ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging **2022**

recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 04-03-2022

Samenvatting

Totaalresultaat

De voor- en nadelen bij de programma's van het recreatieschap leiden tot een onttrekking uit de reserves. Oorspronkelijk was begroot een toevoeging aan de reserves van € 65.194. Na de begrotingswijziging wordt dit echter een onttrekking van € 663.636. Dit betekent een tegenvaller van totaal € 728.830 en uitgesplitst is dat voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM: € 366.009) en voor IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z: € 362.821). De belangrijkste verschillen zijn als volgt (afgerond):

A-UM – de wijzigingen van in totaal € 366.000	
aankoop erfpachtrecht Pontje –Akersloot	-€ 145.000
extra dotatie voorziening goot onderhoud	-€ 65.000
oever- en natuurontwikkeling Saskerleidam	-€ 52.000
bestuursbureau	-€ 30.000
doorschuiven Dorregeest vanuit 2021	-€ 18.000
revitalisatie Woudhaven	-€ 10.000
inzet diverse afdelingen RNH	-€ 47.000
Totaal A-UM	**-€ 366.000**

IJ-Z – de wijzigingen van in totaal € 363.000	
Uitvoering UP-projecten (Progr. 1)	-€ 391.000
Hogere baten (Progr. 2)	€ 20.000
Herschikking Progr. 4 = per saldo	€ 16.000
Diverse kleine posten = per saldo	€ 8.000
Totaal IJ-Z	**-€ 363.000**

Begrotingswijziging per programma

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135	1.241.515	674.769	-566.746	1.287.650	674.769	-612.881
2. Beheer en onderhoud	1.253.429	253.761	-999.668	264.791	23.456	-241.335	1.518.220	277.217	-1.241.003
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574	-1.794	-	1.794	94.780	-	-94.780
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015	-77.457	-	77.457	392.558	-	-392.558
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	391	1.677.977	1.677.586	-	-	-	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	**1.866.544**	**1.931.738**	**65.194**	**1.427.055**	**698.225**	**-728.830**	**3.293.599**	**2.629.963**	**-663.636**
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.134	-65.194	37.201	766.031	728.830	115.529	779.165	663.636
Totaal na bestemming	**1.944.872**	**1.944.872**	**-**	**1.464.256**	**1.464.256**	**-**	**3.409.128**	**3.409.128**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	229.345	25.686	255.031
Participantenbijdragen	1.677.977	-	1.677.977
Totaal baten voor bestemming	**1.931.738**	**698.225**	**2.629.963**

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 889.110 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.149.946. Het verschil van € 260.836 laat zich als volgt verklaren:

- Nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde Programmabegroting 2022, zoals:
  - extra inzet voor visieproces en uitvoeringsprogramma;
  - extra inzet voor projecten volgend uit het uitvoeringsprogramma;
  - minder secretariële inzet vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.
- Het doorschuiven van projecten van 2021 naar 2022:
  - recreatieve versterking De Hoorne (€ 55.000) en daar staan ook baten (bijdrage gemeente Castricum) van € 55.000 tegenover;
  - realisatie Horecapunt Dorregeest (€ 18.000);
  - uitvoering Vitaal Platteland ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat.
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer dat Alkmaarder- en Uitgeestermeer hanteert. Dat is 2,3% conform het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer voor loonindexatie.
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt wel ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Hierdoor nemen de kosten in programma's 3 en 4 af en nemen de kosten in programma's 1 en 2 ongeveer evenveel toe. Ook is er sprake van herschikking van RNH-medewerkers.

Totale wijziging RAUM

Naast de inzet RNH zijn er nog diverse wijzigingen binnen het totale programma van RAUM. Per saldo leiden de genoemde voor- en nadelen bij de programma's tot een grotere onttrekking de reserves.

Oorspronkelijk was een toevoeging aan de reserves begroot van € 65.194. Door extra RNH-inzet en uitbreiding van activiteiten, onderhoud en het uitvoeringsplan (IJ-Z) moet een bedrag van € 663.636 uit de reserves worden onttrokken. De totale wijziging voor het RAUM bedraagt € 728.830 en is als volgt over de programma's verdeeld:

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting	-€ 566.746
Programma 2 Beheer en onderhoud	-€ 241.335
Programma 3 Toezicht en veiligheid	€ 1.794
Programma 4 Bestuur en ondersteuning	€ 77.457
Programma 5 Alg. dekkingsmiddelen	-
Totaal	**-€ 728.830**

Hieronder volgen de verklaringen voor de verschillen per programma. De verschillen per programma uitgesplitst in Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) zijn in bijlage I en bijlage II opgenomen.

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lasten in Programma 1 stijgen met € 1.241.515 terwijl de baten met € 674.769 toenemen. Het negatieve saldo neemt met € 566.746 toe. Dat is het gevolg van:

- de aankoop van het erfpachtrecht 't Pontje – Akersloot (A-UM) ad € 145.000 (nadelig);
- doorschuiven project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest (A-UM) vanuit 2021 naar 2022 ad € 18.000 (nadelig);
- de revitalisatie van de Woudhaven (A-UM) ad € 10.000 (nadelig);
- laatste deel uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (A-UM) doorgeschoven van 2021 naar 2022 (€ 55.000). Deze is per saldo neutraal omdat de gemeente Castricum de uitvoering financieel dekt;
- uitvoering Vitaal Platteland (A-UM) ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat;
- de uitvoering van het uitvoeringsplan voor het deel van IJ-Z met een bedrag van € 391.000 (nadelig).

Programma 2 Beheer en onderhoud

In dit programma nemen de lasten toe met € 264.791 en de baten met € 23.456: per saldo een hoger tekort van € 241.335. Dat is het gevolg van:

- extra inzet RNH ad € 195.000 (nadelig) bestaande uit:
    - € 106.000 verschuiving van programma 4 (beheer-toezicht taken);
    - € 35.000 extra team Beheer voor onderhoud (Jaarplan)
    - € 37.000 Saskerleidam
    - € 10.000 voor Vastgoed (Jaarplan)
    - € 4.000 voor Communicatie
    - € 3.000 voor Bedrijfsbureau
- extra dotatie aan de voorziening door bezuiniging op het (groot) onderhoud (A-UM) (€ 65.000 – nadelig)
- extra opbrengsten € 20.000 (voordelig) (IJ-Z: huur € 10.000 en beheer – Aagtenpark € 10.000)
- diverse lastenverhogingen van € 2.000 (nadelig).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

In programma 3 – Toezicht is er sprake van een kleine verhoging (bijna € 2.000) van het budget. De totale lasten bedragen nu € 94.780.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij Bestuur en ondersteuning bedragen de totale lasten in 2023 € 393.000. Dat is een daling van € 77.000 als gevolg van:

- aanpassing tarieven en herverdeling van RNH-inzet naar andere programma's met een totaalbedrag van € 113.000 (A-UM - € 89.000 en IJ-Z - € 24.000);
- stijging van bedrijfskosten met € 35.000 (A-UM - € 28.000 en IJ-Z - € 7.000) voor het instellen van het Bestuursbureau.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Door de bovenstaande wijzigingen bedraagt de totale begrotingswijziging € 728.830. Het oorspronkelijke begrote bedrag van € 65.194 (positief) wordt daardoor € 663.636 (negatief). Dit bedrag wordt als volgt onttrokken uit de volgende reserves:

- bestemmingsreserve A-UM € 368.180
- bestemmingsreserve IJ-Z € 295.456

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De verhoging ten opzichte van 2021 is overeenkomstig het gehanteerde indexpercentage van 1,3%.

Participant		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland		818.950	829.596
Gemeente Beverwijk		112.418	113.879
Gemeente Heemskerk		88.341	89.489
Gemeente Uitgeest		82.070	83.137
Gemeente Alkmaar		86.264	87.385
Gemeente Zaanstad		376.068	380.956
Gemeente Castricum		63.176	63.997
Gemeente Heiloo		29.159	29.538
Totaal		**1.656.446**	**1.677.977**

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een aanpassing van € 728.830 ten opzichte van het begrote positieve saldo van € 65.194. Het resultaat na wijziging over 2022 wordt begroot op € 663.636 (negatief) en wordt onttrokken uit de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	**65.194**	**-728.830**	**-663.636**

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Voor het gebiedsdeel A-UM geldt dat de totale onttrekkingen van € 368.000 leiden tot een lagere bestemmingsreserve. De eindstand op 31-12-2022 is begroot op € 328.000. Daarmee wordt de buffer om toekomstige projecten financieel te dekken steeds lager. RNH signaleert een aantal risico's waarvoor op korte termijn een oplossing voor gezocht moet worden. Daarbij gaat het om:

- de zwemwaterkwaliteit in Zwaansmeer en Dorregeest;
- de oever- en natuurontwikkeling Saskerleidam;
- door de jarenlange bezuinigingen op onderhoud komt het kwaliteitsniveau CROW A tot A-B in gevaar;
- er is nog geen structurele dekking voor de bijdragen aan het Bestuursbureau.

IJmond tot Zaanstreek

Bij IJ-Z is er sprake van een onttrekking van € 295.000. Dit is het resultaat van het begrote positieve resultaat van € 115.529 en de onttrekking van € 411.000 voor de UP-projecten. Het grootste deel daarvan is de dekking voor de uitvoering van de UP-projecten (€ 394.000).

Het resterende deel is de dekking voor de niet-begrote bijdrage aan het Bestuursbureau (€ 7.000) en Oer-IJ themaroute (€ 9.000). Uitvoering van het UP leidt zoals bestuurlijk besloten tot een totale onttrekking van € 950.000. Vooralsnog is er geen signaal dat de reservepositie in IJ-Z tot aanpassing van het beleid vraagt.

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal

Bijlagen I – specificatie van A-UM

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	29.359	-	-29.359	850.431	674.769	-175.662	879.790	674.769	-205.021
2. Beheer en onderhoud	987.996	233.501	-754.495	255.801	3.379	-252.422	1.243.797	236.880	-1.006.917
3. Veiligheid en toezicht	65.407	-	-65.407	-1.195	-	1.195	64.212	-	-64.212
4. Bestuur en ondersteuning	383.304	-	-383.304	-60.880	-	60.880	322.424	-	-322.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.230.785	1.230.394	-	-	-	391	1.230.785	1.230.394
Totaal voor bestemming	**1.466.457**	**1.464.286**	**-2.171**	**1.044.157**	**678.148**	**-366.009**	**2.510.614**	**2.142.434**	**-368.180**
Ad 5. Mutaties reserves	10.963	13.134	2.171	-10.963	355.046	366.009	-	368.180	368.180
Totaal na bestemming	**1.477.420**	**1.477.420**	**-**	**1.033.194**	**1.033.194**	**-**	**2.510.614**	**2.510.614**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	209.085	5.609	214.694
Participantenbijdragen	1.230.785	-	1.230.785
Totaal baten voor bestemming	**1.464.286**	**678.148**	**2.142.434**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen		1.214.992	1.230.785

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	49,20%	597.781	605.552
Gemeente Beverwijk	4,30%	52.248	52.927
Gemeente Heemskerk	2,90%	35.234	35.692
Gemeente Uitgeest	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Alkmaar	7,10%	86.264	87.385
Gemeente Zaanstad	23,70%	287.954	291.697
Gemeente Castricum	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Heiloo	2,40%	29.159	29.538
Totaal	**100,00%**	**1.214.992**	**1.230.785**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	**-2.171**	**-366.009**	**-368.180**

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	16.776	-	-16.776	391.084	-	-391.084	407.860	-	-407.860
2. Beheer en onderhoud	265.433	20.260	-245.173	8.990	20.077	11.087	274.423	40.337	-234.086
3. Veiligheid en toezicht	31.167	-	-31.167	-599	-	599	30.568	-	-30.568
4. Bestuur en ondersteuning	86.711	-	-86.711	-16.577	-	16.577	70.134	-	-70.134
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	447.192	447.192	-	-	-	-	447.192	447.192
Totaal voor bestemming	**400.087**	**467.452**	**67.365**	**382.898**	**20.077**	**-362.821**	**782.985**	**487.529**	**-295.456**
Ad 5. Mutaties reserves	67.365	-	-67.365	48.164	410.985	362.821	115.529	410.985	295.456
Totaal na bestemming	**467.452**	**467.452**	**-**	**431.062**	**431.062**	**-**	**898.514**	**898.514**	**-**

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	20.260	20.077	40.337
Participantenbijdragen	447.192	-	447.192
Totaal baten voor bestemming	**467.452**	**20.077**	**487.529**

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen		441.454	447.192

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	50,10%	221.169	224.044
Gemeente Beverwijk	13,63%	60.170	60.952
Gemeente Heemskerk	12,03%	53.107	53.797
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.894	19.140
Gemeente Zaanstad	19,96%	88.114	89.259
Totaal	**100,00%**	**441.454**	**447.192**

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Totaal	**67.365**	**-362.821**	**-295.456**