemmingsreserves AUM	703.519	-116.101	587.419
Algemene reserve IJ-Z	80.518	-8.737	71.781
Bestemmingsreserves IJ-Z	626.273	-162.461	463.812
Totaal reserves	1.452.450	-279.564	1.172.886

* '-' is onttrekking en + is toevoeging



Figuur 2 Wandeling over het Noorderveenpad

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 30 juni 2025.

Voorzitter,
Mevr. J. Kloosterman

Bijlagen I – specificatie van A-UM

Programma	Begroting 2025			Wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	91.352	-	-91.352	82.926	30.000	-52.926	174.279	30.000	-144.279
2. Beheer en onderhoud	1.273.946	310.905	-963.041	-26.883	-17.218	9.665	1.247.063	293.687	-953.376
3. Veiligheid en toezicht	109.739	-	-109.739	-32.587	-	32.587	77.152	-	-77.152
4. Bestuur en ondersteuning	312.851	-	-312.851	45.452	-	-45.452	358.302	-	-358.302
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	149.976	1.662.093	1.512.117	-28.126	-115.500	-87.374	121.850	1.546.593	1.424.743
Totaal voor bestemming	1.937.864	1.972.998	35.134	40.782	-102.718	-143.500	1.978.646	1.870.280	-108.366
Ad 5. Mutaties reserves	433.836	398.701	-35.134	-243.140	-99.641	143.500	190.695	299.061	108.366
Totaal na bestemming	2.371.699	2.371.699	-	-202.359	-202.359	-	2.169.341	2.169.341	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2024	begroot resultaat 2025	Stand per 31-12-2025
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve RAUM	41.731	7.735	49.466
Bestemmingsreserve RAUM	703.519	-116.101	587.419
Totaal reserves	745.659	-108.366	637.293

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

Programma	Begroting 2025			Wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	94.972	-	-94.972	31.758	-	-31.758	126.730	-	-126.730
2. Beheer en onderhoud	440.525	74.025	-366.500	16.971	-5.075	-22.046	457.496	68.950	-388.546
3. Veiligheid en toezicht	41.745	-	-41.745	-11.089	-	11.089	30.656	-	-30.656
4. Bestuur en ondersteuning	171.961	-	-171.961	-6.862	-	6.862	165.099	-	-165.099
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	540.333	540.333	-	-500	-500	-	539.833	539.833
Totaal voor bestemming	749.203	614.358	-134.845	30.778	-5.575	-36.353	779.981	608.783	-171.198
Ad 5. Mutaties reserves	-	134.845	134.845	50.000	86.353	36.353	50.000	221.198	171.198
Totaal na bestemming	749.203	749.203	-	80.778	80.778	-	829.981	829.981	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2024	begroot resultaat 2025	Stand per 31-12-2025
Algemene reserve IJ-Z	80.518	-8.737	71.781
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	626.273	-162.461	463.812
Totaal reserves	706.791	-171.198	535.593

Bijlagen III – Financieel overzicht geconsolideerd

	2025	2025	2025	2025
(“-“ = negatief: meer kosten / minder opbrengsten)	<i>mutatie Kadernota- AUM</i>	<i>mutatie Kadernota- IJZ</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijziging 2025</i>
Saldo programmabegroting 2025	-149.866	-134.845		-284.711
Wijzigingen nadien met AB besluit				
1. Algemene verordening en Legesverordening	-3.010	-1.268	-500	-4.778
2. Regelement van Orde	-2.083	-893	2.976	-
3. Stopzetten recreatiekaart - niet haalbaar gebleken	22.316	7.403	-	29.719
4. Aanbesteden accountantsdiensten	-	-	-2.350	-2.350
5. Uitwerken koepelvrijstelling	-	-	-3.300	-3.300
6. Onderzoek verdienmogelijkheden	-	-	-22.500	-22.500
7. Uitzoekwerk Governance	-	-	-15.500	-15.500
Totaal wijzigingen nadien met AB besluit	17.223	5.242	-41.174	-18.709
Autonome ontwikkelingen				
1. Doorschuiven aanbesteden onderhoudscontracten 2024 naar 2025	-12.000	-6.000	-	-18.000
2. Doorschuiven incidentele projecten 2024 naar 2025	-	-50.000	-	-50.000
3. Verhoging accountantskosten	-	-	-7.500	-7.500
4. Meer reguliere inzet RNH (deels andere verdeling)	-46.000	13.000	2.000	-31.000
5. Stijging diverse bedrijfskosten	-8.000	-	6.500	-1.500
6. Opname lagere rentelasten	-9.000	-	37.500	28.500
7. Aanpassing kosten Dagelijks onderhoud	-	-	58.000	58.000
8. Stijging kosten Routebureau	-7.000	-	-	-7.000
9. Hogere opbrengsten erfpacht/huur/leges	1.500	-	-	1.500
10. Wijziging afschrijvingskosten door investeringen	15.400	-	-1.900	13.500

	2025	2025	2025	2025
11. Overig	1.867	-336	-377	1.154
Totaal autonome ontwikkelingen	-63.233	-43.336	94.223	-12.346
Nieuw beleid				
1. Woudhaven	6.450	-	-	6.450
2. Dorregeest ontwikkeling	-17.750	-	-	-17.750
3. Ontwikkeling Uiterdam	25.000	-	-60.000	-35.000
4. Inkomst potentie recreatie-arken	-2.500	-	-20.000	-22.500
5. Routebureau inzake fietsknooppuntnetwerk	-	-	-10.000	-10.000
6. Marketing- en promotieplan	-	20.000	-	20.000
Totaal nieuw beleid	11.200	20.000	-90.000	-58.800
Totaal wijzigingen	-34.810	-18.094	-36.951	-89.855
Dekkingsmiddelen / ombuigingen				
1. Incidentele stortingen Provincie Noord-Holland	96.663	-	-62.715	33.948
2. Incidentele stortingen Gemeente Zaanstad	46.563	-	-30.210	16.353
3. Incidentele stortingen Gemeente Beverwijk	8.448	-	-5.481	2.967
4. Incidentele stortingen Gemeente Heemskerk	5.698	-	-3.697	2.001
5. Incidentele stortingen Gemeente Alkmaar	13.949	-	-9.050	4.899
6. Incidentele stortingen Gemeente Uitgeest	10.216	-	-6.628	3.588
7. Incidentele stortingen Gemeente Castricum	10.216	-	-6.628	3.588
8. Incidentele stortingen Gemeente Heiloo	4.715	-	-3.059	1.656
9. Bijdrage gemeente Castricum inzake helft van de kosten project Dorregeest	-	-	30.000	30.000
10. Minder inkomsten veerpont	-	-	-4.000	-4.000
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	196.470	-	-101.468	95.002
resultaat VOOR bestemming	11.794	-152.939	-138.419	-279.564

	2025	2025	2025	2025
Resultaatbestemming				
Stand volgens kadernota 2025	11.794	-152.939	-138.419	-279.564
Dekking uit algemene reserves	3.785	9.360	-14.147	-1.002
Dekking uit bestemmingsreserves	8.009	-162.299	-124.272	-278.562
Saldo reserves	-	-	-	-