

Begrotingswijziging 2021

# ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap  
alkmaarder- en  
uitgeestermeer

## Samenvatting

### Totaal resultaat

Per saldo leiden de genoemde voor- en nadelen bij de programma's van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer tot een grotere toevoeging aan de reserves. Oorspronkelijk was dat begroot op € 59.232 en na de begrotingswijziging wordt dat € 374.455; een verbetering van € 315.223 als gevolg van de overdracht van Erfgoedpark De Hoop (€ 384.000).

### Vereenvoudiging kostenopbouw inzet RNH

In de loop van 2020 heeft RNH herhaaldelijk met de vijf recreatieschappen gesproken over de uurtarieven van RNH en mogelijkheden om in de toekomst op een meer efficiënte manier tot afrekening van prestaties te komen. Dit is besproken in schapsvergaderingen, in het voorzittersoverleg en in ambtelijk overleg. Vanuit de participanten kwam het advies om de uurtarieven en de afrekening te vereenvoudigen, vooruitlopend op het uitwerken van scenario's om eventueel te gaan werken met prestatieafspraken en afkoopsommen. Daarop heeft RNH voor 2021 en volgende jaren:

- De tariefopbouw vereenvoudigd: per loonschaal is één uurtarief bepaald, de overhead van RNH is niet als percentage maar als vast bedrag op elk uur overgeslagen en de inzet van het management is overgeslagen in de uurtarieven van alle overige medewerkers.
- De verdeelsleutel vereenvoudigd voor de doorbelasting van werkzaamheden die RNH uitvoert voor alle recreatieschappen tegelijk: in plaats van negen verschillende verdeelsleutels wordt één verdeelsleutel gehanteerd. Omdat evenementenlocaties en zwemwaterlocaties niet bij alle schappen voorkomen, blijven daarvoor wel separate verdeelsleutels bestaan.
- En voor het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft RNH verdeelsleutels ingesteld voor werkzaamheden die betrekking hebben op alle

deelbegrotingen van dat recreatieschap. Dit betreft het visieproces, ondernemersloket, contractbeheer, juridische advisering, gebiedspromotie en marketing, bestuurssecretariaat, beheerplanning en -aansturing en financiën. Door het instellen van deze verdeelsleutels worden de kosten automatisch in de juiste verhouding verdeeld naar de deelbegrotingen A-UM en IJ-Z.

Deze veranderingen zijn verwerkt in voorliggende begrotingswijziging. Ze zijn kostenneutraal voor het recreatieschap; het effect is vooral een herverdeling van de kosten over de diverse taakvelden. Deze vereenvoudigingen zorgen ook voor een realistischer beeld van de kosten per taakveld, met name voor het taakveld overhead. Omdat er meerdere veranderingen tegelijk zijn doorgevoerd, kunnen de verschuivingen kunnen in de praktijk iets groter of kleiner zijn dan nu is berekend. De realisatie in 2021 zal dit uitwijzen.

## Begrotingswijziging per programma

| Programma                                                  | Begroting 2021   |                  |               | Wijziging 2021 |                |                | Begroting na wijziging 2021 |                  |                |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|------------------|----------------|
|                                                            | Lasten           | Baten            | Saldo         | Lasten         | Baten          | Saldo          | Lasten                      | Baten            | Saldo          |
| 1. Ontwikkeling en inrichting                              | 79.454           | -                | -79.454       | 558.784        | 541.000        | -17.784        | 638.238                     | 541.000          | -97.238        |
| 2. Beheer en onderhoud                                     | 1.198.738        | 238.408          | -960.330      | 46.441         | 12.096         | -34.345        | 1.245.179                   | 250.504          | -994.675       |
| 3. Veiligheid en toezicht                                  | 92.680           | -                | -92.680       | 2.655          | -              | -2.655         | 95.335                      | -                | -95.335        |
| 4. Bestuur en ondersteuning                                | 468.157          | -                | -468.157      | 10.000         | -              | -10.000        | 478.157                     | -                | -478.157       |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves) | 386              | 1.660.239        | 1.659.853     | -              | 380.007        | 380.007        | 386                         | 2.040.246        | 2.039.860      |
| <b>Totaal voor bestemming</b>                              | <b>1.839.415</b> | <b>1.898.647</b> | <b>59.232</b> | <b>617.880</b> | <b>933.103</b> | <b>315.223</b> | <b>2.457.295</b>            | <b>2.831.750</b> | <b>374.455</b> |
| Ad 5. Mutaties reserves                                    | 283.431          | 224.199          | -59.232       | 182.054        | -133.169       | -315.223       | 465.485                     | 91.030           | -374.455       |
| <b>Totaal na bestemming</b>                                | <b>2.122.846</b> | <b>2.122.846</b> | <b>-</b>      | <b>799.934</b> | <b>799.934</b> | <b>-</b>       | <b>2.922.780</b>            | <b>2.922.780</b> | <b>-</b>       |

| Specificatie van de baten                                             | Begroting 2021   | Wijziging 2021 | Begroting na wijziging 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Subsidies en projectbijdragen                                         | 20.193           | 544.910        | 565.103                     |
| Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten | 222.008          | 388.193        | 610.201                     |
| Participantenbijdragen                                                | 1.656.446        | -              | 1.656.446                   |
| <b>Totaal baten voor bestemming</b>                                   | <b>1.898.647</b> | <b>933.103</b> | <b>2.831.750</b>            |

## Toelichting

### Inzet RNH

In de programmabegroting was € 873.895 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 924.616; een toename van € 41.473. Het verschil laat zich als volgt verklaren:

- De nieuwe projecten recreatieve versterking De Hoorne en Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer
- Het doorschuiven uit 2020 van het project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest
- Stijging inzet RNH door afschaffen verlaging risico opslag RNH.

Daarnaast is er sprake van de volgende verschuiving tussen de programma's:

- € 20.789 is verschoven van programma 4, taakveld 0.4 overhead, naar alle andere taakvelden in de programma's 1, 2 en 3. Deze verschuiving is kostenneutraal voor het recreatieschap. Dit betreft de inzet van de afdelingsmanagers van RNH voor het deel dat in afgelopen jaren op uurbasis ten laste van het recreatieschap werd gebracht. In 2020 werden deze kosten geboekt werd bij het taakveld overhead. Bij vereenvoudiging van de tariefopbouw van RNH zijn deze kosten overgeslagen in de uurtarieven van de medewerkers. Deze verschuiving zorgt voor een realistischer beeld van de overheadkosten van het recreatieschap.

### Totale wijziging RAUM

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

Oorspronkelijk was dat begroot op € 59.232 en na de begrotingswijziging wordt dat € 374.455; een verbetering van € 315.223. Dat is voornamelijk het resultaat van de overdracht van Erfgoedpark De Hoop (€ 384.000). De totale wijziging is als volgt over de programma verdeeld:

|                                        |                             |
|----------------------------------------|-----------------------------|
| Programma 1 Ontwikkeling en inrichting | € 17.784 (nadeel)           |
| Programma 2 Beheer en onderhoud        | € 34.345 (nadeel)           |
| Programma 3 Toezicht en veiligheid     | € 2.655 (nadeel)            |
| Programma 4 Bestuur en ondersteuning   | € 10.000 (nadeel)           |
| Programma 5 Alg. dekkingsmiddelen      | € 380.007 (voordeel)        |
| <b>Totaal</b>                          | <b>€ 315.223 (voordeel)</b> |

### Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lasten in Programma 1 stijgen met € 558.784 terwijl de baten met € 541.000 toenemen. Dat is vooral het gevolg van:

- Uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (€ 311.000)
- Uitvoering Vitaal Platteland A-UM (€ 230.000)
- Daar staan tegenover de dekking van beide projecten door het budget van de gemeente Castricum respectievelijk de subsidie van de provincie
- Doorschuiven project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest vanuit 2020 naar 2021 ad € 19.000

Het negatieve saldo neemt met € 17.784 toe.

### Programma 2 Beheer en onderhoud

In dit programma nemen de lasten toe met € 46.441 en de baten met € 12.096: per saldo een hoger tekort van € 34.345. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Verschuiving van programma 1 naar programma 2 maaikosten waterplanten naar bedrijfskosten dagelijks onderhoud € (71.000)
- Lagere reservering groot onderhoud door het actualiseren van meerjarenplanning groot onderhoud (€ 18.200)
- Verhoogd budget voor contract ARZV met €10.000
- Hogere baten uit huur/erfpachten conform realisatie 2020 met € 8.200

### Programma 3 Toezicht en veiligheid

In programma 3 – Toezicht is er een kleine correctie bij “Ingeleend Personeel”. Derhalve een negatief saldo van € 2.655

### Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij Bestuur en ondersteuning is er een negatief saldo van € 10.000 als gevolg van hogere lasten door bestuursopdracht governance- en beheerstructuur recreatieschappen (AB 2019/18).

### Programma 5 Algemene en inrichting

Het voordeel in Programma 5 (exclusief mutaties reserves) zijn de niet begrote baten van € 380.000 de overdracht Erfgoedpark De Hoop.

## Gevolgen

### Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

| Participantenbijdragen |  | Bijdrage in 2020 | Bijdrage in 2021 |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Participantenbijdragen |  | 1.623.489        | 1.656.446        |

| Participant             |  | Bijdrage in 2020 | Bijdrage in 2021 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Provincie Noord Holland |  | 802.656          | 818.950          |
| Gemeente Beverwijk      |  | 110.181          | 112.418          |
| Gemeente Heemskerk      |  | 86.583           | 88.341           |
| Gemeente Uitgeest       |  | 80.437           | 82.070           |
| Gemeente Alkmaar        |  | 84.548           | 86.264           |
| Gemeente Zaanstad       |  | 368.586          | 376.068          |
| Gemeente Castricum      |  | 61.919           | 63.176           |
| Gemeente Heiloo         |  | 28.579           | 29.159           |
| <b>Totaal</b>           |  | <b>1.623.489</b> | <b>1.656.446</b> |

### Gevolgen voor de reserves

De begrotingswijziging 2021 sluit met extra toevoeging aan de reserves met een bedrag van € 315.223. Het uiteindelijke resultaat voor wordt begroot op € 374.455 in plaats van € 59.232. De is het resultaat van de volgende reservemutaties:

### Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

|                                | Begroting<br>2021 | Wijziging 2021 | Begroting na<br>wijziging 2021 |
|--------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|
| Toevoeging algemene reserve    | 163.373           | -83.884        | 79.489                         |
| Onttrekking algemene reserve   | -109.438          | 73.992         | -35.446                        |
| Toevoeging bestemmingsreserve  | 120.058           | 265.938        | 385.996                        |
| Onttrekking bestemmingsreserve | -114.761          | 59.177         | -55.584                        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>59.232</b>     | <b>315.223</b> | <b>374.455</b>                 |



## 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 7 juli 2021.

Voorzitter,  
Dr. I. Zaal



## Bijlagen I – specificatie A-UM

### Begrotingswijzing A-UM

| Programma                                                  | Begroting 2021   |                  |              | Wijziging 2021 |                |                | Begroting na wijziging 2021 |                  |                |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|------------------|----------------|
|                                                            | Lasten           | Baten            | Saldo        | Lasten         | Baten          | Saldo          | Lasten                      | Baten            | Saldo          |
| 1. Ontwikkeling en inrichting                              | 73.258           | -                | -73.258      | 520.920        | 541.000        | 20.080         | 594.178                     | 541.000          | -53.178        |
| 2. Beheer en onderhoud                                     | 921.003          | 226.594          | -694.409     | 60.941         | 3.910          | -57.031        | 981.944                     | 230.504          | -751.440       |
| 3. Veiligheid en toezicht                                  | 62.546           | -                | -62.546      | 2.022          | -              | -2.022         | 64.568                      | -                | -64.568        |
| 4. Bestuur en ondersteuning                                | 382.889          | -                | -382.889     | 9.669          | -              | -9.669         | 392.558                     | -                | -392.558       |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves) | 386              | 1.218.785        | 1.218.399    | -              | 380.007        | 380.007        | 386                         | 1.598.792        | 1.598.406      |
| <b>Totaal voor bestemming</b>                              | <b>1.440.082</b> | <b>1.445.379</b> | <b>5.297</b> | <b>593.552</b> | <b>924.917</b> | <b>331.365</b> | <b>2.033.634</b>            | <b>2.370.296</b> | <b>336.662</b> |
| Ad 5. Mutaties reserves                                    | 229.496          | 224.199          | -5.297       | 170.696        | -160.669       | -331.365       | 400.192                     | 63.530           | -336.662       |
| <b>Totaal na bestemming</b>                                | <b>1.669.578</b> | <b>1.669.578</b> | <b>-</b>     | <b>764.248</b> | <b>764.248</b> | <b>-</b>       | <b>2.433.826</b>            | <b>2.433.826</b> | <b>-</b>       |

| Specificatie van de baten                                             | Begroting 2021   | Wijziging 2021 | Begroting na wijziging 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Subsidies en projectbijdragen                                         | 20.193           | 544.910        | 565.103                     |
| Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten | 210.194          | 380.007        | 590.201                     |
| Participantenbijdragen                                                | 1.214.992        | -              | 1.214.992                   |
| <b>Totaal baten voor bestemming</b>                                   | <b>1.445.379</b> | <b>924.917</b> | <b>2.370.296</b>            |

| Participantenbijdragen | Bijdrage in 2020 | Bijdrage in 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Participantenbijdragen | 1.190.818        | 1.214.992        |



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

#### Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

|                                | Begroting 2021 | Wijziging 2021 | Begroting na wijziging 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Toevoeging algemene reserve    | 109.438        | -95.242        | 14.196                      |
| Onttrekking algemene reserve   | -109.438       | 95.242         | -14.196                     |
| Toevoeging bestemmingsreserve  | 120.058        | 265.938        | 385.996                     |
| Onttrekking bestemmingsreserve | -114.761       | 65.427         | -49.334                     |
| <b>Totaal</b>                  | <b>5.297</b>   | <b>331.365</b> | <b>336.662</b>              |

## Bijlage II – Specificatie IJ-Z

| Programma                                                  | Begroting 2021 |                |               | Wijziging 2021 |               |                | Begroting na wijziging 2021 |                |               |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------------|----------------|---------------|
|                                                            | Lasten         | Baten          | Saldo         | Lasten         | Baten         | Saldo          | Lasten                      | Baten          | Saldo         |
| 1. Ontwikkeling en inrichting                              | 6.196          | -              | -6.196        | 37.864         | -             | -37.864        | 44.060                      | -              | -44.060       |
| 2. Beheer en onderhoud                                     | 277.735        | 11.814         | -265.921      | -14.500        | 8.186         | 22.686         | 263.235                     | 20.000         | -243.235      |
| 3. Veiligheid en toezicht                                  | 30.134         | -              | -30.134       | 633            | -             | -633           | 30.767                      | -              | -30.767       |
| 4. Bestuur en ondersteuning                                | 85.268         | -              | -85.268       | 331            | -             | -331           | 85.599                      | -              | -85.599       |
| 5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves) | -              | 441.454        | 441.454       | -              | -             | -              | -                           | 441.454        | 441.454       |
| <b>Totaal voor bestemming</b>                              | <b>399.333</b> | <b>453.268</b> | <b>53.935</b> | <b>24.328</b>  | <b>8.186</b>  | <b>-16.142</b> | <b>423.661</b>              | <b>461.454</b> | <b>37.793</b> |
| Ad 5. Mutaties reserves                                    | 53.935         | -              | -53.935       | 11.358         | 27.500        | 16.142         | 65.293                      | 27.500         | -37.793       |
| <b>Totaal na bestemming</b>                                | <b>453.268</b> | <b>453.268</b> | <b>-</b>      | <b>35.686</b>  | <b>35.686</b> | <b>-</b>       | <b>488.954</b>              | <b>488.954</b> | <b>-</b>      |

| Specificatie van de baten                                             | Begroting 2021 | Wijziging 2021 | Begroting na wijziging 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Subsidies en projectbijdragen                                         | -              | -              | -                           |
| Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten | 11.814         | 8.186          | 20.000                      |
| Participantenbijdragen                                                | 441.454        | -              | 441.454                     |
| <b>Totaal baten voor bestemming</b>                                   | <b>453.268</b> | <b>8.186</b>   | <b>461.454</b>              |

| Participantenbijdragen | Bijdrage in 2020 | Bijdrage in 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Participantenbijdragen | 432.671          | 441.454          |

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

**Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)**

|                                | Begroting 2021 | Wijziging 2021 | Begroting na wijziging 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Toevoeging algemene reserve    | 53.935         | 11.358         | 65.293                      |
| Onttrekking algemene reserve   | -              | -21.250        | -21.250                     |
| Toevoeging bestemmingsreserve  | -              | -              | -                           |
| Onttrekking bestemmingsreserve | -              | -6.250         | -6.250                      |
| <b>Totaal</b>                  | <b>53.935</b>  | <b>-16.142</b> | <b>37.793</b>               |