

Jaarstukken 2024

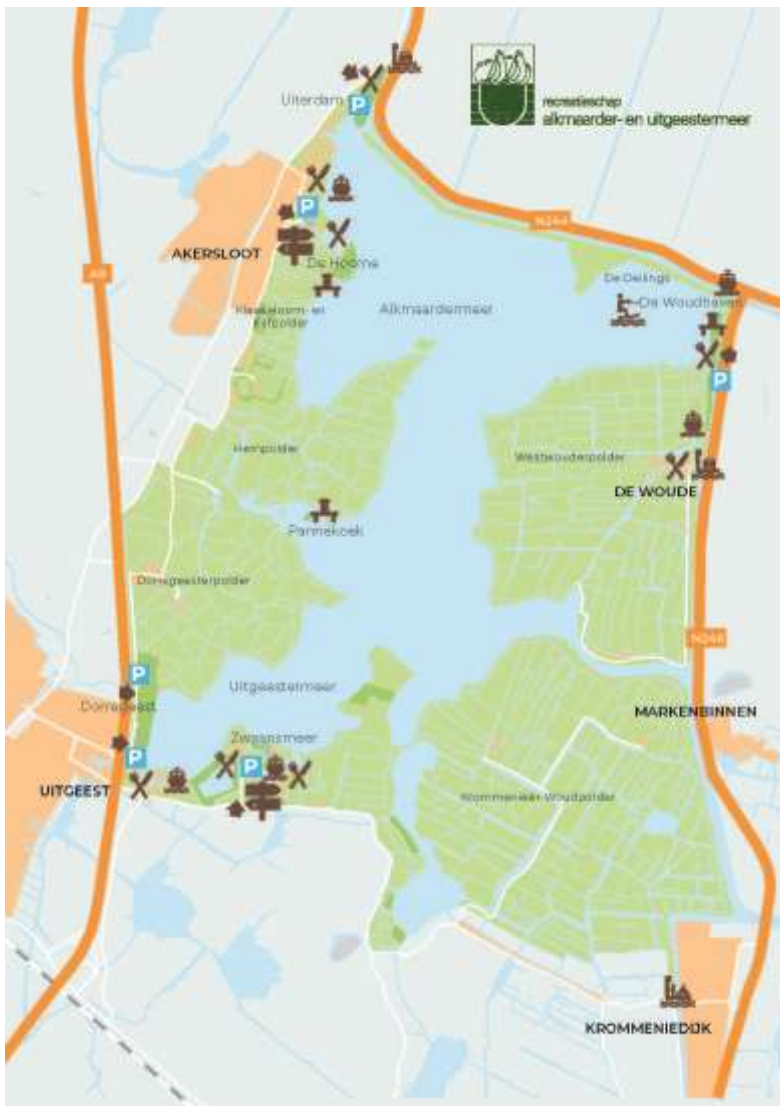
ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Jaarverslag	9
Programmaverantwoording	11
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	13
Programma 2. Beheer en onderhoud	17
Programma 3. Toezicht en veiligheid.....	21
Programma 4. Bestuur en ondersteuning.....	23
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	26
Paragrafen	29
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
B. Kapitaalgoederen	33
C. Financiering.....	40
D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo	43
E. Grondbeleid.....	48
F. Participanten	50
Jaarrekening 2024	54
Overige gegevens	66
Bijlagen	68
Bijlage I Overzichten A-UM.....	69

Bijlage II	Overzichten IJ-Z.....	71
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2024.....	73
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024.....	76
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum	78
Bijlage VI	Risicoanalyse	79
Bijlage VII	SiSa verantwoordingsinformatie 2024 => nieuwe nog.....	83
Bijlage VIII	WNT-verantwoording 2024.....	84



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 inkomsten uit (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen, en met subsidies en overige bijdragen.

Het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) bestaat uit twee deelgebieden, het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en het deelgebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z).

- Werkgebied van 2040 ha;
- Waarvan 736 ha in beheer (648 ha A-UM en 88 ha IJ-Z);
- Waarvan 525 ha water;
- Meer dan 1,5 miljoen bezoeken in 2024 (2023 : 1,4 miljoen);

	Aantal bezoeken	Percentage van totaal
Totaal RAUM	1.567.000	100%
Water	420.000	27%
Oeverparken	872.500	56%
Aagtenpark	95.000	6%
Buitenlanden	62.500	4%
Omzoom	117.000	7%

Hoogtepunten

Uitvoering opdrachten Kadernota 2025

In het AB van december 2023 is de Kadernota 2025 vastgesteld. Centraal stond de inzet op het realiseren van een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Het recreatieschap is in 2024 bezig geweest met de uitwerking van deze opgave, bestaande uit:

- beeldkwaliteit “B” voor het algemeen onderhoud en beeldkwaliteit “C” voor groenonderhoud;
- het uitvoeren van de vijf uitvoeringsprojecten;
- en een onderzoek naar structurele verdienmogelijkheden door bureau Ginder.

Daarbij moet rekening worden gehouden met de opgaven uit de visie, de financieel-economische omstandigheden bij de participanten en de maatschappelijke opgaven (groeiend aantal inwoners, recreatie, natuur, klimaat en milieu).

Realisatie uitvoeringsplan en verdienmogelijkheden

Conform het AB-besluit (Kadernota 2025) wordt er, de verdienmodellen, gewerkt aan de volgende ontwikkelingen:

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

Deze projecten dragen bij aan de aantrekkelijkheid van het gebied en de balans tussen natuur en recreatie. Omdat deze ontwikkelingen voor het overgrote deel niet passen binnen bestaand (RO) beleid, is het vrijmaken van capaciteit bij het bevoegd gezag randvoorwaardelijk om deze ontwikkelingen mogelijk te maken. In 2024 is ingezet op met name de afstemming met diverse stakeholders (gemeente Zaanstad, DiVis en de aannemer) bij het project Sakerleidam met als resultaat een positief besluit in het AB van 29-11-2024. En dat geldt ook voor het project Vitaal Platteland dat nauw samenhangt met de Sakerleidam.

Voor het Aagtenpark is de visie gepresenteerd en vastgesteld. In een later stadium wordt met de gemeente Beverwijk (Aagtenpark) het RO proces opgestart.

Voor het project Dorregeest was de visieschets eind 2024 gereed. Alsmede het scheppen van RO-technische ruimte door de gemeente Uitgeest in het Omgevingsplan Dorregeest als samenloop met het project Entreegebied Dorregeest. Op verzoek van de gemeente Uitgeest is er echter pas op de plaats gemaakt om zelf een alternatief uit te werken. De besluitvorming is aangehouden. gevraagd om het scheppen Een dergelijk traject zal in een later stadium ook met de gemeente Beverwijk (Aagtenpark) moeten worden opgestart.

Voor Uiterdam geldt dat wordt ingezet op aanpassing van de Uiterdam met verplaatsing. Dit is een afwijking van hetgeen is besloten in de kadernota. Hiervoor wordt in 2025 allereerst een business case uitgewerkt.

In opdracht van het AB is bureau Ginder (najaar 2024) gestart met een onderzoek naar extra verdienmogelijkheden. De uitkomsten daarvan worden medio april aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Op basis van het rapport van het Bureau Buiten over extra verdienmogelijkheden had het AB besloten om drie opbrengstmogelijkheden (recreatie-arken, reclamezuilen en recreatiekaart) uit te werken en de resultaten daarvan te presenteren in de Kadernota 2026. Dat is gebeurd voor de recreatie-arken en de reclamezuilen. Aan de invoering van de recreatiekaart kleven echter onoverkomelijke juridische bezwaren. Het project is daarom op verzoek van het bestuur stopgezet.

Verdere realisatie in hoofdlijnen

In 2024 heeft het recreatieschap zich verder ingezet voor:

- Het huidige toiletgebouw op recreatieterrein Dorregeest moet worden vervangen. Het gebouw is in slechte staat zodat het jaarlijks onderhoud te duur wordt en grootschalig renoveren onevenredig veel kost. In Q3 is een aangepast plan gemaakt en aan het bestuur voorgelegd en goedgekeurd: geplande uitvoering in Q3-2025.
- Na een periode van voorbereiding van meer dan tien jaar is op 27 augustus 2024 het startsein gegeven voor de bouw van een restaurant in de Woudhaven. Er is een grondruil gerealiseerd en een uitgifte in erfpacht. De ondernemer is nu formeel verantwoordelijk voor het beheer en de exploitatie van de jachthaven. Naast het restaurant wordt er een havengebouw gerealiseerd.

Financieel resultaat

De jaarrekening van Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer laat een positief resultaat zien van € 26.000, terwijl een negatief resultaat van € 252.000 was begroot.

Het verschil tussen jaarrekening en begroting van € 278.000 minder lasten is onder andere het gevolg van het later uitvoeren van projecten uit het ontwikkelprogramma vanwege latere of gewijzigde besluitvorming. Dit is het geval bij de verdienpotenties (reclame zuilen/recreatie arken) waardoor de kosten (€ 38.000) doorschuiven naar 2025. Ook bij het project Visieschets Aagtenpark is vertraging opgelopen, de kosten (€ 64.000) zijn lager uitgevallen en schuiven grotendeels door naar 2025. Het bestuur heeft besloten te stoppen met de recreatiekaart (€ 8.000 minder kosten) en het onderzoek fietsknooppunt netwerk is in 2024 niet helemaal afgerond, waardoor de kosten (€ 13.000) lager zijn uitgevallen en deels zullen doorschuiven naar 2025.

Doordat bij het investeringsproject Sakerleidam het bestuur nader onderzoek wenste inzake de grondwaarden van de gebruikte bagger bij dit project is voor de uitvoering van dit project een flinke achterstand opgelopen.

De financiering van Sakerleidendam wordt gedaan middels het aangaan van een lening. Deze lening is door de vertraging niet in 2024 aangevraagd waardoor er minder rentelasten (€ 52.000) zijn.

Het maaien van waterplanten is in 2024 niet nodig geweest (€ 70.000 minder kosten) en er waren minder kosten voor de veerpont (€ 9.000). Verder is gebleken dat de spaarrente in 2024 toch hoger is uitgevallen dan eerder gedacht, hierdoor zijn er meer rentebaten (€ 28.000) ontvangen. Daarnaast diende er een bestemmingsreserve (€ 42.000) gevormd te worden, waarbij de mutatie via het resultaat loopt.

Daarentegen zijn er meer kosten (€ 16.000) voor het bestuursbureau geweest voor bestuurlijke sessies met bureau & Maes. En is er meer inzet RNH geweest voor het financieel advies en programmasturing (€ 30.000) zoals het opstellen van financieel scenario's.

Wat heeft het in 2024 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van het Alkmaarder- Uitgeestermeer bedroegen € 2.317.000. Hiervan werd € 1.572.000 besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 114.000 werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning kostte € 520.000, veiligheid en toezicht € 110.000 en tot slot een bedrag van € 1.000 ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van het Alkmaarder- Uitgeestermeer waren € 2.343.000. Hiervan kwam € 1.838.000 uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, overige inkomsten en rentebaten brachten € 470.000 op. Een bedrag van € 35.000 werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2024 laat per saldo een positief resultaat zien van € 26.000.

Dit resultaat omvat een:

- positief resultaat van € 97.000 op reguliere bedrijfsvoering;
- negatief resultaat van € 71.000 op incidentele werkzaamheden/projecten.

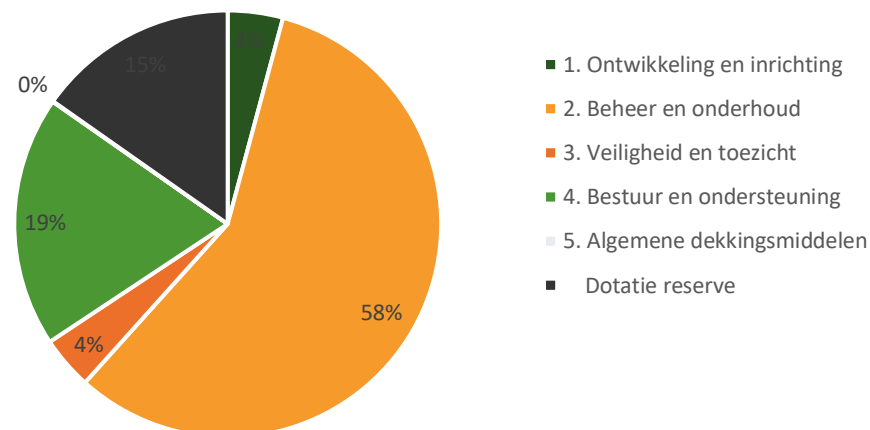
Resultaat reguliere werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden toe te voegen aan de algemene reserve.

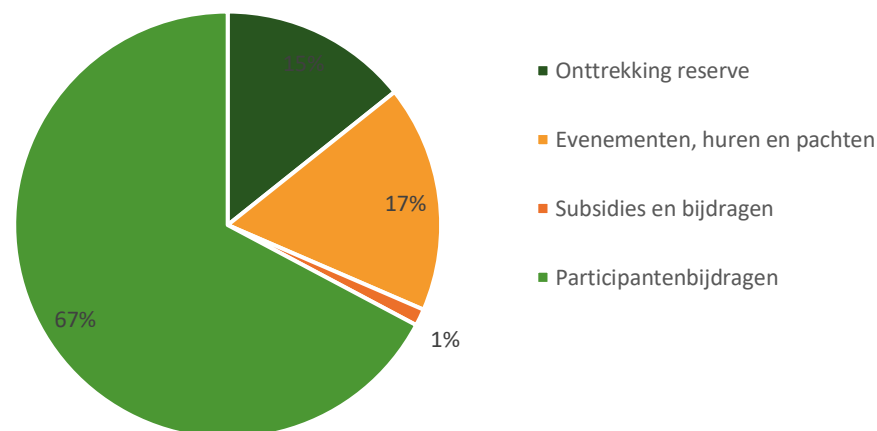
Resultaat incidentele werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de incidentele werkzaamheden te onttrekken uit de algemene reserves en/of bestemmingsreserves.

Waar is het geld in 2024 aan besteed?



Waar kwam het geld vandaan?



Resultaat totaal 2024

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Vershil
Lasten	2.317.429	2.609.232	-291.803
Baten	2.343.774	2.357.084	-13.310
Saldo	26.345	-252.148	278.493

Het totale resultaat is € 278.000 minder negatief dan begroot. Het minder negatieve resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting (€ 112.000 positief);
- Programma 2 Beheer en onderhoud (€ 103.000 positief);
- Programma 3 Toezicht en veiligheid (€ 2.000 negatief);
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning (€ 57.000 negatief);
- Programma 5 algemene dekkingsmiddelen (€ 122.000 positief).

De programma's worden bij de paragraaf 'programmaverantwoording' uitgewerkt [↗](#).

Participantenbijdragen

Conform de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2024 was de index voor participantenbijdrage 7,1%.

Participantenbijdrage RAUM - totaal	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	848.677	908.933
Gemeente Beverwijk	116.498	124.769
Gemeente Heemskerk	91.547	98.046
Gemeente Uitgeest	85.049	91.087
Gemeente Alkmaar	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	389.717	417.388
Gemeente Castricum	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	30.217	32.362
Totaal	1.716.569	1.838.444

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het positieve resultaat over het boekjaar 2024 is ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves gebracht. De omvang van de totale reserves bedroeg eind van het boekjaar 2024 € 1.452.448.

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	41.729	43.165	-1.436
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	459.660	448.449	11.211
Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	53.222	20.000	33.222
Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	45.514	-	45.514
Bestemmingsreserve B&O De Hoorne	145.123	139.981	5.142
Algemene reserve IJ-Z	80.519	131.716	-51.197
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	566.196	579.147	-12.951
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	60.077	63.239	-3.162
Totaal reserves	1.452.448	1.426.105	26.343
Voorziening groot onderhoud RAUM	476.977	462.159	14.818
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	395.459	403.972	-8.513
Totaal reserves en voorzieningen	2.324.885	2.292.236	32.649

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

De gebieden Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) zijn ingericht als recreatiegebieden om de steden, de kuststrook en de natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan inwoners uit de 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. 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 2024

In 2024 is vooral ingezet op de uitwerking van de doelen die zijn vastgesteld bij het besluit van de Kadernota 2025 om te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Tevens is gestart met een onderzoek door bureau Ginder naar extra verdienmogelijkheden naast de onderzoeken: recreatiekaart, recreatie-arken en reclamezuilen. Het AB heeft in haar vergadering van 29-11-2024 besloten het onderzoek naar de recreatiekaart stop te zetten i.v.m. juridische bezwaren om tot invoering over te gaan.

Externe ontwikkelingen

- Het proces om te komen tot een verkoop van de RNH-aandelen door de Provincie Noord-Holland aan Staatsbosbeheer is stopgezet.
- De gemeenten verwachten een neerwaartse bijstelling van hun gemeentefondsuitkering. Deze financiële vooruitzichten leiden ertoe dat de participanten terughoudend zijn om hun financiële bijdragen te verhogen. Zij vragen de gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen hiermee rekening te houden.
- De spanningen tussen maatschappelijk-ruimtelijke ontwikkelingen en opgaven op het gebied van stikstof, woningbouw, klimaat en waterbeheer, in combinatie met de recreatieve opgaven;
- Maatschappelijke tendens is dat de gewenste (en noodzakelijke) recreatieve voorzieningen onder druk staan als het gaat om de afweging met de natuur.

Interne acties

Ter verbetering van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:

- de rechtmatigheidscontrole en -verantwoording uitgevoerd, waarbij de aanbevelingen hebben geleid tot het aanscherpen van bedrijfsprocessen;
- de vernieuwing van het meerjarencontract met RNH en een producten- en dienstencatalogus voorbereid;
- mede op advies van de externe accountant overgestapt op een ander betaalpakket van de ING bank;

- het privacy-beleid vernieuwd en opgenomen in een handboek in relatie tot de Wet politiegegevens (WPG) en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- gewerkt aan verbetering van de digitale veiligheid en digitalisering van archieven.

Externe opdracht Governance

Het bestuur van het recreatieschap ziet het als zijn verantwoordelijkheid om fundamenteel na te denken over de toekomst van het recreatieschap. Een voortzetting op de huidige manier is niet houdbaar zonder extra participantenbijdragen. Dat fundamenteel nadenken gaat om governance, kerntaken en de vraag of de recreatieopgaven in het gebied op een andere manier georganiseerd en gefinancierd kunnen worden. En wat daarin de rol is van gemeenten, provincie, terreinbeherende organisaties, waterschap etc. Daartoe wordt een bestuursopdracht geformuleerd in het eerste kwartaal 2025.

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 2024 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de becijferde risico's, genoemd in de risicoparagraaf.



Figuur 1 Belevingscentrum en Theehuis Fort Kijk bij Krommeniedijk

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier 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.

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

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	114.312	7.544	-106.767
2. Beheer en onderhoud	1.571.828	348.497	-1.223.331
3. Veiligheid en toezicht	109.936	-	-109.936
4. Bestuur en ondersteuning	520.118	-	-520.118
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.235	1.987.733	1.986.497
Totaal voor bestemming	2.317.429	2.343.774	26.345
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	417.068	390.723	-26.345
Totaal na bestemming	2.734.497	2.734.497	0

Verkorte balans

De balans per 31 december 2024 kan verkort als volgt worden weergegeven. (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	348	206	Eigen vermogen	1.452	1.426
			Voorzieningen	872	866
Subtotaal	348	206	Subtotaal	2.325	2.292
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	47	86	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	186	206
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.680	2.170	Overlopende passiva	576	24
Liquide middelen	11	62			
Subtotaal	2.738	2.318	Subtotaal	762	231
Totaal	3.087	2.523	Totaal	3.087	2.523

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024

Programma	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	114.312	7.544	-106.767	219.172	-	-219.172	239.630	51.709	-187.920
2. Beheer en onderhoud	1.571.828	348.497	-1.223.331	1.765.769	439.140	-1.326.629	1.583.680	325.277	-1.258.403
3. Veiligheid en toezicht	109.936	-	-109.936	107.489	-	-107.489	97.980	1.447	-96.533
4. Bestuur en ondersteuning	87.437	-	-87.437	74.188	-	-74.188	50.788	-	-50.788
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	1.235	1.987.733	1.986.497	53.550	1.917.944	1.864.394	1.066	1.984.752	1.983.686
Overhead	432.681	-	-432.681	389.064	-	-389.064	437.084	-	-437.084
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.317.429	2.343.774	26.345	2.609.232	2.357.084	-252.148	2.410.228	2.363.186	-47.043
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	185.061	237.692	-52.631	30.864	94.525	-63.661	201.556	107.833	93.723
Bestemmingsreserve	232.008	153.031	78.976	29.146	217.633	-188.487	302.004	442.770	-140.766
Totaal mutaties reserves	417.068	390.723	26.345	60.010	312.158	-252.148	503.560	550.603	-47.043
Gerealiseerd resultaat	2.734.497	2.734.497	-	2.669.242	2.669.242	-	2.913.788	2.913.789	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2024 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de Jaarstukken 2024 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2024. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2024, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024 in de Jaarstukken.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma Ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. De belangrijkste opgave voor het schap is het realiseren van een structureel gezond recreatieschap. De vaststelling van de visie en het uitvoeringsplan (2021) was de eerste aanzet geweest, de vaststelling van de Kadernota 2026 de tweede. Het afgelopen jaar is vooral ingezet om gegeven de financieel-economische omstandigheden te komen tot een realistisch en haalbaar toekomstbeeld.

- Het meest omvangrijke project bij het RAUM betrof de Natuurontwikkeling Sakerleidam in combinatie met het Vitaal Platteland/waterkwaliteit en Dorregeest. In het AB van 29-11-2024 heeft het bestuur besloten tot gunning van het werk. De werkzaamheden in 2024 betroffen met name het overleg met de diverse stakeholders en de vergunningverleners. Het bestuur heeft besloten tot het scenario gebruik van 75% eigen grond voor de aanleg van het natuurgebied.
- Voor het project Aagtenpark geldt dat in 2024 de visieschets is gepresenteerd en vastgesteld. Voor Aagtenpark geldt dat in het kader van het opstellen van de visieschets er ook gesprekken zijn geweest met alle belanghebbenden. De geplande aanplanting van het bomenlint in 2024 door de gemeente Beverwijk wordt verschoven naar 2025. Er is een nauwe samenwerking met de gemeente Beverwijk rondom het Aagtenpark.
- In 2024 zijn in verband met de voorbereidingen voor de herontwikkeling van Dorregeest diverse technische onderzoeken uitgevoerd en wordt er met de gemeente nagedacht over de wijze waarop de gemeente het omgevingsplan van Dorregeest gaat vast stellen. Een dergelijk traject moet in een later stadium ook met de gemeente Beverwijk (Aagtenpark) worden opgestart. De

visieschets die eind 2024 gereed was, is aangehouden op verzoek van de Gemeente Uitgeest. Door hen wordt een onderzoek gedaan naar een alternatief.

- Voor Uiterdam geldt dat wordt ingezet op aanpassing van de Uiterdam met verplaatsing. Hiervoor wordt in 2025 allereerst een business case uitgewerkt.
- In 2024 zijn ook de verdienmogelijkheden recreatie-arken, reclamezuilen en recreatiekaart verder uitgewerkt:
 - Voor de reclamezuilen is een ruimtelijke verbeelding gemaakt en er worden slimme combinaties gezocht met andere ontwikkelingen zoals horeca Dorregeest en uitkijktorens Aagtenpark.
 - In Q3 is een RO-onderzoek gedaan naar de technische haalbaarheid van de plaatsing van twee reclamezuilen.
 - Er is een verzwaarde elektra aansluiting bij voorbaat aangevraagd, welke eveneens van nut is voor de aansturing van de pomp voor de zwemwaterverbetering (Dorregeest).
- De verdienmogelijkheid recreatiekaart is door het AB stopgezet i.v.m. juridische bezwaren.

Binnen programma 1 zijn de gerealiseerde kosten € 105.000 lager dan begroot en de opbrengsten € 7.500 hoger dan begroot. Per saldo is het verschil in dit programma € 112.000 (positief) lager dan begroot.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2024

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit taakveld omvat het ambitie- en visieproces, de programmering in een ontwikkelprogramma en de werving van ondernemers.

Dit taakveld heeft een onderschrijding van ruim € 51.000 (positief) door:

- Vertraging werkzaamheden recreatie-arken;
- Vertraging werkzaamheden reclamezuilen;
- Stopzetten onderzoek verdien capaciteit recreatiekaart;
- Meer inkomsten dan begroot op het project herontwikkeling Dorregeest.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen waarbij er een overschrijding was bij de lasten (€ 4.500 - negatief), als gevolg van:

- Het project Revitalisatie van De Woudhaven. In augustus 2024 is gestart met de bouw van een restaurant en (later) een havengebouw. De ondernemer is formeel verantwoordelijk voor het beheer en de exploitatie van de jachthaven.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Het aantal verzoeken van ondernemers neemt af. Vanwege het afnemende aantal verzoeken is de loketfunctie afgeschaald. De werkelijke kosten zijn in 2024 nihil.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openlucht recreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichting projecten en heeft een onderschrijding bij de lasten (€ 65.000 positief) hoofdzakelijk doordat er minder werkzaamheden voor de

Visieschets Aagtenpark-Buitenlanden is uitgevoerd. Deze werkzaamheden met het bijbehorende budget schuiven door naar 2025.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	43.095	98.500	-55.405	132.112
Inzet RNH	71.216	120.672	-49.456	107.518
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	114.312	219.172	-104.860	239.630
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	7.544	-	7.544	51.709
Totale baten	7.544	-	7.544	51.709
Saldo	-106.767	-219.172	112.405	-187.920

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	86.924	-	131.061	-	24.889	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	12.599	7.544	8.022	-	55.642	51.709
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	219	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	14.789	-	80.089	-	158.880	-
Totaal	114.312	7.544	219.172	-	239.630	51.709

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	2.389	-	3.128	-	-739	-
3.1	Ontwikkeling Uiterdam	19.287		16.936	-	2.351	-
3.1	Herontwikkeling Dorregeest	38.896	7.544	39.087	-	-191	7.544
3.1	Inkomst potentie reclame zuilen	12.365	-	29.010	-	-16.645	-
3.1	Inkomst Potentie recreatiekaart	14.390	-	20.800	-	-6.410	-
3.1	Inkomst potentie recreatie arken	-	-	22.100	-	-22.100	-
	Subtotaal taakveld 3.1	87.326	7.544	131.061	-	-43.735	7.544
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-	-	-	-
3.2.1	Revitalisatie Woudhaven	12.599		8.022	-	4.577	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	12.599	-	8.022	-	4.577	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-	-	-	-	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Taakveld		Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.070	-	3.128	-	-1.058	-
5.7.1	Visieschets Aagtenpark en BTL	12.317	-	76.961	-	-64.644	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	14.387	-	80.089	-	-65.702	-
	Totaal	114.312	7.544	219.172	-	-104.860	7.544



Figuur 2 Speelveld en boten bij De Woudhaven

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van de natuur en recreatie. In 2024 ging het vooral om:

- Op 9 juni was de officiële in gebruik name van het elektrisch aangedreven pontje door wethouder Wessel Breunesse van Zaanstad. Voorafgaand hieraan zijn de nodige aanpassingen verricht, zodat het pontje voortaan elektrisch aangedreven kan varen. Zo’n 25.000 fietsers maken jaarlijks de overtocht met het pontje dat (met tussenposen) al sinds 1634 op deze plek de overtocht op de Nauernasche Vaart mogelijk maakt. Het pontje is een belangrijke schakel van de populaire Pontjesroute.
- Als gevolg van diverse stormen (zomer en najaar) zijn extra veel noodgedwongen kapwerkzaamheden uitgevoerd om het recreatiegebied weer veilig te krijgen. Dit is exclusief eventuele herplanting in 2024.
- Het maaien van waterplanten was niet nodig.
- Uitstroombegeleider en golfbreker bij Zwaansmeer zijn vervangen. Er is gestart met de voorbereidingen voor het vervangen van het toiletgebouw (met kiosk) op Dorregeest, mede in overleg met de gemeente Uitgeest.
- Starten van de inspecties voor vervanging van de beschoeiingen van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer.
- Vervangen van de toiletgroep beheerkantoor Lagendijk.
- Onderzoek naar verduidelijking duikgevaar. Er is door RNH een inventarisatie van de mogelijke gevaarlijke situaties uitgevoerd. Op deze plekken zijn extra waarschuwingsborden geplaatst voor het zwemseizoen 2024.

Daarnaast is/wordt via sociale media meer gecommuniceerd in het zwemseizoen over de gevaren van duiken en zwemmen.

- 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 Zaffier.
- Bestuurlijk is besloten (AB 6-12-2023) voor de komende jaren de beeldkwaliteit voor groen te verlagen van B naar C. Daarbij is op de ligvelden minder intensief gemaaid in verband met de besparingsmaatregel.
- 3 oktober 2024 werd op landgoed Rorik de Herenboerderij geopend, een duurzame coöperatie bestaande uit 250 huishoudens.

Bij het programma 2 zijn de gerealiseerde kosten € 194.000 lager dan begroot en de opbrengsten € 91.000 lager dan begroot. Per saldo resulteert dit in een positiever resultaat van € 103.000 voor dit programma.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2024

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

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 € 28.000 (positief) en die niet uitgevoerde werkzaamheden worden in 2025 alsnog uitgevoerd. Werkzaamheden die in 2024 zijn uitgevoerd:

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen			
Programmaverantwoording				Paragrafen					
1. Ontwikkeling en inrichting		2. Beheer en onderhoud		3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

- Groot onderhoud aan de halfverharding rondom Zwaansmeer.
- Groot onderhoud aan de halfverharding wandelpaden en asfalt in Aagtenpark.
- Herinrichting van het terrein rondom het beheerkantoor.
- Inspecties van verhardingen en kunstwerken.
- Vervangen beschoeiing bij Zwaansmeer.
- Vervangen van de grote schommel bij Zwaansmeer.
- Plaatsen van fietssluisen bij Zwaansmeer.
- Plaatsen van extra bebording ondiep zwemwater.
- Plaatsen van hondenafvalbakken bij Dorregeest.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld (vastgoedbeheer) heeft € 10.000 (positief) hogere (pacht)inkomsten gerealiseerd. Verder is er meer inzet RNH bedrijfsbureau en vastgoed geweest € 19.000 (negatief) en waren er meer advieskosten € 2.000 (negatief).

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie waarbij de kosten iets lager zijn uitgevallen € 7.000 (positief).

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 2024 € 163.000 lager (positief) dan begroot en de opbrengsten zijn € 101.000 (negatief) lager uitgekomen. De lagere kosten zijn het gevolg van:

- Het maaien van de waterplanten is in 2024 niet nodig geweest. De groei van de planten was beperkt door meteorologische omstandigheden zoals temperatuur en neerslag.

- Minder kosten Routebureau doordat werkzaamheden voor het fietsknooppunten-netwerk opschuiven naar 2025.
- De realisatie van de aanplant van het ecologisch bosje / bomenlint Aagtenpark is in 2024 niet uitgevoerd; de uitvoering van dit project loopt niet meer via het schap. Dit zal de gemeente Beverwijk zelf uitvoeren. Dit project wordt bekostigd uit Tennet Gelden (via de gemeente Beverwijk), deze dekking/opbrengst is derhalve ook niet gerealiseerd.

Baten en lasten

Programma 2.				
Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten DO	345.871	432.463	-86.593	307.157
Overige bedrijfskosten	268.841	358.121	-89.280	322.677
Inzet RNH	609.675	631.855	-22.180	613.911
GO	315.525	418.513	-102.988	172.223
Kapitaallasten	25.612	21.500	4.112	9.936
Subtotaal lasten	1.565.523	1.862.452	-296.929	1.425.903
Dotatie voorz. GO	321.830	321.830	-	330.000
Onttrekking voorz. GO	-315.525	-418.513	102.988	-172.223
Saldo mutaties voorziening GO	6.305	-96.683	102.988	157.777
Totale lasten	1.571.828	1.765.769	-193.941	1.583.680
Opbrengsten	325.497	323.640	1.857	302.053
Projectsubsidies	23.000	115.500	-92.500	23.225
Totale baten	348.497	439.140	-90.643	325.277
Saldo	-1.223.331	-1.326.629	103.298	-1.258.403

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en Programma	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	180.587	-	209.049	-	192.988	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	100.428	286.853	78.909	276.294	94.484	261.981
3.4 economische promotie	106.085	-	113.098	-	103.719	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.184.729	61.644	1.364.713	162.846	1.192.489	63.296
Totaal	1.571.828	348.497	1.765.769	439.140	1.583.680	325.277



Figuur 3 Paarden op de Saskerleidam

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	83.757	-	112.219	-	-28.462	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	96.830	-	96.830	-	-	-
2.1.2	GO/V	156.149	-	249.527	-	-93.378	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-156.149	-	-249.527	-	93.378	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	180.587	-	209.049	-	-28.462	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	100.428	286.853	78.909	276.294	21.519	10.559
	Subtotaal taakveld 3.2.2	100.428	286.853	78.909	276.294	21.519	10.559
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	106.085	-	113.098	-	-7.013	-
	Subtotaal taakveld 3.4	106.085	-	113.098	-	-7.013	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	928.945	61.644	1.004.296	70.346	-75.351	-8.702
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	225.000	-	225.000	-	-	-
5.7.2	GO/V	159.376	-	168.986	-	-9.610	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-159.376	-	-168.986	-	9.610	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.612	-	21.500	-	4.112	-
5.7.2	Aanplant ecologisch bosje en bomenlint Aagtenpark	634		92.500	92.500	-91.866	-92.500
5.7.2	Routebureau incidenteel	4.538		21.417	-	-16.880	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.184.729	61.644	1.364.713	162.846	-179.984	-101.202
	Totaal	1.571.828	348.497	1.765.769	439.140	-193.941	-90.643

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Speerpunten

- Vaartoezicht en landtoezicht met de nadruk in het hoogseizoen. Er hebben zich dit jaar geen noemenswaardige bijzonderheden voorgedaan. Controle op de Algemene verordening, illegale overnachtingen, vaarbewijzen, snelvaren en overlast naar de omgeving heeft de meeste aandacht gevraagd.
- Extra aandacht is er voor handhaving bij Landgoed Rorik. Met name op veiligheid van de wegen, schoonhouden van de wegen, ongeoorloofd opslag van materialen op en naast de weg en achterstallig onderhoud (kan voor gevaarlijke situaties zorgen). Daar wordt in samenspraak met Landgoed Rorik en gemeente Beverwijk aandacht aan geschonken.
- Er heeft een kleinschalige drugsdumping plaatsgevonden op Dorregeest.
- Met de politie samen is succesvol opgetreden tijdens Fuikdag.
- Bijzonder te vermelden is dat de plaatsing van het kunstwerk Contemplatorium op De Hoorne, dat vervolgens is verdwenen.

Bij het programma 3. Toezicht en veiligheid zijn de werkelijke kosten € 110.000 en daarmee iets hoger uitgekomen dan de begroting.

Prestaties per taakveld in 2024

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.

- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- Jaarlijks wordt een handhavingsplan opgesteld.



Figuur 4 Informatie-vergaren bij TOP - Fort Veldhuis-Aagtendijk

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Baten en lasten

Programma 3.				
Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	11.856	13.850	-1.994	10.221
Inzet RNH	90.579	86.139	4.440	80.259
Kapitaallasten	7.500	7.500	-	7.500
Totale lasten	109.936	107.489	2.447	97.980
Opbrengsten	-	-	-	1.447
Totale baten	-	-	-	1.447
Saldo	-109.936	-107.489	-2.447	-96.533

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	109.936	-	107.489	-	97.980	-
Totaal	109.936	-	107.489	-	97.980	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Met het programma Bestuur en ondersteuning heeft het recreatieschap zich ingezet voor de bestuurlijke ondersteuning, bestuursadvisering, programmasturing, secretariaat, financiële control en administratie en de aansturing van het beheerteam en toezichthouders.

Speerpunten

Voor 2024 waren de speerpunten:

- Het vaststellen van de Jaarstukken 2023, de begrotingswijziging 2024, de programmabegroting 2025 en de najaarsrapportage 2024.
- Als uitvloeisel van de bestuursopdracht om onderzoek te doen naar meer verdienmogelijkheden is het eerst het traject met Bureau Buiten opgezet en de drie verdienmogelijkheden onderzocht. In het vervolg daarvan is in het najaar met bureau Ginder het vervolgtraject gestart om in overleg met het bestuur, stakeholders en RNH extra verdienmogelijkheden te onderzoeken. Dit laatste leidde tot een startsessie met bestuurs-, raads- en Statenleden en Ginder gecombineerd met een raads- en Statenexcursie naar de Sakerleidam en de Woudhaven.
- Ondersteuning bij de diverse bestuurlijke gesprekken rondom de bestuurlijke en/of projectmatige bijeenkomsten in het kader van de natuurontwikkeling Sakerleidam (2^{de} fase) i.c.m. VP/Waterkwaliteit.
- o.b.v. de ontvangen reacties van de participanten de nieuwe GR en verordening Financieel Beheer laten vaststellen (d.d. 16 mei 2024).

Bij het programma 4. Bestuur en ondersteuning zijn de werkelijke kosten € 57.000 hoger dan begroot. Zie de taakvelden 0.1 en 0.2 voor de verklaring.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

De bestuurskosten waren per saldo € 13.000 hoger dan begroot door:

- Extra kosten door het bestuursbureau (€ 16.000) door met name door de bestuurlijke sessie met bureau & MAES. Conform de DVO Bestuursbureau Recreatieschappen 2022 (artikel 5) heeft het algemeen bestuur de provincie gerechtigd om zonder instemming van recreatieschappen de uitvoering van diensten op te dragen aan derden, mits zij de recreatieschappen hierover vooraf informeert, en vervolgens om de kosten in rekening te brengen bij de recreatieschappen.
- Tevens zijn er meer kosten opgenomen voor de accountant (€ 5.500).
- Daarentegen zijn er minder advieskosten externen (€ 8.000).

Taakveld 0.4 Overhead

De kosten voor overhead in 2024 waren € 44.000 hoger dan begroot door:

- Meer inzet programmasturing en financiën als gevolg van de extra werkzaamheden betreffende de financiële scenario's en de extra overleg rondes met AC- en bestuursleden.
- Meer kosten gemaakt voor de incidentele projecten:
 - Wijziging GR/Zienswijze Verordening financieel beheer
 - Aanpassing Reglement van Orde
 - Aanpassing Algemene Verordening en legesverordening

Bovengenoemde projecten zullen, behalve Reglement van Orde (hier is vanuit het Alkmaarder- Uitgeestermeer niet verder aan bijgesloten) doorlopen in 2025.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen			
Programmaverantwoording				Paragrafen					
1. Ontwikkeling en inrichting		2. Beheer en onderhoud		3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Baten en lasten

Programma 4.				
Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	113.440	91.488	21.952	117.221
Inzet RNH	406.678	371.764	34.914	370.651
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	520.118	463.252	56.866	487.872
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-520.118	-463.252	-56.866	-487.872

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	87.437	-	74.188	-	50.788	-
0.4 overhead	432.681	-	389.064	-	437.084	-
Totaal	520.118	-	463.252	-	487.872	-



Figuur 5 Wingfoilen op het Uitgeestermeer

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	235.326	-	200.940	-	34.386	-
Secretariaat	17.175	-	17.244	-	-69	-
Financiële control en administratie	103.570	-	97.591	-	5.979	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	50.608	-	55.989	-	-5.381	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.003	-	17.300	-	8.703	-
Totaal	432.681	-	389.064	-	43.617	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Bij het programma 5 zijn de werkelijke kosten een stuk lager dan begroot (€ 52.000 positief) omdat er in 2024 nog geen lening is aangegaan voor de uitvoering van het project Sakerleidam. Dit zal naar verwachting in het volgende boekjaar plaatsvinden.

De opbrengsten zijn hoger € 69.000 (positief), echter van dit bedrag is € 41.000 voor het vormen van bestemmingsreserve (waterplantenbeheer). Het restant ad € 28.000 van de hogere opbrengsten komt door meer ontvangen rentebaten.

Gebeurtenissen per taakveld in 2024

Taakveld 0.5 Treasury

De taken van dit taakveld zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dit betreffen de participantenbijdragen en overige verrekeningen.

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. 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 2024 geldt.

Baten en lasten

Programma 5.				
Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil 2024	Jaarrekening 2023
Bedrijfskosten	1.235	53.550	-52.315	1.066
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	1.235	53.550	-52.315	1.066
Participantenbijdragen	1.838.444	1.838.444	-	1.716.569
Opbrengsten	149.289	79.500	69.789	268.183
Totale baten	1.987.733	1.917.944	69.789	1.984.752
Saldo voor bestemming	1.986.497	1.864.394	122.103	1.983.686
Mutaties reserves	26.345	-252.148	278.493	-47.043
Saldo na bestemming	1.960.152	2.116.542	-156.390	2.030.729

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen²⁷.

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2024 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2023.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	41.729	43.165	-1.436
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	459.660	448.449	11.211
Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	53.222	20.000	33.222
Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	145.123	139.981	5.142
Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	45.514	-	45.514
Algemene reserve IJ-Z	80.519	131.716	-51.197
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	566.196	579.147	-12.951
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	60.077	63.239	-3.162
Totaal reserves	1.452.448	1.426.105	26.343



Figuur 6 Landwinkel in de Buitenlanden

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve A-UM	185.061	186.494	-1.433	30.864	29.146	1.718	76.556	78.784	-2.228
Bestemmingsreserve exploitatie A-UM	145.130	133.919	11.211	29.146	137.672	-108.526	78.784	107.041	-28.257
Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	5.142	-	5.142	-	-	-	139.981	-	139.981
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer A-UM	45.514	-	45.514	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor A-UM	31.222	3.000	28.222	-	-	-	20.000	-	20.000
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	-	5.000	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	-	51.198	-51.198	-	65.379	-65.379	125.000	29.049	95.951
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	-	12.951	-12.951	-	76.961	-76.961	-	335.729	-335.729
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	-	3.162	-3.162	-	3.000	-3.000	63.239	-	63.239
Totaal mutaties reserves RAUM	417.068	390.723	26.345	60.010	312.158	-252.148	503.560	550.603	-47.043

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2024		Begroting na wijziging 2024		Jaarrekening 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	1.235	107.921	53.550	79.500	1.066	88.756
0.8 overige baten en lasten	-	1.879.812	-	1.838.444	-	1.895.996
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	417.068	390.723	60.010	312.158	503.561	550.604
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	418.304	2.378.456	113.560	2.230.102	504.627	2.535.355

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Paragrafen



Figuur 7 Kanoën bij zonsondergang op het Uitgeestermeer

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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, geïventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro’s. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt € 461.250. 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 onvoorzienne 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 € 122.248 (begrotingen A-UM + IJ-Z) en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

De belangrijkste risico’s voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn (in het kort):

- verminderde inkomsten door wijziging landelijk, provinciaal en/of gemeentelijk beleid;
- verminderde inkomsten door bezuinigingen;
- beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco);
- veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	41.729	43.165	-1.436
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	459.660	448.449	11.211
Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	53.222	20.000	33.222
Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	145.123	139.981	5.142
Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	45.514	-	45.514
Algemene reserve IJ-Z	80.519	131.716	-51.197
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	566.196	579.147	-12.951
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	60.077	63.239	-3.162
Totaal reserves	1.452.448	1.426.105	26.343

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. De algemene reserve staat voor het Algemeen Bestuur ter vrije beschikking om incidentele tegenvallers te kunnen opvangen. Jaarlijks wordt het reguliere exploitatieresultaat toegevoegd/onttrokken aan deze reserves. Een toevoeging en/of onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden na een besluit van het Algemeen Bestuur.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord 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.

De maximale omvang van de algemene reserve A-UM is gesteld op 2,5% van de totale kosten (conform AB-besluit 2012/12). Een eventueel overschot wordt overgeboekt naar de bestemmingsreserve exploitatie A-UM. De algemene reserve IJ-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, waarop eventuele overschotten vanuit de algemene reserve A-UM volgen.

Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne

In het AB van 2 december 2020 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve, gevuld met de bijdrage die de gemeente Castricum heeft voldaan ter dekking voor het toekomstige beheer en onderhoud van de recreatieve versterking van recreatiegebied De Hoorne.

Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer

Bij het opmaken van de jaarrekening 2023 is besloten om de regulier behaalde winst te storten in een bestemmingsreserve Waterplantenbeheer met het idee deze aan te vullen tot € 100.000. Vanaf het moment dat het saldo van de bestemmingsreserve gerealiseerd is zal er geen begrotingsbedrag meer opgenomen worden ter dekking van het waterplantenbeheer.

Bestemmingsreserve specifieke projecten

In het AB van 2 december 2020 is besloten om een bestemmingsreserve specifieke projecten te vormen ter dekking van specifieke projecten uit het uitvoeringsprogramma volgend uit de visie.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

De bestemmingsreserve kapitaallasten dient ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie van geactiveerde (maatschappelijk nut) investeringen.

Kengetallen

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen		
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	-84%	-78%	-88%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-84%	-78%	-88%
Solvabiliteitsratio	47%	52%	57%
Structurele exploitatieruimte	4%	-0,8%	2%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 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 in 2023 op "B" (voldoende kwaliteit) en voor onderhoud "groen" op "C".

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

Dagelijks onderhoud omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het recreatieschap dekt deze uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

Groot onderhoud 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 worden gedekt uit de exploitatie of indien mogelijk door een ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.

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

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

waardedaling. De waardedaling leidt tot 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 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	345.871	432.463	307.157
Groot onderhoud en kleine vervangingen	315.525	418.513	172.223
Kapitaallasten	25.612	21.500	9.936
Totaal	687.007	872.476	489.316

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	393.213	-	6.634
Economische vervangingen	22.277	-	201.850

Maatschappelijk nut investeringen

- Dit betreffen een aantal investeringen, te weten:
- gebiedsontwikkeling Vitaal Platteland
 - gebiedsontwikkeling Oever en natuurontwikkeling Saskerleidam
 - een nieuw toiletgebouw met kiosk op Dorregeest.

Economische vervangingen

In 2023 was er reeds een start gemaakt met het vernieuwen van het toilettencomplex in het beheerkantoor. Deze zijn in 2024 afgerond.

Zie tevens bijlage IV toelichting materieel vaste activa voor een nadere specificatie van de maatschappelijke- en economische investeringen.

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Verhardingen	123.393	114.500	16.846
Civiele kunstwerken	46.969	175.027	29.234
Inzet RNH	69.545	72.219	86.803
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-59.319	-152.697	60.105
Totaal	180.587	209.049	192.988

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 is in 2024 het groot onderhoud uitgevoerd aan:

- Halfverharding rondom Zwaansmeer.
- Halfverharding van wandelpaden in het Aagtenpark.
- Asfalt in het Aagtenpark.
- Elementenverharding rondom het beheerkantoor.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

- Tevens zijn dit jaar de inspecties aan verhardingen uitgevoerd. Volgende inspectie is in 2026.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	14.212	16.000	9.185
Groot onderhoud en kleine vervangingen	109.180	98.500	7.662
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	123.393	114.500	16.846

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 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen van beschoeiing bij Zwaansmeer.
- Gestart met voorbereidingen voor groot onderhoud en vervanging van de beschoeiingen van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (uitvoering 2025 en 2026).
- Tevens is dit jaar de inspectie aan beschoeiingen uitgevoerd. De volgende inspectie is in 2029.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	-	24.000	-
Groot onderhoud en kleine vervangingen	46.969	151.027	29.234
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	46.969	175.027	29.234

Gedurende de jaren 2024 tot en met 2027 zullen de beschoeiingen die o.b.v. een inspectierapport (uitgevoerd in 2023) als slechte/redelijke staat zijn aangemerkt worden vervangen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Categorie groen

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Groen	155.123	169.558	222.311
Water, oevers en stranden	54.698	125.000	37.433
Pontjes	9.839	19.000	24.617
Terreinmeubilair	117.926	110.463	38.472
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	90.937	82.000	76.335
Gebouwen en materieel	88.122	76.928	44.068
Overige bedrijfskosten	234.457	321.081	288.384
Inzet RNH	368.002	404.669	363.198
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	65.624	56.014	97.673
Totaal	1.184.729	1.364.713	1.192.489

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 cultureelrijke en natuurlijke beplanting.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Snoeien van bosvakken in het Aagtenpark.
- Kappen van bomen met iepenziekte.
- Groot gedeelte van het onderhoud in Aagtenpark uitgevoerd met permanente begrazing van schapen.
- Het snoeien van bosvakken in Dorregeest is dit jaar niet gebeurd vanwege de bezuiniging in kwaliteit op groen van CROW B naar C.
- Daarbij is op de ligvelden ook minder intensief gemaaid in verband met de besparingsmaatregel.

GROEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	108.955	99.250	144.565
Groot onderhoud en kleine vervangingen	46.168	70.308	77.746
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	155.123	169.558	222.311

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 ha zandstrand en 9,3 km aan oevers. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden 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 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Oeverherstel in De Omzoom.
- Voor het zwemseizoen zijn de strandjes op Zwaansmeer en Dorregeest geïnspecteerd en hersteld.
- Aanpassen van de veerstoepen pontje Molletjesveer gaat naar 2025..
- De kosten voor beheer van de waterplanten is niet nodig gebleken.
- Onderzoek naar verduidelijking duikgevaar. Er is door RNH een inventarisatie van de mogelijke gevaarlijke situaties uitgevoerd. Op deze plekken zijn extra waarschuwborden geplaatst voor het zwemseizoen 2024. Daarnaast is/wordt via sociale media meer gecommuniceerd in het zwemseizoen over de gevaren van duiken en zwemmen.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	37.609	106.000	36.471
Groot onderhoud en kleine vervangingen	17.089	19.000	962
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	54.698	125.000	37.433

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	379.628	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

De maatschappelijke investeringen zien op de projecten Sakerleidam en Vitaal Platteland. Met de uitvoering van deze projecten is gestart in 2024. De werkzaamheden zullen nog doorlopen tot en met 2027.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Categorie pontjes

Dit betreft het pontje Molletjesveer. Het vernieuwde pontje (dat door vrijwilligers wordt bemand) is na een investering geëlektrificeerd en is besloten deze apart in de begroting op te nemen. Het vaarseizoen is van half april tot half oktober.

PONTJES	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	9.839	19.000	24.617
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	9.839	19.000	24.617

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	63.239

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 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen van twee banken.
- Aanbrengen van een fietssluisen bij Zwaansmeer.
- Nieuwe schommel bij Zwaansmeer.
- Hondenafvalbakken bij Dorregeest.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	66.033	64.213	14.140
Groot onderhoud en kleine vervangingen	51.892	46.250	24.332
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	117.926	110.463	38.472

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 2024 geen maatregelen voor groot onderhoud uitgevoerd.

HYGIËNISCHE MAATREGELEN / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	90.937	82.000	76.335
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	90.937	82.000	76.335

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen van de toiletgroep beheerkantoor Lagendijk.
- Groot onderhoud (en herstelschade vandalisme) aan diverse toiletgebouwen op de terreinen.
- Groot onderhoud aan toiletgebouwen (schilderen).

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Dagelijks onderhoud	18.284	22.000	1.845
Groot onderhoud en kleine vervangingen	44.227	33.428	32.287
Kapitaallasten	25.612	21.500	9.936
Totaal	88.122	76.928	44.068

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	13.586	-	6.634
Economische vervangingen	22.277	-	138.611

In 2024 is het vernieuwen van het toilettencomplex in het beheerkantoor afgerond. Verder is er gestart met de investering in het toiletgebouw op Dorregeest, de verdere realisatie hiervan zal in 2025 plaatsvinden.



Figuur 8 Naderend onweer boven maisveld in de Buitenlanden

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten			



Figuur 9 Luchtfoto van Erfgoedpark De Hoop en jachthaven Uitgeest

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 zijn een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen 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 16 mei 2024 het Algemeen Bestuur haar verordening financieel beheer_vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie.

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 2024 bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.609.232
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	214.000

Rente-risiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke rente-herzieningen en deze is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, met een minimumbedrag van € 2.500.000. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000 is.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording					Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering			D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Berekening van de renterisiconorm	
Begrotingstotaal (lasten)	2.609.232
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Berekende renterisiconorm	521.846
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2024 € 214.000. 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	214	214	214	214	214	214
Ruimte onder limiet	214				214	
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	214	214	214	214	214	214
Ruimte onder limiet	214				214	
Overschrijding	0				0	

Samenvatting			Jaarverslag			Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen		
Programmaverantwoording					Paragrafen					
A. Weerstandsvermogen		B. Kapitaalgoederen		C. Financiering		D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten

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. Het renterisico 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)	-

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo

Uitvoeringsorganisatie

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

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd en vervolgens heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar RNH de uitvoeringsorganisatie voor is. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met drie medewerkers die in dienst staan van de recreatieschappen, gefaciliteerd door provincie Noord-Holland. In 2022 is besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met RNH, mede tegen de achtergrond dat de provincie haar aandelen van RNH zou gaan verkopen aan Staatsbosbeheer. In september 2024 besloot de provincie de aandelenverkoop te stoppen. Ook de contractvernieuwing is toen gestopt. In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

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. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In 2024 was het bedrag voor inzet RNH € 1,18 miljoen.

Ook werkt RNH aan de voorbereiding en begeleiding van investeringsprojecten, waarvan de investeringskosten op de balans geboekt worden om in de jaren daarna jaarlijks op af te schrijven. In 2024 heeft RNH voor € 145.379,- aan inzet geleverd voor investeringsprojecten.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van 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. In 2024 gaat het om een bedrag van € 59.712,- waarvan € 23.000,- rechtstreeks door gemeenten wordt bekostigd. Dit laatste bedrag vloeit via (project)bijdragen weer als baten terug naar het schap. Per saldo zijn de kosten voor het schap dus € 36.712,-.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management;
- training en opleiding van het personeel, gericht op een gebiedsgerichte integrale aanpak;
- professioneel contractbeheer voor vastgoed en evenementen;
- modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- archivering;
- natuurinclusief kennisnetwerk en een online keuzehulp voor de ontwikkeling van natuurinclusieve recreatie;
- omgevingsmanagement;
- planning en control.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten Zaffier (voorheen WNK: Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland).

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 2.317.429) bedraagt het percentage overhead 19% (2023: 18%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024
Bestuursadvisering en programmasturing	235.326	200.940
Secretariaat	17.175	17.244
Financiële control en administratie	103.570	97.591
Locatiebeheerder en management	50.608	55.989
Kantoor- en bedrijfskosten	26.003	17.300
Totaal	432.681	389.064

Archivering

In 2024 heeft RNH een Handboek Vervanging opgesteld. Door het dagelijks bestuur van de schappen is vervolgens een vervangingsbesluit genomen om over te gaan tot vervanging door digitale reproducties van de papieren archiefbescheiden, waarna deze papieren archiefbescheiden worden vernietigd. Hiermee voldoen de schappen aan de bepalingen van de Archiefwet voor vervanging en wordt dubbele archivering voorkomen.

Op basis van de uitkomsten van een interne en externe audit is het privacy-beleid van RNH aangescherpt wat betreft de Avg (Algemene verordening gegevensbescherming) en Wpg (Wet politie gegevens). In de Wpg zijn vereisten en regels opgenomen voor het verwerken van persoonsgegevens die nodig zijn om de opsporing van strafbare feiten goed te kunnen uitvoeren door de boswachters. De Wpg zorgt daarbij voor een evenwicht tussen de belangen die met het uitvoeren van de opsporing van strafbare feiten gemoeid zijn en het beschermen van de privacy van burgers.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Er zijn geen klachten en meldingen ontvangen over het gebied zelf.

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 2024;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2024.

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 BBV reglement Kadernota Rechtmatigheid 2023.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Wet op openbaarheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo (Wet open overheid), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

1. actieve openbaarmaking;
2. passieve openbaarmaking;
3. verbetering van de informatiehuishouding.

Recreatieschap Twiske-Waterland heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo.

Informatie over Woo-verzoeken 2024

In 2024 is er geen Woo-verzoek ingediend bij het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Operationele doelen

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werd:

- de rechtmatigheidscontrole en -verantwoording uitgevoerd, waarbij de aanbevelingen hebben geleid tot het aanscherpen van bedrijfsprocessen;
- de vernieuwing van het meerjarencontract met RNH en een producten- en dienstencatalogus voorbereid;
- mede op advies van de externe accountant overgestapt op een ander betaalpakket van de ING bank;

- het privacy-beleid vernieuwd en opgenomen in een handboek in relatie tot de Wet politiegegevens (WPG) en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- gewerkt aan verbetering van de digitale veiligheid en digitalisering van archieven.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. De materialiteitsgrens is 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2024 een bedrag van € 80.077).

Interne controle

Het dagelijks bestuur komt tot haar mening omdat ze jaarlijks, op basis van het interne controleplan, expliciet onderzoek laat doen naar de rechtmatigheid van haar beheerhandelingen. Ook dit jaar zijn deze controlewerkzaamheden uitgevoerd en gedocumenteerd vastgelegd. Over detailbevindingen is intern op managementniveau gerapporteerd. Waar nodig zijn of worden corrigerende maatregelen genomen. Zoals afgesproken in de financiële verordening wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijkste bevindingen.

Materiële bevindingen

Bevindingen die zouden leiden tot de conclusie dat mutaties in 2024 niet rechtmatig tot stand gekomen zijn, worden specifiek benoemd. In 2024 zijn de volgende materiële bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheid naar voren gekomen:

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Bij de controle op het proces van budgetbewaking is geconstateerd dat drie programma’s van de begroting een materiële overschrijding van de lasten en/of baten hebben ten opzichte van de door het algemeen bestuur vastgestelde gewijzigde begroting 2024.

Deze zijn niet voorzien in de prognose van de door het algemeen bestuur vastgestelde najaarsnotitie en ook niet in een ander besluit door het algemeen bestuur zijn geautoriseerd. Dit betreft:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting: € 47.179 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 2 Beheer en onderhoud: € 107.745 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen: € 11.265 lagere lasten en € 37.279 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.

Om vervolgens antwoord te geven op de vraag of gehandeld is in afwijking met het budgetrecht en het beleid van het algemeen bestuur, zijn de oorzaken van de overschrijdingen onderzocht. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Lagere lasten voor incidentele projecten, met name de reclamezuilen, recreatiekaart en recreatie arken.
- Lagere beheerlasten omdat het maaien van waterplanten niet nodig was, eenmalig minder kosten Routebureau (Landvasten Laag-Holland en Verkenning actualisatie Fietsroutenetwerk), minder kosten aan de geëlektrificeerde pontjes en lagere advieskosten.
- Lagere rentekosten omdat de lening in 2024 nog niet is aangevraagd in relatie tot de voortgang van het natuurontwikkelingsproject Sakerleidam.

- Hogere baten door onder andere de vorming van een bestemmingsreserve voor waterplantenbeheer.

Het doel van deze verantwoording is, naast het geven van inzicht, te komen tot eenduidige afspraken tussen dagelijks bestuur en algemeen bestuur op welke wijze in de toekomst met dit soort afwijkingen moet worden omgegaan. Deze afspraken kunnen vervolgens worden vastgelegd in de financiële verordening. Voorgesteld wordt om de volgende afspraken te maken:

In november een actuele controle uitvoeren op de prognose die in augustus is gemaakt voor de najaarsnotitie, zodat bij de behandeling van de najaarsnotitie in het algemeen bestuur (in november of december) een aanvullende toelichting kan worden gegeven op de onderdelen waarvan het dagelijks bestuur verwacht dat de prognose mogelijk, waarschijnlijk of zeker wordt over- of onderschreden met meer dan € 10.000 (of een ander door het bestuur te bepalen bedrag).

Opvolging bevindingen 2023

Bij de jaarrekening over het vorig boekjaar is gerapporteerd over een aantal bevindingen van de externe accountant en de ondernomen acties. Onderstaand een korte terugkoppeling van het vervolg van deze acties.

Verwerken inkoopfacturen

De accountant adviseert om de huidige werkwijze voor factuurafhandeling en het vastleggen van prestatiebewijzen door te zetten en de naleving te controleren. Als uitvoeringsorganisatie neemt Recreatie Noord-Holland het advies over en ook bij de verbijzonderde interne controle wordt de naleving gecontroleerd.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Betalingen

De accountant adviseert over te stappen op een ander betaalpakket van de ING bank. Dit is met ingang van september 2024 gedaan en met ingang van januari 2025 zijn de transactielimieten in het eerder gebruikte betaalpakket verlaagd.

Aanbestedingen

De accountant adviseert om meer gebruik te maken van raamovereenkomsten bij het aanbesteden van jaarlijkse opdrachten voor bijvoorbeeld maai- en snoeiwerkzaamheden. Ook dit advies is overgenomen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.

Overige bevindingen

Uit de interne controle bleken verder geen bijzondere zaken.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten			

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij het ruilen van gronden (bijvoorbeeld om een fietspad te realiseren), die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) 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 GR.

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:		
Beheerkantoor	Goed	Eigen gebruik
Toiletgebouwen (9)	Redelijk/goed	1-Toilet groot Zwaansmeer (RAUM)

		2-Toilet klein Zwaansmeer (RAUM) 3-Toilet Dorregeest (wordt vervangen 2025) (RAUM evt. in huur uitgegeven?) 4-Toilet De Hoorne (RAUM) 5-Toilet De Woudhaven eiland (derden) 6-Toilet De Woudhaven parkeerterrein (derden) 7-Toiletgebouw Dorregeesterweg (magazijn) (RAUM) 8-Toiletgebouw Dorregeesterweg (Meerzicht) (RAUM was BRUOV008) 9-Toiletgebouw Dorregeest (terrein erfgoedpark) (derden)
Machineberging Eiland bij Akersloot		In erfpacht bij derden
Gebouw Stichting Jachthaven Zwaansmeerpolder Lagendijk		Verhuurd aan derden
Restaurant Krelis op erfgoedpark De Hoop		In erfpacht bij derden
Zagerij (erfgoedpark)		In erfpacht bij derden

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

De Juffer (receptie - erfgoedpark)		In erfpacht bij derden
Houtdroogloods (erfgoedpark)		In erfpacht bij derden
Fundering Molen de Hoop		In erfpacht bij derden
Uitkijkpunt Dorregeesterpolder		RAUM
Cafetaria 't Pontje		Verhuurd aan derden
Aantal gebouwen	19	(incl. Erfgoedpark en Woudhaven)
waarvan: in eigen beheer	8	
contractueel uitgegeven	11	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). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt ook knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

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 2024	Begroting na wijziging 2024
Baten uit (erf)pachten	95.598	86.491
Baten uit verhuren	191.256	189.803
Totaal	286.853	276.294

Kavelpaspoorten

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

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 2024 goed samengewerkt met het bestuursbureau en met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participantenbijdrage RAUM - totaal	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	848.677	908.933
Gemeente Beverwijk	116.498	124.769
Gemeente Heemskerk	91.547	98.046
Gemeente Uitgeest	85.049	91.087
Gemeente Alkmaar	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	389.717	417.388
Gemeente Castricum	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	30.217	32.362
Totaal	1.716.569	1.838.444

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	49,20%	619.480	663.463
Gemeente Beverwijk	4,30%	54.144	57.988
Gemeente Heemskerk	2,90%	36.513	39.105
Gemeente Uitgeest	5,20%	65.469	70.117
Gemeente Alkmaar	7,10%	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	23,70%	298.406	319.593
Gemeente Castricum	5,20%	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	2,40%	30.217	32.362
Totaal	100,00%	1.259.093	1.348.487

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	50,10%	229.197	245.470
Gemeente Beverwijk	13,63%	62.354	66.781
Gemeente Heemskerk	12,03%	55.034	58.941
Gemeente Uitgeest	4,28%	19.580	20.970
Gemeente Zaanstad	19,96%	91.311	97.795
Totaal	100,00%	457.476	489.957

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarstukken	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Informereren 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 E. Rommel Alkmaar: weth. J. Nieuwenhuizen Beverwijk: weth. N. Wijmenga Castricum: weth. R. Beems Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. M. ten Bruggencate Uitgeest: weth. J. Kloosterman 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)	Het RAUM 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.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo	E. Grondbeleid	F. Participanten			

Beleidsvoornemens 2024-2027 (BBV 15, 1a)	Het RAUM 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 Jaarstukken 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	31-12-2021 € 1.760.722 31-12-2022 € 1.473.147 31-12-2023 € 1.426.103 31-12-2024 € 1.452.448

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarstukken		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Vreemd vermogen	31-12-2021 € 907.201 31-12-2022 € 1.094.471 31-12-2023 € 1.097.396 31-12-2024 € 1.634.332
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2021 € 353.586 (winst) 31-12-2022 € 287.576 -/- (verlies) 31-12-2023 € 47.043 -/- (verlies) 31-12-2024 € 26.345 -/- (winst)
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Hoog/ middel /laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is onvoldoende voor het benodigde weerstandsvermogen o.b.v. de huidige afspraken (algemene reserve is maximaal 2,5% van de totale lasten) => De afspraak is dat de participanten garant staan voor de gevolgen van risico's die zich voordoen en waarbij de aanwezige weerstandscapaciteit niet voldoende is.
Beleidsverslag/Ontwikkelingen 1. Het uitvoeren van de bijgestelde visie in de Kadernota 2025 met de daarbij vastgestelde projecten, uitwerking van de opbrengstmogelijkheden en de bezuinigingen (AB 6-12-2023); 2. Om daarmee te 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 2024

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024”.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 115.063 positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Vershil
Lasten	2.197.161	2.282.399	-85.238
Baten	2.294.409	2.264.584	29.825
Saldo	97.248	-17.815	115.063

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 163.430 positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Vershil
Lasten	120.268	326.833	-206.565
Baten	49.365	92.500	-43.135
Saldo	-70.903	-234.333	163.430

Resultaat totaal 2024

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 278.493 minder negatief dan begroot door (afgeronde bedragen):

- Diverse afwijkingen over de programma's m.b.t. incidentele projecten in beide gebieden (€ 123.000 positief);
- lagere onderhoudskosten, het maaien van de waterplanten is in 2024 niet nodig geweest en minder kosten pontje (€ 79.000 positief);
- meer rentebaten ontvangen dan begroot (€ 28.000 positief);
- financiële boekingen inzake vormen beheerreserve (€ 42.000 positief);
- minder rentelasten, nog geen lening aangegaan (€ 52.000 positief);
- meer kosten bestuursbureau (€ 16.000 negatief);
- meer inzet door RNH voor financieel advies en programmasturing, zoals het opstellen van financieel scenario's (€ 30.000 negatief);

	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Vershil
Lasten	2.317.429	2.609.232	-291.803
Baten	2.343.774	2.357.084	-13.310
Saldo	26.345	-252.148	278.493

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

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en lasten. Zie bijlage V voor een verdere uitwerking.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2024

Programma	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Begroting voor wijziging 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	114.312	7.544	-106.767	219.172	-	-219.172	1.682.749	1.469.455	-213.294
2. Beheer en onderhoud	1.571.828	348.497	-1.223.331	1.765.769	439.140	-1.326.629	1.692.267	346.739	-1.345.528
3. Veiligheid en toezicht	109.936	-	-109.936	107.489	-	-107.489	108.977	-	-108.977
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	87.437	-	-87.437	74.188	-	-74.188	22.393	-	-22.393
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.235	1.987.733	1.986.497	53.550	1.917.944	1.864.394	964	1.865.944	1.864.980
Overhead	432.681	-	-432.681	389.064	-	-389.064	420.344	-	-420.344
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.317.429	2.343.774	26.345	2.609.232	2.357.084	-252.148	3.927.694	3.682.138	-245.556
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	185.061	186.494	-1.433	30.864	29.146	1.718	33.117	33.117	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	145.130	133.919	11.211	29.146	137.672	-108.526	-	129.024	-129.024
Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	5.142	-	5.142	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer A-UM	45.514	-	45.514	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten RAUM	36.222	3.000	33.222	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	-	51.198	-51.198	-	65.379	-65.379	-	4.287	-4.287
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	-	12.951	-12.951	-	76.961	-76.961	-	112.245	-112.245
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	-	3.162	-3.162	-	3.000	-3.000	-	-	-
Totaal mutaties reserves	417.068	390.723	26.345	60.010	312.158	-252.148	33.117	278.673	-245.556
Gerealiseerd resultaat	2.734.497	2.734.497	-	2.669.242	2.669.242	-	3.960.811	3.960.811	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de Jaarstukken 2024: zie de programmaverantwoording in het jaarverslag ²⁷:

- 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 2024 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 12 juli 2024.

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 ²⁷.

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.

Investerings 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.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Verbouwingen	10	
Vervoermiddelen	5	
Machines	5	
Werktuigen	10	
Ponten		
<i>Elektrische motor</i>	20	
<i>Reguliere motor</i>	15	
Overige vaartuigen	10	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
<i>Bruggen van beton</i>	40	
<i>Bruggen van staal</i>	40	
<i>Bruggen van hout</i>	30	
<i>Tunnels</i>	60	
<i>Beschoeiing</i>	30	
<i>Gemalen</i>	40	
Gebiedsontwikkelingen	10-30	afhankelijk van investering
Openbaar toiletgebouw	30	
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 – vermindert 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. Jaarlijks wordt het reguliere exploitatieresultaat toegevoegd/onttrokken aan deze reserve. 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 A-UM is gesteld op 2,5% van de totale kosten (conform bestuursbesluit 2012/12). Een eventueel overschot wordt overgeboekt naar de bestemmingsreserve exploitatie A-UM. 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, waarop eventuele overschotten vanuit de algemene reserve A-UM volgen.

Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne A-UM

In het AB van 2 december 2020 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve waarbij de gemeente Castricum een bijdrage heeft voldaan ter dekking voor het toekomstige beheer en onderhoud van het plan recreatieve versterking recreatiegebied De Hoorne.

Bestemmingsreserve waterplantenbeheer A-UM

In het AB van 12 juli 2024 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve waterplantenbeheer en deze reserves aan te vullen tot een bedrag van € 100.000,- vanuit toekomstige reguliere winsten. Wanneer het bedrag van de reserve is gevormd dient deze ter dekking voor het geval er wel waterplantenbeheer uitgevoerd dient te worden en zal er geen bedrag meer in de begroting opgenomen worden. De bestemmingsreserve dient bij realisatie weer aangevuld te worden.

Bestemmingsreserve IJ-Z

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

Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten

In het AB van 2 december is besloten om een bestemmingsreserve specifieke projecten te vormen ter dekking van specifieke projecten uit het uitvoeringsprogramma volgend uit de visie. Deze is gevormd uit de bestemmingsreserve en vervolgens verder aangevuld vanuit de algemene reserve.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie van geactiveerde (maatschappelijk nut) investeringen.

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

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

Onderstaand volgt de geconsolideerde balans per 31 december 2024 en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023	PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA			VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investeringen openbare ruimte maatschappelijk nut	161.194	6.634	Kapitaal	408	408
Investeringen met een economisch nut	187.285	198.867	Algemene reserve RAUM	41.729	43.165
Subtotaal materiële vaste activa	348.479	205.501	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	459.660	448.449
			Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	53.222	20.000
			Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	145.123	139.981
<u>Financiële vaste activa</u>			Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	45.514	-
Subtotaal financiële vaste activa	-	-	Algemene reserve IJ-Z	80.519	131.716
TOTAAL VASTE ACTIVA	348.479	205.501	Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	566.196	579.147
			Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	60.077	63.239
			Subtotaal eigen vermogen	1.452.448	1.426.105
VLOTTENDE ACTIVA			<u>Voorzieningen</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			Voorziening groot onderhoud RAUM	476.977	462.159
Vooruitbetaalde bedragen	15.395	2.698	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	395.459	403.972
Overige nog te ontvangen bedragen	24.359	43.103	Subtotaal voorzieningen	872.437	866.131
Overige vorderingen	7.544	40.348			
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	47.299	86.149	TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.324.885	2.292.236
<u>Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			VLOTTENDE PASSIVA		
's Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.679.824	2.170.347	<u>Vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Subtotaal uitzettingen looptijd korter dan een jaar	2.679.824	2.170.347	Overige schulden	186.181	206.396
			Subtotaal vlottende schulden looptijd korter dan een jaar	186.181	206.396
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
ING bank	11.010	61.195	Overige vooruitontvangen bedragen	575.714	24.867
Kas	168	307	Subtotaal schulden op korte termijn	575.714	24.867
Subtotaal liquide middelen	11.178	61.502	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	761.895	231.263
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.738.301	2.317.998			
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	3.086.780	2.523.499	TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	3.086.780	2.523.499

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2024	31-12-2023
Netto investeringen tot boekjaar	6.634	-
Netto investeringen boekjaar	393.213	6.634
Ontvangen subsidie	-238.653	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	161.194	6.634
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	161.194	6.634

Investerings met een economisch nut	31-12-2024	31-12-2023
Netto investeringen tot boekjaar	349.034	211.019
Netto investeringen boekjaar	22.277	201.850
Desinvesteringen boekjaar	-16.824	-63.835
	354.487	349.034
Afschrijvingen tot boekjaar	150.167	195.566
Afschrijvingen lopend boekjaar	33.112	17.436
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-16.077	-63.835
	167.202	150.167
Boekwaarde per 31 december	187.285	198.867

De investeringen in het boekjaar 2024 zien op een aantal investeringen, zie bijlage II Toelichting materieel vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

31-12-2024

31-12-2023

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15.395	2.698
---	--------	-------

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2024 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en overige kosten ten behoeve van het boekjaar 2025.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31-12-2024	31-12-2023
	24.359	43.103
<u>Specificatie:</u>	24.359	43.103
Bijdrage gemeente Beverwijk inzake Aagtenpark	-	1.109
Recreatie Noord Holland	-	15.711
Rentebaten Q4	24.288	24.836
Tegemoetkoming Groene Boa's	-	1.447
Raetsheren verzekering	71	-

Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren algemeen	7.544	40.348

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	31-12-2024	31-12-2023
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	2.679.824	2.170.347

Rijks schatkist
Drempelbedrag 01-01-2024 t/m 31-12-2024 € 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	12.424	9.914	14.038	11.010
Ruimte onder drempelbedrag	987.576	990.086	985.962	988.990

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2024	31-12-2023
ING bank r/c	11.010	11.195
ING bank zakelijke spaarrekening	-	50.000
Kas	168	307
Totaal liquide middelen	11.178	61.502

PASSIVA		
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Kapitaal	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	408	408

Algemene reserve A-UM	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	43.162	45.392
Bij: Saldo exploitatie	185.061	76.554
Af: saldo onttrekkingen	-41.364	-
Bij/Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-145.130	-78.784
Saldo per 31 december	41.729	43.162

Er is een regulier behaald resultaat van € 185.061,- (winst), deze is toegevoegd aan de algemene reserve A-UM. Verder is er een bedrag onttrokken van € 41.364,- ten behoeve van diverse bestemmingsreserves. De onttrekking van € 145.130,- is de afoming van het weerstandsvermogen per 31 december 2024. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen dient 2,5% van de lasten te bedragen).

Bestemmingsres. exploitatie A-UM	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	448.449	476.706
Af: saldo onttrekkingen incidentele projecten	-88.405	-107.041
Bij/Af: naar bestemmingsreserve waterplantenbeheer	-45.514	-
Af/Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	145.130	78.784
Saldo per 31 december	459.660	448.449

De onttrekking incidentele projecten gedurende het boekjaar 2024 zag op:

- Wijziging Gemeenschappelijke regeling	€ 2.794
- Aanpassing Regelement van Orde	€ 317
- Aanpassing Algemene Verordening en legesverordening	€ 544
- Dorregeest - herontwikkeling	€ 31.352
- Revitalisatie Woudhaven	€ 12.599
- Ontwikkeling Uiterdam	€ 19.287
- Uitwerking verdienmodel reclamemasten	€ 6.182
- Recreatiekaart opbrengstpotentie	€ 10.792
- Routebureau	€ 4.538
	€ 88.405

Verder is er een bedrag van € 45.514,- overgeheveld naar de bestemmingsreserve waterplantenbeheer.

Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	20.000	-
Bij: Saldo toevoeging	36.222	20.000
Af: Saldo onttrekking	-3.000	-
Saldo per 31 december	53.222	20.000

De toevoeging ziet voor een bedrag van € 31.222 op de dekking van toekomstige afschrijvingskosten t.a.v. de investering in toiletten beheergebouw. En € 5.000 voor de dekking van de toekomstige afschrijvingskosten van het toiletgebouw Dorregeest.

Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	139.981	-
Bij: Saldo toevoeging	5.142	139.981
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	145.123	139.981

In het boekjaar 2022 is er een geldbedrag ontvangen van de gemeente Castricum ter dekking voor het toekomstige beheer en onderhoud van het plan recreatieve versterking recreatiegebied De Hoorne voor een periode van 25 jaar.

Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	45.514	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	45.514	-

Bij het opmaken van de jaarrekening 2023 is besloten om de regulier behaalde winst te storten in een bestemmingsreserve Waterplantenbeheer met het idee deze aan te vullen tot € 100.000. Vanaf het moment dat het saldo van de bestemmingsreserve gerealiseerd is zal er geen begrotingsbedrag meer opgenomen worden ter dekking van het waterplantenbeheer.

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	131.717	34.765
Bij: saldo toevoeging/onttrekkingen	-39.830	-10.149
Af: saldo onttrekkingen incidentele projecten	-11.369	-18.900
Af: overheveling bestemmingsreserve specifieke projecten	-	125.000
Saldo per 31 december	80.519	131.717

Er is een regulier behaald resultaat van € 39.830 (verlies), deze is in mindering gebracht op de algemene reserve A-UM. De onttrekking incidentele projecten gedurende het boekjaar 2024 zag op:

- Wijziging Gemeenschappelijke regeling	€ 1.197
- Aanpassing Regelement van Orde	€ 158
- Aanpassing Algemene Verordening en legesverordening	€ 233
- Uitwerking verdienmodel reclamemasten	€ 6.182
- Recreatiekaart opbrengstpotentie	€ 3.597
	€ 11.369

Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	579.147	914.876
Bij: vormen reserve t.b.v. uitvoering UP	-	-
Af: bedrag retour naar algemene reserve	-	-125.000
Af: bedrag naar bestemmingsreserve kapitaallasten	-	-63.239
Af: saldo onttrekking incidentele projecten	-12.951	-147.490
Saldo per 31 december	566.196	579.147

In het AB van 2 december 2020 is besloten om een bestemmingsreserve specifieke projecten te vormen ter dekking van specifieke UP projecten volgend uit de visie. Vanuit het bestuur is ervoor gekozen om o.a. het project elektrificeren pontje Molletjesveer te bekostigen uit de specifieke reserve. De onttrekking incidentele projecten gedurende het boekjaar 2024 zag op:

- Visieschets Aagtenpark-Buitenlanden	€ 12.317
- Aanplant ecologisch bos en bomenlint Aagtenpark	€ 634
	€ 12.951

Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	63.239	-
Bij: Saldo toevoeging	-	63.239
Af: Saldo onttrekking	-3.162	-
Saldo per 31 december	60.077	63.239

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud A-UM	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	462.160	381.954
Bij: Saldo toevoeging	237.330	243.000
Af: Saldo onttrekking	-222.513	-162.794
Saldo per 31 december	476.977	462.160

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	403.972	326.401
Bij: Saldo toevoeging	84.500	87.000
Af: Saldo onttrekking	-93.013	-9.429
Saldo per 31 december	395.459	403.972

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden	186.181	206.396
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen m.b.t. het huidige boekjaar worden in onderstaande tabellen gespecificeerd.	186.181	206.396
<u>Specificatie:</u>		

Crediteuren

31-12-2024

Recreatie Noord-Holland NV	86.400
Jonker Advocaten NV	5.940
Keijsper Hoveniers	1.954
Bart Meijns Hoveniers	15.125
Ginder	11.223

Loonbedrijf Van Vliet	13.782
Water Land & Dijken	3.110
Zaffier	5.424
Erdi-Wegbebakening	7.067
Belastingdienst	-9
Overige crediteuren	3.711
Totaal crediteuren	153.727

Nog te betalen bedragen 31-12-2024

Bestuursbureau kosten	16.347
Accountantskosten	10.000
Stichting Jachthaven	4.750
Overige ntb kosten	1.307
Borg	50
Totaal nog te betalen bedragen	32.453

	31-12-2024	31-12-2023
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	575.714	24.867
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	8.087
Bijdrage Tennet opstalrechten	42.528	53.028
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	525.100	-36.247
Tussenrekening beheer/onderhoud De Hoorne	-	-
Totaal vooruit ontvangen bedragen	575.714	24.868

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De gemeente Heiloo heeft bij monde van de burgemeester in 2023 laten weten dat zij overwegen uit de gemeenschappelijke regeling te stappen. Voor nu wachten ze op de uitkomsten van het governance-onderzoek.

- Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een contract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.
- Op 25 juli 2019 vond een duikongeval plaats bij locatie Dorregeest met voor het slachtoffer ernstig letsel ten gevolg. De verzekeraar heeft namens het recreatieschap aansprakelijkheid erkend. In juli 2022 is deze aansprakelijkheid vastgesteld op 80 procent. In haar vergadering van 6 december 2023 is het bestuur mondeling geïnformeerd dat de mogelijkheid bestaat dat de omvang van de schade de verzekerde som zal overschrijden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 16 mei 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 80.077.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. Bij de controle op het proces van budgetbewaking is geconstateerd dat drie programma's een materiële overschrijding van de lasten en/of baten hebben ten opzichte van de door het algemeen bestuur vastgestelde gewijzigde begroting 2024 en die niet zijn voorzien in de prognose van de door het algemeen bestuur vastgestelde najaarsnotitie en ook niet in een ander besluit door het algemeen bestuur zijn geautoriseerd. Dit betreft:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting: € 47.179 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 2 Beheer en onderhoud: € 107.745 lagere lasten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen: € 11.265 lagere lasten en € 37.279 hogere baten dan in de najaarsnotitie is geautoriseerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering zijn de belangrijkste oorzaken van deze overschrijdingen benoemd en is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
0.1	bestuur	87.437	74.188	13.249
0.4	overhead	432.681	389.064	43.617
0.5	treasury	1.235	53.550	-52.315
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	417.068	60.010	357.058
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	109.936	107.489	2.447
2.1	verkeer en vervoer	180.587	209.049	-28.462
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	86.924	131.061	-44.137
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	113.027	86.931	26.096
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	106.085	113.098	-7.013
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.199.518	1.444.802	-245.284
	Totaal lasten	2.734.497	2.669.242	65.255

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	107.921	79.500	28.421
0.8	overige baten en lasten	1.879.812	1.838.444	41.368
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	390.723	312.158	78.565
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	294.398	276.294	18.104
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	61.644	162.846	-101.202
	Totaal baten	2.734.497	2.669.242	65.255

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
Overige verrekeningen	41.368	-	41.368
Bijdrage gemeente Alkmaar	95.742	95.742	-
Bijdrage gemeente Beverwijk	124.769	124.769	-
Bijdrage gemeente Castricum	70.117	70.117	-
Bijdrage gemeente Heemskerk	98.046	98.046	-
Bijdrage gemeente Heiloo	32.362	32.362	-
Bijdrage gemeente Uitgeest	91.087	91.087	-
Bijdrage gemeente Zaanstad	417.388	417.388	-
Bijdrage Provincie Noord-Holland	908.933	908.933	-
Totaal	1.879.812	1.838.444	41.368

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	95.598	86.491	9.107
Huren	191.256	189.803	1.453
Leges en andere rechten	19.131	20.500	-1.369
Overige goederen en diensten	10.934	13.388	-2.454
Subsidies	30.545	115.500	-84.955
Inkomensoverdrachten	1.846.570	1.851.902	-5.332
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	107.921	79.500	28.421
Overige verrekeningen	41.821	-	41.821
Totaal baten	2.343.774	2.357.084	-13.310

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	307.182	391.315	-84.133
Pachten	1.026	1.684	-658
Ingeleend personeel	1.186.492	1.237.628	-51.136
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	782.077	992.738	-210.661
Rente	1.235	53.550	-52.315
Mutatie voorzieningen	6.305	-96.683	102.988
Afschrijvingen	33.112	29.000	4.112
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.317.429	2.609.232	-291.803

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Totaal lasten	2.317.429	2.609.232	-291.803
Totaal baten	2.343.774	2.357.084	-13.310
Saldo	26.345	-252.148	278.493

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2024

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	Mevrouw E. Rommel
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer R. te Beest
GEMEENTE BEVERWIJK:	De heer N. Wijmenga
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. Beems
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	Mevrouw M. ten Bruggencate
GEMEENTE UITGEEST:	Mevrouw J. Kloosterman (voorzitter)
GEMEENTE ZAA NSTAD:	De heer W. Breunesse (vice-voorzitter)

Controleverklaring

De accountant ETL (voorheen IPA-Acon) heeft voor de jaarstukken een goedkeurende conceptverklaring afgegeven. Deze concept controleverklaring is op de onderstaande pagina's ingevoegd. Op grond van eventuele zienswijzen worden de stukken vastgesteld in het algemeen bestuur van 30 juni 2025. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

Nog nieuwe controleverklaring invoegen

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
Mevrouw J. Kloosterman

Bijlagen

Bijlage I	Overzichten A-UM
Bijlage II	Overzichten IJ-Z
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2024
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risicoanalyse 2024
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2024
Bijlage VIII	WNT-verantwoording

Bijlage I Overzichten A-UM

Samenvatting Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	90.878	7.544	-83.334
2. Beheer en onderhoud	1.150.599	289.889	-860.710
3. Veiligheid en toezicht	79.275	-	-79.275
4. Bestuur en ondersteuning	347.265	-	-347.265
5. Algemene dekkingsmiddelen	1.235	1.465.476	1.464.240
Totaal voor bestemming	1.669.253	1.762.909	93.656
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	417.068	323.412	-93.656
Totaal na bestemming	2.086.321	2.086.321	0

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Subsidies en projectbijdragen	34.929	27.458	78.140
Inkomsten uit gebiedsexploitatie	379.493	312.532	503.176
Participantenbijdragen	1.348.487	1.348.487	1.259.093
Totaal baten voor bestemming	1.762.909	1.688.477	1.840.409

Participantenbijdragen	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	49,20%	619.480	663.463
Gemeente Beverwijk	4,30%	54.144	57.988
Gemeente Heemskerk	2,90%	36.513	39.105
Gemeente Uitgeest	5,20%	65.469	70.117
Gemeente Alkmaar	7,10%	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	23,70%	298.406	319.593
Gemeente Castricum	5,20%	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	2,40%	30.217	32.362
Totaal	100,00%	1.259.093	1.348.487

Resultaat - regulier	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	1.573.304	1.657.613	-84.309
Baten	1.713.544	1.688.477	25.067
Saldo	140.240	30.864	109.376

Resultaat - incidenteel	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	95.949	137.672	-41.723
Baten	49.365	-	49.365
Saldo	-46.584	-137.672	91.088

Resultaat - totaal	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	1.669.253	1.795.285	-126.032
Baten	1.762.909	1.688.477	74.432
Saldo	93.656	-106.808	200.464

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	41.731	43.164	-1.433
Bestemmingsreserve B&O De Hoorne A-UM	145.123	139.981	5.142
Bestemmingsreserve exploitatie A-UM	459.660	448.449	11.211
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer A-UM	45.514	-	45.514
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor A-UM	48.222	20.000	28.222
Totaal reserves	740.659	652.002	88.656
Voorziening groot onderhoud RAUM	476.977	462.160	14.817
Totaal reserves en voorzieningen	1.217.636	1.114.162	103.474

Lasten en baten over het begrotingsjaar 2024				Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	90.878	7.544	-83.334	121.373	-	-121.373	82.253	51.709	-30.544			
2. Beheer en onderhoud	1.150.599	289.889	-860.710	1.243.258	286.490	-956.768	1.228.380	277.455	-950.925			
3. Veiligheid en toezicht	79.275	-	-79.275	76.961	-	-76.961	71.388	969	-70.419			
4. Bestuur en ondersteuning	55.958	-	-55.958	49.306	-	-49.306	32.111	-	-32.111			
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.235	1.465.476	1.464.240	53.550	1.401.987	1.348.437	1.066	1.510.276	1.509.210			
Overhead	291.307	-	-291.307	250.837	-	-250.837	295.716	-	-295.716			
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.669.253	1.762.909	93.656	1.795.285	1.688.477	-106.808	1.710.913	1.840.409	129.496			
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo			
Algemene reserve	185.061	186.494	-1.433	30.864	29.146	1.718	76.556	78.784	-2.228			
Bestemmingsreserve	232.008	136.919	95.089	29.146	137.672	-108.526	238.765	107.041	131.724			
Totaal mutaties reserves	417.068	323.412	93.656	60.010	166.818	-106.808	315.321	185.825	129.496			
Gerealiseerd resultaat	2.086.321	2.086.321	-	1.855.295	1.855.295	-	2.026.234	2.026.234	-0			

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Samenvatting Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	23.434	-	-23.434
2. Beheer en onderhoud	421.229	58.608	-362.621
3. Veiligheid en toezicht	30.660	-	-30.660
4. Bestuur en ondersteuning	172.853	-	-172.853
5. Algemene dekkingsmiddelen	-	522.257	522.257
Totaal voor bestemming	648.176	580.865	-67.311
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	67.311	67.311
Totaal na bestemming	648.176	648.176	-

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Jaarrekening 2023
Subsidies en projectbijdragen	-	92.500	1.109
Inkomsten uit gebiedsexploitatie	90.908	86.150	64.191
Participantenbijdragen	489.957	489.957	457.476
Totaal baten voor bestemming	580.865	668.607	522.776

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	50,10%	229.197	245.470
Gemeente Beverwijk	13,63%	62.354	66.781
Gemeente Heemskerk	12,03%	55.034	58.941
Gemeente Uitgeest	4,28%	19.580	20.970
Gemeente Zaanstad	19,96%	91.311	97.795
Totaal	100,00%	457.476	489.957

Resultaat - regulier	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	623.857	624.786	-929
Baten	580.865	576.107	4.758
Saldo	-42.992	-48.679	5.687

Resultaat - incidenteel	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	24.319	189.161	-164.842
Baten	-	92.500	-92.500
Saldo	-24.319	-96.661	72.342

Resultaat - totaal	Jaarrekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
Lasten	648.176	813.947	-165.771
Baten	580.865	668.607	-87.742
Saldo	-67.311	-145.340	78.029

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	80.518	131.716	-51.198
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve specifieke projecten IJ-Z	566.196	579.147	-12.951
Bestemmingsreserve kapitaallasten Molletjesveer	60.077	63.239	-3.162
Totaal reserves	706.791	774.102	-67.311
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	395.459	403.972	-8.513
Totaal reserves en voorzieningen	1.102.251	1.178.074	-75.824

Programma	Jaarrekening 2024			Begroting na wijziging 2024			Jaarrekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	23.434	-	-23.434	97.799	-	-97.799	157.376	-	-157.376
2. Beheer en onderhoud	421.229	58.608	-362.621	522.511	152.650	-369.861	355.301	47.822	-307.478
3. Veiligheid en toezicht	30.660	-	-30.660	30.528	-	-30.528	26.593	478	-26.115
4. Bestuur en ondersteuning	31.479	-	-31.479	24.882	-	-24.882	18.677	-	-18.677
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	522.257	522.257	-	515.957	515.957	-	474.476	474.476
Overhead	141.374	-	-141.374	138.227	-	-138.227	141.369	-	-141.369
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	648.176	580.865	-67.311	813.947	668.607	-145.340	699.315	522.776	-176.539
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	-	51.198	-51.198	-	65.379	-65.379	125.000	29.049	95.951
Bestemmingsreserve	-	16.113	-16.113	-	79.961	-79.961	63.239	335.729	-272.490
Totaal mutaties reserves	-	67.311	-67.311	-	145.340	-145.340	188.239	364.778	-176.539
Gerealiseerd resultaat	648.176	648.176	-	813.947	813.947	-	887.554	887.554	-

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2024

nr	Omschrijving	Stand per 01-01-2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Afschrijvingen 2024	Stand per 31-12-2024
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	205.501	415.490	-239.400	33.112	348.479
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-	-	-	-	-
3	Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
	Totaal activa	205.501	415.490	-239.400	33.112	348.479
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve A-UM	43.165	185.061	-186.494	-	41.732
3	Bestemmingsreserve exploitatie A-UM	448.449	-45.514	56.725	-	459.660
4	Bestemmingsreserve beheer & onderhoud De Hoorne	139.981	5.142	-	-	145.123
5	Bestemmingsreserve Waterplantenbeheer	-	45.514	-	-	45.514
6	Bestemmingsreserve kapitaallasten A-UM	20.000	36.222	-3.000	-	53.222
7	Algemene reserve IJ-Z	131.716	-39.830	-11.369	-	80.518
8	Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	579.147	-	-12.951	-	566.196
9	Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	63.239	-	-3.162	-	60.077
10**	Voorziening groot onderhoud A-UM	462.159	237.330	-222.513	-	476.976
11**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	403.972	84.500	-93.013	-	395.459
12	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal passiva	2.292.236	508.425	-475.775	-	2.324.886
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	2.086.735	92.935	-236.375	-33.112	1.976.407

	Omschrijving	Stand per 01-01-2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Stand per 31-12-2024
10**	Specificatie voorziening groot onderhoud A-UM				
	<u>verkeer & vervoer:</u>				
	Categorie verhardingen	27.807	96.000	-66.345	57.462
	Categorie civiele kunstwerken	138.281	34.830	-43.300	129.811
		166.088	130.830	-109.645	187.273
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
	Categorie groen	27.823	33.070	-17.745	43.148
	Categorie water, oevers en stranden	70.015	26.000	-1.359	94.656
	Categorie terreinmeubilair	93.482	15.000	-49.537	58.945
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	61.050	15.000	-	76.050
	Categorie gebouwen	43.701	17.430	-44.227	16.904
		296.071	106.500	-112.867	289.704
	Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	462.159	237.330	-222.513	476.976

	Omschrijving	Stand per 01-01-2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Stand per 31-12-2024
11**	Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z				
	<u>verkeer & vervoer:</u>				
	Categorie verhardingen	149.635	8.000	-42.835	114.800
	Categorie civiele kunstwerken	116.930	3.000	-3.668	116.262
		266.565	11.000	-46.504	231.061
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
	Categorie groen	86.031	59.500	-28.423	117.108
	Categorie water, oevers en stranden	10.255	7.000	-15.730	1.525
	Categorie terreinmeubilair	41.121	7.000	-2.356	45.765
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-
	Categorie gebouwen	-	-	-	-
		137.407	73.500	-46.509	164.398
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	403.972	84.500	-93.013	395.459
	Totaal	866.131	321.830	-315.525	872.436

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2024

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2023	Investing	subsidie	Des-investering	Geactiv. t/m 2024	Termijn	Boekwaarde 01-01-2024	Afschr. t/m 2023	Afschr. 2024	Afschr. desinv. 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings maatschappelijk nut												
Realisatie Saskerleidam	2024	0	140.974	-		140.974		-	-	-	-	140.974
Realisatie Vitaal Platteland	2024	0	238.653	-238.653		0		-	-	-	-	0
Realisatie Uiterdam	2024	0	-	-		-		-	-	-	-	-
		0	379.628	-238.653	-	140.975		-	-	-	-	140.975
Inrichting & ontwikkeling												
Toiletgebouw Dorregeest	2023	6.634	13.586	-	-	20.220	30	6.634	-	-	-	20.220
Beschoeiing	2024	0	0	0								
		6.634	13.586	-	-	20.220		6.634	-	-	-	20.220
Investerings economisch nut												
Onroerend goed												
toiletten beheerkantoor	2023	28.945	22.277	-	-	51.222	10	28.945	-	-3.842	-	47.381
		28.945	22.277	-	-	51.222		28.945	-	-3.842	-	47.381
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-
		6.002	-	-	-	6.002		-	-6.002	-	-	-

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2023	Investering	subsidie	Des-investering	Geactiv. t/m 2024	Termijn	Boekwaarde 01-01-2024	Afschr. t/m 2023	Afschr. 2024	Afschr. desinv. 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Vervoermiddelen												
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552	-	-	-	4.552	5	-	-4.552	-	-	-
Toyota Proace electric	2023	53.204	-	-	-	53.204	5	46.110	-7.094	-10.641	-	35.469
Renault Kangoo electric	2023	37.184	-	-	-	37.184	5	35.325	-1.859	-7.437	-	27.888
		94.940	-	-	-	94.940		81.435	-13.505	-18.078	-	63.357
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	-	26.933	15	748	-26.185	-748	-	-0
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	-16.824	-	15	1.121	-15.703	-374	-16.077	-
Werkship met toebehoren	2005	25.447	-	-	-	25.447	10	-	-25.447	-	-	-
Alumax 660 Tender	2005	52.162	-	-	-	52.162	5	-	-52.162	-	-	-
Kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling	2021	15.264	-	-	-	15.264	5	6.614	-8.650	-3.053	-	3.562
reparatie en revisie werkship	2023	19.278	-	-	-	19.278	5	17.029	-2.249	-3.856	-	13.173
Elektrificatie pont Molletjesveer	2023	63.239	-	-	-	63.239	20	62.976	-264	-3.162	-	59.814
		219.147	-	-	-16.824	202.323		88.488	-130.659	-11.193	-16.077	76.548
Totaal		355.669	415.490	-238.653	-16.824	515.682	-	205.502	-150.167	-33.112	-16.077	348.480

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

Opmerkingen:

- De gemeente Heiloo heeft bij monde van de burgemeester in 2023 laten weten dat zij overwegen uit de gemeenschappelijke regeling te stappen. Voor nu wachten ze op de uitkomsten van het governance-onderzoek.
- Op 25 juli 2019 vond een duikongeval plaats bij locatie Dorregeest met voor het slachtoffer ernstig letsel ten gevolg. De verzekeraar heeft namens het recreatieschap aansprakelijkheid erkend. In juli 2022 is deze aansprakelijkheid vastgesteld op 80 procent. In haar vergadering van 6 december 2023 is het bestuur mondeling geïnformeerd dat de mogelijkheid bestaat dat de omvang van de schade de verzekerde som zal overschrijden.

Bijlage VI Risicoanalyse

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 weerstandsvormen² gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Geïnterpreteerde risico's

In een risicosessie zijn de risico's voor het RAUM in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze sessie zijn de risico's geplaatst in de hiernaast opgenomen matrix. Het betreft de volgende risico's:

- 1) Continuïteit dienstverlening
 - a) Uitvoeringsorganisatie
 - b) Erfpachtcontracten Staatbosbeheer
- 2) Veranderende en/ of verzwakende wet- en regelgeving
- 3) Inkoop en aanbestedingsrisico's: Onrechtmatige facturering/Terugbetalen subsidies
- 4) Calamiteiten
 - a) Ongevallen in beheergebied
 - b) Kwaliteit zwembadwater
- 5) Verminderde inkomsten door
 - b) Faillissement van evenementen of ondernemers
 - c) Beleid
 - d) Bezuinigingen
- 6) Milieuvervuiling (van bv. grond/water) door bijvoorbeeld zware metalen/ chroom/ asbest/ PFAS

- 7) Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen
- 8) Eindwaardevergoeding opstellen
- 9) Beperkingen ontwikkelingen landelijk gebied (omgevingsplannen, NNN/ Natura 2000/ PBL/ UNESCO)
- 10) Overmacht door
 - a) pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten
 - b) door klimaatveranderingen
(brand/hittestress/droogte/stormen/verziltig/pekbuien)
- 11) Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken
- 12) Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak

In de onderstaande tabel worden de geïnterpreteerde risico's weergegeven. De vermenigvuldiging van "kans x financieel gevolg" leidt tot de positionering in de matrix:

- Lage scores (groen gekleurd) geven aanvaardbare risico's weer en deze behoeven geen/weinig aandacht.
- Middelmattige scores (oranje) zijn risico's die aandacht verdienen maar waarvoor nog niet direct ingrijpen noodzakelijk is.
- Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar en dienen nauwlettend te worden gevolgd en/of waarvoor maatregelen moeten worden getroffen.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 – 200.000	3 = > 200.000
1 = < 10%	2,3,4b,5b,6,7,8,10a,	1, 11	4a
2 = 10 – 40 %		10b	
3 = > 40 %		5a,5c,9,12	

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5c, 5d, 9 en 12. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

5c. Verminderde inkomsten door: Beleid

Dit risico bevat de mogelijkheid dat het schap inkomsten mist of hogere uitgaven krijgt vanwege gemeentelijke, provinciale of landelijke veranderingen omtrent beleid.

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot hogere kosten en/of lagere opbrengsten		Oorzaak: Door wisseling van de politiek vertegenwoordiging van gemeenten, provincie of rijk kan het beleid omtrent recreatie en beheer en onderhoud veranderen waardoor het recreatieschap meer kosten moet gaan maken of verminderde inkomsten genereerd.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 200.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten; ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijke schadeclaims van dien; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud; ▪ Verminderende maatschappelijke perceptie door achterstallig onderhoud of het uitblijven van ontwikkelingen in het gebied.
Beheersmaatregel: ▪ Participantenbijdrage verhogen; ▪ Bezuinigen op bijvoorbeeld het onderhoudsniveau; ▪ Gemeenteraadsvergaderingen volgen om te kunnen anticiperen op toekomstige veranderingen van beleid; ▪ € 100.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

5d. Verminderde inkomsten door: bezuinigingen

Dit risico omvat de mogelijkheid dat participanten bezuinigen op de participantenbijdragen en/of indexatie van die bijdragen waardoor het recreatieschap minder inkomsten heeft.

Risico/kans:	Oorzaak:
---------------------	-----------------

Beleidsverandering leidt tot minder inkomsten gemeenten wat leidt tot bezuinigingen bijdragen GR.		Door mindering van het geld dat het rijk beschikbaar stelt aan gemeenten moeten zij bezuinigen in uitgaven. Ook de gemeenschappelijke regelingen kunnen hierdoor geraakt worden waardoor het recreatieschap rekening moet houden met korting van de participantenbijdrage.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 100.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vermindering van de inkomsten van het recreatieschap; ▪ Vermindering van het recreatief aanbod; ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud;
Beheersmaatregel: ▪ Het onderhoud kwaliteitsniveau (CROW) bijstellen; ▪ Bezuinigen; ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparaagraaf.		

9. Beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco)

Dit betreft de beperkingen en daarmee samenhangende onzekerheid bij vooral de landelijke en provinciale overheid en bij lokale overheden. Diverse wet- en regelgeving beperken of staan nieuw gewenste ontwikkelingen niet toe. Daarbij de vraag in hoeverre de betreffende overheden de wettelijke mogelijkheden willen verruimen.

Risico/kans: Niet of deels kunnen realiseren van vastgestelde/gewenste ontwikkel.		Oorzaak: Beperkingen dan wel onmogelijkheden bij wet- en regelgeving om ontwikkelingen te realiseren c.q. uitblijven van provinciale en/of lokale steun/medewerking bij ontwikkelingsplannen en de kans dat die organen kiezen voor natuur ipv recreatie.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 150.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen ruimte voor ondernemers; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Bestuurlijk portefeuillehouder “ontwikkeling” benoemen; ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening ▪ Omgevingsmanagement		

- Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL).
- **€ 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf**

12. Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak

Dit risico bevat de onzekerheid dat de ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap afnemen. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.

Risico/kans: Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.		Oorzaak: Toenemend wantrouwen bij de publieke opinie, sterkere lobby vanuit bepaalde doelgroepen met minder ruimte voor recreatieve ontwikkelingen ten gunste van natuur.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 100.000 100.000 – 300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van gewenste recreatieve ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen/minder ruimte voor ondernemers met als gevolg minder structurele inkomsten; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) ▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2024 => nieuwe nog



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland			Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
					Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02	Aard controle R Indicator: L7B/03	Aard controle R Indicator: L7B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05
				1	0202 Recreatieschap Alkmaarder-Uitgeestermeer	030007 Provincie Noord-Holland	€ 44.879	€ 222.832	Nee
				2					
				10					

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2024

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 € 2.100 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de Jaarstukken kan volstaan worden met de naam en de functie. De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2024

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	
Mevrouw E. Rommel	Lid AB	Prov. NH
Mevrouw J. Kloosterman	Lid AB en DB (vice-vrz./voorzitter)	Uitgeest
De heer J. Nieuwenhuizen	Lid AB	Alkmaar
De heer R. te Beest	Lid AB en DB	Alkmaar
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB en DB	Heemskerk
De heer R. Beems	Lid AB	Castricum
De heer N. Wijmenga	Lid AB	Beverwijk
Mevrouw M. ten Bruggencate	Lid AB	Heiloo
De heer W. Breunesse	Lid AB en DB (vice-voorzitter)	Zaanstad

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2024

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 2024 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.