- Jaarstukken **2021**

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 21-02-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting **4**

Jaarverslag **10**

Programmaverantwoording *12*

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting *14*

Programma 2. Beheer en onderhoud *18*

Programma 3. Toezicht en veiligheid *23*

Programma 4. Bestuur en ondersteuning *25*

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen *28*

Paragrafen *31*

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing *32*

B. Kapitaalgoederen *33*

C. Financiering *40*

D. Bedrijfsvoering *43*

E. Grondbeleid *45*

F. Participanten *47*

Jaarrekening 2021 ..... **51**

Overige gegevens **63**

Bijlagen **67**

Bijlage I Overzichten A-UM *68*

Bijlage II Overzichten IJ-Z *76*

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2021 ..... *83*

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021 ..... *86*

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum *88*

Bijlage VI Risicoanalyse 2021 ..... *89*

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2021 ..... *96*

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2021 ..... *97*

recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer
Uiterdam
AKERSLOOT
De Hoorne
Klaas Hoorn- en
Kijfpolder
Alkmaardermeer
De Deilings
De Woudhaven
A9
N244
Hempolder
Westwouderpolder
DE WOUDE
Pannekoek
Dorregeesterpolder
N246
Uitgeestermeer
Dorregeest
Zwaansmeer
MARKENBINNEN
UITGEEST
Krommenieër-Woudpolder
Aagtenpark
BEVERWIJK
De Buitenlanden
KROMMENIEDIJK
Landwinkel

Samenvatting

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De participantenbijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) omvat het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en het deelgebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) bestaande uit het Aagtenpark, de Buitenlanden en de Omzoom.

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. In 2021 waren er, mede door de coronamaatregelen, 687.828 bezoekers (667.724 in 2020).

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2021 ingezet voor:

- De definitieve visie “Natuur en recreatie in Hollandse landschappen” vastgesteld in het AB van 7 juli 2021.
- Het AB heeft in haar vergadering van 1 december 2021 ingestemd met het Uitvoeringsplan Visie 2022-2030 inclusief de specifieke projecten die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves IJ tot Z (€ 950.000).
- De uitgifte in erfpacht van Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik
- In overleg met gemeente Uitgeest starten met de aanpassing van het bestemmingsplan Dorregeest. Het plan bevat o.a. de aanleg van een trailerhelling, een hondenstrandje en het realiseren van een horecalocatie bij voorkeur in combinatie met een watersportbedrijf en mogelijkheid voor verblijfsrecreatie.
- Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. Door de ondernemer is inmiddels de omgevingsvergunning aangevraagd.
- In samenwerking met Castricum en participatie door inwonende van Akersloot is bij De Hoorne een zwemgelegenheid aangelegd.
- Het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- Uitgeestermeer liep vertraging op. Er wordt onderzocht welke synergie-mogelijkheden er zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.
- Doorontwikkelen van de planning & controlcyclus en bestuurlijke ondersteuning.
- Natuurinclusieve recreatie.

Met de realisatie van de bovengenoemde punten heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer van het recreatiegebied in 2021 volgt hieronder een selectie van activiteiten:

- Regulier periodiek onderhoud en beheer
- Begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschap

- Voorbereiden en updaten uitvoering meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen
- Beheren vastgoedcontracten en genereren opbrengsten
- Controleren veiligheids- en onderhoudssituatie
- Toezicht houden, handhaving en contacten met recreanten, gebruikers en ondernemers
- Bestuurlijk-logistieke processen voorbereiden en begeleiden aan de hand van jaarprogramma, begroting en doelstellingen
- Advisering bestuur (juridisch, financieel, bestuurlijk)
- Promotie gebied en gebruiksmogelijkheden
- Uitvoering communicatieplan – omgevingsmanagement

Wat heeft het gekost en opgeleverd?

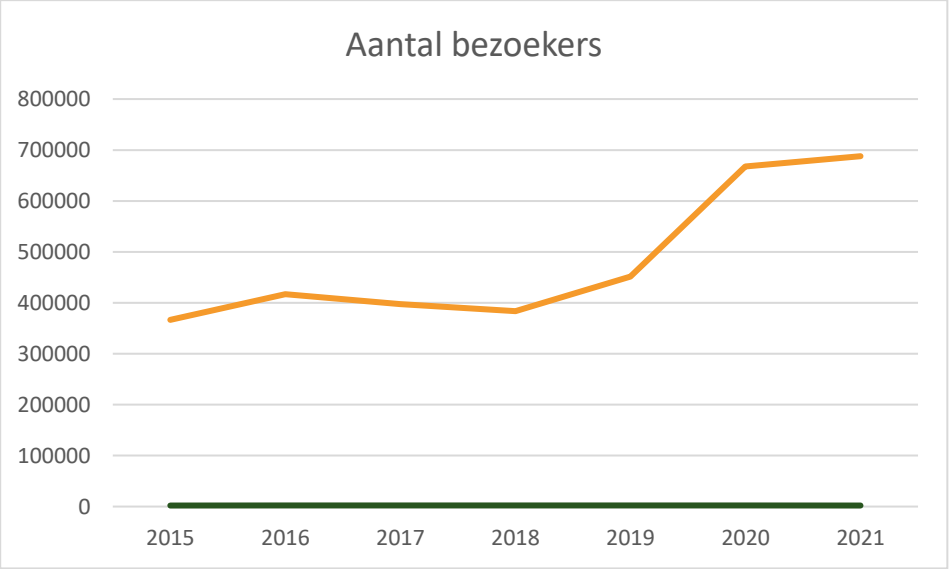
De jaarrekening van Alkmaarder- en Uitgeestermeer laat over 2021 een positief resultaat zien van € 353.586,- Dat is € 20.869 minder dan begroot (€ 374.455).

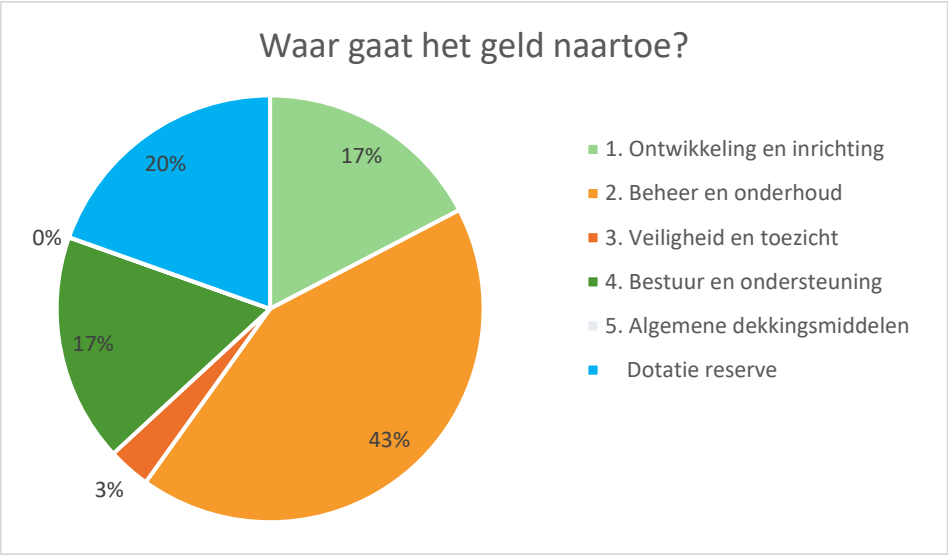
Bezoekers

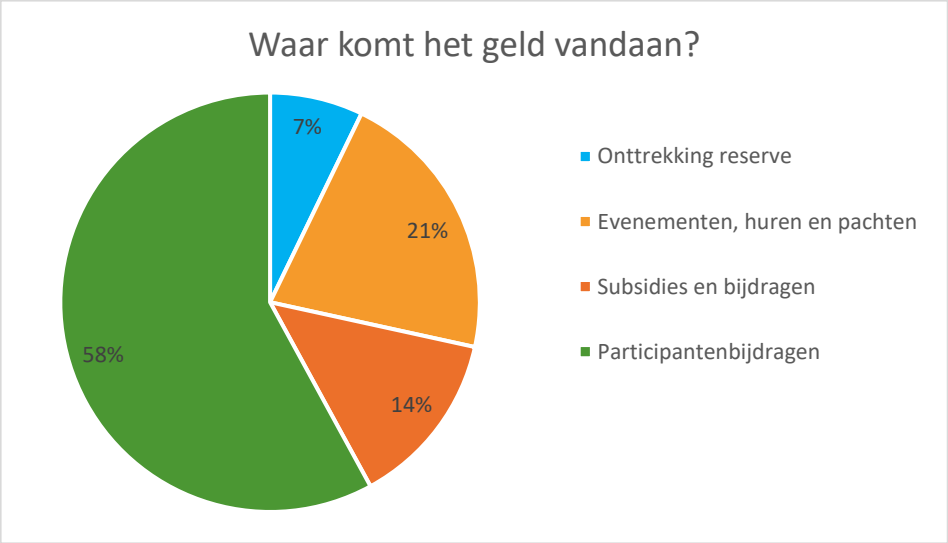
Door meer recreatie in de eigen regio als gevolg van de coronamaatregelen is het bezoek toegenomen. De keerzijde is dat er naast extra schoonmaakkosten (vervuiling) er een toename is van overlast en vandalisme.

In de onderstaande tabel en de bijbehorende grafiek is de toename van het aantal bezoekers tussen 2015 en 2022 weergegeven. De stijging in 2020 en 2021 hangt vooral samen met de corona-maatregelen.

Aantallen bezoekers 2015 - 2021	
jaar	**aantal**
2015	366.562
2016	417.080
2017	397.562
2018	383.366
2019	451.613
2020	667.724
2021	687.828







Hoogtepunten

Vaststelling visie en uitvoeringsplan

Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de GR en de kaders en projecten in beide documenten kunnen nieuwe ontwikkelingen en initiatieven worden uitgewerkt en/of getoetst met als doel het toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te versterken.

Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik

De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Gelegen op een prachtige, historische locatie en met de ambitie om te komen tot een breed recreatief aanbod waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het RAUM. En ook bij Land van Rorik worden de nieuwe ontwikkelingen duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten.

Bestemmingsplan Dorregeest

Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook het recreatieterrein aan de westzijde van het meer aangepakt. Het doel is te komen tot een hedendaags recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein.

De Hoorne

Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Routes

RNH heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinieroute van Edam naar Bergen op Zoom (totaal 410 km) en de wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.

Aagtenpark

Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

De Woudhaven

Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud en PNH heeft vergunning verleend voor een pontje tussen de wal en het eiland.

Financieel resultaat

Het saldo van de baten en lasten ligt € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel (“Verschil baten en lasten”) is weergegeven. Dat is het resultaat van lagere lasten (€ 157.760) en baten (€ 178.629) dan begroot. Door het doorschuiven van de projecten Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022 zijn zowel de lasten als de baten lager.
Per saldo resteert een totaal verschil van € 20.869.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	2.037.279	2.036.685
Totaal voor bestemming	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	607.320	610.201	211.650
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	1.623.489
Totaal baten voor bestemming	**2.653.121**	**2.831.750**	**1.856.133**

Verschil baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,03%.

Participantenbijdragen RAUM - totaal	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	802.656	818.950
Gemeente Beverwijk	110.181	112.418
Gemeente Heemskerk	86.583	88.341
Gemeente Uitgeest	80.437	82.070
Gemeente Alkmaar	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	368.586	376.068
Gemeente Castricum	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	28.579	29.159
Totaal	**1.623.489**	**1.656.446**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**1.760.722**	**1.407.137**	**353.586**
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	**2.338.174**	**1.858.494**	**479.680**

Door de mutaties bij de reserves bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer.
- Bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137).
- Bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de bestemmingsreserve.

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden, de kuststrook en natuurgebieden te ontlasten en een aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan inwoners uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op bovengenoemde doelen.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Het AB heeft besloten om te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor het gehele recreatiegebied RAUM. Om uiteindelijk te komen tot een duurzame toekomstvisie, kortweg: van ambitie (2018), visie (2019-2020) naar realisatie (2021). De ambitie is:

Een herkenbaar en bekend gebied met een toegankelijke naam dat in de zomer en winter eigentijdse en duurzame (water)recreatiemogelijkheden biedt voor de lokale bewoners, voor de inwoners van de regio en voor (inter)nationale toeristen, met goede verbindingen over land en water met andere bestemmingen, waarin de natuur zich positief ontwikkelt.

Strategische doelen 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- de bestuurlijke besluitvorming van de visie en het daarbij horende uitvoeringsplan;
- in combinatie met het uitvoeringsplan het benoemen van een specifiek aantal projecten in het gebied IJ-Z, gefinancierd uit de beschikbare reserves van IJ-Z (€ 950.000);
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het vergroten van de duurzaamheid: voldoende aandacht voor het milieu, klimaat, (her)gebruik van grondstoffen en zuinig omgaan met energie;
- het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Externe ontwikkelingen

- In een extra AB (19-5-21) heeft het bestuur ingestemd met het instellen van een bestuursbureau per 1 januari 2022 onder het voorbehoud van de extra kosten voor dit bureau. Deze financiële gevolgen worden betrokken bij de begrotingswijziging 2022.
- Door de toename van bezoekers was extra inzet nodig bij toezicht en schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek ook leidt tot meer vervuiling en zwerfafval.
- Er is tevens meer sprake van overlast in de avonden en nachtelijke uren bij Dorregeest, Zwaansmeer en het pontje Molletjesveer. Deze ontwikkeling speelt ook bij andere recreatieschappen, Landschap Noord-Holland, SBB en PWN. Op verzoek van de gemeente Uitgeest gaan de participanten en het recreatieschap met elkaar in gesprek om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van deze problematiek te komen.
- Ingediende initiatieven door ondernemers en organisaties worden getoetst aan haalbaarheid en of deze passend zijn binnen de nieuwe visie-ambities.

- Het besluit van de provincie om de verkoop van de aandelen RNH te onderzoeken.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over 4 programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

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

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	2.037.279	2.036.685
Totaal voor bestemming	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	46	330	Eigen vermogen	1.761	1.407
			Voorzieningen	577	451
Subtotaal	***46***	***330***	***Subtotaal***	***2.338***	***1.858***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	275	183	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	147	135
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.239	1.555	Overlopende passiva	183	290
Liquide middelen	109	217			
Subtotaal	***2.622***	***1.954***	***Subtotaal***	***330***	***425***
Totaal	**2.668**	**2.284**	**Totaal**	**2.668**	**2.284**

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	387.473	-	-387.473
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.190.116	232.644	-957.472
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	62.535	-	-62.535
4. Bestuur en ondersteuning	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	13.277	-	-13.277
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	562	1.623.489	1.622.927
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	516.149	-	-516.149
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**	**2.457.295**	**2.831.750**	**374.455**	**2.170.112**	**1.856.133**	**-313.978**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	120.093	116.955	3.137	79.489	35.446	44.043	127.848	131.113	-3.265
Bestemmingsreserve	438.773	88.324	350.449	385.996	55.584	330.412	51.671	362.385	-310.713
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**179.519**	**493.498**	**-313.978**
Gerealiseerd resultaat	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**	**2.922.780**	**2.922.780**	**-**	**2.349.631**	**2.349.631**	**-**

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting na wijziging 2021 ook de begroting voor wijziging 2021, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021 in de Jaarrekening.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Speerpunten

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2021 gebeurde dat vooral door:

- Het vaststellen van de definitieve visie op basis van de ingediende zienswijzen van de participanten en het uitwerken van het uitvoeringsplan (AB 7-7-21) en deze ter besluitvorming voorleggen aan het AB (1-12-21).
- In het gebiedsdeel IJ-Z zijn de projecten aan de hand van de selectiecriteria gezamenlijk met de participanten geprioriteerd en uitgewerkt, deze zijn vervolgens als onderdeel van het uitvoeringsplan in december 2021 door het AB vastgesteld.
- Op 1 januari 2021 is Erfgoedpark De Hoop in erfpacht overgedragen. Daarmee zijn de beheerkosten gedaald en nemen de opbrengsten jaarlijks (trapsgewijs) toe. De ondernemers hebben in 2021 restaurant Krelis en het plaatsen van 24 glamping-tenten gerealiseerd.
- Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en participerende inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. Ook is de zwemsteiger geschikt gemaakt om boten aan te meren. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Binnen programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke kosten € 142.538 lager dan begroot terwijl de opbrengsten € 173.188 lager zijn dan begroot. Per saldo is het verschil in programma 1 € 30.650 lager dan begroot.

- Het doorschuiven van de werkzaamheden van de projecten Vitaal Platteland en de recreatieve versterkingen De Hoorne naar 2022. Dat betekent een evenredige verlaging van in totaal € 173.188 van zowel de lasten als de baten van € 55.279 (VP) en € 117.910 (De Hoorne).
- Daar staan niet begrote lasten voor het opstellen van het Uitvoeringsplan van € 29.956 tegenover. Het bestuursbesluit (10/2021) was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat het ambitie- en visieproces, de programmering in een uitvoeringsprogramma en de werving van ondernemers.
Dit taakveld heeft een overschrijding van ruim € 18.000 door:

- door nagekomen kosten uit 2020 voor inhuur projectleider, video-ambitiedocument en UP (€ 14.086 – nadelig);
- werving en selectie Buitenlanden (€ 7.414 – nadelig);
- en Erfgoedpark De Hoop (€ 3.076 – voordelig).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen waarbij er zowel een onderschrijding was bij de lasten (€ 184.798) als bij de baten (€ 173.188). De belangrijkste posten zijn:

- vertraging werkzaamheden door leveranties bij de Hoorne. Dat betekent zowel lagere lasten als baten van € 55.279 (positief) die doorschuiven naar 2022;
- het project Vitaal Platteland betreft de subsidie en de activiteiten die nog niet volledig zijn ingezet en benut. Voor zowel de lasten als de baten schuift het niet-gebruikte budget (€ 117.910 – positief) door naar 2022;

- het realiseren van een horecapunt Dorregeest liep vertraging op en dat betekent het doorschuiven van het niet-gebruikte budget van € 10.399 (positief) naar 2022.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

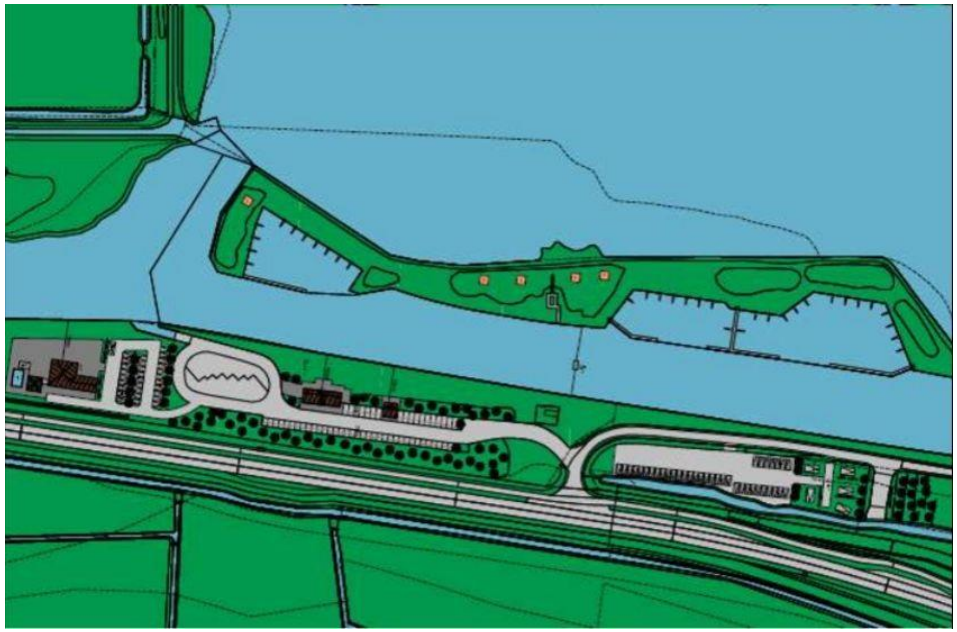
Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Het budget van € 4.987 is niet gebruikt: derhalve een voordeel.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten en heeft een overschrijding (€ 29.174) door werkzaamheden voor het uitvoeringsprogramma. Het bestuursbesluit (10/2021) hierover was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	409.754	567.994	-158.240	305.838
Inzet RNH	85.946	70.244	15.702	81.635
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***495.700***	***638.238***	***-142.538***	***387.473***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	***367.812***	***541.000***	***-173.188***	***-***
Saldo	**-127.888**	**-97.238**	**-30.650**	**-387.473**



Schets van De Woudhaven

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	75.883	-	57.810	-	232.209	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	3.810	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	37.463	-	8.289	-	119.694	-
Totaal	**495.700**	**367.812**	**638.238**	**541.000**	**387.473**	**-**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.635	-	3.988	-	-353	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	26.586	-	12.500	-	14.086	-
3.1	Erfgoedpark	2.364	-	5.440	-	-3.076	-
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	6.472	-	6.472	-	-	-
3.1	Werving en Selectie recreatiebied De Buitenlanden	15.574	-	8.160	-	7.414	-
3.1	Rijk van Rorik aanleg infrastructuur t.b.v. van de te realiseren bebouwing	21.251	-	21.250	-	1	-
	Subtotaal taakveld 3.1	**75.883**	**-**	**57.810**	**-**	**18.073**	**-**
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	352	-	-352	-
3.2.1	Realisatie horecapunt Dorregeest	8.601	-	19.000	-	-10.399	-
3.2.1	Woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	5.941	-	6.800	-	-859	-
3.2.1	Recreatieve versterking De Hoorne	255.721	255.721	311.000	311.000	-55.279	-55.279
3.2.1	Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	112.090	112.090	230.000	230.000	-117.910	-117.910
	Subtotaal taakveld 3.2.1	**382.354**	**367.812**	**567.152**	**541.000**	**-184.798**	**-173.188**
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	-4.987	-
	Subtotaal taakveld 3.3	**-**	**-**	**4.987**	**-**	**-4.987**	**-**
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.007	-	8.289	-	-3.282	-
5.7.1	Uitvoeringsprogramma (Fase 2)	29.956	-	-	-	29.956	-
5.7.1	Ontwikkeling Druktemonitor en Bezoekersportaal	2.500	-	-	-	2.500	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	**37.463**	**-**	**8.289**	**-**	**29.174**	**-**
	Totaal	**495.700**	**367.812**	**638.238**	**541.000**	**-142.538**	**-173.188**

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- RNH heeft een belangrijk aandeel gehad in de aanleg van de landelijke fietsroute Waterlinieroute. Deze loopt van Edam (langs de gehele stelling van Amsterdam) via Utrecht, Gelderland en Noord-Brabant naar Bergen op Zoom (totaal 410 km).
- De wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.
- Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend (13-11-2021). Er zijn vier gesprekken gevoerd met omwonenden en afspraken gemaakt over het proces en ten aanzien van het beheer en onderhoud. Ook heeft PNH vergunning verleend voor een pontje tussen de vaste wal en het eiland. Met de ondernemer in een eerder stadium gesprekken gevoerd over de uitgiften van het recreatieterrein in erfpacht. In een later stadium zal dit een vervolg krijgen.
- In het kader van het Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP – VP)/ Amsterdam Wetlands is op 10 december 2020 door de provincie een subsidie van € 230.000 verstrekt. Dat is voor nader onderzoek naar de mogelijkheden om de natuurwaarden van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer te vergroten door plaatselijke verdiepingen en ontwikkeling van vooroevers. Een projectgroep van RNH en Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK) is gestart met de voorbereidende onderzoeken en adviezen. Daarbij wordt ook aangesloten op het beleid met de aanpak waterplanten van Royal Haskoning/DHV.
- Vorig jaar liep de uitvoering van fase 2 van het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer vertraging op door juridische onduidelijkheden ten aanzien van de aanbesteding. In 2021 zijn met de betrokken organisaties gesprekken gevoerd maar is er nog geen concrete duidelijkheid over het moment van uitvoering. Daarbij speelt dat er synergiekansen zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf kapitaalgoederen.

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

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er circa € 15.000 extra kosten gemaakt voor het, op afroep, ledigen van de rioolput en het opnieuw aansluiten van de rioolpomp op een nieuw te plaatsen elektrakast.
- Minder onderhoudskosten van per saldo € 58.000 met als voornaamste oorzaak minder maaikosten waterplanten (circa € 52.000). Daarnaast is er niet gebruikt budget voor het beheer van de Woudhaven. Tot de formele overdracht is dit gebied in bruikleen gegeven en blijft het beheerbudget nog gehandhaafd.
- Door de gevolgen van corona zijn de frequenties van het schoonmaken van toiletten nagenoeg verdubbeld ten opzichte van de situatie vóór 2020. Hierdoor is meer besteed aan hygiënische maatregelen.
- Daartegenover staan extra opbrengsten (pacht) bij Landgoed Rorik (€ 6.000)

- Omdat de levering van picknicktafels in 2021 niet doorging is er op de post Groot onderhoud & Vervanging RAUM minder besteed. Deze levering en plaatsing zal in 2022 wel doorgang vinden.

Bij het programma 2. Beheer en onderhoud zijn de werkelijke kosten € 28.484 lager dan begroot en de opbrengsten € 2.474 lager dan begroot; per saldo een positief resultaat van € 26.010.
De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Wat betreft de geplande werkzaamheden is er een onderschrijding van € 13.352. Een deel van de uren is verantwoord bij 5.7.2. – Openbaar Groen.

- Door zetting van de ondergrond waren asfalt-herstelwerkzaamheden aan het fietspad op het terrein De Omzoom noodzakelijk, het fietspad (Kaaikpad) was verzakt ter hoogte van de onderheide duiker nabij de kruising met de Dorpsstraat te Assendelft.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer. Dit taakveld heeft € 4.259 hoger dan de begrote pachtinkomsten gerealiseerd.

De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het onderhouden van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc. De werkelijke totale lasten waren in 2021 € 15.939 lager dan begroot terwijl de baten € 6.733 lager waren dan begroot. De lagere lasten waren het gevolg van minder inhuur voor het beheer waterplanten.

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er extra kosten gemaakt voor het plaatsen van een buiten Electra kast en het realiseren van een nieuwe elektra aansluiting door Liander.
- Op het Aagtenpark in Beverwijk zijn verschillende bomen verwijderd i.v.m. Iepenziekte en is er extra inzet gepleegd ter bestrijding van de Japanse duizendknoop. Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	298.540	369.033	-70.493	300.352
Overige bedrijfskosten	195.398	241.233	-45.835	225.451
Inzet RNH	420.505	333.234	87.271	363.380
GO*	158.406	210.032	-51.626	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	***1.090.600***	***1.170.711***	***-80.111***	***1.111.926***
Dotatie voorziening GO*	284.500	284.500	-	267.000
Onttrekking voorziening GO*	-158.406	-210.032	51.626	-188.810
Saldo mutaties voorziening GO	***126.094***	***74.468***	***51.626***	***78.190***
Totale lasten	**1.216.695**	**1.245.179**	**-28.484**	**1.190.116**
Opbrengsten	230.220	230.194	26	215.353
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	**248.030**	**250.504**	**-2.474**	**232.644**
Saldo	**-968.665**	**-994.675**	**26.010**	**-957.472**

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

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	181.725	-	195.077	-	163.188	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	51.417	207.008	52.160	202.749	70.837	193.105
3.4 economische promotie	80.084	-	78.533	-	60.611	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	903.470	41.022	919.409	47.755	895.481	39.539
Totaal	**1.216.695**	**248.030**	**1.245.179**	**250.504**	**1.190.116**	**232.644**

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	60.025	-	73.377	-	-13.352	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.700	-	121.700	-	-	-
2.1.2	GO/V	75.820	-	53.400	-	22.420	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-75.820	-	-53.400	-	-22.420	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	**181.725**	**-**	**195.077**	**-**	**-13.352**	**-**
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	50.801	207.008	52.160	202.749	-1.359	4.259
3.2.2	Terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	616	-	-	-	616	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	**51.417**	**207.008**	**52.160**	**202.749**	**-743**	**4.259**
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	80.084	-	78.533	-	1.551	-
	Subtotaal taakveld 3.4	**80.084**	**-**	**78.533**	**-**	**1.551**	**-**
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	709.960	41.022	739.430	47.755	-29.470	-6.733

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	162.800	-	162.800	-	-	-
5.7.2	GO/V	82.586	-	152.449	-	-69.863	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-82.586	-	-152.449	-	69.863	-
5.7.2	Kapitaallasten	17.752	-	17.179	-	573	-
5.7.2	Beheer erfgoedpark	-6.598	-	-	-	-6.598	-
5.7.2	Oever-en Natuurontwikkeling Saskerleidam fase 2	19.555	-	-	-	19.555	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	**903.470**	**41.022**	**919.409**	**47.755**	**-15.939**	**-6.733**
	Totaal	**1.216.695**	**248.030**	**1.245.179**	**250.504**	**-28.484**	**-2.474**

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Speerpunten

- Door de coronapandemie waren ook dit jaar de scholen en uitgaansgelegenheden langdurig gesloten. Als alternatief trok de jeugd regelmatig in grote groepen richting de buitengebieden. Ook bij het recreatieterreinen Zwaansmeer en Dorregeest en het pontje Molletjesveer was hierdoor aanzienlijk meer overlast dan voorafgaande jaren, ook ‘s nachts. Bij Zwaansmeer en Dorregeest uit de overlast zich in het maken van kampvuurtjes, het luid afspelen van muziek en regelmatig afsteken van (zwaar) vuurwerk. Ook werd hier veel gecrost met scooters en werd er (soft)drugs gebruikt en gedeald.
- Door het recreatieschap zijn in overleg met aanwonenden fysieke maatregelen getroffen om de overlast van crossende scooters te beperken. Zowel recreatieterrein Zwaansmeer als Dorregeest is in de avonduren vaker bezocht door de politie. Daarnaast heeft de gemeente Uitgeest een beveiligingsbedrijf ingeschakeld. Gemeente Uitgeest en het recreatieschap zijn met elkaar in gesprek geweest om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van de problematiek te komen, hierbij wordt ook gekeken naar een uniforme aanpak voor het hele recreatiegebied.
- In een AB-BOT overleg zal handhaving van de openbare orde verder behandeld worden.
- Ook bij het pontje Molletjesveer was dit jaar weer regelmatig overlast. Jongeren die passanten overzetten en daarbij deze passanten intimideren om geld af te dragen. Terugkerende overlast door groepen jeugdige zwemmers, die zich op en rond het pontje en de veerstoepen ophouden en wat oudere hangjongeren die het pontje ’s nachts aan de ketting naar de overzijde van de vaart trokken. De gemeente Zaanstad heeft vanaf medio juli een beveiligingsbedrijf ingezet wat het pontje dagelijks na 19:00 uur met een hangslot vastlegt en dit slot er ’s morgens weer vanaf haalt. Het recreatieschap en de gemeente zijn bezig met een verkenning naar een alternatief voor dit pontje. Hierbij wordt gekeken naar de mogelijkheid om een bediend elektrisch varend pontje in de vaart te brengen op de huidige plek of een alternatieve plek.
- In de laatste maand van 2021 zijn er helaas weer verschillende vernielingen gepleegd, zo heeft het toiletgebouw bij het surfstrand in Uitgeest te maken gehad met een door vuurwerk opgeblazen toilet en zijn er zware vernielingen gepleegd aan het toiletgebouw op De Hoorne in Akersloot. Ook diverse verkeers- en gedragsborden hebben te lijden gehad van vuurwerk.
  Van deze vernielingen is aangifte bij de politie gedaan.
- Op het terrein Dorregeest zijn twee gebouwen al geruime tijd onderwerp van vernielingen omdat deze gebouwen geen gebruiksfunctie meer hebben wordt gekeken of deze gebouwen gesloopt en verwijderd kunnen worden.

Bij het programma 3. Toezicht en veiligheid zijn de werkelijke kosten € 92.201 en daarmee € 3.134 lager dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Inspelen op de het intensievere gebruik van recreatiegebieden vanwege corona.
- Verkeerd gebruik van de recreatiegebieden zo veel mogelijk beheerst.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- En een jaarlijks handhavingsplan opgesteld.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	4.924	10.994	-6.070	4.940
Inzet RNH	87.277	84.341	2.936	57.595
Totale lasten	**92.201**	**95.335**	**-3.134**	**62.535**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-92.201**	**-95.335**	**3.134**	**-62.535**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	92.201	-	95.335	-	62.535	-
Totaal	**92.201**	**-**	**95.335**	**-**	**62.535**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- In 2021 is gestart met de verdere uitwerking van de opdracht van het bestuur (AB 1-12-2021) om te komen tot een lijst van uit te voeren projecten voor het gebied van IJ-Z die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves (€ 950.000). Deze projecten moeten bijdragen aan het realiseren van de ambities in het deelgebied IJ-Z en passen binnen het totale uitvoeringsplan van het RAUM.
- Het voorstel uitvoeringsplan inclusief de specifieke IJ-Z projecten is in de vergadering van 1 december 2021 door het AB vastgesteld.
- Het organiseren van een excursie voor raads- en statenleden om toelichting te geven op de visie en het (toen nog) concept uitvoeringsplan.
- In mei is tijdens een ingelast AB (19-5-2021) het voorstel inzake de governance- en beheerstructuur voorgelegd. Dit betreft het instellen van een bestuursbureau die schap-overstijgende werkzaamheden verricht. In het najaar zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart zodat het bureau 1 januari 2022 van start kan gaan.
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Bij het programma 4. Bestuur en ondersteuning zijn de werkelijke kosten € 16.188 hoger dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

De bestuurskosten waren € 13.007 lager dan begroot omdat die bij “Programma 2 – taakveld 5.7.2. Openbaar groen” zijn verantwoord. Speerpunten waren:

- accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- interim-controle 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

De kosten voor Overhead waren € 29.195 hoger dan begroot door:

- de werkelijke uren voor programmasturing waren in 2021 hoger dan begroot en dat leidde tot € 23.270 meerkosten;
- meer inzet voor het aansturen van het beheerteam en toezichthouders betekent € 20.165 hogere kosten;
- daar tegenover staat minder inzet bij het Secretariaat (efficiëntere inzet) en Financiën van totaal € 15.144 lagere kosten.

De speerpunten waren:

- vaststelling Visie (7-7-21) en opstellen en vaststelling van het Uitvoeringsplan (1-12-21) op basis van de vastgestelde visie;
- verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- verbeterde P&C-cyclus en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- aanpassing bedrijfsvoering voortkomend uit de corona pandemie, zoals op afstand werken en vergaderen.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	41.025	50.608	-9.583	34.233
Inzet RNH	453.320	427.549	25.771	495.193
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**494.345**	**478.157**	**16.188**	**529.426**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-494.345**	**-478.157**	**-16.188**	**-529.426**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	12.847	-	25.854	-	13.277	-
0.4 overhead	481.498	-	452.303	-	516.149	-
Totaal	**494.345**	**-**	**478.157**	**-**	**529.426**	**-**

Onderdeel	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	-	155.893	-	23.270	-
Secretariaat	43.761	-	52.592	-	-8.831	-
Financiële control en administratie	67.908	-	74.220	-	-6.312	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	177.009	-	156.844	-	20.165	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	-	12.754	-	903	-
Totaal	**481.498**	**-**	**452.303**	**-**	**29.195**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Bij het programma 5. Algemene dekkingsmiddelen zijn de werkelijke kosten gelijk aan de begrote kosten. De werkelijke opbrengsten waren minimaal kleiner (€ 2.967).

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

De taken van dit taakveld zijn:

- de financiering van het vastgestelde beleid;
- zo weinig mogelijk financieringskosten;
- het beperken van de (financiële) risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dit betreft de participantenbijdragen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen. Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten. Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet.

Op basis van de nieuw vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen (24 juni 2020) is een Bestemmingsreserve Kapitaallasten gevormd. Vanuit deze reserve worden de jaarlijkse kapitaallasten gedekt.

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen.

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2021 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2020. Het verschil is veroorzaakt door mutaties bij de reserves. Hierdoor bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer;
- bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137);
- bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de Bestemmingsreserve.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**594**	**386**	**208**	**562**
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	-	1.623.489
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	**2.037.279**	**2.040.246**	**-2.967**	**1.623.489**
Saldo voor bestemming	**2.036.685**	**2.039.860**	**-3.175**	**1.622.927**
Mutaties reserves	353.586	374.455	-20.869	-313.978
Saldo na bestemming	**1.683.100**	**1.665.405**	**17.695**	**1.936.906**

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**1.760.722**	**1.407.157**	**353.586**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**179.519**	**493.498**	**-313.978**

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	2.037.279	-	2.040.246	-	1.623.489
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	558.865	205.279	465.485	91.030	179.519	493.498
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**559.459**	**2.242.559**	**465.871**	**2.131.276**	**180.081**	**2.116.987**

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt op 31-12-2021 € 390.000 De onderbouwing hiervan is als bijlage VI opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-86%	-156%	-82%
Gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-156%	-82%
Solvabiliteitsratio	66%	75%	62%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	7%

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Beeldkwaliteitsniveau

Op 21 november 2018 is het beheerplan in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigen naam. De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het RAUM is de beeldkwaliteit op sommige onderdelen vastgesteld op A (hoge kwaliteit) en op andere onderdelen op B (voldoende kwaliteit).

De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven. Bij de instandhouding van de beeldkwaliteit wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks/jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

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

Grote vervangingen

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse

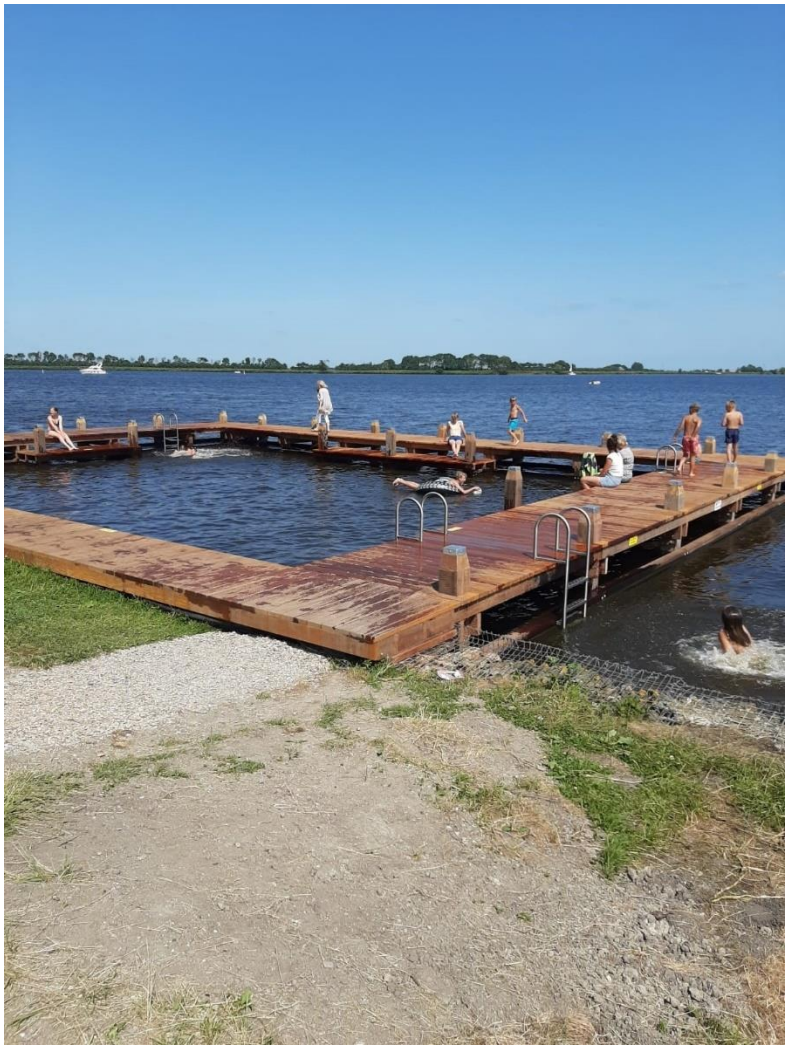
waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	298.540	369.033	300.352
Groot onderhoud en kleine vervangingen	158.406	210.032	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	**474.697**	**596.244**	**511.428**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	95.477	65.701	53.674
Civiele kunstwerken	16.433	25.233	90.417
Inzet RNH	23.935	40.026	28.024
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	45.880	64.117	-8.927
Totaal	**181.725**	**195.077**	**163.188**

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beheert in totaal 7,4 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. De wegen en paden worden periodiek door een externe partij geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Zwaansmeer te Uitgeest zijn er in de berm van de weg naar het Erfgoedpark grasbetontegels gelegd om insporing door vrachtwagens naar en van het Erfgoedpark te voorkomen.
- Op het recreatieterrein De Hoorne is de toegangsweg naar de jachthaven ARZV voorzien van een nieuwe asfaltlaag.
- In Uitgeest zijn op de verschillende recreatieterreinen tegelplateaus en klinkerbestrating vernieuwd.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	27.856	21.618	16.434
Groot onderhoud en kleine vervangingen	67.621	44.083	37.240
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**95.477**	**65.701**	**53.674**

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 141 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 67 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen, 1 molenfundatie en 1 kano-overhaal.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van de dubbele kanosteiger gelegen aan de Lagendijk te Uitgeest zijn twee nieuwe kanosteigers besteld.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	8.234	11.733	391
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.199	13.500	90.026
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**16.433**	**25.233**	**90.417**

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	115.395	165.307	123.394
Water, oevers en stranden	38.427	127.507	41.721
Terreinmeubilair	76.513	94.979	45.745
Hygiënische maatregelen, nutsvoorz., riolering en reiniging	87.626	72.533	104.882
Gebouwen en materieel	44.826	44.984	51.595
Overige bedrijfskosten	166.278	203.693	197.178
Inzet RNH	294.190	200.055	243.849
En per saldo toevoeging aan de voorziening GO	80.214	10.351	87.117
Totaal	**903.470**	**919.409**	**895.481**

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat in totaal 87,6 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 15,5 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Dorregeest zijn de beplantingsvakken aangevuld met diverse struiken om deze beplantingsvakken weer een robuust uiterlijk te geven zonder gaten in de beplanting.
- Op het parkeerterrein van Zwaansmeer zijn 5 moeraseiken geplant ter vervanging van eerder weggevallen bomen.
- Op o.a. Zwaansmeer en De Uiterdam zijn de beplantingsvakken gesnoeid om zodoende de beplanting weer ruimte te geven voor verdere ontwikkeling.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	99.778	122.605	112.769
Groot onderhoud en kleine vervangingen	15.617	42.702	10.626
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**115.395**	**165.307**	**123.394**

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 m2 zandstrand en 9,3 km aan oevers. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwingsborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden).

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voor de start van het zwemseizoen zijn de strandjes op Zwaansmeer en Dorregeest hersteld.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	26.556	103.507	29.156
Groot onderhoud en kleine vervangingen	11.871	24.000	12.565
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**38.427**	**127.507**	**41.721**

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5.887 stuks terreinmeubilair, waarvan 17 speeltoestellen en 5.870 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op de zwemplekken zijn de ballenlijnen welke het zwemgedeelte afbakenen vernieuwd.
- De laatste houten informatiekast op het recreatieterrein Zwaansmeer is naar aanleiding van houtrot vervangen voor een metalen informatiekast.
- Voor het snelvaargebied De Deilings is nieuwe betonning besteld.
- Aan de automatische schuifpoort van het beheers kantoor zijn reparaties uitgevoerd om deze veilig te laten functioneren.
- Diverse verkeer en informatieborden zijn vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	32.364	21.732	21.415
Groot onderhoud en kleine vervangingen	44.149	73.247	24.330
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**76.513**	**94.979**	**45.745**

Categorie hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 6 pompen voor de riolering, 2 electrakasten, 3.046 meter elektraleidingen en 2.507 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 2.095 meter waterleiding.

Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 27 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van verouderde afvalcontainers zijn er drie nieuwe semi-ondergrondse containers geplaatst op verschillende recreatieterreinen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	87.626	72.533	104.882
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	**87.626**	**72.533**	**104.882**

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer.
Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- De door ouderdom aangetaste voegen van het beheerkantoor zijn gerenoveerd. Daarna zijn de muren van het gebouw geïmpregneerd.

- De motor van het werkschip van het recreatieschap is vervangen om zodoende de bedrijfszekerheid van dit schip te waarborgen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	16.126	15.305	15.306
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.949	12.500	14.022
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	**44.826**	**44.984**	**51.595**

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

De investeringen betreffen:

- Waterkwaliteit Zwaansmeer (€ 10.563)
- Kraanboot Mitsubishi S4S (€ 15.264)

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

Op 21 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle (conform artikel 57 van de wet GR en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet).

Risicobeheer

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

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

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor 2021 bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.299.535
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	188.600

Rente-risiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 189.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet		189			189	
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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet		189			189	
Overschrijding		0			0	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat B

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

Modelstaat B

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

Renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau per 1-1-2022 is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 7 juli 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 924.616 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten WNK.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 2.299.535) bedraagt het percentage overhead 21 % (18% 2020). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	155.893
Secretariaat	43.761	52.592
Financiële control en administratie	67.908	74.220
Aansturing beheerteam en toezichthouders	177.009	156.844
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	12.754
Totaal	**481.498**	**452.303**

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen.

Er zijn 20 klachten en meldingen ontvangen over het gebied zelf. Deze klachten en meldingen gaan veelal over vervuiling binnen het gebied (plekken met grof- en/of zwerfafval), aangetroffen dood waterwild, defecten aan een van de pontjes en rommel en schelpen op de bodem van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Er zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- de begrotingswijziging 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota Rechtmatigheid 2022.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij het ruiling van gronden (bijvoorbeeld om een fietspad te realiseren), die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	15	(incl. Erfgoedpark)
waarvan: in eigen beheer	12	
contractueel uitgegeven	3	Bruikleen
potentieel af te stoten	6	(incl. 3 in bruikleen gegeven gebouwen)

Gronden in eigendom en uitgegeven

Gronden worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit de visie en het uitvoeringsplan onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN) en het Bijzonder Provinciaal Landschap (BPL). Dit legt beperkingen op voor het gebruik van de gronden.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen zijn sommige percelen voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de gangbare prijzen in de regio van vergelijkbare percelen. Er is sprake van actief accountmanagement en contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	47.546	42.937
Baten uit verhuren	159.313	159.812

Kavelpaspoorten

Voor nieuwe ontwikkelingen worden kavelpaspoorten opgesteld, waarop marktpartijen kunnen inchrijven.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. De ambtelijke organisaties van de participanten hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participanten RAUM		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland		802.656	818.950
Gemeente Beverwijk		110.181	112.418
Gemeente Heemskerk		86.583	88.341
Gemeente Uitgeest		80.437	82.070
Gemeente Alkmaar		84.548	86.264
Gemeente Zaanstad		368.586	376.068
Gemeente Castricum		61.919	63.176
Gemeente Heiloo		28.579	29.159
Totaal		**1.623.489**	**1.656.446**

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	49,20%	585.887	597.781
Gemeente Beverwijk	4,30%	51.208	52.248
Gemeente Heemskerk	2,90%	34.533	35.234
Gemeente Uitgeest	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Alkmaar	7,10%	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	23,70%	282.225	287.954
Gemeente Castricum	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	2,40%	28.579	29.159
Totaal	**100,00%**	**1.190.818**	**1.214.992**

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,10%	216.769	221.169
Gemeente Beverwijk	13,63%	58.973	60.170
Gemeente Heemskerk	12,03%	52.050	53.107
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.518	18.894
Gemeente Zaanstad	19,96%	86.361	88.114
Totaal	**100,00%**	**432.671**	**441.454**

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. drs. P.F. Dijkman Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. R. Obdam Uitgeest: burg. S. M. Nieuwland Zaanstad: weth. W. Breunesse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. <u>Verdeelsleutel A-UM:</u> Provincie Noord-Holland - 49,2 % Gemeente Alkmaar - 7,1 % Gemeente Beverwijk - 4,3 % Gemeente Castricum - 5,2 % Gemeente Heemskerk - 2,9 % Gemeente Heiloo - 2,4 % Gemeente Uitgeest - 5,2 % Gemeente Zaanstad - 23,7 % <u>Verdeelsleutel IJ-Z:</u> Provincie Noord Holland – 50,10 % Gemeente Beverwijk – 13,63 % Gemeente Heemskerk – 12,03 % Gemeente Uitgeest – 4,28 % Gemeente Zaanstad – 19,96 %
Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: • het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede; • het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2018 € 3.366.692 31-12-2019 € 1.721.115 31-12-2020 € 1.407.137 31-12-2021 € 1.760.722

Vreemd vermogen	31-12-2018 € 357.750 31-12-2019 € 567.442 31-12-2020 € 876.568 31-12-2021 € 907.201
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € 471.721 31-12-2019 - € 393.883 31-12-2020 - € 313.978 31-12-2021 € 353.586
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	~~Hoog~~/middel/~~laag~~
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Beleidsverslag/Ontwikkelingen 1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer 5. Zorgen voor evenwichtige verdeling natuurwaarden en recreatie.	

Jaarrekening 2021

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het positieve saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 25.644 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.784.383	1.812.501	-28.118
Baten	1.904.476	1.906.950	-2.474
Saldo	**120.093**	**94.449**	**25.644**

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het positieve saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 46.513 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	515.152	644.794	-129.642
Baten	748.645	924.800	-176.155
Saldo	**233.493**	**280.006**	**-46.513**

Resultaat totaal 2021

Het positieve saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden voor Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina’s in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele/reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	25.854	-	-25.854
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	386	1.660.239	1.659.853
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	442.303	-	-442.303
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**2.299.535**	**2.653.121**	**353.586**	**2.457.295**	**2.831.750**	**374.455**	**1.839.415**	**1.898.647**	**59.232**
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	109.438	109.438	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	-	-	-	-	-	120.058	114.761	5.297
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	53.935	-	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**558.865**	**205.279**	**353.586**	**465.485**	**91.030**	**374.455**	**283.431**	**224.199**	**59.232**
Gerealiseerd resultaat	**2.858.400**	**2.858.400**	**-**	**2.922.780**	**2.922.780**	**-**	**2.122.846**	**2.122.846**	**-**

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 7 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 24 juni 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in bijlage VII.

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

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

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

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.888	12.325
Investeringen met een economisch nut	23.223	317.377
Subtotaal materiële vaste activa	*46.110*	*329.701*
TOTAAL VASTE ACTIVA	***46.110***	***329.701***
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	2.757
Overige nog te ontvangen bedragen t.l.v. volgende begrotingsjaren	172.953	-
Overige vorderingen	80.476	180.000
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	274.605	182.757
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.238.634	1.554.663
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	***2.238.634***	***1.554.663***
Liquide middelen		
ING bank	108.052	215.929
Kas	523	654
Subtotaal liquide middelen	***108.575***	***216.582***
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**2.621.814**	**1.954.003**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	**2.667.924**	**2.283.704**

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Eigen vermogen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	696.387	342.708
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	12.325
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835
Gerealiseerd resultaat	-	-
Subtotaal eigen vermogen	*1.760.722*	*1.407.137*
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691
Subtotaal voorzieningen	***577.452***	***451.357***
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	***2.338.174***	***1.858.494***
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	146.798	135.159
Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1jaar	**146.798**	**135.159**
Overlopende passiva		
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgend begrotingsjaar	182.951	290.051
Subtotaal schulden op korte termijn	**182.951**	**290.051**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**329.750**	**425.210**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	**2.667.924**	**2.283.704**

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve A-UM
De algemene reserve staat voor het Algemeen Bestuur ter vrije beschikking om incidentele tegenvallers te kunnen opvangen. Een toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden bij een besluit van het Algemeen Bestuur. De maximale omvang van de algemene reserve RAUM is gesteld op 2,5% van de totale kosten (conform bestuursbesluit 2012/12). De algemene reserve Y-Z is niet gebonden aan een maximale omvang.

Bestemmingsreserve exploitatie A-UM
In het AB van 24 juni 2020 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve exploitatie. Deze wordt gevuld uit de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z
De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten A-UM / IJ-Z
De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven. Deze bestemmingsreserves dienen in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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

Overige balansposten

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.

Bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

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

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	12.325	12.325
Netto investeringen boekjaar	10.563	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	22.888	**12.325**
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	**22.888**	**12.325**

Investering t.b.v. waterkwaliteit Zwaansmeer

Investeringen met een economisch nut	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Netto investeringen tot boekjaar	545.755	542.455
Netto investeringen boekjaar	15.264	19.349
Desinvesteringen boekjaar	-350.000	-16.049
	211.019	**545.755**
Afschrijvingen tot boekjaar	228.378	194.445
Afschrijvingen lopend boekjaar	17.752	33.933
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-58.333	-
	187.797	**228.378**
Boekwaarde per 31 december	**23.223**	**317.377**

Investering t.b.v. kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	.2.757

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2022.

	31-12-2021	**31-12-2020**
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**172.953**	**-**
Specificatie:	**172.953**	
nog te ontv. koopsom erfgoedpark de Hoop	168.125	
nog te ontv. bedragen afrekening PWN	4.828	

Overige vorderingen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Debiteuren algemeen	80.476	180.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	2.238.634	1.554.663

Rijks schatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	1.000.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten ’s Rijks schatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	214.292	102.613	99.946	108.052
Ruimte onder drempelbedrag	464.292	147.387	900.054	891.948
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
ING bank r/c	18.052	7.633
ING bank zakelijke spaarrekening	90.000	208.296
Kas	523	654
Totaal liquide middelen	***108.575***	***216.582***

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Kapitaal	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	**408**	**408**

Algemene reserve RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: Saldo exploitatie	57.663	53.786
Af: saldo onttrekkingen	-14.520	-2.115
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-43.143	-51.671
Saldo per 31 december	**45.392**	**45.392**

De onttrekking van € 43.143,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2021. Dit bedrag word toegevoegd aan de Bestemmingsreserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-) .

Bestemmingsres. exploitatie RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	342.708	-
Bij: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2021/10)	-	610.484
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	43.143	51.671
Bij/Af: erfgoedpark de Hoop	385.067	-66.102
Af: waterplanten	-	-119.694
Af: inspiratiedocument/visie	13.293	-55.263
Af: omgevingsmanagement	-	-34.303
Af: uitvoeringsprogramma	-7.489	-
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-5.941	-19.880
Af: recreatief Grid Laag Holland	-6.472	-
Af: realisatie horecapunt Dorregeest	-8.601	-
Af: terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	-616	-
Af: Oever-en Natuurontwikkeling Saskerleidam fase 2	-19.555	-
Af: druktemonitor	-2.000	-
Af: saldo onttrekkingen	-	-11.880
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-10.563	-12.325
Saldo per 31 december	**696.387**	**342.708**

Bestemmingsres. egalisatie kapitaallasten RAUM	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Saldo per 1 januari	12.325	-
Bij: Saldo toevoeging	10.563	12.325
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	**22.888**	**12.325**

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	717.469	720.733
Bij: saldo toevoeging	62.430	74.062
Af: RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	-21.251	-76.249
Af: Werving en Selectie recreatie De Buitenlanden	-15.574	-
Af: uitvoeringsprogramma	-22.467	-
Af: saldo onttrekking	-	-1.079
Saldo per 31 december	**720.606**	**717.469**

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve IJ-Z te vormen om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	288.835	344.097
Af: inspiratiedocument/visie	-13.293	-55.263
Af: druktemonitor	-500	-
Saldo per 31 december	**275.042**	**288.835**

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	248.667	226.067
Bij: Saldo toevoeging	190.200	205.000
Af: Saldo onttrekking	-146.124	-182.401
Saldo per 31 december	**292.743**	**248.667**

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

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	202.691	147.100
Bij: Saldo toevoeging	94.300	62.000
Af: Saldo onttrekking	-12.282	-6.409
Saldo per 31 december	**284.709**	**202.691**

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden	**146.798**	**135.159**
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	**146.798**	-
Specificatie:		

Crediteuren	31-12-2021
Recreatie Noord-Holland NV	91.322
Jarvo vof	9.359
Gemeente Beverwijk	8.545
Biezonder landschapsbeheer	5.626
WNK personeelsdiensten	3.645
Royal Hashkoning DHV	2.116
Overige crediteuren	7.656
Totaal crediteuren	**128.270**

Nog te betalen bedragen	31-12-2021

Accountantskosten	9.680
Inspecteren verhardingswerkzaamheden	7.007
Uitvoeringsprogramma IJ-Z	1.670
Overige ntb kosten	147
Borg	25
Totaal nog te betalen bedragen	**18.529**

	31-12-2021	31-12-2020
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	**182.951**	**290.051**
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	8.087
Bijdrage voor project recreatieve versterking De Hoorne	55.279	180.000
Bijdrage voor project verbeteren zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	47.676	28.364
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	71.910	73.600
Totaal vooruit ontvangen bedragen	**182.951**	**290.051**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Door de corona pandemie zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Vanuit de ondernemers zijn geen verzoeken gekomen voor compensatie van de huur.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	bestuur	12.847	25.854	-13.007
0.4	overhead	481.498	452.303	29.195
0.5	treasury	594	386	208
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	558.865	465.485	82.817
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	92.201	95.335	-3.134
2.1	verkeer en vervoer	181.725	195.077	-13.352
3.1	economische ontwikkeling	75.883	57.810	18.073
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	433.771	619.312	-185.541
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	4.987	-4.987
3.4	economische promotie	80.084	78.533	1.551
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	940.932	927.698	13.234
	Totaal lasten	**2.858.400**	**2.922.780**	**-64.380**

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	2.037.279	2.040.246	-2.967
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	205.279	91.030	103.686
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	574.820	743.749	-168.929
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	41.022	47.755	-6.733
	Totaal baten	**2.858.400**	**2.922.780**	**-64.380**

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Totaal baten	2.858.400	2.922.780	-64.380
	Totaal lasten	2.858.400	2.922.780	-64.380
	Saldo	**-**	**-**	**-**

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
	Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
	Bijdrage gemeente Alkmaar	86.264	86.264	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk	112.418	112.418	-
	Bijdrage gemeente Castricum	63.176	63.176	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk	88.341	88.341	-
	Bijdrage gemeente Heiloo	29.159	29.159	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest	82.070	82.070	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad	376.068	376.068	-
	Bijdrage Prov. Noord-Holland	818.950	818.950	-
	Totaal	**2.037.279**	**2.040.246**	**-2.967**

Lasten en baten per kostensoort

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Belastingen	-	-	-
	Grond	-	-	-
	Duurzame goederen	154.764	200.784	-46.020
	Pachten	3.024	3.381	-358
	Ingeleend personeel	1.050.691	924.616	126.075
	Huren	-	-	-
	Overige goederen en diensten	946.617	1.236.481	-289.864

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Rente	594	386	208
	Mutatie voorzieningen	126.094	74.468	51.626
	Afschrijvingen	17.752	17.179	573
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal lasten	**2.299.535**	**2.457.295**	**-157.760**

	Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Grond	-	-	-
	Pachten	47.546	42.937	4.609
	Huren	159.313	159.812	-500
	Leges en andere rechten	18.948	19.143	-195
	Overige goederen en diensten	681	4.509	-3.828
	Subsidies	385.622	561.310	-175.688
	Inkomensoverdrachten	1.660.179	1.660.239	-60
	Kapitaaloverdrachten	-	-	-
	Rente	-	-	-
	Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
	Totaal baten	**2.653.121**	**2.831.750**	**-178.629**

	Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
	Totaal lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
	Totaal baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
	Saldo	**353.586**	**374.455**	**-20.869**

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	Mevrouw dr. I. Zaal (voorzitter)
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer drs. P. F. Dijkman
GEMEENTE BEVERWIJK:	Mevrouw H.J. Niele-Goos
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. de Haan
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	De heer R. Opdam
GEMEENTE UITGEEST:	De heer S.M. Nieuwland (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAANSTAD:	De heer W. Breunesse

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht van gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

IPA-ACON ASSURANCE B.V. is een onderdeel van de IPA-ACON GROEP
KvK nr. 34081093, ING Bank IBAN NL62INGB0670760374

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 28.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de het Controleprotocol Wnt 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede de kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

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

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

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 7 maart 2022
Reg.nr.: 102319/215/459/3475
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal

Bijlagen

Bijlage I	Overzichten A-UM
Bijlage II	Overzichten IJ-Z
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risicoanalyse 2021
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2021
Bijlage VIII	WNT-verantwoording

Bijlage I Overzichten A-UM

Programma – baten en lasten	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	581.486	590.201	191.942
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	1.190.818
Totaal baten voor bestemming	**2.185.832**	**2.370.296**	**1.403.754**

Resultaat	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.821.591	2.033.634	-212.043
Baten	2.185.832	2.370.296	-184.464
Saldo	**364.242**	**336.662**	**27.580**

Participantenbijdragen	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord-Holland	49,20%	585.887	597.781
Gemeente Beverwijk	4,30%	51.208	52.248
Gemeente Heemskerk	2,90%	34.533	35.234
Gemeente Uitgeest	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Alkmaar	7,10%	84.548	86.264
Gemeente Zaanstad	23,70%	282.225	287.954
Gemeente Castricum	5,20%	61.919	63.176
Gemeente Heiloo	2,40%	28.579	29.159
Totaal	**100,00%**	**1.190.818**	**1.214.992**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Totaal reserves	**765.075**	**400.833**	**364.242**
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Totaal reserves en voorzieningen	**1.057.818**	**649.500**	**408.318**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718	594.178	541.000	-53.178	240.267	-	-240.267
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656	981.944	230.504	-751.440	930.683	212.936	-717.746
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192	64.568	-	-64.568	47.166	-	-47.166
4. Bestuur en ondersteuning	11.214	-	-11.214	23.239	-	-23.239	12.077	-	-12.077
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	594	1.595.825	1.595.231	386	1.598.792	1.598.406	562	1.190.818	1.190.256
Overhead	392.210	-	-392.210	369.319	-	-369.319	428.451	-	-428.451
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.821.591**	**2.185.832**	**364.242**	**2.033.634**	**2.370.296**	**336.662**	**1.659.205**	**1.403.754**	**-255.451**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve	438.773	74.531	364.242	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Totaal mutaties reserves	**496.435**	**132.194**	**364.242**	**400.192**	**63.530**	**336.662**	**105.457**	**360.908**	**-255.451**
Gerealiseerd resultaat	**2.318.026**	**2.318.026**	**-**	**2.433.826**	**2.433.826**	**-**	**1.764.662**	**1.764.662**	**-**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	366.131	540.494	-174.363	174.716
Inzet RNH	55.398	53.684	1.714	65.551
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***421.529***	***594.178***	***-172.649***	***240.267***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	***367.812***	***541.000***	***-173.188***	**-**
Saldo	**-53.718**	**-53.178**	**-540**	**-240.267**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	25.681	-	19.963	-	85.856	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.176	-	2.957	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.494	-	4.887	-	119.694	-
Totaal	**421.529**	**367.812**	**594.178**	**541.000**	**240.267**	**-**

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	209.587	288.430	-78.843	203.634
Overige bedrijfskosten	159.140	208.981	-49.841	196.984
Inzet RNH	352.173	277.154	75.019	291.131
GO*	146.124	203.400	-57.276	182.401
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	***884.775***	***995.144***	***-110.369***	***908.083***
Dotatie voorziening GO*	190.200	190.200	-	205.000
Onttrekking voorziening GO*	-146.124	-203.400	57.276	-182.401
Saldo mutaties voorziening GO	***44.076***	***-13.200***	***57.276***	***22.599***
Totale lasten	**928.852**	**981.944**	**-53.092**	**930.683**
Opbrengsten	204.386	210.194	-5.808	195.645
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	**222.196**	**230.504**	**-8.308**	**212.936**
Saldo	**-706.656**	**-751.440**	**44.784**	**-717.746**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	93.753	-	125.188	-	96.665	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	39.936	181.174	43.697	182.749	55.797	173.397
3.4 economische promotie	65.140	-	59.880	-	48.777	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	730.022	41.022	753.179	47.755	729.444	39.539
Totaal	**928.852**	**222.196**	**981.944**	**230.504**	**930.683**	**212.936**

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	4.221	8.392	-4.171	4.234
Inzet RNH	62.971	56.176	6.795	42.932
Totale lasten	**67.192**	**64.568**	**2.624**	**47.166**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-67.192**	**-64.568**	**-2.624**	**-47.166**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	67.192	-	64.568	-	47.166	-
Totaal	**67.192**	**-**	**64.568**	**-**	**47.166**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	39.391	47.431	-8.040	32.971
Inzet RNH	364.033	345.127	18.906	407.557
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**403.424**	**392.558**	**10.866**	**440.528**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-403.424**	**-392.558**	**-10.866**	**-440.528**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	11.214	-	23.239	-	12.077	-
0.4 overhead	392.210	-	369.319	-	428.451	-
Totaal	**403.424**	**-**	**392.558**	**-**	**440.528**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**594**	**386**	**208**	**562**
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	-	1.190.818
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	**1.595.825**	**1.598.792**	**-2.967**	**1.190.818**
Saldo voor bestemming	**1.595.231**	**1.598.406**	**-3.175**	**1.190.256**
Mutaties reserves	364.242	336.662	27.580	-255.451
Saldo na bestemming	**1.230.990**	**1.261.744**	**-30.754**	**1.445.707**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	1.595.825	-	1.598.792	-	1.190.818
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	496.435	132.194	400.192	63.530	105.457	360.908
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**497.029**	**1.728.019**	**400.578**	**1.662.322**	**106.019**	**1.551.726**

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563		10.563	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**496.435**	**132.194**	**364.242**	**400.192**	**63.530**	**336.662**	**105.457**	**360.908**	**-255.451**

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	**477.944**	**467.289**	**-10.656**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	**540.374**	**540.374**	**-**

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	25.835	20.000	19.708
Participantenbijdragen	441.454	441.454	432.671
Totaal baten voor bestemming	**467.289**	**461.454**	**452.379**

Resultaat totaal 2021	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	477.944	423.661	54.283
Baten	467.289	461.454	5.835
Saldo	**-10.656**	**37.793**	**-48.449**

Participant	Bijdragen-verdeling 2021	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Provincie Noord Holland	50,10%	216.769	221.169
Gemeente Beverwijk	13,63%	58.973	60.170
Gemeente Heemskerk	12,03%	52.050	53.107
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.518	18.894
Gemeente Zaanstad	19,96%	86.361	88.114
Totaal	**100,00%**	**432.671**	**441.454**

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**995.647**	**1.006.303**	**-10.656**
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	**1.280.357**	**1.208.994**	**71.362**

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	**477.944**	**467.289**	**-10.656**
	Toevoeging	**Onttrekking**	**Saldo**
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	**540.374**	**540.374**	**-**

	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171	44.060	-	-44.060	147.206	-	-147.206
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009	263.235	20.000	-243.235	259.434	19.708	-239.726
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010	30.767	-	-30.767	15.369	-	-15.369
4. Bestuur en ondersteuning	1.634	-	-1.634	2.615	-	-2.615	1.200	-	-1.200
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454	-	441.454	441.454	-	432.671	432.671
Overhead	89.287	-	-89.287	82.984	-	-82.984	87.698	-	-87.698
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**477.944**	**467.289**	**-10.656**	**423.661**	**461.454**	**37.793**	**510.907**	**452.379**	**-58.528**
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Totaal mutaties reserves	**62.430**	**73.086**	**-10.656**	**65.293**	**27.500**	**37.793**	**74.062**	**132.590**	**-58.528**
Gerealiseerd resultaat	**540.374**	**540.374**	**-**	**488.954**	**488.954**	**-**	**584.969**	**584.969**	**-**

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	**Jaarrekening 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Verschil 2021**	**Jaarrekening 2020**
Bedrijfskosten	43.623	27.500	16.123	131.122
Inzet RNH	30.548	16.560	13.988	16.085
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	***74.171***	***44.060***	***30.111***	***147.206***
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-74.171**	**-44.060**	**-30.111**	**-147.206**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	50.202	-	37.847	-	146.353	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.811	-	853	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	23.968	-	3.402	-	-	-
Totaal	**74.171**	**-**	**44.060**	**-**	**147.206**	**-**

Programma 2. **Beheer en onderhoud**	**Jaarrekening 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Verschil 2021**	**Jaarrekening 2020**
Bedrijfskosten DO	88.953	80.603	8.350	94.987
Overige bedrijfskosten	36.258	32.252	4.006	30.197
Inzet RNH	68.332	56.080	12.252	72.249
GO*	12.282	6.632	5.650	6.409
Kapitaallasten	-	-	-	-
Subtotaal lasten	***205.825***	***175.567***	***30.258***	***203.843***
Dotatie voorziening GO*	94.300	94.300	-	62.000
Onttrekking voorziening GO*	-12.282	-6.632	-5.650	-6.409
Saldo mutaties voorziening GO	***82.018***	***87.668***	***-5.650***	***55.591***
Totale lasten	**287.843**	**263.235**	**24.608**	**259.434**
Opbrengsten	25.835	20.000	5.835	19.708
Projectsubsidies	-	-	-	-
Totale baten	**25.835**	**20.000**	**5.835**	**19.708**
Saldo	**-262.009**	**-243.235**	**-18.774**	**-239.726**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	87.972	-	69.889	-	66.523	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	11.481	25.835	8.463	20.000	15.040	19.708
3.4 economische promotie	14.943	-	18.653	-	11.833	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	173.447	-	166.230	-	166.037	-
Totaal	**287.843**	**25.835**	**263.235**	**20.000**	**259.434**	**19.708**

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	703	2.602	-1.899	706
Inzet RNH	24.306	28.165	-3.859	14.663
Totale lasten	**25.010**	**30.767**	**-5.757**	**15.369**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-25.010**	**-30.767**	**5.757**	**-15.369**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	25.010	-	30.767	-	15.369	-
Totaal	**25.010**	**-**	**30.767**	**-**	**15.369**	**-**

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	1.634	3.177	-1.544	1.261
Inzet RNH	89.287	82.422	6.865	87.636
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	**90.921**	**85.599**	**5.322**	**88.898**
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-90.921**	**-85.599**	**-5.322**	**-88.898**

	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1.634	-	2.615	-	1.200	-
0.4 overhead	89.287	-	82.984	-	87.698	-
Totaal	**90.921**	**-**	**85.599**	**-**	**88.898**	**-**

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	-	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	**-**	**-**	**-**	**-**
Participantenbijdragen	441.454	441.454	-	432.671
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	**441.454**	**441.454**	**-**	**432.671**
Saldo voor bestemming	**441.454**	**441.454**	**-**	**432.671**
Mutaties reserves	-10.656	37.793	-48.449	-58.528
Saldo na bestemming	**452.110**	**403.661**	**48.449**	**491.199**

Taakveld	Jaarrekening 2021 Lasten	Jaarrekening 2021 Baten	Begroting na wijziging 2021 Lasten	Begroting na wijziging 2021 Baten	Jaarrekening 2020 Lasten	Jaarrekening 2020 Baten
0.5 treasury	-	-	-	-	-	-
0.8 overige baten en lasten	-	441.454	-	441.454	-	432.671
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	62.430	73.086	65.293	27.500	74.062	132.590
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	**62.430**	**514.540**	**65.293**	**468.954**	**74.062**	**565.261**

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021 Toevoeging	Jaarrekening 2021 Onttrekking	Jaarrekening 2021 Saldo	Begroting na wijziging 2021 Toevoeging	Begroting na wijziging 2021 Onttrekking	Begroting na wijziging 2021 Saldo	Jaarrekening 2020 Toevoeging	Jaarrekening 2020 Onttrekking	Jaarrekening 2020 Saldo
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**62.430**	**73.086**	**-10.656**	**65.293**	**27.500**	**37.793**	**74.062**	**132.590**	**-58.528**

Ontwikkeling van reserves	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	**995.647**	**1.006.303**	**-10.656**

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	329.701	25.827	-291.667	17.752	46.110
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	**329.701**	**25.827**	**-291.667**	**17.752**	**46.110**
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve RAUM	45.392	57.663	-57.663	-	45.392
3	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	342.708	428.210	-74.531	-	696.387
4	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	10.563	-	-	22.888
5	Algemene reserve IJ-Z	717.469	62.430	-59.293	-	720.606
6	Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	-	-13.793	-	275.042
7	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-
8**	Voorziening groot onderhoud RAUM	248.667	190.200	-146.124	-	292.743
9**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	94.300	-12.282	-	284.709
10	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	**1.858.494**	**843.365**	**-363.685**	**-**	**2.338.174**
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	**1.528.793**	**817.538**	**-72.018**	**-17.752**	**2.292.064**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
8**	**Specificatie voorziening groot onderhoud RAUM**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	30.127	41.300	-63.326	-	8.101
	Categorie civiele kunstwerken	19.914	24.800	-8.199	-	36.515
		50.040	**66.100**	**-71.524**	**-**	**44.616**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	35.704	53.100	-15.617	-	73.187
	Categorie water, oevers en stranden	27.955	12.700	-6.426	-	34.229
	Categorie terreinmeubilair	76.931	34.900	-41.608	-	70.223
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	31.550	7.900	-	-	39.450
	Categorie gebouwen	26.486	15.500	-10.949	-	31.037
		198.626	**124.100**	**-74.600**	**-**	**248.127**
	Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	**248.667**	**190.200**	**-146.124**	**-**	**292.743**

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
9**	**Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z**					
	verkeer & vervoer:					
	Categorie verhardingen	85.330	46.500	-4.296	-	127.535
	Categorie civiele kunstwerken	85.330	9.100		-	94.430
		170.660	**55.600**	**-4.296**	**-**	**221.965**
	openbaar groen en (openlucht)recreatie:					
	Categorie groen	4.842	13.400		-	18.242
	Categorie water, oevers en stranden	-	6.900	-5.445	-	1.455

	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021		Stand per 31-12-2021
	Categorie terreinmeubilair	27.189	18.400	-2.541	-	43.048
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-		-	-
	Categorie gebouwen	-	-		-	-
		32.031	**38.700**	**-7.986**	**-**	**62.745**
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	**202.691**	**94.300**	**-12.282**	**-**	**284.709**
	Totaal	**451.357**	**284.500**	**-158.406**	**-**	**577.452**

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Waterkwaliteit Zwaansmeer	2021	12.325	10.563	-	22.888	30	12.325	-	-	-	22.888	-
		12.325	**10.563**	**-**	**22.888**		**12.325**	**-**	**-**	**-**	**22.888**	**-**
Investeringen economisch nut												
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-	-350.000	-	30	291.667	-58.333	-	-58.333	-	-
		350.000	**-**	**-350.000**	**-**		**291.667**	**-58.333**	**-**	**-58.333**	**-**	**-**
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-	-
		6.002	**-**	**-**	**6.002**		**-**	**-6.002**	**-**	**-**	**-**	**-**

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871	-	-	44.871	5	-	-44.871	-	-	-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964			18.964	5	4.425	-14.539	-3.793		632	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552			4.552	5	1.593	-2.959	-910		683	-
		68.387	**-**	**-**	**68.387**		**6.018**	**-62.369**	**-4.703**	**-**	**1.315**	**-**
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	26.933	15	6.135	-20.799	-1.796	-	4.339	-
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	16.824	15	4.486	-12.338	-1.122	-	3.364	-
Werkschip met toebehoren	2005	25.447	-	-	25.447	10	4.029	-21.418	-2.545	-	1.484	-
Alumax 660 Tender	2005	52.162	-	-	52.162	5	5.042	-47.119	-5.042	-	-	-
Kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling	2021	-	15.264	-	15.264	5	-	-	-2.544	-	12.720	-
		121.366	**15.264**	**-**	**136.630**		**19.692**	**-101.674**	**-13.048**	**-**	**21.908**	**-**
Totaal		**558.080**	**25.827**	**-350.000**	**233.907**		**329.701**	**-228.378**	**-17.752**	**-58.333**	**46.110**	**-**

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Bijlage VI Risicoanalyse 2021

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvermogen gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omgaan met de coronapandemie

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie en dat geldt ook voor 2021. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden weinig gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, ook in 2021. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. De ondernemingen moesten tot woensdag 26 januari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnventariseerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Grote cultuurtechnische werken (o.a. Saskerleidam)
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen
3. Geen steun voor visie/uitvoeringsprogramma
4. Waterplantenproblematiek
5. Faillissementen – dubieuze partners
6. Effecten van coronabeperkingen

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln)		
Kans	1 = <3% (< € 70.500)	2 = 3-10% (€70.500-235.000)	3 = >10% (> € 235.000)
1= <5% (5%)			
2= 5–25% (20%)		5	1, 3
3= >25% (35%)	6	4	2

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix.

1	
Risico **Grote cultuur-technische werken (met name Saskerleidam)**	**Oorzaak** • **Uitvoering bestaande overeenkomst** • **Publieke en bestuurlijke tegenwerking** • **Externe negatieve berichtgeving (zoals bijv. tv-uitzending Zembla)**
	Gevolg / impact • **Imago en vertrouwen neemt af** • **Uittreden participant(en)**
Kans(cijfer):2 / *Gevolg(cijfer):3* € 350.000	
Beheersmaatregel • **Vol inzetten op omgevingsmanagement** • **Meer gezamenlijk optrekken** **€ 122.500**	

2	
Risico **Vertragingen locatie ontwikkelingen**	**Oorzaak** • **Economische onzekerheid** • **Inmenging NNN, BPL, Stikstof PFAS** • **Vertraging bestemmingsplannen**
	Gevolg / impact • **Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering** • **Leegstand ondernemingslocaties** • **Onvoldoende inkomsten** • **Toename beheerkosten**
Kans(cijfer):3 / *Gevolg(cijfer):3* € 300.000	
Beheersmaatregel • **Informatie uit de markt halen** • **Zelf zorgen voor voldoende kennis**	

• **Alternatieve tijdelijke invulling van de locatie (standplaats, pop-up)** **€ 105.000**

3		
Risico **Geen steun voor de Visie/uitvoeringsprogramma**		**Oorzaak** **Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie**
Kans(cijfer):2	*Gevolg(cijfer):3* € 400.000	**Gevolg / impact** • **Geen ruimte voor ondernemers** • **Onzeker bestaansrecht!** • **Geen doorontwikkeling van het gebied**
Beheersmaatregel • **Zorgen voor voldoende kennis** • **Benutten omgevingsmanagement** • **zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)** • **Ontwikkelingen op andere manier vormgeven (via individuele gemeenten)** **€ 80.000**		

4		
Risico **Waterplanten – oncontroleerbaar worden**		**Oorzaak** • **Toename mobiliteit** • **Geen afdoende maatregelen/oplossingen**
Kans(cijfer): 3	*Gevolg(cijfer): 2* € 100.000 => **€ 35.000**	**Gevolg / impact** • **Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie** • **Hogere beheerkosten** • **Vertrek recreanten**

Beheersmaatregel • **Gezamenlijk probleem van maken** • **Saldering/compensatie`** **€ 35.000**

5		
Risico **Faillissementen ondernemer**		**Oorzaak** • **economische situatie** • **Overeenkomsten met dubieuze partijen** • **Kwaliteit ondernemers**
Kans(cijfer): 2	*Gevolg(cijfer):2* € 150.000 =>	**Gevolg / impact** • **Imago schending bij dubieuze zaken** • **Financiële consequenties** • **Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt**
Beheersmaatregel • **Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging** • **CDD beleid** **€ 30.000**		

6		
Risico **Effecten van coronabeperkingen**		**Oorzaak** • **Langer aanhouden Corona**
Kans(cijfer): 3 – 35%	*Gevolg(cijfer): 1*	**Gevolg / impact** • **Toename recreanten en intensiever gebruik** • **Beheer- en toezichtkosten stijgen**

	€ 50.000	• **Openstaande debiteuren** • **Minder positief imago**
Beheersmaatregel • **Meer handhaving en betere, positieve communicatie** • **Meer overleg andere gebieden (spreiding)** • **Bedenken creatieve oplossingen** **€ 17.500**		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Grote infrastructurele werken (m.n. Saskerleidam)	€ 122.500
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 105.000
4. Geen steun voor de visie/uitvoeringsplan	€ 80.000
5 Waterplanten	€ 35.000
6. Faillissementen ondernemers	€ 30.000
7. Effecten van coronabeperkingen	€ 17.500
Totaal	**€ 390.000**

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.
Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaalbedrag berekend van **€ 390.000**. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 zijn als volgt (zie Jaarrekening RAUM 2021 – Balans):

1. Kapitaal €408
2. AR A-UM € 45.392
3. BR RAUM € 719.275
4. AR IJ-Z € 720.606
5. BR IJ-Z € 275.042

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L7B	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden		Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
			1	050202 Recreatieschap Alkmaarder-Uitgeestermeer	030007 Provincie Noord-Holland	€ 112.090	€ 112.090	Nee	
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2021

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

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging €1.700 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2021

Naam	Functie
Mevrouw dr. I. Zaal	Lid AB en DB (voorzitter)
De heer S.M. Nieuwland	Lid AB en DB (vice voorzitter)
De heer drs. P. F. Dijkman	Lid AB en DB
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB
Mevrouw H.J. Niele-Goos	Lid AB
De heer R. de Haan	Lid AB
De heer R. Opdam	Lid AB
De heer W. Breunesse	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.