

Jaarrekening 2020

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Inhoudsopgave

Samenvatting	3	Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2020	75
Programmaverantwoording	7	Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020	78
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	15	Bijlage V	Risicoanalyse 2020	80
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	19	Bijlage VI	WNT-verantwoording 2020.....	85
Programma 3. Toezicht en veiligheid	24			
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	26			
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	29			
Financiële verantwoording.....	31			
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	39			
B. Kapitaalgoederen	42			
C. Financiering	48			
D. Bedrijfsvoering	51			
E. Grondbeleid.....	53			
F. Participanten	55			
Overige gegevens.....	58			
Bijlagen	60			
Bijlage I Overzichten A-UM	61			
Bijlage II Overzichten IJ-Z.....	68			

Samenvatting

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest 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.

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

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. In 2020 waren er, mede door de coronamaatregelen, 668.000 bezoekers (452.000 in 2019).

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2020 ingezet voor:

- Het visieproces met een breed participatietraject en -draagvlak.
- Ondertekening overdracht Erfgoedpark De Hoop en erfpachtvereenkomst Landgoed Rorik
- conceptbestemmingsplan voor De Woudhaven
- Ism gemeente Castricum en de provincie bestuurlijk akkoord over ontwikkelen recreatieterrein De Hoorne
- Natuur inclusieve recreatie.

- Subsidie IBP-VP om biodiversiteit boven en in het water Alkmaarder- en Uitgeestermeer te vergroten
- Erfgoedovereenkomst Landgoed Rorik (voorheen de Buitenlanden)
- Verbindingspad en wandelpad De Hoorne geasfalteerd
- De Uiterdam opgeknapt
- Door ontwikkelen van de planning & controlcyclus en bestuurlijke ondersteuning.

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

Effecten van corona

- De coronapandemie heeft grote gevolgen voor het recreatieschap. Er zijn veel meer recreanten en er is een intensiever gebruik van de gebieden. De waarde van de gebieden wordt hiermee ondersteunt. Tegelijkertijd leidt het ook tot meer toezicht, handhaving en een toename van vervuiling en vandalisme.
- In het RAUM worden slechts enkele kleinschalige evenementen georganiseerd en daarom zijn de financiële gevolgen beperkt.
- De verwachting voor de komende jaren is een blijvende toename van het bezoek. Enerzijds door meer vakantie in eigen land en de “overloop-functie” van de kust en anderzijds door de beoogde (regionale) toename als gevolg van de vast te stellen visie.

Financieel Resultaat

De jaarrekening van Alkmaarder- en Uitgeestermeer laat over 2020 een groter negatief resultaat zien. Het werkelijke tekort bedraagt € 313.978 en dat is € 162.347 meer dan begroot (€ 151.631).

Het hogere tekort is deels (€ 76.000) het gevolg van de niet begrote aanleg infrastructuur bij landgoed Rorik, een flinke overschrijding (€ 55.000) door extra schoonmaak- en opruimkosten door het toegenomen bezoek van recreanten en extra inzet door RNH bij programmamanagement voor visie, participatietrajecten en ondersteuning bestuur (€ 21.000), verdwijnen dekking RNH-korting 1,5 % (€ 13.000) en lagere baten (€ 4.000) door de verleende kortingen in het kader van de Coronamaatregelen aan ondernemers.



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

Jaarrekening 2020			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	387.473	-	-387.473
2. Beheer en onderhoud	1.190.116	232.644	-957.472
3. Veiligheid en toezicht	62.535	-	-62.535
4. Bestuur en ondersteuning	529.426	-	-529.426
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	562	1.623.489	1.622.927
Totaal voor bestemming	2.170.112	1.856.133	-313.978
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	179.519	493.498	313.978
Totaal na bestemming	2.349.631	2.349.631	-

Participant	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2019
Provincie Noord-Holland	802.656	829.605
Gemeente Beverwijk	110.181	88.834
Gemeente Heemskerk	86.583	68.294
Gemeente Uitgeest	80.437	71.390
Gemeente Alkmaar	84.548	80.239
Gemeente Zaanstad	368.586	326.766
Gemeente Castricum	61.919	58.764
Gemeente Heiloo	28.579	27.123
Totaal	1.623.489	1.551.015

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2020 was de index 2,8 %.

De onderstaande bijdragen zijn de geconsolideerde bedragen. Daarbij geldt dat de bijdragen van de participanten van de deelgebieden A-UZ en IJ-Z zijn samengevoegd. Tevens geldt dat de procentuele verdeling vanaf 2018 is gewijzigd. Vanaf 2018 is trapsgewijs het percentage van de provincie in 2019 en 2020 verlaagd. Bij de gemeente zijn in die jaren de percentages stapsgewijs verhoogd. Voor de juiste procentuele verdeling wordt verwezen naar de paragraaf "Informatie over de verbonden partijen" onder het kopje "(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)".

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	610.484	-610.484
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	342.708	-	342.708
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	-	12.325
Algemene reserve IJ-Z	717.469	720.733	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	344.097	-55.263
Totaal reserves	1.407.137	1.721.115	-313.978
Voorziening groot onderhoud RAUM	248.667	147.100	55.591
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	373.167	78.190
Totaal reserves en voorzieningen	1.858.494	2.241.382	-180.197

Verkorte balans

De balans per 31 december 2020 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	PASSIVA	2020	2019
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	330	348	Reserves	1.407	1.721
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	451	373
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	330	348	Subtotaal	1.858	2.094
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	1.737	1.724	Schulden op korte termijn	425	194
Liquide middelen	217	216			
Subtotaal	1.954	1.941	Subtotaal	425	194
Totaal	2.284	2.289	Totaal	2.284	2.289

Programmaverantwoording

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

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

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

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

De ambitie is:

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

Strategische doelen 2020

In 2020 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- Het opstellen van de visie middels een breed participatie proces.
- Het laten vaststellen van de concept-visie (AB 2-12-2020).
- Het opstellen van een duurzaam financieel meerjarenperspectief op basis van het geactualiseerde investerings- en onderhoudsprogramma.
- De aanzet voor het aanpakken van de groei van de onderwaterplanten.
- De overdracht van Erfgoedpark De Hoop en verdere ontwikkeling van de Woudhaven
- Verder door ontwikkelen van de planning- en controldocumenten.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap heeft te maken met een aantal ontwikkelingen, waar in 2020 op moest worden ingespeeld.

- de corona-pandemie;
- meer recreanten door spreiding van bezoek (ten gunste van de kustregio's), meer vakantie in eigen land en de gewenste toename conform de vast te stellen visie;
- en het governance-onderzoek vanuit de provincie.

De gevolgen van corona voor het recreatieschap waren met name:

- Het niet doorgaan van geplande evenementen.
- Economische moeilijke tijden voor de ondernemers.
- Intensiever gebruik en meer afval in de recreatiegebieden.

Kort overzicht financiën

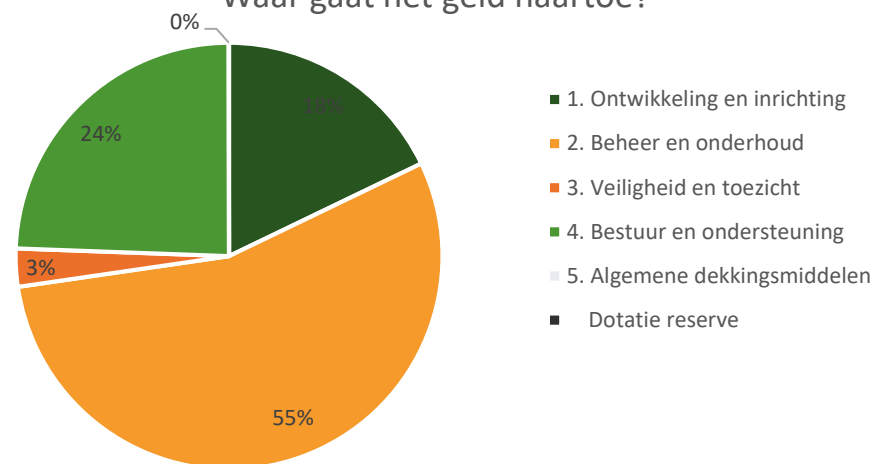
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over vijf programma's:

1. Ontwikkeling en inrichting
2. Beheer en onderhoud
3. Toezicht en veiligheid
4. Bestuur en ondersteuning
5. Algemene dekkingsmiddelen

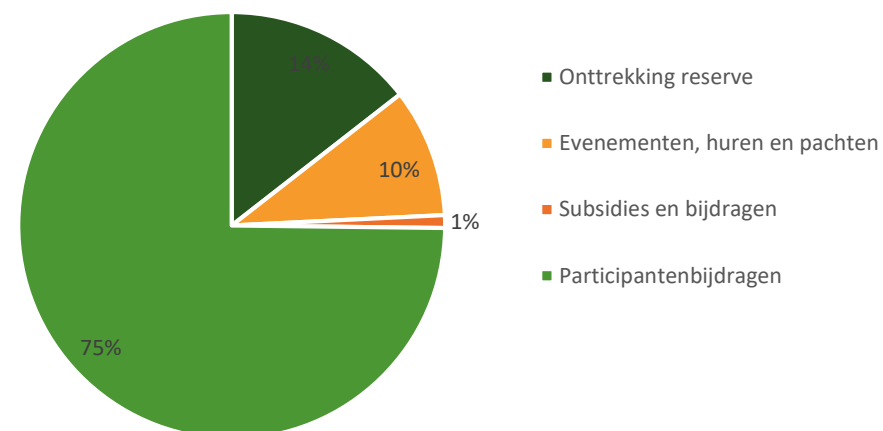
Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.



Waar gaat het geld naartoe?



Waar komt het geld vandaan?



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat programma's

De jaarrekening van Alkmaarder- en Uitgeestermeer laat over 2020 een groter negatief resultaat zien. Het werkelijke tekort bedraagt € 313.978 en dat is € 162.347 meer dan begroot (€ 151.631). Hieronder worden kort de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven. Bij de programma's volgt een specifiekere uitleg.

De belangrijkste oorzaken van het hogere tekort van € 162.347:

1. Programma 1 meer inzet RNH en hogere bedrijfskosten bij Economische ontwikkeling (taakveld 3.1) door de niet begrote aanleg infrastructuur bij landgoed Rorik (€ 76.000 – AB-besluit 08 2019) en de extra ureninzet bij het Erfgoedpark (€ 7.000);
2. Bij Programma 2 was er sprake van een flinke overschrijding van € 55.000 door extra schoonmaak- en opruimkosten door het toegenomen bezoek van recreanten.
3. Programma 4 toename van de inzet RNH bij Overhead (taakveld 0.4):
 - a. Meer bestuursadviesing-programmamangement voor visie, participatietrajecten, ondersteuning bestuur (€ 21.000 nadeel)
 - b. Toegenomen inzet en kosten bij locatiebeheer in verband met (meer onderhoud en facturen uit 2019) en toegerekende management uren (€ 42.000 nadeel)
 - c. Extra kosten ivm verdwijnen dekking RNH-korting 1,5 % (€ 13.000 nadeel)
4. De totale baten waren iets lager (€ 4.000) door de verleende kortingen in het kader van de Coronamaatregelen aan een tweetal ondernemers.

Programma - RAUM	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	387.473	-	-387.473
2. Beheer en onderhoud	1.190.116	232.644	-957.472
3. Veiligheid en toezicht	62.535	-	-62.535
4. Bestuur en ondersteuning	529.426	-	-529.426
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	562	1.623.489	1.622.927
Totaal voor bestemming	2.170.112	1.856.133	-313.978
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	179.519	493.498	313.978
Totaal na bestemming	2.349.631	2.349.631	-

Specificatie van de baten - RAUM	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Subsidies en projectbijdragen	20.995	19.791	
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	211.650	217.591	
Participantenbijdragen	1.623.489	1.623.489	
Totaal baten voor bestemming	1.856.133	1.860.871	-

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 81.112 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van:

- Meer inzet RNH/bedrijfskosten overhead (€ 64.000 nadeel)
- Lagere inzet RNH/bedrijfskosten toezicht (€ 28.300 nadeel)
- Meer bedrijfskosten hygiënische maatregelen (€ 44.000 nadeel)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	1.728.285	1.651.911	76.374
Baten	1.856.133	1.860.871	-4.738
Saldo	127.848	208.960	-81.112

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 81.236 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van:

- Landgoed Rorik aanleg infrastructuur voor te realiseren bebouwing (€ 76.000 nadeel)
- Extra kosten door verdwijnen dekking RNH-korting 1,5 % (€ 13.000 nadeel)
- Hogere uitgaven project duurzame oplossing waterplantengroei (€ 14.000 nadeel)
- Hogere uitgaven voor afwikkeling Erfgoedpark de Hoop (€ 9.400 nadeel)
- Lagere uitgaven voor visieproces (€ 12.500 voordeel)
- Lagere uitgaven voor project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest (€ 19.000 voordeel)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	441.827	360.591	81.236
Baten	-	-	-
Saldo	-441.827	-360.591	-81.236

Resultaat totaal 2020

Het saldo van de baten en lasten ligt € 162.347 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het totaal van de saldi van de incidentele en de reguliere werkzaamheden.

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	2.170.112	2.012.502	157.610
Baten	1.856.133	1.860.871	-4.738
Saldo	-313.978	-151.631	-162.347

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	387.473	-	-387.473	300.676	-	-300.676	190.809	5.977	-184.832
2. Beheer en onderhoud	1.190.116	232.644	-957.472	1.161.770	233.664	-928.106	1.476.200	222.968	-1.253.232
3. Veiligheid en toezicht	62.535	-	-62.535	90.836	-	-90.836	83.432	-	-83.432
4. Bestuur en ondersteuning	529.426	-	-529.426	458.842	-	-458.842	423.403	-	-423.403
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	562	1.623.489	1.622.927	378	1.627.207	1.626.829	-	1.551.015	1.551.015
Totaal voor bestemming	2.170.112	1.856.133	-313.978	2.012.502	1.860.871	-151.631	2.173.844	1.779.961	-393.883
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	179.519	493.498	313.978	334.990	486.621	151.631	239.091	632.974	393.883
Totaal na bestemming	2.349.631	2.349.631	-	2.347.492	2.347.492	-	2.412.935	2.412.935	-

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	53.786	53.786	-	123.119	123.119	-	85.010	85.010	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	610.484	-610.484	121.528	298.682	-177.154	85.010	414.688	-329.678
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	662.155	319.447	342.708	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	-	12.325	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	74.062	77.327	-3.265	90.343	3.300	87.043	69.072	10.842	58.229
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	55.263	-55.263	-	61.520	-61.520	-	122.434	-122.434
Totaal mutaties reserves	802.328	1.116.306	-313.978	334.990	486.621	-151.631	239.091	632.974	-393.883

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
0.1	bestuur	13.277	25.340	-12.063
0.4	overhead	516.149	433.502	82.647
0.5	treasury	562	378	184
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	179.519	334.990	-155.471
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	62.535	90.836	-28.301
2.1	verkeer en vervoer	163.188	163.835	-647
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	232.209	149.620	82.589
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	102.597	123.806	-21.209
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.810	8.286	-4.476
3.4	economische promotie	60.611	74.188	-13.577
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.015.175	942.711	72.464
	Totaal lasten	2.349.631	2.347.492	2.139

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.623.489	1.627.207	-3.718
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	493.498	486.621	6.877
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	193.105	190.692	2.413
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	39.539	42.972	-3.433
	Totaal baten	2.349.631	2.347.492	2.139

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal baten	2.349.631	2.347.492	2.139
	Totaal lasten	2.349.631	2.347.492	2.139
	Saldo	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Diverse inkomensoverdrachten	-	3.718	-3.718
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Bijdrage gemeente Alkmaar	84.548	84.548	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk	110.181	110.181	-
	Bijdrage gemeente Castricum	61.919	61.919	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk	86.583	86.583	-
	Bijdrage gemeente Heiloo	28.579	28.579	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest	80.437	80.437	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad	368.586	368.586	-
	Bijdrage Provincie Noord-Holland	802.656	802.656	-
				-
	Totaal	1.623.489	1.627.207	-3.718

	Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Belastingen	-	-	-
	Grond	-	-	-
	Duurzame goederen	175.003	205.100	-30.097
	Pachten	6.015	3.314	2.701
	Ingeleend personeel	1.011.611	914.657	96.954
	Huren	-	-	-
	Overige goederen en diensten	864.798	806.244	58.554
	Rente	562	378	184
	Mutatie voorzieningen	78.190	48.900	29.290
	Afschrijvingen	33.933	33.909	24
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal lasten	2.170.112	2.012.502	157.610
	Baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Grond	-	-	-
	Pachten	38.378	34.060	4.318
	Huren	154.727	156.632	-1.905
	Leges en andere rechten	16.238	18.762	-2.525
	Overige goederen en diensten	2.307	4.419	-2.112
	Subsidies	17.291	19.791	-2.500
	Inkomensoverdrachten	1.627.193	1.627.207	-14
	Kapitaaloverdrachten	-	-	-
	Rente	-	-	-
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal baten	1.856.133	1.860.871	-4.738

	Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal lasten	2.170.112	2.012.502	157.610
	Totaal baten	1.856.133	1.860.871	-4.738
	Saldo	-313.978	-151.631	-162.347



Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Speerpunten

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2020 gebeurde dat vooral door:

- In 2020 is een intensief en breed participatietraject ingezet om te komen tot een concept-visie voor het RAUM. De vaststelling en de vrijgave van de concept-visie is besloten in het AB van 2 december 2020. In 2021 volgt de definitieve vaststelling op basis van de zienswijzen van de participanten en het vaststellen van het bijbehorende uitvoeringsprogramma.
- De ondertekening van de overdracht erfgoedpark De Hoop heeft op 24 juni plaatsgevonden. Per 1 januari 2021 is de overdracht onherroepelijk. Dat betekent dat de beheerskosten dalen en opbrengsten toenemen. De nieuwe pachters/eigenaren werken daarbij nauw samen met lokale ondernemers en de stichting Cornelis Corneliszoon.
- Op 8 mei is de erfpachtovereenkomst Rijk van Rorik – Buitenland getekend. Vanaf september zijn vele honderden fruitbomen geplant. Het is de bedoeling het plan in fases te realiseren.

Bij het programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke kosten € 86.797 hoger dan begroot (€ 300.676). De belangrijkste verschillen per taakveld zijn:

- Extra kosten Economische ontwikkeling (€ 82.589 nadeel)
- Minder kosten fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 5.010 voordeel)
- Minder kosten Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (€ 4.476 voordeel)
- Meer kosten bij Openbaar groen en openlucht recreatie (€ 13.694 nadeel)

Ter informatie:

In de najaarsnotitie 2020 is reeds aangekondigd dat de 2% korting en 1,5% teruggave door RNH ten laste zouden worden gebracht van de budgetten van de begroting 2020; M.a.w. ten laste van het resultaat 2020. Tevens was er sprake van een administratieve herverdeling van diverse taakvelden verdeeld over de programma's 1, 2 en 4. Deze verrekeringen treft u aan bij diverse taakvelden als zijnde "herverdelingen".

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Dit taakveld heeft een overschrijding van € 82.589 door:

- de niet begrote aanleg infrastructuur bij landgoed Rorik (€ 76.000)
- en de overschrijding van de inzet bij het Erfgoedpark (€ 7.000)

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen.

Er is een voordeel van € 5.010 door besparingen bij de realisatie van het horecapunt en de openbare toiletten.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

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

Ook hier is een licht voordeel van lagere kosten (€ 4.476) door minder inzet RNH.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten.

Hier zijn extra kosten van € 13.953 bij het project duurzame oplossing voor de waterplantengroei. De overschrijding op dit project betroffen enerzijds extra inzet van de projectleider en inzet RNH voor overleg met de provincie (binnenhalen van de subsidie) en anderzijds het laten opstellen van het rapport door Royal Haskoning/DHV. Deze kosten zijn overigens onderdeel van de verplichte eigen bijdrage van RAUM in het project Vitaal Platteland AUM, waarin het project waterplanten per 1-1 2021 is overgegaan.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Bedrijfskosten	305.838	254.740	115.979
Inzet RNH	81.635	45.936	74.831
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	387.473	300.676	190.809
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	5.977
Totale baten	-	-	5.977
Saldo	-387.473	-300.676	-184.832

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.



Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-		
3.1 economische ontwikkeling	232.209	-	149.620	-		
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	31.760	-	36.770	-		
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.810	-	8.286	-		
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	119.694	-	106.000	-		
Totaal	387.473	-	300.676	-	-	-



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	23.697		-	-	23.697	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	110.525		123.040	-	-12.515	-
3.1	Erfgoodpark	21.738		14.580	-	7.158	-
3.1	RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	76.249			-	76.249	-
3.1	Governance- en beheerstructuur recreatieschappen	-		12.000	-	-12.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	232.209	-	149.620	-	82.589	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-	-	-	-
3.2.1	Realisatie horecapunt en openbare toiletten	5.230		24.700	-	-19.470	-
3.2.1	Woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	19.880		12.070	-	7.810	-
3.2.1	Recreatieve versterking De Hoorne	6.650		-	-	6.650	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	31.760	-	36.770	-	-5.010	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.810		8.286	-	-4.476	-
	Subtotaal taakveld 3.3	3.810	-	8.286	-	-4.476	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	-		-	-	-	-
5.7.1	Beheer waterplantenproblematiek	70.741		71.000	-	-259	-
5.7.1	Project duurzame oplossing waterplantengroei	48.953		35.000	-	13.953	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	119.694	-	106.000	-	13.694	-
	Totaal	387.473	-	300.676	-	86.797	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Speerpunten

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2020 ging het vooral om:

- Na goedkeuring van het AB is gestart met de aanbesteding voor de verbetering van de waterkwaliteit Zwaansmeer. De planning is dat het aanbrengen van het ijzerzandfilter in 2022 moet zijn afgerond. Uiteindelijk moet dat leiden tot een structurele verbetering van de waterkwaliteit..
- De ondernemer heeft zijn conceptbestemmingsplan voor De Woudhaven met uitzondering van de paragraaf archeologie en bodem gereed. Ook heeft de provincie de vergunning voor het pontje over het Kogerpolderkanaal afgegeven. De privaatrechtelijke conceptovereenkomsten zijn gereed en inmiddels eenmaal met de ondernemer besproken.
- Het afgelopen jaar zijn er belangrijke stappen gezet om het plan voor recreatieterrein De Hoorne mogelijk te maken. Er zijn afspraken gemaakt met de provincie en de benodigde ruimtelijke procedures zijn bekend. Ook is er een nieuwe berekening van de beheer- en onderhoudskosten gemaakt en is er budget gereserveerd door de gemeente Castricum. Naar verwachting komt dit project in 2021 in uitvoering.
- Eind 2020 heeft de provincie een subsidie verstrekt in het kader van Vitaal Platteland / Amsterdam Wetlands (VP/AW) van € 230.000 als voorbereidingskosten voor lokale verdieping van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Er is in 2020 samenwerking gezocht met de partners uit VP/AW om meerwaarde te bereiken en afstemming te zoeken tussen de verschillende projecten. Er is veel overleg geweest over de subsidiegelden (totaal € 1,5 mln) en eind 2020 kon deze subsidie worden aangevraagd. We gaan er vanuit dat de subsidie wordt toegekend, waardoor alle

noodzakelijke voorbereidende adviezen en onderzoeken die moeten leiden tot verbetering van de situatie, in 2021 kunnen worden uitgevoerd. Indien onverhoopt de subsidietoekenning vertraging op loopt zal met het bestuur worden kort gesloten wat dit betekent voor de start van de voorbereidende werkzaamheden

- Tot 1 juni zijn de toiletgebouwen afgesloten geweest. Dat zorgde hier en daarvoor nogal wat verontreiniging langs en in de beplanting. Vanaf 1 juni waren de gebouwen weer open en werd de schoonmaakfrequentie aanzienlijk verhoogd. Door deze toename in de schoonmaakfrequentie en de afvoer van extra (zwerf)afval door meer bezoekers (80 m3 afval in plaats van gemiddeld 10-15 m3 per week) waren meerkosten op de post hygiënische maatregelen.

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

Het programma 2. Beheer en onderhoud heeft een overschrijding van de begroting met een bedrag van € 29.366 bij de taakvelden:

- Minder kosten Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 13.786 voordeel)
- Minder kosten Economische promotie (€ 13.577 voordeel)
- Meer kosten bij Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 58.770 nadeel)

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De geplande werkzaamheden voor het onderhoud en beheer zijn conform de begroting uitgevoerd.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer.

De meevaller van € 16.199 is het gevolg van een administratieve omissie. De werkelijke kosten staan op taakveld 5.7.2. onder het project Beheer terreinen en opstallen Erfgoedpark. Daarnaast zijn er extra baten (€ 2.413). De uitvoeringsorganisatie heeft gezorgd voor de afhandeling van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en communicatie. Dit taakveld kent een voordeel van € 13.577 door minder inzet van RNH en lagere bedrijfskosten.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het onderhouden van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.

Openbaar groen en Openluchtrecreatie heeft in 2020 te maken gehad met extra kosten (€ 58.770) en minder opbrengsten (€ 3.433). De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- Het toegenomen gebruik van de recreatierterreinen door de effecten van de coronamaatregelen. Dat leidde tot extra kosten voor inzet en onderhoud bij het schoonhouden van de terreinen en het afvoeren van afval (€ 55.000).

- De niet-begrote advieskosten voor de extra-inventarisatie van de kapitaalgoederen (€ 11.000 Cyber).
- Verder zijn er hogere bedrijfskosten (€ 21.000) bij Beheer omdat het begrote bedrag bij 3.2.2. was opgenomen.
- Daar tegenover stond een lagere dotatie aan de voorziening Groot onderhoud, een voordeel van € 27.340.
- Minder pachtopbrengsten door korting op huren-pachten (€ 3.433)

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	300.352	267.729	306.203
Ov. bedrijfskosten	225.451	238.473	172.551
Inzet RNH	363.380	354.659	430.446
GO*	188.810	218.100	193.833
Kapitaallasten	33.933	33.909	-
Subtotaal lasten	1.111.926	1.112.870	1.103.033
Dotatie VZ-GO*	267.000	267.000	567.000
Onttrekking VZ-GO*	-188.810	-218.100	-193.833
Saldo mutaties voorziening GO	78.190	48.900	373.167
Totale lasten	1.190.116	1.161.770	1.476.200
Opbrengsten	215.353	213.873	207.607
Projectsubsidies	17.291	19.791	15.361
Totale baten	232.644	233.664	222.968
Saldo	-957.472	-928.106	-1.253.232

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



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	163.188	-	163.835	-		
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	70.837	193.105	87.036	190.692		
3.4 economische promotie	60.611	-	74.188	-		
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-		
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	895.481	39.539	836.711	42.972		
Totaal	1.190.116	232.644	1.161.770	233.664	-	-



Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	44.848		72.835	-	-27.987	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	118.340		91.000	-	27.340	-
2.1.2	GO/V	127.267		135.100	-	-7.833	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-127.267		-135.100	-	7.833	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	163.188	-	163.835	-	-647	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	59.170	193.105	75.036	190.692	-15.866	2.413
3.2.2	Kapitaallasten	11.667		12.000	-	-333	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	70.837	193.105	87.036	190.692	-16.199	2.413
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	60.611		74.188	-	-13.577	-
	Subtotaal taakveld 3.4	60.611	-	74.188	-	-13.577	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	724.554	39.539	638.802	42.972	85.752	-3.433
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	148.660		176.000	-	-27.340	-
5.7.2	GO/V	61.543		83.000		-21.457	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-61.543		-83.000	-	21.457	-
5.7.2	Kapitaallasten	22.267		21.909		358	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	895.481	39.539	836.711	42.972	58.770	-3.433
	Totaal	1.190.116	232.644	1.161.770	233.664	28.346	-1.020

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Speerpunten

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten. In 2020 ging het vooral om:

- Net als elders is als gevolg van de coronapandemie ook het aantal bezoeken aan het RAUM merkbaar toegenomen. Zowel langs als op het water is het in het voor- en hoogseizoen aanzienlijk drukker geweest dan voorheen. Het was zelfs eenmaal noodzakelijk om recreatieterrein Zwaansmeer tijdelijk af te sluiten. Gezamenlijk met de BUCH-gemeenten is daarna een plan van aanpak gemaakt om tijdens de zomerperiode elkaar goed op de hoogte te kunnen houden van de publiekstromen.
- Voor het RAUM is via het eerste aanspreekpunt toezicht de overlast rond het recreatieterrein Zwaansmeer aangepakt. Mogelijk door gesloten scholen en verveling kwamen hier 's nachts grote groepen jongeren bijeen die veel overlast veroorzaakten. Het recreatieterrein is in de avonden vaker bezocht door de politie na overleg met de wijkagent en ambtenaren van de BUCH-gemeenten.
- Met het vaarteam van de politie is extra aandacht besteed aan de toenemende overlast door hard varende kleine vaartuigen. Ook is eiland de Pannekoek vaker bezocht om hier het illegaal overnachten in tenten, het aanleggen van kampvuur en de geluidsoverlast terug te dringen.
- Pontje Molletjesveer en Oostknollendam werden in de zomer weer in de vaart gebracht met daarbij specifieke regels door de coronamaatregelen. Bij het pontje Molletjesveer en de directe omgeving is door rondhangende jeugd regelmatig overlast. Medio september heeft dit geleid tot een gesprek tussen de gemeente Zaanstad en RNH. Afgesproken is:

- o Onderzoek te doen naar de technische mogelijkheden en de kosten van het in de vaart brengen van een vrij varend elektrisch pontje met schipper op dezelfde locatie.
- o Onderzoek te doen naar de technische mogelijkheden en kosten van verplaatsing van de veerverbinding richting de Tabsloot. De gemeente Zaanstad onderzoekt waaruit de kosten van een vrij varend pontje of de verplaatsing kunnen worden gedekt.

Programma 3 Toezicht heeft een onderschijding van € 28.301. De inzet van toezicht bij het taakveld 3.1. Openbare orde en veiligheid was (€ 22.466) lager dan gepland. De voornaamste oorzaak was dat door prioriteiten er zwaarder is ingezet op Spaarnwoude en Twiske-Waterland. Daarentegen was er ondersteuning geweest vanuit de BUCH en de politie. De bedrijfskosten waren € 5.835 lager dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	4.940	10.775	4.098
Inzet RNH	57.595	80.061	79.333
Totale lasten	62.535	90.836	83.432
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-62.535	-90.836	-83.432

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.



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	62.535	-	90.836	-	-	-
Totaal	62.535	-	90.836	-	-	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

- Een werkgroep is gestart om te komen tot een structureel financieel gezond recreatieschap met als doel:
 - met een structureel sluitende meerjarenbegroting A-UM en
 - een oplossing voor de hoge reserves bij IJ-Z
- In het AB van 2-12-2020 beide voorstellen besloten en worden in 2021 verder uitgewerkt.
- Afronding van de concept-visie voor het RAUM:
 - maart/april 2020 is de concept-visie intern en met de adviescommissie besproken en verder uitgewerkt;
 - In juni 2020 vond na een periode van voorbereiding een brede (digitale) raadpleging van externe partijen plaats (participatie-fase);
 - In juli/augustus is de visie inhoudelijk afgerond en
 - In het AB van 2-12-2020 is de conceptvisie vastgesteld. De vaststelling van de definitieve visie en het uitvoeringsprogramma vindt plaats in 2021. Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Vernieuwen risicoanalyse.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in zowel de financiële verslaglegging als de presentatie in de planning- en controldocumenten.

Bij programma 4 Bestuur en ondersteuning is er sprake van een overschrijding ten opzicht van de begroting van € 70.584:

- Taakveld 0.1 Bestuur heeft minder kosten (€ 12.603 voordeel)
- Taakveld 0.4 heeft extra lasten van in totaal € 82.647 (nadeel)

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

- Accountantscontrole bij jaarrekening 2019
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2019
- En interim-controle 2020

De lagere lasten van € 12.603 hebben vooral te maken met de herverdelingen van de budgetten zoals reeds gemeld bij programma 1.

Taakveld 0.4 Overhead

- Uitvoering participatietraject Visie en vaststelling conceptvisie (dec. 2020)
- Uitvoering onderzoek bestuurlijke governance
- Verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- Verbeterde planning & control en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- Verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- Aanpassing bedrijfsvoering, voortkomend uit de corona pandemie (op afstand werken en vergaderen etc.).

De overschrijding bij dit taakveld is het gevolg van:

- Meer bestuursadvisering-programmamangement voor de visie en de participatietrajecten en de ondersteuning voor het bestuur (€ 21.222 nadeel)
- Locatiebeheer & management: onderhoudskosten vallen hoger uit door extra snoeiwerkzaamheden en betaalde facturen uit boekjaar 2019 en tevens meer toegeschreven management-uren (€ 42.186 nadeel).

- Extra kosten ivm verdwijnen dekking RNH-korting 1,5 % (€ 13.343 nadeel)
- En hogere kantoor- en bedrijfskosten (€ 8.455 nadeel)



Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	34.233	37.841	107.672
Inzet RNH	495.193	421.001	315.730
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	529.426	458.842	423.403
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-529.426	-458.842	-423.403

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 RAUM 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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	13.277	-	25.340	-		
0.4 overhead	516.149	-	433.502	-		
Totaal	529.426	-	458.842	-	-	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	176.426	-	155.204	-	21.222	-
Secretariaat	43.047	-	48.311	-	-5.264	-
Financiële control en administratie	68.865	-	66.160	-	2.705	-
Locatiebeheerder en management	206.855	-	164.669	-	42.186	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.		-13.343		13.343	-
Kantoor- en bedrijfskosten	20.956	-	12.501	-	8.455	-
Totaal	516.149	-	433.502	-	82.647	-

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2020

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

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

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

Baten en lasten

Programma 5.	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Algemene dekkingsmiddelen			
Bedrijfskosten	562	378	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	562	378	-
Participantenbijdragen	1.623.489	1.623.489	1.551.015
Opbrengsten	-	3.718	-
Totale baten	1.623.489	1.627.207	1.551.015
Saldo voor bestemming	1.622.927	1.626.829	1.551.015
Mutaties reserves	-313.978	-151.631	-393.883
Saldo na bestemming	1.936.906	1.778.460	1.944.898

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	127.848	213.462	154.081
Onttrekking algemene reserve	-131.113	-126.419	-95.852
Toevoeging bestemmingsreserve	51.671	121.528	85.010
Onttrekking bestemmingsreserve	-362.385	-360.202	-537.122
Totaal	-313.978	-151.631	-393.883

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Jaarrekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	562	-	378	-		
0.8 overige baten en lasten	-	1.623.489	-	1.627.207		
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-		
0.10 mutaties reserves	179.519	493.498	334.990	486.621		
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-		
Totaal	180.081	2.116.987	335.368	2.113.828	-	-



Financiële verantwoording

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2020, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Maatschappelijk nut	12.325	-
Economisch nut	317.377	348.010
Subtotaal materiële vaste activa	329.701	348.010
<u>Financiële vaste activa</u>		
Subtotaal financiële vaste activa		
TOTAAL VASTE ACTIVA	329.701	348.010
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren algemeen	180.000	1.520
Vooruitbetaalde bedragen	2.757	8.673
Nog te ontvangen bedragen	-	30.521
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.554.663	1.683.741
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	1.737.421	1.724.454
<u>Liquide middelen</u>		
ING bank	215.929	215.920
Kas	654	173
Subtotaal liquide middelen	216.582	216.093
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.954.003	1.940.547
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	2.283.704	2.288.557

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Reserves</u>		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392
Bestemmingsres. Vervangingsinvesteringen RAUM	-	610.484
Bestemmingsres. Exploitatie RAUM	342.708	-
Bestemmingsres. Egalisatie Kapitaallasten RAUM	12.325	-
Algemene reserve IJ-Z	717.469	720.733
Bestemmingsres. IJ-Z	288.835	344.097
Subtotaal reserves	1.407.137	1.721.115
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud A-UM	248.667	226.067
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	147.100
Subtotaal voorzieningen	451.357	373.167
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	1.858.494	2.094.282
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	127.334	160.320

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Nog te betalen bedragen	7.825	10.559
Vooruit ontvangen bedragen	290.051	23.396
<i>Subtotaal schulden op korte termijn</i>	127.334	160.320
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	425.210	194.275
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	2.283.704	2.288.557

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen worden de netto uitgaven van vervangings investeringen onttrokken. Deze reserve is gedeeltelijk bestemt voor de vorming van de voorziening groot onderhoud. In het AB van 24 juni 2020 de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (€ 610.484 stand 31-12-2019) op te heffen.

Bestemmingsreserve exploitatie

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

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

De bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten is met ingang van 1-1-2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2020 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van deze reserve voor zover er een (positieve) bestemmingsreserve exploitatie is.

Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

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

Subsidies en bijdragen van derden

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



A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Maatschappelijk nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen boekjaar	12.325	
Afschrijvingen boekjaar		
Boekwaarde per 31 december	12.325	

Investering t.b.v. waterkwaliteit Zwaansmeer

Economisch nut	31-12-2020	31-12-2019
Netto investeringen tot boekjaar	542.455	542.455
Netto investeringen boekjaar	19.349	-
Desinvesteringen boekjaar	-16.049	-
	545.755	542.455
Afschrijvingen tot boekjaar	194.445	162.841
Afschrijvingen lopend boekjaar	33.933	31.604
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	228.378	194.445
Boekwaarde per 31 december	317.377	348.010

Investering t.b.v. nieuwe buitenboordmotor. De oude was in 2020 gestolen.

VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren algemeen	180.000	1.520
Vooruitbetaalde bedragen	2.757	8.673

De € 180.000 bedraagt de vordering op gemeente Castricum voor de recreatieve versterking De Hoorne. De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2020 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2021.

Nog te ontvangen bedragen	-	30.521
---------------------------	---	--------

Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.554.663	1.683.741
met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		

Rijks schatkist

Drempelbedrag 250.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	221.743	222.736	217.098	215.929
Ruimte onder drempelbedrag	28.257	27.264	32.902	34.071
Overschrijding van het drempelbedrag				
Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019		
ING bank r/c	7.633			7.624
ING bank zakelijke spaarrekening	208.296			208.296
Kas	654			173
Totaal liquide middelen	216.582			216.093

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

Kapitaal	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:		
Af:		
Saldo per 31 december	408	408

Algemene reserve RAUM	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: Saldo exploitatie	53.786	85.010
Af: saldo onttrekkingen	-2.115	-
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-51.671	-85.010
Saldo per 31 december	45.392	45.392

De onttrekking van € 51.671,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2020. Dit bedrag word toegevoegd aan de Bestemmingsreserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-) .

Bestemmingsres. vervangingsinvesteringen RAUM	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	610.484	940.162
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-	85.010
Af: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2020/10)	-610.484	-
Af: Overheveling naar voorziening GO	-	-200.000
Af: waterplanten	-	-111.285

Af: inspiratiedocument/visie	-	-22.434
Af: erfgoedpark de Hoop	-	-50.694
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-	-4.681
Af: omgevingsmanagement	-	-23.378
Af: saldo onttrekkingen	-	-2.216
Saldo per 31 december	-	610.484

Bestemmingsres. exploitatie RAUM	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2020/10)	610.484	-
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	51.671	-
Af: erfgoedpark de Hoop	-66.102	-
Af: waterplanten	-119.694	-
Af: inspiratiedocument/visie	-55.263	-
Af: omgevingsmanagement	-34.303	-
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-19.880	-
Af: saldo onttrekkingen	-11.880	-
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-12.325	-
Saldo per 31 december	342.708	-

Bestemmingsres. egalisatie kapitaallasten RAUM	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	12.325	-
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	12.325	-

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	720.733	662.504
Bij: saldo toevoeging	74.062	69.072
Af: RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	-76.249	-
Af: saldo onttrekking	-1.079	-10.842
Saldo per 31 december	717.469	720.733

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

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	344.097	466.532
Bij: ...		-
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud		-100.000
Af: inspiratiedocument/visie	-55.263	-22.434
Saldo per 31 december	288.835	344.097

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud RAUM	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	226.067	-
Bij: Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsinvest.	-	200.000
Bij: Saldo toevoeging	205.000	205.000
Af: Saldo onttrekking	-182.401	-178.933
Saldo per 31 december	248.667	226.067

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

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	147.100	-
Bij: Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsinvest.	-	100.000
Bij: Saldo toevoeging	62.000	62.000
Af: Saldo onttrekking	-6.409	-14.900
Saldo per 31 december	202.691	147.100

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

<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
	127.334	160.320
<u>Specificatie:</u>		
Recreatie Noord-Holland NV	82.510	
Benecke aannemingsmij	20.685	
Soulcreatives	10.562	
WKN personeelsdiensten	3.481	
Ebbelaar Engineering	3.007	
Adviesbureau R.I.E.T	2.541	
Overige crediteuren	4.549	
Totaal crediteuren	127.334	

-	31-12-2020	31-12-2019
---	-------------------	-------------------

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Nog te betalen bedragen	7.825	10.559
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2020	7.800	
Borg	25	
Totaal nog te betalen bedragen	7.825	-

	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitontvangen bedragen	290.051	23.396
<u>Specificatie:</u>		
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	
Bijdrage voor project recreatieve versterking De Hoorne	180.000	
Bijdrage voor project verbeteren zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	28.364	
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	73.600	
Totaal vooruit ontvangen bedragen	290.051	-



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen 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.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de vrij beschikbare middelen in de reserves en voorzieningen. Hoewel diverse reserves en voorzieningen een specifieke bestemming kennen, kan het algemeen bestuur de aanwending hiervan wijzigen. De weerstandscapaciteit bedraagt € 45.392.

Het totale eigen vermogen bestaat uit een algemene en een bestemmingsreserve (exploitatie RAUM) 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.

Bij IJ-Z staat de totale reserve niet in verhouding tot de totale lasten en de grootte van het gebied. De algemene reserve is € 717.469 en de bestemmingsreserve € 288.835. Over deze (te) hoge reservepositie is in 2020 een voorstel aan het AB voorgelegd met als doel een groot deel van reserves in te zetten voor gebiedsgebonden projecten in het kader van de visie en het uitvoeringsprogramma.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. 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. Beide worden daarom niet meegenomen bij het berekenen van de weerstandscapaciteit.

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	610.484	-610.484
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	342.708	-	342.708
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	-	12.325
Algemene reserve IJ-Z	717.469	720.733	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	344.097	-55.263
Totaal	1.407.137	1.721.115	-313.978

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2020 € 390.000.

Voor een volledige toelichting van het weerstandsvermogen en de capaciteit wordt verwezen naar bijlage IV.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Conclusie

De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het gewenste berekende niveau. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Algemene reserve (A-UM en IJ-Z)

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

De bestemmingsreserve exploitatie wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. Beheer van het gebied vereist een duurzame basis in de begroting, waarbij groot onderhoud en vervangingen van bijvoorbeeld paden en bruggen structureel wordt gedekt. Vanaf 2019 is besloten om de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen op te heffen en het bedrag te doteren aan:

- de nieuw op uit de bestemmingreserve exploitatie RAUM en
- te bestemmen voor de vorming van de Voorziening groot onderhoud.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

De bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten is met ingang van 1-1-2020 ingesteld. Deze reserve is ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie. Hierbij heeft geen terugwerkende kracht plaatsgevonden inzake investeringen voor 1-1-2020 en daarnaast is er ook een begrenzing aan het vormen van deze reserve voor zover er een (positieve) bestemmingsreserve exploitatie is.

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.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-82%	-90%	-98%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-82%	-90%	-98%
Solvabiliteitsratio	62%	74%	75%
Structurele exploitatieruimte	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
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	300.352	267.729	306.203
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	188.810	218.100	193.833
Kapitaallasten	22.267	21.909	-
Totaal	511.428	507.738	500.036

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Verhardingen	53.674	83.938	149.123
Civiele kunstwerken	90.417	84.600	9.169
Inzet RNH	28.024	40.397	116.528
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-8.927	-44.100	95.695
Totaal	163.188	164.835	370.515

Categorie verhardingen

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Revisie van 42,1 are asfaltverharding

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	16.434	20.938	51.061
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	37.240	63.000	98.062
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	53.674	83.938	149.123

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen			

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.

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Revisie en vervangen van twee respectievelijk drie kanosteigers

KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	391	11.500	6.926
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	90.026	73.100	2.243
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	90.417	84.600	9.169

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen			

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Groen	123.394	130.515	159.870
Water, oevers en stranden	41.721	35.820	31.915
Terreinmeubilair	45.745	64.399	54.944
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	104.882	61.257	77.236
Gebouwen en materieel	51.595	47.209	17.780
Overige bedrijfskosten	197.178	181.066	150.207
Inzet RNH	243.849	222.445	286.648

En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	87.117	93.000	277.472
Totaal	895.481	835.711	1.056.070

Categorie groen

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Revisie van 140 are gras en bermen
- Snoeien van 49,5 are bosplantsoen en 30 solitair staande bomen

GROEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	112.769	103.915	124.171
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	10.626	26.600	35.699
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	123.394	130.515	159.870

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie water, oevers en stranden

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging van circa 38 meter beschoeiing bij De Woude
- Egaliseren zandstrand en waterlijn

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	29.156	33.820	31.218
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	12.565	2.000	697
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	41.721	35.820	31.915

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie pontjes

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Onderhoud aan pontje Oostknollendam

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud			
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000			
Kapitaallasten			
Totaal			

Categorie terreinmeubilair

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Twee semi-ondergrondse afvalcontainers vervangen
- Diverse palen en bebording vernieuwd

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	21.415	21.299	14.164
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	24.330	43.100	40.780
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	45.745	64.399	54.944

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Geen

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	104.882	61.257	67.827
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	-	-	9.409
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	104.882	61.257	77.236

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-

Categorie gebouwen en materieel

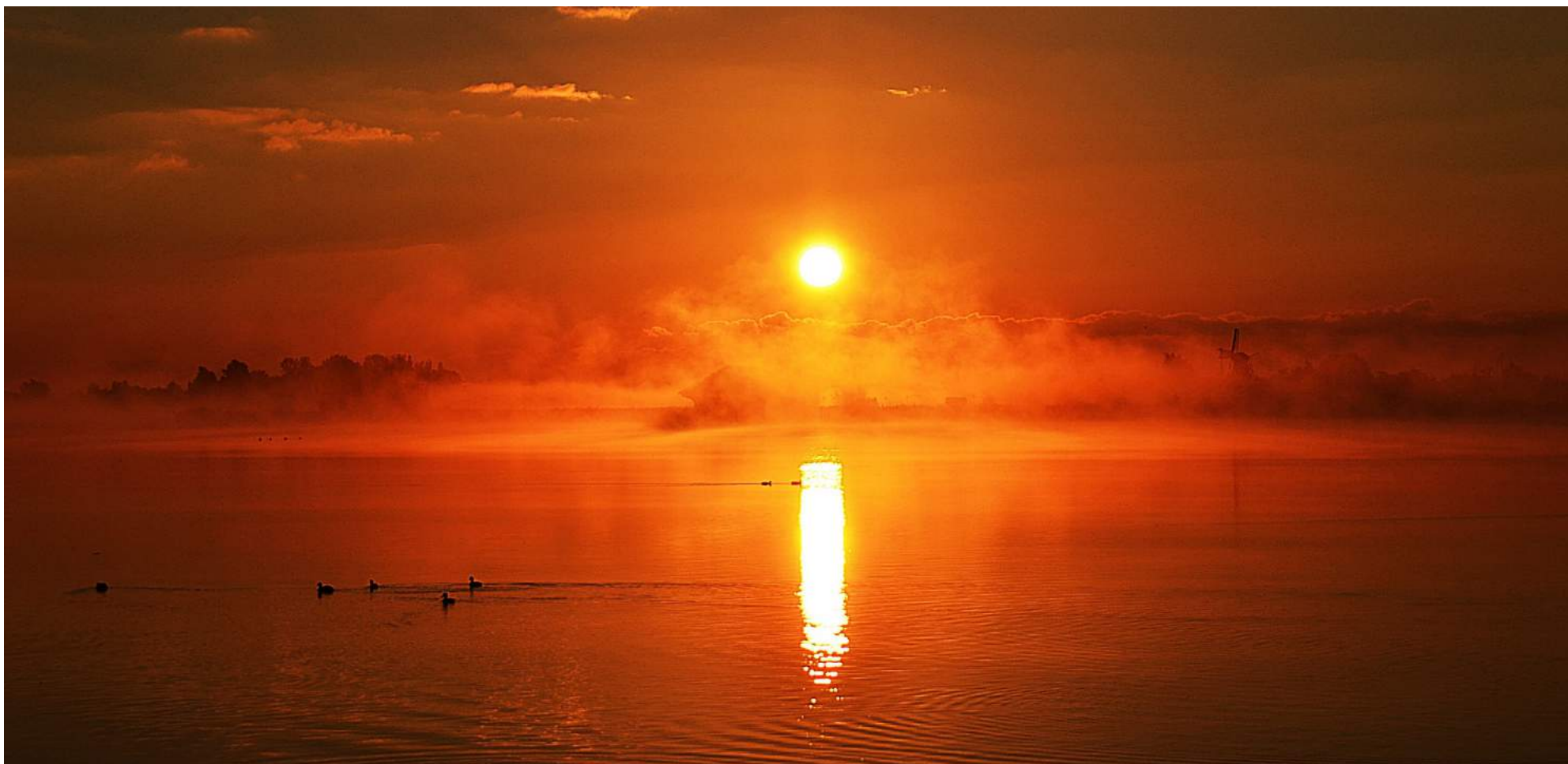
Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Nieuwe conservering aangebracht op beheerkantoor

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Dagelijks onderhoud	15.306	15.000	10.836
Groot onderhoud/Vervangingen <50.000	14.022	10.300	6.944
Kapitaallasten	22.267	21.909	-
Totaal	51.595	47.209	17.780

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-



(Foto: G. Bus)



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 bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 21 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle 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 is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

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

Kasgeldlimiet

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

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.170.112
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2 %
Kasgeldlimiet	177.900

Rente-risiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	178	178	178	178	178	178
Ruimte onder limiet	178			178		
Overschrijding	0			0		
Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld	0			0		
Gem. overschot	0			0		
Kasgeldlimiet	178	178	178	178	178	178
Ruimte onder limiet	178			178		
Overschrijding	0			0		

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het RAUM bedraagt op basis van de begroting 2020 € 178.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

Modelstaat B			
1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)		-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)		-
5	Betaalde aflossingen		-
6	herfinanciering (laagste van 4 en 5)		-
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)		-
8	Renterisiconorm		-
9a	ruimte onder		-
9b	Overschrijding		-
Renterisiconorm			
10	Stand van de vaste schuld		-
11	Vastgestelde percentage		-
12	Renterisiconorm (10x11)		-

Toelichting op modelstaat B

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. 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) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 24 juni 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

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 € 1.011.611 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuuraafhandeling

- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Afgeschafte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

In voorgaande jaren heeft RNH een korting van 2% op de tarieven kunnen geven. Bovendien was het mogelijk om de risico-opslag van RNH met 1,5% te verlagen. In 2019 heeft RNH hierdoor verlies geleden. Zoals begin 2020 is aangegeven en uit een herijking van de uurtarieven is gebleken, moest RNH met ingang van 2020 de kortingen afschaffen. Voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer betreft dit in 2020 een kostenstijging van 3,5% op de inzet van RNH, te weten € 35.406.

Het recreatieschap heeft niet besloten om de participantenbijdragen te verhogen om deze structurele kostenstijging op te vangen. Voor 2020 is aan RNH als richtlijn meegegeven dat deze kostenstijging moet worden opgevangen binnen de begrotingen. Dat is gebeurd door waar mogelijk de hogere kosten te dekken door (incidentele) meevallers. Waar dit niet mogelijk is, leidde dit tot een tekort ten laste van het totale resultaat.

Voor 2021 en volgende jaren wordt de kostenstijging in de jaarplannen en kadernota's verwerkt.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten € 2.170.112 bedraagt het percentage overhead 24,0 %. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Bestuursadvisering en programmasturing	176.426	155.204
Secretariaat	43.047	48.311
Financiële control en administratie	68.865	66.160
Locatiebeheerder en management	206.855	164.669
Verlaging risico opslag RNH	-	-13.343
Kantoor- en bedrijfskosten	20.956	12.501
Totaal	516.149	433.502

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Er zijn 13 klachten ontvangen en afgehandeld.

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.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

- de begrotingswijziging 2020;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2020.

Het recreatieschap streeft ernaar substantiële begrotingsafwijkingen te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2018](#).

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.

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

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven.

Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020
Baten uit (erf)pachten	18.670	22.481
Baten uit verhuren	154.727	156.632

Kavelpaspoorten

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



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 hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor de juiste procentuele verdeling wordt verwezen naar de paragraaf "Informatie over de verbonden partijen" onder het kopje "(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)".

Participant		Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland		829.605	802.656
Gemeente Beverwijk		88.834	110.181
Gemeente Heemskerk		68.294	86.583
Gemeente Uitgeest		71.390	80.437
Gemeente Alkmaar		80.239	84.548
Gemeente Zaanstad		326.766	368.586
Gemeente Castricum		58.764	61.919
Gemeente Heiloo		27.123	28.579
Totaal		1.551.015	1.623.489

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. Drs. P.F. Dijkman Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl

	Heiloo: weth. R. Obdam Uitgeest: burg. S. M. Nieuwland Zaanstad: weth. W. Breunese
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. <u>Verdeelsleutel A-UM:</u> Provincie Noord-Holland - 49,2 % Gemeente Alkmaar - 7,1 % Gemeente Beverwijk - 4,3 % Gemeente Castricum - 5,2 % Gemeente Heemskerk - 2,9 % Gemeente Heiloo - 2,4 % Gemeente Uitgeest - 5,2 % Gemeente Zaanstad - 23,7 % <u>Verdeelsleutel IJ-Z:</u> Provincie Noord Holland – 50,10 % Gemeente Beverwijk – 13,63 % Gemeente Heemskerk – 12,03 % Gemeente Uitgeest – 4,28 % Gemeente Zaanstad – 19,96 %

Bestuurlijk belang	Het doel is de belangen te behartigen bij: - het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; - het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; - het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede; - het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kan Provinciale Staten / de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.
Eigen vermogen	31-12-2017 € 2.894.971 31-12-2018 € 3.366.692 31-12-2019 € 1.721.115

	31-12-2020 € 1.407.301
Vreemd vermogen	31-12-2017 € 432.138 31-12-2018 € 357.750 31-12-2019 € 567.442 31-12-2020 € 876.568
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2017 - € 402.014 31-12-2018 € 471.721 31-12-2019 - € 393.883 31-12-2020 - € 313.978
Website	https://www.alkmaarder-enutgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Hoog /middel/ laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Beleidsverslag / Ontwikkelingen	
1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.	

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

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

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd. (Als afbeeldingen invoegen.)

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 7 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2020
Bijlage II	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020
Bijlage V	Risicoanalyse 2020
Bijlage VI	WNT-verantwoording



Bijlage I Overzichten A-UM

Samenvatting

Jaarrekening 2020			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	240.267	-	-240.267
2. Beheer en onderhoud	930.683	212.936	-717.746
3. Veiligheid en toezicht	47.166	-	-47.166
4. Bestuur en ondersteuning	440.528	-	-440.528
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	562	1.190.818	1.190.256
Totaal voor bestemming	1.659.205	1.403.754	-255.451
Toevoeging Onttrekking Saldo			
Ad 5. Mutaties reserves	105.457	360.908	255.451
Totaal na bestemming	1.764.662	1.764.662	-

Financieel resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	1.659.205	1.593.775	65.430
Baten	1.403.754	1.416.621	-12.867
Saldo	-255.451	-177.154	-78.297

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland	49,20%	556.028	585.887
Gemeente Beverwijk	4,30%	48.598	51.208
Gemeente Heemskerk	2,90%	32.773	34.533
Gemeente Uitgeest	5,20%	58.764	61.919
Gemeente Alkmaar	7,10%	80.239	84.548
Gemeente Zaanstad	23,70%	267.841	282.225
Gemeente Castricum	5,20%	58.764	61.919
Gemeente Heiloo	2,40%	27.123	28.579
Totaal	100,00%	1.130.130	1.190.818

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinv	-	610.484	-610.484
Bestemmingsreserve exploitatie	342.708	-	342.708
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	12.325	-	12.325
Totaal reserves	400.833	656.284	-255.451
Voorziening groot onderhoud	248.667	226.067	22.599
Totaal reserves en voorzieningen	649.500	882.351	-232.851

Lasten en baten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	bestuur	12.077	22.777	-10.700
0.4	overhead	428.451	352.493	75.958
0.5	treasury	562	378	184
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	105.457	244.647	-139.190
0.11	resultaat van de rekening van baten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	47.166	61.302	-14.136
2.1	verkeer en vervoer	96.665	123.629	-26.964
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	85.856	88.100	-2.244
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	87.557	115.747	-28.190
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.957	2.213	744
3.4	economische promotie	48.777	56.293	-7.516
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -pa	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recrea	849.138	770.843	78.295
	Totaal lasten	1.764.662	1.838.422	-73.760

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal baten	1.764.662	1.838.422	-73.760
	Totaal lasten	1.764.662	1.838.422	-73.760
	Saldo	-	-	-

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.190.818	1.194.536	-3.718
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	360.908	421.801	-60.893
0.11	resultaat van de rekening van baten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	173.397	179.113	-5.716
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -pa	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recrea	39.539	42.972	-3.433
	Totaal baten	1.764.662	1.838.422	-73.760

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Bijdrage gemeente Alkmaar	84.548	84.548	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk	51.208	51.208	-
	Bijdrage gemeente Castricum	61.919	61.919	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk	34.533	34.533	-
	Bijdrage gemeente Heiloo	28.579	28.579	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest	61.919	61.919	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad	282.225	282.225	-
	Bijdrage Provincie Noord-Holland	585.887	585.887	-
	Diverse inkomensoverdrachten	-	3.718	-
	Totaal	1.190.818	1.194.536	-

Per programma Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Programma 1.	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	174.716	193.220	115.979
Inzet RNH	65.551	39.863	56.160
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	240.267	233.083	172.138
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	5.977
Totale baten	-	-	5.977
Saldo	-240.267	-233.083	-166.161

Per taakveld	Jaarrekening 2020 Lasten	Baten	Begroting 2020 Lasten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	85.856	-	88.100
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	31.760	-	36.770
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.957	-	2.213
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	119.694	-	106.000
Totaal	240.267	-	233.083

Specificatie per taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	8.855		-	-
3.1	Ambitiedoc. & Uitvoeringspr.	55.263		61.520	-
3.1	Erfgoedpark	21.738		14.580	-
3.1	Governance & beheerstruct.recreatieschappen	-		12.000	-
	Subtotaal taakveld 3.1	85.856	-	88.100	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-	-
3.2.1	Realisatie horecapunt en openbare toiletten	5.230		24.700	-
3.2.1	Woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	19.880		12.070	-
3.2.1	Recr. versterking De Hoorne	6.650		-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	31.760	-	36.770	-
3.3	Reguliere werkz.bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.957		2.213	-
	Subtotaal taakveld 3.3	2.957	-	2.213	-
5.7.1	Reguliere werkz. openbaar groen en (openlucht)recreatie	-		-	-
5.7.1	Beheer waterpl.problematiek	70.741		71.000	-
5.7.1	Project duurzame oplossing waterplantengroei	48.953		35.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	119.694	-	06.000	-
	Totaal	240.267	-	233.083	-

Programma 2 Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten DO	205.365	192.000	204.903
Overige bedrijfskosten	195.253	203.684	144.533
Inzet RNH	291.131	289.149	363.164
GO*	182.401	206.300	178.933
Kapitaallasten	33.933	33.909	-
Subtotaal lasten	908.083	925.042	891.533
Dotatie voorziening GO*	205.000	205.000	405.000
Onttrekking voorziening GO*	-182.401	-206.300	-178.933
Saldo mutaties voorziening GO	22.599	-1.300	226.067
Totale lasten	930.683	923.742	1.117.601
Opbrengsten	195.645	202.294	196.343
Projectsubsidies	17.291	19.791	15.361
Totale baten	212.936	222.085	211.704
Saldo	-717.746	-701.657	-905.896

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	96.665	-	123.629	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	55.797	173.397	78.977	179.113
3.4 econ. promotie	48.777	-	56.293	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	729.444	39.539	664.843	42.972
Totaal	930.683	212.936	923.742	222.085

Specificatie per taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	31.885		58.029	-
2.1.2	Dotatie voorz. GO/V	64.780		65.600	-
2.1.2	GO/V	127.267		124.900	-
2.1.2	Onttrekking voorz. GO/V	-127.267		-124.900	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	96.665	-	123.629	-
3.2.2	Reguliere werkz. beheer fysieke bedrijfsinfrastr.	44.130	173.397	66.977	179.113
3.2.2	Kapitaallasten	11.667		12.000	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	55.797	173.397	78.977	179.113
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	48.777		56.293	-
	Subtotaal taakveld 3.4	48.777	-	56.293	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	566.957	39.539	503.534	42.972
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	140.220		139.400	-
5.7.2	GO/V	55.134		81.400	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-55.134		-81.400	-
5.7.2	Kapitaallasten	22.267		21.909	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	729.444	39.539	664.843	42.972
	Totaal	930.683	212.936	923.742	222.085

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	4.234	8.225	3.649
Inzet RNH	42.932	53.077	59.400
Totale lasten	47.166	61.302	63.049
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-47.166	-61.302	-63.049

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	47.166	-	61.302	-
Totaal	47.166	-	61.302	-

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	32.971	34.727	81.159
Inzet RNH	407.557	340.543	243.543
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	440.528	375.270	324.702
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-440.528	-375.270	-324.702

Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	12.077	-	22.777	-
0.4 overhead	428.451	-	352.493	-
Totaal	440.528	-	375.270	-

Onderdeel	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Onderdeel	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing	143.413	-	120.216	-
Secretariaat	31.080	-	43.195	-
Financiële control en administratie	50.401	-	44.509	-
Locatiebeheerder en management	182.662	-	143.032	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.		-10.409	-
Kantoor- en bedrijfskosten	20.894	-	11.950	-
Totaal	428.451	-	352.493	-

Jaarrekening 2020	Begroting 2020
-------------------	----------------

Programma 5- Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	562	378	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	562	378	-
Participantenbijdragen	1.190.818	1.190.818	1.130.130
Opbrengsten	-	3.718	-
Totale baten	1.190.818	1.194.536	1.130.130
Saldo voor bestemming	1.190.256	1.194.158	1.130.130
Mutaties reserves	-255.451	-177.154	-329.678
Saldo na bestemming	1.445.707	1.371.312	1.459.808

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	53.786	123.119	85.010
Onttrekking algemene reserve	-53.786	-123.119	-85.010
Toevoeging bestemmingsreserve	51.671	121.528	85.010
Onttrekking bestemmingsreserve	-307.122	-298.682	-414.688
Totaal	-255.451	-177.154	-329.678

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	562	-	378	-
0.8 overige baten en lasten	-	1.190.818	-	1.194.536
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	105.457	360.908	244.647	421.801
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-
Totaal	106.019	1.551.726	245.025	1.616.337

Overzicht van lasten en baten over het begrotingsjaar 2020 A-UM

Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	240.267	-	-240.267	233.083	-	-233.083	172.138	5.977	-166.161
2. Beheer en onderhoud	930.683	212.936	-717.746	923.742	222.085	-701.657	1.117.601	211.704	-905.896
3. Veiligheid en toezicht	47.166	-	-47.166	61.302	-	-61.302	63.049	-	-63.049
4. Bestuur en ondersteuning	440.528	-	-440.528	375.270	-	-375.270	324.702	-	-324.702
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	562	1.190.818	1.190.256	378	1.194.536	1.194.158	-	1.130.130	1.130.130
Totaal voor bestemming	1.659.205	1.403.754	-255.451	1.593.775	1.416.621	-177.154	1.677.490	1.347.812	-329.678
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	105.457	360.908	255.451	244.647	421.801	177.154	170.019	499.698	329.678
Totaal na bestemming	1.764.662	1.764.662	-	1.838.422	1.838.422	-	1.847.509	1.847.509	-

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	53.786	53.786	-	123.119	123.119	-	85.010	85.010	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-	610.484	-610.484	121.528	298.682	-177.154	85.010	414.688	-329.678
Bestemmingsreserve exploitatie	662.155	319.447	342.708	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	12.325		12.325	-	-	-	-		-
Totaal mutaties reserves	728.265	983.716	-255.451	244.647	421.801	-177.154	170.019	499.698	-329.678

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Jaarrekening 2020			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	147.206	-	-147.206
2. Beheer en onderhoud	259.434	19.708	-239.726
3. Veiligheid en toezicht	15.369	-	-15.369
4. Bestuur en ondersteuning	88.898	-	-88.898
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	432.671	432.671
Totaal voor bestemming	510.907	452.379	-58.528
Toevoeging Onttrekking Saldo			
Ad 5. Mutaties reserves	74.062	132.590	58.528
Totaal na bestemming	584.969	584.969	-

Financieel resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
Lasten	510.907	418.727	92.180
Baten	452.379	444.250	8.129
Saldo	-58.528	25.523	-84.051

	Bijdragen-verdeling 2020	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord Holland	50,10%	273.577	216.769
Gemeente Beverwijk	13,63%	40.236	58.973
Gemeente Heemskerk	12,03%	35.521	52.050
Gemeente Uitgeest	4,28%	12.626	18.518
Gemeente Zaanstad	19,96%	58.925	86.361
Totaal	100,00%	420.885	432.671

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	717.469	720.733	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	344.097	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	1.006.303	1.064.831	-58.528
Voorziening groot onderhoud	202.691	147.100	55.591
Totaal reserves en voorzieningen	1.208.994	1.211.931	-2.937

Lasten en baten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	bestuur	1.200	2.563	-1.363
0.4	overhead	87.698	81.009	6.689
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	74.062	90.343	-16.281
0.11	resultaat van de rekening van baten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	15.369	29.534	-14.165
2.1	verkeer en vervoer	66.523	40.206	26.317
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	146.353	61.520	84.833
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	15.040	8.059	6.981
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	853	6.073	-5.220
3.4	economische promotie	11.833	17.895	-6.062
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -pa	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recrea	166.037	171.868	-5.831
	Totaal lasten	584.969	509.070	75.899

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Totaal baten	584.969	509.070	75.899
	Totaal lasten	584.969	509.070	75.899
	Saldo	-	-	-

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	432.671	432.671	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	132.590	64.820	67.770
0.11	resultaat van de rekening van baten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.708	11.579	8.129
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -pa	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recrea	-	-	-
	Totaal baten	584.969	509.070	75.899

	Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Verschil
	Diverse inkomstenoverdrachten	-	-	-
	Overige verrekeningen	-	-	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk	58.973	58.973	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk	52.050	52.050	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest	18.518	18.518	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad	86.361	86.361	-
	Bijdrage Provincie Noord-Holland	216.769	216.769	-
	Totaal	432.671	432.671	-

Per programma Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	131.122	61.520	-
Inzet RNH	16.085	6.073	18.671
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	147.206	67.593	18.671
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-147.206	-67.593	-18.671

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	146.353	-	61.520	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	853	-	6.073	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-
Totaal	147.206	-	67.593	-

Specificatie per taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	14.842		-	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	55.263		61.520	-
3.1	RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	76.249			-
	Subtotaal taakveld 3.1	146.353	-	61.520	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur			-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	853		6.073	-
	Subtotaal taakveld 3.3	853	-	6.073	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie			-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	-	-	-	-
	Totaal	147.206	-	67.593	-

Programma 2 Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten DO	94.987	75.729	101.300
Overige bedrijfskosten	30.197	34.789	28.019
Inzet RNH	72.249	65.510	67.281
GO*	6.409	11.800	14.900
Kapitaallasten	-	-	-
Subtotaal lasten	203.843	187.828	211.500
Dotatie voorziening GO*	62.000	62.000	162.000
Onttrekking voorziening GO*	-6.409	-11.800	-14.900
Saldo mutaties voorziening GO	55.591	50.200	147.100
Totale lasten	259.434	238.028	358.600
Opbrengsten	19.708	11.579	11.264
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	19.708	11.579	11.264
Saldo	-239.726	-226.449	-347.336

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	66.523	-	40.206	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastruct.	15.040	19.708	8.059	11.579
3.4 economische promotie	11.833	-	17.895	-
5.3 cultuur pres. en productie	-	-	-	-
5.7.2 openb. groen-en recreatie	166.037	-	171.868	-
Totaal	259.434	19.708	238.028	11.579

Specificatie per taakveld		Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	12.963		14.806	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	53.560		25.400	-
2.1.2	GO/V	-		10.200	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-		-10.200	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	66.523	-	40.206	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	15.040	19.708	8.059	11.579
	Subtotaal taakveld 3.2.2	15.040	19.708	8.059	11.579
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	11.833		17.895	-
	Subtotaal taakveld 3.4	11.833	-	17.895	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	157.597		135.268	-
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	8.440		36.600	-
5.7.2	GO/V	6.409		1.600	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-6.409		-1.600	-
5.7.2	Kapitaallasten	-		-	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	166.037	-	171.868	-
	Totaal	259.434	19.708	238.028	11.579

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	706	2.550	449
Inzet RNH	14.663	26.984	19.933
Totale lasten	15.369	29.534	20.382
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-15.369	-29.534	-20.382

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	15.369	-	29.534	-
Totaal	15.369	-	29.534	-

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	1.261	3.114	26.514
Inzet RNH	87.636	80.458	72.187
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	88.898	83.572	98.701
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-88.898	-83.572	-98.701

Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1.200	-	2.563	-
0.4 overhead	87.698	-	81.009	-
Totaal	88.898	-	83.572	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing	33.013	-	34.988	-
Secretariaat	11.967	-	5.116	-
Financiële control en administratie	18.464	-	21.651	-
Locatiebeheerder en management	24.193	-	21.637	-
Verlaging risico opslag RNH (1,5% op alle inzet RNH)	Dit is met ingang van 2020 afgeschaft. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.		-2.934	-
Kantoor- en bedrijfskosten	61	-	551	-
Totaal	87.698	-	81.009	-

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	-	-	-
Participantenbijdragen	432.671	432.671	420.885
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	432.671	432.671	420.885
Saldo voor bestemming	432.671	432.671	420.885
Mutaties reserves	-58.528	25.523	-64.205
Saldo na bestemming	491.199	407.148	485.090

Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	-	-	-	-
0.8 overige baten en lasten	-	432.671	-	432.671
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	74.062	132.590	90.343	64.820
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-
Totaal	74.062	565.261	90.343	497.491

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Toevoeging algemene reserve	74.062	90.343	69.072
Onttrekking algemene reserve	-77.327	-3.300	-10.842
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-55.263	-61.520	-122.434
Totaal	-58.528	25.523	-64.205

Overzicht van lasten en baten over het begrotingsjaar 2020 IJ-Z

Programma	Jaarrekening 2020			Begroting 2020			Jaarrekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	147.206	-	-147.206	67.593	-	-67.593	18.671	-	-18.671
2. Beheer en onderhoud	259.434	19.708	-239.726	238.028	11.579	-226.449	358.600	11.264	-347.336
3. Veiligheid en toezicht	15.369	-	-15.369	29.534	-	-29.534	20.382	-	-20.382
4. Bestuur en ondersteuning	88.898	-	-88.898	83.572	-	-83.572	98.701	-	-98.701
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	432.671	432.671	-	432.671	432.671	-	420.885	420.885
Totaal voor bestemming	510.907	452.379	-58.528	418.727	444.250	25.523	496.354	432.149	-64.205
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	74.062	132.590	58.528	90.343	64.820	-25.523	69.072	133.276	64.205
Totaal na bestemming	584.969	584.969	-	509.070	509.070	-	565.425	565.425	-

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve IJ-Z	74.062	77.327	-3.265	90.343	3.300	87.043	69.072	10.842	58.229
Bestemmingsreserve IJ-Z		55.263	-55.263	-	61.520	-61.520	-	122.434	-122.434
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten			-	-	-	-	-		-
Totaal mutaties reserves	74.062	132.590	-58.528	90.343	64.820	25.523	69.072	133.276	-64.205

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2020

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Afschrijvingen 2020	Stand per 31-12-2020
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	348.010	31.673	-16.049	33.933	329.701
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	348.010	31.673	-16.049	33.933	329.701
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve RAUM	45.392	53.786	-53.786	-	45.392
3	Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	610.484	-	-610.484	-	-
4	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	-	662.155	-319.447	-	342.708
5	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	12.325	-	-	12.325
6	Algemene reserve IJ-Z	720.733	74.062	-77.327	-	717.469
7	Bestemmingsreserve IJ-Z	344.097	-	-55.263	-	288.835
8	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-
9**	Voorziening groot onderhoud RAUM	226.067	205.000	-182.401	-	248.667
10**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	147.100	62.000	-6.409	-	202.691
11	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	2.094.282	1.069.328	-1.305.116	-	1.858.494
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	1.746.272	1.037.654	-1.289.067	-33.933	1.528.793

Omschrijving		Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020		Verminderingen 2020	Stand per 31-12-2020
9**	Specificatie voorziening groot onderhoud RAUM					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	42.357	25.010		-37.240	30.127
	Categorie civiele kunstwerken	70.170	39.770		-90.026	19.914
		112.527	64.780	-	-127.267	50.040
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	-	46.330		-10.626	35.704
	Categorie water, oevers en stranden	21.250	19.270		-12.565	27.955
	Categorie terreinmeubilair	52.450	47.560		-23.079	76.931
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	21.300	10.250		-	31.550
	Categorie gebouwen	18.540	16.810		-8.864	26.486
		113.540	140.220	-	-55.134	198.626
	Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	226.067	205.000	-	-182.401	248.667

Omschrijving		Stand per 1-1-2020	Vermeerderingen 2020		Verminderings 2020	Stand per 31-12-2020
10**	Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	58.550	26.780		-	85.330
	Categorie civiele kunstwerken	58.550	26.780		-	85.330
		117.100	53.560	-	-	170.660
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	10.000	-		-5.158	4.842
	Categorie water, oevers en stranden	-	-		-	-
	Categorie terreinmeubilair	20.000	8.440		-1.251	27.189
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-		-	-
	Categorie gebouwen	-	-		-	-
		30.000	8.440	-	-6.409	32.031
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	147.100	62.000	-	-6.409	202.691
	Totaal	373.167	267.000	-	-188.810	451.357

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2019	Investering	Desinvest.	Geactiv. t/m 2020	Termijn	Boekwaarde 1-1-2020	Afschr. t/m 2019	Afschr. 2020	Afschr. desinv. 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Waterkwaliteit Zwaansmeer	2020	-	12.325	-	12.325	30	-	-	-	-	12.325	-
		-	12.325	-	12.325		-	-	-	-	12.325	-
Investeringen economisch nut												
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-	-	350.000	30	303.333	-46.667	-11.667	-	291.667	-
		350.000	-	-	350.000		303.333	-46.667	-11.667	-	291.667	-
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-	-
		6.002	-	-	6.002		-	-6.002	-	-	-	-
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871	-	-	44.871	5	-	-44.871	-	-	-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964			18.964	5	8.218	-10.746	-3.793		4.425	-

Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552			4.552	5	2.504	-2.048	-910		1.593	-
		68.387	-	-	68.387		10.721	-57.665	-4.703	-	6.018	-
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	26.933	15	7.930	-19.003	-1.796	-	6.135	-
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	16.824	15	5.608	-11.216	-1.122	-	4.486	-
Werkship met toebehoren	2005	25.447	-	-	25.447	10	6.574	-18.873	-2.545	-	4.029	-
Alumax 660 Tender	2005	48.862	19.349	-16.049	52.162	5	13.844	-35.018	-12.101	-	5.042	-
		118.066	19.349	-16.049	121.366		33.956	-84.111	-17.563	-	19.692	-
Totaal		542.455	31.673	-16.049	558.080		348.010	-194.445	-33.933	-	329.701	-

Bijlage V Risicoanalyse 2020

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

	Gevolg / impact (totale lasten R2020 = € 2,3 mln)		
Kans	1= <3% R2020 ($< € 70.500$)	2= 3-10% R2020 (€70.500-235.000)	3= >10% R2020 ($> € 235.000$)
1= <5% (5%)			Nr. 6
2= 5-25% (20%)		Nr. 5	Nr. 1, 3
3= >25% (35%)		Nr. 4	Nr. 2

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 onderstaand matrix.

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

Op basis van deze risicosessie hebben de onderstaande vijf risico's een 4 of hoger gescoord in de matrix, waardoor ze een plek verdienen in de risicoparagraaf. Op basis van kans en gevolg/impact:

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

Samenvattend

Op basis van de onderstaande berekeningen moet een totaal bedrag van € 390.000 als weerstandsvormen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2021 (pag. 11) zijn als volgt:

1. AR A-UM	€ 45.392
2. BR Exploitatie A-UM	€ 342.708
3. AR IJ-Z	€ 717.469
4. BR Exploitatie IJ-Z	€ 288.835
5. Groot onderhoud	niet meegerekend
6. Stille reserves	nee
7. Onvoorzien	nee

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

2		
Risico Vertragingen locatie ontwikkelingen		Oorzaak • Economische onzekerheid • Inmenging NNN, BPL, Stikstof PFAS • Vertraging bestemmingsplannen
<i>Kans(cijfer):3</i> <i>Gevolg(cijfer):3</i> € 300.000		Gevolg / impact • Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende inkomsten

		• Toename beheerkosten
Beheersmaatregel • Informatie uit de markt halen • Zelf zorgen voor voldoende kennis • Alternatieve tijdelijke invulling van de locatie (standplaats, pop-up)		
€ 105.000		

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

4		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak • Toename mobiliteit • Geen afdoende maatregelen/oplossingen
Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • 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 € 35.000		

5		
Risico Faillissementen ondernemer		Oorzaak • economische situatie • Overeenkomsten met dubieuze partijen • Kwaliteit ondernemers
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): 2</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 150.000 =>	
Beheersmaatregel • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging		

• CDD beleid
€ 30.000

6	
Risico Effecten van coronabeperkingen	Oorzaak • Langer aanhouden Corona
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i> <i>Gevolg(cijfer): 1</i> <i>€ 50.000</i>	Gevolg / impact • Toename recreanten en intensiever gebruik • Beheer- en toezichtkosten stijgen • Openstaande debiteuren • Minder positief imago
Beheersmaatregel • Meer handhaving en betere, positieve communicatie • Meer overleg andere gebieden (spreiding) • Bedenken creatieve oplossingen	
€ 17.500	

Bijlage VI WNT-verantwoording 2020

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

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging €1.500 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2020

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

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.