

Programmabegroting 2021

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	6
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	9
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	12
Programma 3. Toezicht en veiligheid	15
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	17
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	20
Paragrafen.....	22
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
B. Kapitaalgoederen	26
C. Financiering	33
D. Bedrijfsvoering	34
E. Grondbeleid	37
F. Participanten	38
Overzicht van baten en lasten	41



Samenvatting

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

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. Er zijn circa 400.000 bezoekers per jaar.

Ambities

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

- Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.
- Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
- Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio

- Openheid en relatie met omliggende natuurgebieden
- Ontwikkeling gebruik en voorzieningen
- Ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Realiseren van de ambities uit de visie door uitvoering van het uitvoeringsprogramma;
- Beheer en onderhoud van de recreatiegebieden;
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven (programma 1 en 4), Dorregeest, De Hoorne en Erfgoedpark de Hoop resulteert in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten worden gerealiseerd en worden exploitatiebaten verkregen;
- Verder uitbreiding van faciliteiten van Rijk van Rorik zoals vermeld in het ondernemingsplan Rijk van Rorik (programma 2).
- Realiseren van financieel evenwicht voor de lange termijn waarbij voor groot onderhoud en vervangingen met de beschikbare middelen door enerzijds bezuinigingen door te voeren en anderzijds meer inkomsten te genereren, conform de besluitvorming uit 2013 (programma 2 en 4).
- Het voeren van omgevingsmanagement bij bovenstaande ontwikkelingen (programma 1, 2 en 4).

Doorontwikkelingen staand beleid

Voortzetting koers waarbij geïnvesteerd wordt in projecten, die op de lange termijn leiden tot het verhogen van de inkomsten en het rendement. Het streven is onder andere hiermee om de gevolgen voor de participantenbijdrage beperkter te houden dan in geval er geen doorontwikkeling zou zijn.

Bij de programma's zijn de prestaties per taakveld verder uitgewerkt.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn als volgt opgebouwd:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning	468.157	-	-468.157
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	386	1.660.239	1.659.853
Totaal voor bestemming	1.839.415	1.898.647	59.232
Ad 5. Mutaties reserves	283.431	224.199	59.232
Totaal na bestemming	2.122.846	2.122.846	-

Financieel resultaat

Het totaal van baten en lasten zijn circa € 200.000 lager dan in 2020, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is grotendeels het gevolg van de incidentele kosten die in 2020 zijn geraamd voor het opstellen van de visie (programma 1 – economische ontwikkeling). Daardoor zijn die kosten in 2020 hoger.

	Begroting 2021	Begrotingswijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	1.839.415	2.000.502	2.173.844
Baten	1.898.647	1.860.871	1.779.961
Saldo	59.232	-139.631	-393.883

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	433.330	438.627	5.297
Algemene reserve IJ-Z	807.776	861.711	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.577	282.577	-
Totaal reserves	1.569.484	1.628.716	59.232
Voorziening groot onderhoud RAUM	224.767	173.067	-51.700
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	197.300	291.200	93.900
Totaal reserves en voorzieningen	1.991.551	2.092.983	101.432

Korte toelichting:

- de algemene reserve is in overleg met de participanten bepaald op € 45.392, zijnde maximaal 2,5% van de lasten;
- de bestemmingsreserve RAUM (€ 438.627) was oorspronkelijk bedoeld voor de vervangingsinvesteringen. Deze reserve wordt in 2020 omgezet in de bestemmingsreserve exploitatie van waaruit de investeringen in het gebiedsdeel RAUM worden gedekt;
- de algemene reserve IJ-Z bedraagt € 861.711;
- de bestemmingsreserve RAUM (€ 282.577) was oorspronkelijk bedoeld voor de vervangingsinvesteringen. Deze reserve wordt in 2020 omgezet in de bestemmingsreserve exploitatie van waaruit de investeringen in het gebiedsdeel IJ-Z worden;
- de voorziening groot onderhoud RAUM (€ 173.067) respectievelijk IJ-Z (€ 291.200) zijn bestemd voor het groot onderhoud.

Risicobeheersing

Met ingang van 2020 is risicomanagement een van de onderdelen die meer aandacht krijgt in de organisatie. Voor het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geldt dat de belangrijkste risico's in beeld zijn gebracht. Op basis van de kwantificering van de risico's en de mogelijke financiële schade is een weerstandsvermogen van € 312.500 gewenst. De huidige weerstandscapaciteit (ruim € 0,7 miljoen) aan reserves en voorziening ligt boven het niveau van de berekende risico's. Zie verder paragraaf A. Weerstandsvermogen.

Indien risico's voor de bedrijfsvoering, de organisatie of het recreatieschap optreden, wordt daarover gerapporteerd. Indien het risico vermeldenswaardig is qua impact en gevolg wordt daarover via de gebruikelijke P&C-cyclus, via een bestuursvoorstel of mededeling, of direct bij de betrokken verantwoordelijke gemeld.



Programma's

Hoofddoelstelling

Tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad ligt Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Het recreatiegebied is een van de weinige grote meren in de provincie Noord-Holland en biedt een scala aan watersportmogelijkheden, agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed zoals forten en molens.

De doelen van het schap binnen het gebied zijn:

- 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 het onder a en b geformuleerde.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 2020 vast te stellen visie, de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Visie

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

Strategische doelen 2021 – 2024

Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan de volgende opgaven:

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio

- Openheid en relatie met omliggende natuurgebieden
- Ontwikkeling gebruik en voorzieningen
- Ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden RAUM inclusief concrete uitvoeringsplannen;
- Financieel sluitende meerjarenbegroting in relatie tot de beheerplannen.

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- Inzetten op omgevingsmanagement met als doel versterken van relatie met participanten en stakeholders;
- Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het beheer van de gebieden;
- De overdadige groei van onderwaterplanten in Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Daarnaast zijn er externe ontwikkelingen waar wij rekening mee houden:

- Het provinciaal collegeprogramma Duurzaam Doorpakken! 2019 – 2023.
- Programmatische aanpak stikstof (PAS): Op 29 mei 2019 oordeelde de Raad van State dat niet langer vergunningen mogen worden verleend op basis van de PAS voor activiteiten, die leiden tot meer Stikstof depositie in N-2000 gebieden. Voortaan moet vooraf bewezen worden dat de natuurwaarden niet worden aangetast. Dit heeft effect op locatie ontwikkelingen.
- Implementatie nieuwe omgevingswet (2021).
- Verdere implementatie Natuurnetwerk Nederland (NNN): biodiversiteitsherstel, verbinden van natuurgebieden en creatie nieuwe NNN

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Wetlands Amsterdam: Dit project betreft een samenwerking tussen verschillende terreinbeheerders in Laag Holland. Er is een gezamenlijk toekomstperspectief op het landschap van Laag Holland op de lange termijn, 2020. Het gebied betreft de Schermer, de Beemster, de Oterleekpolder en Alkmaar.
- Metropool Regio Amsterdam: Prioriteit voor de MRA heeft het aanjagen van de economie, het verbeteren van de bereikbaarheid en het bouwen van woningen. Hierbij wordt gekeken naar het versterken van de landschappelijke elementen, met aandacht voor het uitbreiden van zowel de recreatiemogelijkheden als de natuurbeleving.
- Regionale routestructuren: (dag)recreatie en natuur kunnen met regionale routestructuren beter worden ontsloten.
- Groen en waterplan gemeente Zaanstad: Vanuit het recreatieschap zal daar waar mogelijk aansluiting worden gemaakt met het Groen en Waterplan van de gemeente Zaanstad. Tevens dient het als inspiratie voor de nog te formuleren visie en meerjarig investeringsplan.



Programma's

Alkmaarder- en Uitgeestermeer wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn/worden operationele doelen voor 2021 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning	468.157	-	-468.157
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	386	1.660.239	1.659.853
Totaal voor bestemming	1.839.415	1.898.647	59.232
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	283.431	224.199	59.232
Totaal na bestemming	2.122.846	2.122.846	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	20.193
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	222.008
Participantenbijdragen	1.656.446
Totaal baten voor bestemming	1.898.647

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma Ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2021 gaat het vooral om:

- Op basis van de vast te stellen visie richting geven aan de activiteiten en doelen van het RAUM;
- Verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten;
- Te komen tot een duurzame toekomstvisie voor het RAUM met 2040 als horizon.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

De operationele doelen zijn de schakel tussen de strategische doelen en de concrete acties. Elk operationeel doel draagt bij aan een of meer van de strategische doelen. De activiteiten die voor de realisatie van de doelen worden ondernomen staan in het jaarprogramma's.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

De ambitie en de visie van het RAUM worden de leidraad voor het toekomstige programma van het recreatieschap. Daarbij wordt rekening gehouden met de provinciale en gemeentelijke coalitieprogramma's en visies. Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- De uitvoering van de nieuwe visie en de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- Voorbereiden een meerjarig gebiedsontwikkelprogramma;
- Na afronding bestemmingsplanwijziging Dorregeest inzetten op de werving en selectie van een exploitant c.q. recreatieondernemer voor Dorregeest
- Werven en begeleiden van ondernemers;
- Omgevingsmanagement.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen. N.v.t. in 2021.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket worden verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Het inrichten van recreatieterreinen waaronder ook het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Net als in de voorgaande jaren blijft de aanpak van de waterplantenproblematiek hoog op de agenda staan.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	71.000	254.740	134.656
Inzet RNH	8.454	45.936	74.831
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	79.454	300.676	209.486
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	5.977
Totale baten	-	-	5.977
Saldo	-79.454	-300.676	-203.509

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van het voormalige deelprogramma 7 'Inrichting en ontwikkeling' ingevoerd. De scope van dat oude deelprogramma komt niet geheel overeen met het nieuwe programma Ontwikkeling en inrichting, omdat een deel van de kosten nu valt onder de programma's 2. Beheer en onderhoud en 4. Bestuur en ondersteuning.

*) De kapitaallasten worden gedekt uit de mutaties reserves in programma 5.

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2021-2024

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000 (beschoeiingen)	-	-	-	113.200



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering			-	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket			8.454	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Waterplanten	Continu	AB-besluit	71.000	-
Totaal				79.454	-

Specificatie van de projecten van taakveld 5.7.1

Projectnaam	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Waterplanten	Afhankelijk van groei	Voorkomen dan wel maaien zodanig dat geen hinder is voor gebruikers	71.000	

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2021 gaat het vooral om:

- het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen;
- het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en beleefbaar maken;
- het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten.

Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het jaarlijks (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair, inclusief afschrijvingen.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- ontwikkeling en onderhoud van ontwikkellocaties en (her-)ontwikkeling van panden;
- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties;
- het genereren van inkomsten door uitgifte en regulering van vergunningen en gebruiksovereenkomsten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het RAUM:

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders).
- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten).
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het recreatieschap.

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

Het faciliteren van evenementen: n.v.t. in 2021

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Het beheer en het onderhoud verduurzamen en zo de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen:

- natuurbescherming en onderhoud van natuurgebieden;
- aanleg en onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- aanleg en onderhoud van openbaar water;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Dit betreft onder andere de volgende werkzaamheden:

- jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen;
- beheer en onderhoud van vaarwegmarkering op het Alkmaarder- en Uitgeestermeer;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- Jaarlijks maaien van waterplanten;
- beheer en bestrijding van invasieve exoten als de reuzenberenklauw en Japans knoepkruid die zijn opgenomen in de Unie-lijst;
- routenetwerken.

Lasten en baten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2021	Begrotingswijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	281.503	275.900	310.686
Overige bedrijfskosten	232.120	232.302	202.805
Inzet RNH	354.206	352.659	438.160
GO*	260.500	218.100	193.833
Kapitaallasten	28.209	33.909	31.604
Subtotaal lasten	1.156.538	1.112.870	1.177.089
Dotatie voorziening GO*	302.700	267.000	567.000
Onttrekking voorziening GO*	-260.500	-218.100	-193.833
Saldo mutaties voorziening GO	42.200	48.900	373.167
Totale lasten	1.198.738	1.161.770	1.550.256
Opbrengsten	218.215	213.873	203.997
Projectsubsidies	20.193	19.791	15.361
Totale baten	238.408	233.664	219.358
Saldo	-960.330	-928.106	-1.330.897

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf kapitaalgoederen.

**) De kapitaallasten worden gedekt uit de mutaties reserves in programma 5.

De kosten van programma 3 zijn lager dan het totaal van het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.



Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2021-2024

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

- uitvoering geven aan de planning van het meerjarenoverzicht investeringen;
- uitvoering geven aan de afspraken over de meerjarige planning op basis van het afgesproken onderhoudsniveau (CROW – Cyber).

Wanneer een doel uit 2021 niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan binnen het budget dat is begroot voor programma 2. Beheer en onderhoud alvast worden ingezet op (voorbereidingswerkzaamheden voor) deze doelen.

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	200.813	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	81.417	194.563
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	75.694	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	840.814	43.845
Totaal				1.198.738	238.408

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De kerntaken van toezicht in het recreatieschap zijn het vervullen van een goed gastheerschap en zorgdragen voor het goed functioneren van het gebied. Een prettig verblijf van de recreant mag niet worden verstoord door andere recreanten die zich niet aan de regels houden. Ook de kwaliteit van het gebied mag niet leiden onder dat gedrag. Handhaven is dus zowel van belang bij het vervullen van het gastheerschap als het functioneren van het gebied.

1. vervullen van de rol van gastheer in de gebieden;
2. toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Het jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. de zichtbaarheid verbeteren.

Lasten en baten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	10.994	10.775	4.098
Inzet RNH	81.686	80.061	79.333
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	92.680	90.836	83.432
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	92.680	90.836	83.432

De kosten van programma 3 zijn lager dan het voormalige deelprogramma 2, omdat de aansturing nu deel uitmaakt van taakveld 0.4 (overhead) in programma 4.



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	92.680	-
Totaal				92.680	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2021 zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van het RAUM en de bijbehorende concrete uitvoeringsplannen;
- Participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

- Afronden bestuurlijke besluitvorming over het uitvoeringsprogramma visie;
- Bewustzijn van onze partners vergoten en aanhalen (omgevingsmanagement);
- Bijdragen aan een doelmatig besluitvormingsproces;
- Financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020.

Taakveld 0.4 Overhead

- Goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
- Invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;
- Doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadviesing (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- Jaarlijks vernieuwing risicoanalyse;
- Operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;

- Beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren evt WOB-verzoeken.

Lasten en baten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	38.608	37.841	22.324
Inzet RNH	429.549	421.001	308.016
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	468.157	458.842	330.340
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-468.157	-458.842	-330.340

De kosten van programma 4 zijn hoger dan het totaal van de voormalige deelprogramma's 3 t/m 6. Dit wordt met name veroorzaakt door de definitie van het taakveld overhead, waar alle hiërarchisch leidinggevenden toe worden gerekend. Ook de locatiebeheerder van het recreatieschap is hiërarchisch leidinggevend en zijn inzet werd voorheen begroot in het voormalige deelprogramma 1. Een ander verschil is dat de inzet van het communicatieteam, dat vooral bestaat uit klantcommunicatie, voortaan wordt begroot bij het nieuwe programma 2. Beheer en onderhoud.

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2021	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Bestuurlijke besluitvorming visie	Juli 2021	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	9.716	
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	Juli 2021			
	Financieel sluitende meerjarenraming	Juli 2021			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020	Maart 2021			
0.4 overhead	Goede programmasturing, uitvoering & rapportage jaaropdracht en voorbereiding & uitvoering beleid	doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners ER is draagvlak voor de plannen	458.441	
	Besluitvorming meerjarig sluitende begroting	Juli 2021			
	Invulling uitvoeringsprogramma obv visie	doorlopend			
	Aandacht voor bestuursadvisering	doorlopend			
	Jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse	Jaarrekening en begroting			
	Operationeel omgevingsmanagement	Doorlopend			
	Beantwoorden vragen en coördineren WOB-verzoeken	doorlopend			
Totaal				468.157	

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			158.355	
Secretariaat			49.292	
Financiële administratie			67.504	
Locatiebeheerder en management			168.012	
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)			- 13.614	
Kantoor- en bedrijfskosten			28.892	



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied om daarmee bij te dragen aan een (financieel) gezond en duurzaam recreatieschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.5 Treasury

1. De financiering van het vastgestelde beleid
2. Zo weinig mogelijk financieringskosten
3. Het beperken van de (financiële) risico's

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat zijn de participantenbijdragen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Nvt

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de Nota reserves en voorzieningen.
Het instellen van een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten (tenzij een bestaande bestemmingsreserve al zo functioneert).

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

Een structureel financieel evenwicht van de baten en lasten bij het realiseren van het vastgestelde beleid.

Lasten en baten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	386	378	330
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	386	378	330
Participantenbijdragen	1.656.446	1.623.489	1.551.015
Opbrengsten	3.793	3.718	3.610
Totale baten	1.660.239	1.627.207	1.554.625
Saldo voor bestemming	1.659.853	1.626.829	1.554.295
Mutaties reserves	59.232	-151.631	-393.883
Saldo na bestemming	1.600.621	1.778.460	1.948.178

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Toevoeging algemene reserve	163.373	213.462	239.091
Onttrekking algemene reserve	-109.438	-126.419	-303.296
Toevoeging bestemmingsreserve	120.058	121.528	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-114.761	-360.202	-329.678
Totaal	59.232	-151.631	-393.883

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	386	
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen		1.660.239
0.9 vennootschapsbelasting			
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	283.431	224.199
0.11 resultaat rekening baten en lasten			
Totaal		283.817	1.884.438



Paragrafen

Recreëren tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad. Een gebied met agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed als forten en molens. Het is bekend om de vele watersportmogelijkheden op het grote Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Zoals zwemmen, waterskiën en zeilen.

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige natuur en cultuurhistorische wandel- en fietsroutes, zoals de Pontjes(fiets)route. Spoorzoekers kunnen zich 's zomers uitleven in het maïsdoolhof van recreatiegebied De Buitenlanden. Voor een wijds uitzicht ga je de bloemrijke heuvels van het Aagtenpark op.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 2,3 % voor 2021. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Deze indexatie is gebaseerd op:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers
Het indexatiecijfer voor 2021 is 2,6 (CEP 2019)
2. Prijs bruto binnenlands product
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,7 (CEP 2019)

Het gewogen gemiddelde is $((1,7 \times 30\%) + (2,6 \times 70\%)) = 2,3 \%$



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.

Om het weerstandsvermogen te berekenen worden alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Dit bedrag 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. De intentie is om de aanpak en invulling van de risicoparagraaf te verbeteren.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, de bestemmingsreserve investeringen en de voorziening voor groot onderhoud. Dit betreft de incidentele weerstandscapaciteit.

Het totale eigen vermogen bestaat uit een algemene en een bestemmingsreserve voor zowel het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) als het gebied IJmond tot Zaanstad (IJ-Z).

De algemene reserve A-UM bedraagt € 45.392 conform de afspraak in de regio Alkmaar dat maximaal 2,5% van de totale lasten als algemene reserve wordt aangehouden. De bestemmingsreserve bedraagt € 433.330.

Bij IJ-Z staat de totale reserve niet in verhouding tot de totale lasten en de grootte van het gebied. De algemene reserve is € 807.776 en de bestemmingsreserve € 282.577. Over deze (te) hoge reservepositie wordt in 2020 een voorstel aan het AB voorgelegd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt 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.

	Stand per 01-01-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Aandelen kapitaal	408	408	-
Algemene reserve A-UM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve A-UM	433.330	438.627	5.297
Algemene reserve IJ-Z	807.776	861.711	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.577	282.577	-
Totaal reserves	1.569.484	1.628.716	59.232
Voorziening groot onderhoud RAUM	224.767	173.067	-51.700
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	197.300	291.200	93.900
Totaal	1.991.551	2.092.983	101.432

Risico's

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn:

Nr.	Risico	Hoogte	Kans	Hoogte x kans
1	Vertraging locatieontwikkelingen	3 - € 300.000	3 - 35%	€ 105.000
2	Geen steun visie	3 - € 400.000	2 - 20%	€ 80.000
3	Cultuur-technische werken (o.a Sakerleidam)	3 - € 350.000	2 - 20%	€ 70.000
4	Waterplanten oncontroleerbaar	2 - € 100.000	3 - 35%	€ 35.000
5	Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH	2 - € 75.000	2 - 20%	€ 15.000
6	Faillissementen	2 - € 150.000	1 - 5%	€ 7.500
Totaal				€ 312.500

De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het berekend weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

Voor een verdere uitwerking wordt verwezen naar bijlage 1. Risico-inventarisatie.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Begroot 2019	Jaarrek. 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Raming 2022	Raming 2023
Netto schuldquote	-82%	-98%	-90%	-95%	-101%	-96%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-82%	-98%	-90%	-95%	-101%	-96%
Solvabiliteitsratio	86%	75%	74%	73%	72%	74%
Structurele exploitatieruimte	5%	8%	8%	7%	8%	8%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					



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
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Op 21 november 2018 is het beheerplan in het algemeen bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Tegenwoordig is het een eigennaam.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het Geestmerambacht is de beeldkwaliteit vastgesteld op A-B tot , voldoende "hoog". Als voorbeeld geldt Verhardingen – Onkruid in goten en randstroken: A betekent "weinig onkruid" en B "in beperkte mate onkruid".

Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV). DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het administratief verantwoorden van de investeringen gebeurt conform de nota "Activeren, waarderen en afschrijven". Deze is op 14 november 2018 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Dagelijks onderhoud

Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting. De som van de begrote kosten voor DO aan alle beheerelementen is gelijk aan de som van de kosten die Cyber op basis van normkosten heeft doorgerekend.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

Het GO en kleine VV (maatschappelijke vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen voor de komende veertig jaar. Dit conform het door het bestuur vastgesteld beheerplan. 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 zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en evenemententerreinen) boven de € 10.000.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Voorheen werd de investering niet zichtbaar gemaakt. Op de balans moet de jaarlijkse waardedaling zo realistisch mogelijk zijn. Die waardedaling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten, die verplicht in de jaarlijkse exploitaties verwerkt moeten worden. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Egalisatie.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	275.900	281.502	287.219	293.051
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	218.100	260.500	245.800	354.500
Kapitaallasten	33.909	28.209	27.688	25.989
Totaal	527.909	570.211	560.707	673.540

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	113.200
Economische vervangingen	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Verkeer en vervoer	2020	2021	2022	2023
Verhardingen	80.938	65.563	102.997	22.240
Civiele kunstwerken	86.600	61.033	40.371	139.614
Inzet RNH	40.397	41.217	42.054	42.908
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-44.100	33.000	16.900	-900
Totaal	163.835	200.813	202.322	203.862

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft 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. Ook de ruitpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Verhardingen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	20.938	21.363	21.797	22.240
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	60.000	44.200	81.200	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	80.938	65.563	102.997	22.240

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 151 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 67 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen, 1 molenfundatie en 1 kano-overhaal.

Civiele kunstwerken	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	11.500	11.733	11.971	12.214
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	75.100	49.300	28.400	127.400
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	86.600	61.033	40.371	139.614

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	2020	2021	2022	2023
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	113.200
Economische vervangingen	-	-	-	-

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2020	2021	2022	2023
Groen	153.424	165.233	179.865	204.062
Water	32.320	54.577	52.047	108.030
Oevers en stranden	3.500	3.430	3.461	3.493
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	72.570	100.969	67.880	76.803
Hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	61.257	62.501	63.770	65.065
Gebouwen (openbaar)	25.300	44.905	38.316	42.233
Overige bedrijfskosten	174.895	176.099	179.671	183.319
Inzet RNH	220.445	223.899	228.445	233.083
Toevoeging/voorziening GO	93.000	9.200	40.000	-50.900
Totaal	836.711	840.813	853.455	865.188

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat in totaal 84,2 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 16,4 hectare beplanting bestaande uit cultureelrijke en natuurlijke beplanting.

Groen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	103.915	106.024	108.177	110.373
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	27.600	43.000	56.000	79.700
Kapitaallasten	21.909	16.209	15.688	13.989
Totaal	153.424	165.233	179.865	204.062

Categorie water

Het recreatieschap heeft in totaal 523,6 hectare water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen, namelijk de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz).

Water	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	32.320	32.977	33.647	34.330
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	-	21.600	18.400	73.700
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	32.320	54.577	52.047	108.030

Categorie oevers en stranden

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in de verschillende gebieden in totaal 0,4 hectare zandstrand en 9.308,6 meter aan oevers.

Oevers en stranden	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	1.500	1.530	1.561	1.593
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	2.000	1.900	1.900	1.900
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	3.500	3.430	3.461	3.493

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft in de verschillende gebieden in totaal 3 pontjes.

Pontjes	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	-	-	-	-
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Categorie terreinmeubilair

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

Terreinmeubilair	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	29.470	30.069	30.680	31.303
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	43.100	70.900	37.200	45.500
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	72.570	100.969	67.880	76.803

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 6 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 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 of anders geleegd worden. Het periodiek pikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze onderhoudscategorie.

Hygiënische maatregelen	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	61.257	62.501	63.770	65.065
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	61.257	62.501	63.770	65.065

Categorie gebouwen (openbaar)

Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, zoals toiletgebouwen.

Gebouwen (openbaar)	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	15.000	15.305	15.616	15.933
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	10.300	29.600	22.700	26.300
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	25.300	44.905	38.316	42.233

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2020	2021	2022	2023
Gebouwen (in verhuurd / erfpacht)	45.729	43.862	44.509	45.169
Inzet RNH	41.307	37.555	38.317	39.095
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-	-	-	-
Totaal	87.036	81.417	82.826	84.264

Categorie gebouwen (in verhuur / erfpacht)

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft geen gebouwen verhuurd en/of in erfpacht uitgegeven.

Gebouwen (in verhuur / erfpacht)	2020	2021	2022	2023
Dagelijks onderhoud	33.729	31.862	32.509	33.169
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	-	-	-	-
Kapitaallasten	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal	45.729	43.862	44.509	45.169

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

- Gebouwen die niet voor recreatief gebruik zijn en slechts tijdelijk door het recreatieschap worden beheerd (taakveld 0.3).
- Onderhoud aan het beheerkantoor (taakveld 0.4).



Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
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 is 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 gezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op [Klik of tik om een datum in te voeren](#) heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de 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.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage 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 het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	1.839.415
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	150.832

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

Berekening van de renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van het recreatieschap. Provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat 5-jarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) zijn de contracten verlengd met 2 jaar (voor 2019-2020).

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 873.895 opgenomen.

Korting op de tarieven van RNH

In de programmabegroting 2021 is net als in voorgaande jaren uitgegaan van een korting van 2% op de tarieven van RNH. Dit is per taakveld verrekend. Bovendien heeft RNH de risico-opslag met 1,5% verlaagd. Dit is verrekend bij overhead in programma 4.

Flexibele schil / inhuur

In programma 4 Bestuur en ondersteuning is voor advies door derden een budget van € 16.138 opgenomen. Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 24,9 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	158.355	-
Secretariaat	49.292	-
Financiële administratie	67.504	-
Locatiebeheerder en management	168.012	-
Verlaging risico opslag RNH	-13.614	-
Kantoor- en bedrijfskosten	28.892	-
Totaal	458.441	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan en financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie-uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Afgelopen jaren is daarvan geen gebruik gemaakt. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Tarieventabel

De tarieventabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 25 november 2015. De tarieven kunnen ieder jaar met de vaststelling van de begroting voor dat jaar opnieuw worden vastgesteld.

1 Documenten		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie e belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschrift en in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2 Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	Van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmatten, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

4. Overnachten passantenplaatsen in de Woudhaven		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
4.1	Overnachten in de Woudhaven: - bij een bootlengte tot 7 meter, per nacht - bij een bootlengte van 7 tot 9 meter, per nacht - bij een bootlengte van meer dan 9 meter, per nacht	€ 3,- € 5,- € 7,-



E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

- Gronden in eigendom: 706,3 hectare hoeveelheid en situatie
- Gronden in erfpacht: 26,7 hectare
- Gronden niet in eigendom, wel in beheer: 1.417,7 hectare



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. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland		€ 829.605	€ 802.656
Beverwijk		€ 88.834	€ 110.181
Heemskerk		€ 68.294	€ 86.583
Uitgeest		€ 71.390	€ 80.437
Alkmaar		€ 80.239	€ 84.548
Zaanstad		€ 267.841	€ 282.225
Castricum		€ 58.764	€ 61.919
Heiloo		€ 27.123	€ 28.579
Totaal	100,00%	€ 1.492.090	€ 1.537.128

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad Voor de SGP-gebieden De Buitenlanden, De Omzoom en Aagtenpark: Provincie Noord-Holland, Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Zaanstad

Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde J. van der Hoek Alkmaar: weth. Drs. P.F. Dij Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. A.N. Dellelijn Uitgeest: weth. Cecilia Niessen - van Weel Zaandijk: weth. W. Breunisse
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheeren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners hebben de gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en nemen daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;

	2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. Voor A-UM-gebied: Provincie Noord-Holland (49,2%), Alkmaar (7,1%), Beverwijk (4,3%), Castricum (5,2%), Heemskerk (2,9%), Heiloo (2,4%), Uitgeest (5,2%) en Zaandijk (23,7%). Voor de SGP-gebieden De Buitenlanden, De Omzoom en Aagtenpark: Provincie Noord-Holland (50,1%), Beverwijk (13,63%), Heemskerk (12,03%), Uitgeest (4,28%) en Zaandijk (19,96%).

Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
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.
Eigen vermogen	31-12-2017 € 2.095.611 31-12-2018 € 2.114.998 31-12-2019 € 1.495.505 31-12-2020 € 1.597.871

Vreemd vermogen	31-12-2017 - 31-12-2018 - 31-12-2019 € 339.000 31-12-2020 € 357.700
Financieel resultaat voor bestemming	€ 59.232 (concept-programmabegroting 2021)
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Middel
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Ontwikkelingen 1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.	

Overzicht van baten en lasten

Lasten en baten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning	468.157	-	-468.157
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	386	1.660.239	1.659.853
Totaal voor bestemming	1.839.415	1.898.647	59.232
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	283.431	224.199	59.232
Totaal na bestemming	2.122.846	2.122.846	-

Lasten en baten per taakveld

Omdat de begroting van 2019 nog niet was gebaseerd op de BBV taakvelden, wordt in onderstaande tabellen niet gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019. Verderop bij de financiële meerjarenraming 2019-2023 wordt wel gerefereerd aan de cijfers uit de jaarrekening 2019.

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	9.523	9.716	9.913	10.114	10.319
0.4	overhead	449.319	458.441	467.746	477.242	486.930
0.5	treasury	378	386	394	402	410
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	357.399	283.431	301.606	322.469	327.996
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	90.836	92.680	94.561	96.481	98.439
2.1	verkeer en vervoer	163.835	200.813	202.322	203.862	205.433
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	137.620	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	123.806	81.417	82.826	84.264	85.731
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8.286	8.454	8.626	8.801	8.980
3.4	economische promotie	74.188	75.694	77.229	78.798	80.397
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	942.711	911.814	924.455	936.188	956.044
	Totaal lasten	2.357.901	2.122.846	2.169.678	2.218.621	2.260.679

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.627.207	1.660.239	1.693.941	1.728.327	1.763.412
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	497.030	224.199	232.488	242.108	244.042
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	190.692	194.563	198.513	202.543	206.655
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	42.972	43.845	44.736	45.643	46.570
	Totaal baten	2.357.901	2.122.846	2.169.678	2.218.621	2.260.679
		Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	BIJDRADE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	802.656	818.950	835.575	852.537	869.844
	BIJDRADE GEMEENTE ALKMAAR	84.548	86.264	88.015	89.802	91.625
	BIJDRADE GEMEENTE BEVERWIJK	110.181	112.418	114.700	117.028	119.404
	BIJDRADE GEMEENTE CASTRICUM	61.919	63.176	64.458	65.766	67.101
	BIJDRADE GEMEENTE HEEMSKERK	86.583	88.341	90.134	91.964	93.831
	BIJDRADE GEMEENTE HEILOO	28.579	29.159	29.751	30.355	30.971
	BIJDRADE GEMEENTE UITGEEST	80.437	82.070	83.736	85.435	87.169
	BIJDRADE GEMEENTE ZAASTAD	368.586	376.068	383.702	391.491	399.438
	Bijdrage derden in exploitatiekosten	3.718	3.793	3.870	3.949	4.029
	Totaal	1.627.207	1.660.239	1.693.941	1.728.327	1.763.412

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	260.500	218.100	193.833
Pachten	3.381	3.314	483
Ingeleend personeel	874.058	856.667	853.903
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	630.681	839.234	720.523
Rente	386	378	331
Mutatie voorzieningen	42.200	48.900	373.167
Afschrijvingen	28.209	33.909	31.604
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	1.839.415	2.000.502	2.173.844

Baten per kostensoort	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Grond	-	-	-
Pachten	34.751	34.060	32.341
Huren	159.812	156.632	153.137
Leges en andere rechten	19.143	18.762	14.960
Overige goederen en diensten	4.509	4.419	3.560
Subsidies	20.193	19.791	21.339
Inkomensoverdrachten	1.660.239	1.627.207	1.554.625
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	0
Totaal baten	1.898.647	1.860.871	1.779.961

Saldo van baten en lasten	59.232	-139.631	-393.883
---------------------------	--------	----------	----------

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	163.373	213.462	239.091
Onttrekking algemene reserve	-109.438	-126.419	-303.296
Toevoeging bestemmingsreserve	120.058	121.528	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-114.761	-360.202	-329.678
Totaal mutaties reserves	59.232	-151.631	-393.883

Gerealiseerd resultaat	-	12.000	-
------------------------	---	--------	---

Beleidsindicatoren

De uniforme basisset beleidsindicatoren voor gemeenten cf BBV zijn voor het recreatieschap niet van toepassing.

Geprognostiseerde balans 2021

Activa	31-12- 2020	31-12- 2021	31-12- 2022	31-12- 2023	31-12- 2024
Materiële vaste activa	314.101	285.892	258.204	345.415	730.574
Vorderingen op lange termijn					
Leningen u/g	-	-	-	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-	-	-	-
Saldo werkkapitaal	1.677.450	1.807.091	1.960.797	1.902.147	1.607.342
Totaal	1.991.551	2.092.983	2.219.001	2.247.562	2.337.916
Passiva	31-12- 2020	31-12- 2021	31-12- 2022	31-12- 2023	31-12- 2024
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsres. RAUM	433.330	438.627	450.651	470.701	491.059
Algemene res. IJ-Z	807.776	861.711	918.805	979.116	1.042.712
Best. res. IJ-Z	282.577	282.577	282.577	282.577	282.577
Totaal reserves en fondsen	1.569.484	1.628.716	1.697.834	1.778.195	1.862.149
Voorzieningen	422.067	464.267	521.167	469.367	475.767
Totaal	1.991.551	2.092.983	2.219.001	2.247.562	2.337.916

Financiële meerjarenraming 2019-2023

Bij de jaren 2019, 2021, 2022 en 2023 zijn in onderstaande tabellen nog de bedragen van de voormalige deelprogramma's genoteerd. Alleen voor 2020 en volgende jaren zijn de bedragen gebaseerd op de nieuwe indeling van taakvelden en programma's. De inhoud van de voormalige deelprogramma's komt niet helemaal overeen met de afbakening van de nieuwe programma's, maar voor het totaaloverzicht geeft dit toch een redelijk beeld.

Voor een vergelijking met voorgaande jaren zijn bij 2019 de lasten en baten van voormalige deelprogramma's vergeleken met de nieuwe programma's. Zoals in voorliggende begroting per programma ook is benoemd, gaat deze vergelijking mank, omdat de scope van de voormalige deelprogramma's niet overeenkomt met de nieuwe programma's. Op totaalniveau geeft dit wel een goed beeld van de ontwikkeling in de loop van de jaren.

Lasten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	209.486	288.676	79.454	79.626	79.801
2. Beheer en onderhoud	1.550.256	1.161.770	1.198.738	1.215.832	1.232.112
3. Veiligheid en toezicht	83.432	90.836	92.680	94.561	96.481
4. Bestuur en ondersteuning	330.340	458.842	468.157	477.659	487.356
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	331	378	386	394	402
Totaal	2.173.844	2.000.502	1.839.415	1.868.072	1.896.152

Baten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	5.977	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	219.358	233.664	238.408	243.249	248.186
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.554.625	1.627.207	1.660.239	1.693.941	1.728.327
Totaal	1.779.961	1.860.871	1.898.647	1.937.190	1.976.513

Saldo lasten en baten	-393.883	-139.631	59.232	69.118	80.361
------------------------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	-64.205	87.043	53.935	57.094	60.311
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-329.678	-238.674	5.297	12.024	20.050
Totaal	-393.883	-151.631	59.232	69.118	80.361



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

De algemene reserve is de afgelopen jaren gelijk gebleven op € 45.392. De bestemmingsreserve A-UM is gedaald door diverse onttrekking en bedraagt € 610.484 (stand 31-12-2020). De reserves zijn nu nog voldoende voor het berekende weerstandvermogen. In 2020 dient het algemeen bestuur zich uit te spreken over de visie van het recreatieschap, het gewenste uitvoeringsplan, de daarbij horende onderhoudsplanung en de investeringen alsmede de financiële dekking.

IJmond tot Zaanstad

Voor het gebied IJ-Z geldt dat het aanwezige vermogen meer dan voldoende is. In de loop van 2020 neemt het algemeen bestuur een besluit over het overtollige deel van het vermogen bij IJ-Z

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2020	408			408
Algemene reserve A-UM	2020	45.392	-85.010	85.010	45.392
Bestemmingsreserve A-UM	2020	940.162	-414.688	85.010	610.484
Algemene reserve IJ-Z	2020	662.504	-10.842	69.072	720.733
Bestemmingsreserve IJ-Z	2020	466.532	-122.434	-	344.097
Totaal reserves		2.114.998	-632.974	239.091	1.721.115
Voorziening GO A-UM	2020	-	-178.933	405.000	226.067
Voorziening GO IJ-Z	2020	-	-14.900	162.000	147.100
Totaal voorziening		-	-193.833	567.000	373.167
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2021	408			408
Algemene reserve A-UM	2021	45.392	-123.119	123.119	45.392
Bestemmingsreserve A-UM	2021	610.484	-298.682	121.528	433.330
Algemene reserve IJ-Z	2021	720.733	-3.300	90.343	807.776
Bestemmingsreserve IJ-Z	2021	344.097	-61.520	-	282.577
Totaal reserves		1.721.115	-486.621	334.990	1.569.484
Voorziening GO A-UM	2021	226.067	-206.300	205.000	224.767
Voorziening GO IJ-Z	2021	147.100	-11.800	62.000	197.300
Totaal voorziening		147.100	-11.800	62.000	197.300

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve A-UM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve A-UM	433.330	438.627	5.297
Algemene reserve IJ-Z	807.776	861.711	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.577	282.577	-
Totaal reserves	1.569.484	1.628.716	59.232
Voorziening GO - A-UM	224.767	173.067	-51.700
Voorziening GO – IJ-Z	197.300	291.200	93.900
Totaal reserves en voorzieningen	1.991.551	2.092.983	101.432



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 24 juni 2020.

Voorzitter,

De heer J.C van der Hoek



BIJLAGEN

1. Risico-inventarisatie
2. Deelgebieden Programmabegroting 2021



1. Risico-inventarisatie

Uitkomst risicosessie RAUM van 19 januari 2020

	Gevolg / impact (totale lasten B2021 = € 2,2 mln)		
Kans	1= <3% begroting GAB (< € 66.000)	2= 3-10% begroting GAB (€ 66.000 – € 220.000)	3= >10% begroting GAB (> € 220.000)
1= <5% (5%)		6 Faillissementen	
2= 5–25% (20%)		5 geen vertrouwen RNH	2 geen visie-steun 3 cult.techn.werken
3= >25% (35%)		4 waterplanten	1 vertraging locaties

In de risicosessie van 19 januari 2020 zijn de risico's voor het Alkmaarder- en Uitgeestermeer 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 uitkomsten zijn de risico's geplaatst in bovenstaande matrix.

Lage scores (grijs gekleurd) geven lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje gekleurd) geven hoge risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix. De uitkomsten zullen terugkomen in de begrotingsparagraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing, waarbij het risico als volgt wordt gedefinieerd: $\text{Risico} = \text{kans} \times \text{gevolg}$

Op basis van kans en gevolg/impact:

1. Vertraging locatieontwikkelingen
2. Geen steun voor de visie
3. Grote cultuurtechnische werken (bijv. Sakerleidendam)
4. Waterplantenproblematiek
5. Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH
6. Faillissementen – dubieuze partners

Samenvattend

Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaal bedrag berekend van € 312.500. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves en voorzieningen op 1 januari 2021 zijn als volgt (concept-programmabegroting 2021) voor het gebiedsdeel Alkmaarder- en Uitgeestermeer:

- | | |
|---------------------|-----------|
| 1. Algemene reserve | € 48.000 |
| 2. BR Exploitatie | € 484.427 |
| 3. Voorziening GO | € 224.767 |
| 4. Stille reserves | nee |
| 5. Onvoorzien | nee |

Dat betekent een weerstandscapaciteit van € 757.194.

1		
Risico		Oorzaak
Vertragingen locatie ontwikkelingen		• Onzekerheid bij ondernemers • Inmenging NNN
		Gevolg / impact
<i>Kans(cijfer):3</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 300.000 => € 105.000	• Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende inkomsten • Toename beheerkosten
Beheersmaatregel		
• Informatie uit de markt halen • Zelf zorgen voor voldoende kennis		

2		
Risico Geen steun voor de Visie		Oorzaak Afwijzing van het bestuur
		Gevolg / impact • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht! • Afschalen van het gebied
Kans(cijfer):2	Gevolg(cijfer):3 € 400.000 => € 80.000	
Beheersmaatregel • Stakeholders betrokken houden • Het visieproces goed afronden/uitvoeren		
3		
Risico Grote cultuur-technische werken (bijv. Sakerleidam)		Oorzaak • Historie speelt nog mee
		Gevolg / impact • Imago en vertrouwen neemt af • Uittreden participant(en)
Kans(cijfer):2	Gevolg(cijfer):3 € 350.000 => € 70.000	
Beheersmaatregel • Vol inzetten op omgevingsmanagement • Meer gezamenlijk optrekken		

4		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak Toename mobiliteit
		Gevolg / impact • Geen vaarverkeer • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000 => € 35.000	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie		

5		
Risico Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH		Oorzaak • Te weinig mankracht • Onvoldoende oog voor omgeving
		Gevolg / impact • Afnemend vertrouwen
<i>Kans(cijfer): 2</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 75.000 => € 15.000	
Beheersmaatregel • Multidisciplinaire teams icm • Opbouwen relatie/vertrouwensmanagement		

6		
Risico Faillissementen		Oorzaak • Faillissement ondernemer/aannemer • Overeenkomsten met dubieuze partijen
		Gevolg / impact • Imago schending bij dubieuze zaken • Financiële consequenties • Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt
<i>Kans(cijfer): 1</i>	<i>Gevolg(cijfer):2</i> € 150.000 => € 7.500	
Beheersmaatregel • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging • CDD beleid		