

Programmabegroting 2024

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 24-03-2023

Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	8
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	11
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	15
Programma 3. Toezicht en veiligheid	20
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	22
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	24
Paragrafen.....	28
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
B. Kapitaalgoederen	31
C. Financiering	37
D. Bedrijfsvoering	38
E. Grondbeleid.....	41
F. Participanten	42
Overzicht van baten en lasten	46
Bijlagen	56

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer	57
Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z).....	59
Bijlage III Risicoanalyse	61

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. De participantenbijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) bestaat uit de deelgebieden Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en 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 2022 waren er ruim 1,5 mln bezoekers (688.000 in 2021). Dit aantal is flink meer dan voorgaande jaren, maar dat komt vooral door een verbetering en uitbreiding van de metingen.

Ambities

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

- a. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;
- b. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;
- c. Vormgeven aan het Uitvoeringsplan 2022-2030 en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio;
- openheid en bereikbaarheid van het gebied en relatie met omliggende natuurgebieden;
- ontwikkeling gebruik en voorzieningen;
- ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak.

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Realiseren van de ambities uit de visie via het verder (door)ontwikkelen van vastgestelde uitvoeringsprogramma (AB 1-12-2021).
- Beheer en onderhoud van de (recreatie)gebieden en voorzieningen;
- Vernieuwingen doorvoeren om het gebied aan te laten sluiten op de wensen en behoeften van de recreant.
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven en Dorregeest, resulterend in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten en toenemende exploitatiebaten (programma 2 en 4):
- Ondersteuning van de ondernemers en de betrokken organisaties op het Erfgoedpark De Hoop bij de verdere uitbreiding (programma 2) in het kader van recreatief knooppunt (ambities deelgebied 3 – Visie).
- Het inzetten op het zo veel mogelijk gezamenlijk aanpakken van:
 - oever- en natuurontwikkeling Sakerleidsdam – fase 2 *);
 - uitvoering Vitaal Platteland-Alkmaarder- en Uitgeestermeer *);
 - de realisatie van Dorregeest;
- Realiseren van financieel evenwicht voor de lange termijn.
- Het voeren van omgevingsmanagement bij bovenstaande ontwikkelingen.

*) met betrekking tot deze projecten is nog geen definitief besluit genomen over de daadwerkelijke uitvoering. In deze programmabegroting zijn voor deze projecten alleen de kosten c.q. dekking opgenomen voor zover daar een besluit over genomen is. Het bestuur werkt in 2023 scenario's uit waarin deze projecten terug komen.

Wat gaat het kosten en hoe wordt dat gedekt?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.682.749	1.469.455	-213.294
2. Beheer en onderhoud	1.692.267	346.739	-1.345.528
3. Veiligheid en toezicht	108.977	-	-108.977
4. Bestuur en ondersteuning	442.737	-	-442.737
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.865.944	1.864.980
Totaal voor bestemming	3.927.694	3.682.138	-245.556
Ad 5. Mutaties reserves	69.083	314.639	-245.556
Totaal na bestemming	3.996.777	3.996.777	-

Financieel sluitende meerjarenbegroting

Voor het gebiedsdeel Alkmaarder- en Uitgeestermeer (AUM) geldt dat de kosten en opbrengsten niet meer structureel in evenwicht zijn. In het gebiedsdeel IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) zijn de kosten en opbrengsten nog wel structureel in evenwicht.

Bij de behandeling van de Kadernota 2024 (AB d.d. 15-12-2022) is besloten dat in 2024 een structureel sluitende meerjarenbegroting wordt aangeboden. De noodzaak hangt nauw samen met een aantal ontwikkelingen c.q. besluiten:

- De dekking van de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplanning;
- De vastgestelde visie en het bijbehorende UP - IJ-Z met het daaraan gekoppelde meerjarige beheer- en onderhoud;
- De drie grote projecten Natuurontwikkeling Sakerleidendam, Vitaal Platteland Waterkwaliteit en Dorregeest;
- De toegenomen behoefte en noodzaak voor meer recreatieve voorzieningen rekening houdend met de groei van de bevolking;
- Het verzoek van de participanten om een participantenbijdrageverhoging in als laatste middel in te zetten.

In het najaar van 2022 en begin 2023 zijn meerdere sessies met (vertegenwoordiging van) het AB en/of de (financiële) advies-commissieleden geweest. Gezamenlijk met RNH zijn diverse oplossingsrichtingen (zogenaamde scenario's) verkend, rekening houdend met de bovengenoemde ontwikkelingen. Daarnaast hebben de participanten hun zienswijzen ingediend als reactie op de in december 2022 toegestuurde Kadernota 2024. In zijn algemeenheid wijzen de participanten op:

- Bijna alle participanten benoemen het realiseren van een structureel sluitende meerjarenbegroting in 2023 als primaire voorwaarde;
- Er is een aantal gemeenten dat een specifiek voorbehoud maakt dat een verhoging van de participantenbijdrage niet aan de orde is.

Gedurende 1^{ste} helft van 2023 wordt ingezet op het uitwerken van de scenario's in nauw overleg met het bestuur en de AC-leden. Nadat het bestuur een keuze heeft gemaakt wordt dit scenario vertaald in een sluitende meerjarenbegroting. Deze wordt gepresenteerd bij het aanbieden van de Kadernota 2025 in het najaar van 2023.

Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

Provincie Noord-Holland wil de aandelen verkopen aan Staatsbosbeheer. Daarbij heeft Staatsbosbeheer de intentie om de uitvoeringsorganisatie RNH te integreren in zijn eigen organisatie. De gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening zijn afhankelijk van de afspraken die de provincie bij de verkoop maakt en de naleving daarvan door Staatsbosbeheer.

Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.682.749	1.469.455	-213.294
2. Beheer en onderhoud	1.692.267	346.739	-1.345.528
3. Veiligheid en toezicht	108.977	-	-108.977
4. Bestuur en ondersteuning	442.737	-	-442.737
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.865.944	1.864.980
Totaal voor bestemming	3.927.694	3.682.138	-245.556
Ad 5. Mutaties reserves	69.083	314.639	-245.556
Totaal na bestemming	3.996.777	3.996.777	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2024 sluit met een negatief saldo van € 245.556,-.

	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	3.927.694	2.822.337	2.399.015
Baten	3.682.138	2.331.182	2.111.440
Saldo	-245.556	-491.155	-287.576

De programmabegroting 2024 sluit met een negatief saldo van € 245.556.

De totale begrote lasten liggen € 1.105.000,- hoger dan de begroting 2023 na wijziging, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Meer kosten dagelijks onderhoud n.a.v. indexatie (€ 30.000);
- Meer inzet RNH diverse programma's (€ 5.000) en indexatie (€ 40.000);
- Minder inzet Routebureau (€ 40.000);
- Meer kosten inzake incidentele projecten (€ 1.058.000);
- Meer kapitaalslasten door investering auto (€ 6.500);
- Meer bedrijfskosten (€ 5.500)

De begrote baten zijn € 1.351.000 hoger dan de begroting 2023 na wijziging.

Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer subsidie opbrengsten incidentele projecten (€ 1.210.000);
- Meer opbrengsten door indexatie participantenbijdrage conform gemeenschappelijke regeling (€ 122.000);
- Meer opbrengsten indexatie (€ 30.000);
- Minder rentebaten (€ 11.000).

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	265.085	136.061	-129.024
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	-4.287
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	645.958	533.713	-112.245
Totaal reserves	981.991	736.435	-245.556
Voorziening groot onderhoud RAUM	309.565	329.015	19.450
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	344.901	341.629	-3.272
Totaal reserves en voorzieningen	1.636.457	1.407.079	-229.378

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn:

- Uitstel/afstel 3 projecten Sakerleidendam, VP/Waterkwaliteit en Dorregeest
- Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen
- Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden (9)
- Continuïteit dienstverlening RNH
- Waterplanten oncontroleerbaar worden
- Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden –indexaties

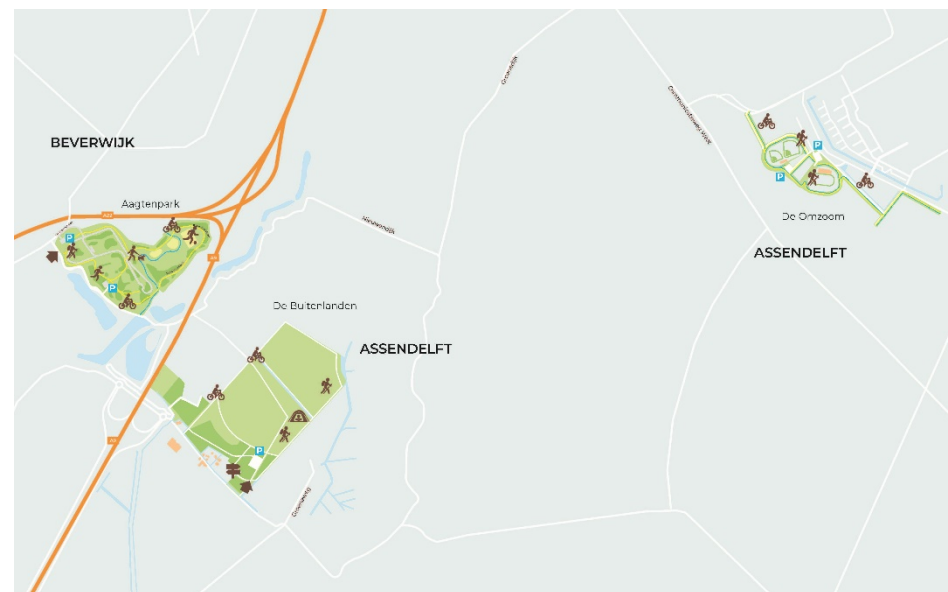
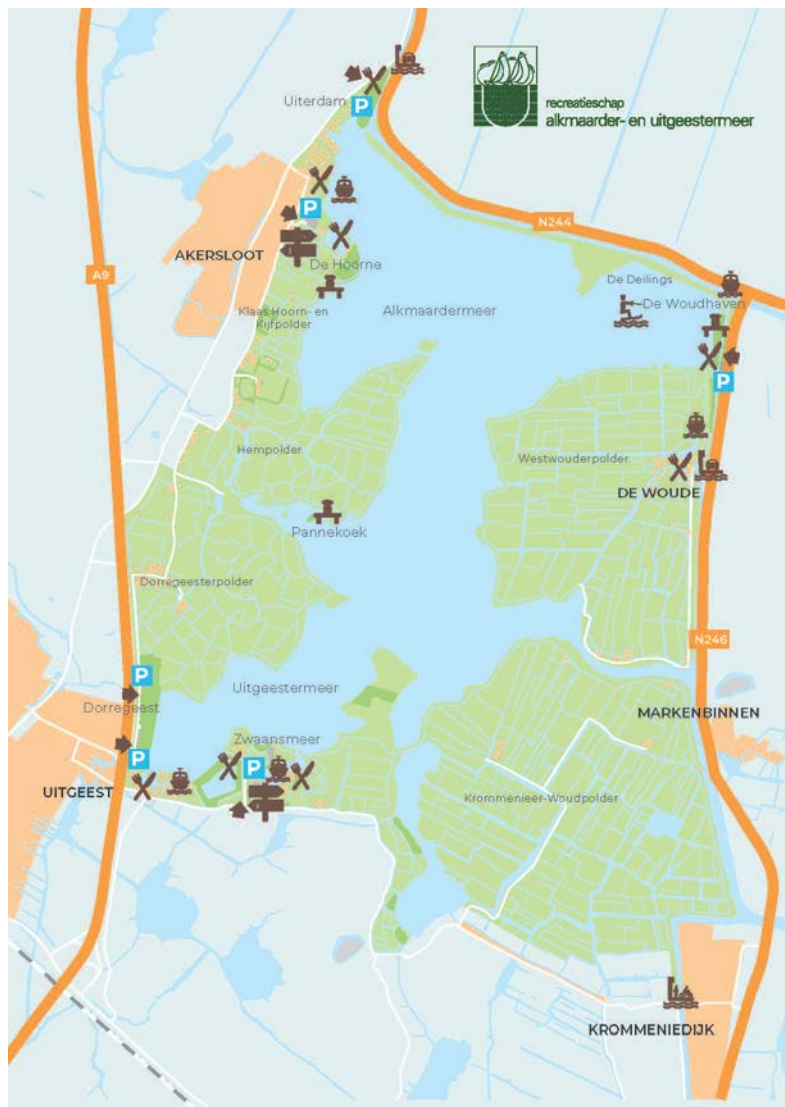
De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 704.550. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

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

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

Het recreatieschap heeft tot en met 2024 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de periode vanaf 1 januari 2025 werkt het Bestuursbureau aan een voorstel voor vernieuwing van de raamovereenkomst.

Standen reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserves RAUM	265.085	136.061	50.363	-36.798	-145.523
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	44.658	75.654	106.128
Bestemmingsreserves IJ-Z	645.958	533.713	533.713	533.713	533.713
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	654.466	670.644	694.116	584.654	663.312



Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Alkmaarder- en Uitgeestermeer is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 2021 vastgestelde visie en het uitvoeringsplan (UP), de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Visie

Het AB heeft in 2018 besloten te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor het gehele recreatiegebied RAUM. Om uiteindelijk te komen tot een duurzame toekomstvisie, kortweg: van ambitie (2018), visie (2019-2021) naar uitvoeringsprogramma (2021) naar realisatie (2022-2030).

Op 2 december 2020 heeft het Algemeen Bestuur de conceptvisie vastgesteld. Op 7 juli 2021 is de definitieve visie vastgesteld en datzelfde gold voor het bijbehorende uitvoeringsplan (1 december 2021). Dit uitvoeringsplan beschrijft de gewenste ontwikkelingen die het recreatieschap actief oppakt, aan de hand van uitvoeringsdoelen en acties in de diverse deelgebieden en op thema's (bijv. natuurontwikkeling, routes, historie).

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 2024 - 2027

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

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio;
- openheid en relatie met omliggende natuurgebieden;
- ontwikkeling gebruik en voorzieningen;
- ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak.

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van het RAUM conform de visie en het bijhorende UP;
- het verkrijgen van voldoende draagvlak bij participanten en stakeholders voor de gebiedsontwikkelingen;
- een financieel sluitende meerjarenbegroting.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Actuele ontwikkelingen

- Het verder (door)ontwikkelen van het recreatieschap op basis van de visie en het uitvoeringsplan. Het UP dient als leidraad voor de uitvoering en onderdelen daarvan zijn:
 - Het duurzaam beheer en door ontwikkelen van de gebieden gericht op optimaal recreatief gebruik en tegelijkertijd verhogen van biodiversiteit.
 - Vergroten van het gebruik van de gebieden door inwoners van de regio en daarbuiten.
 - Meer participatie met omgeving en verbeterde communicatie leidt tot meer begrip en geaccepteerde ontwikkelingen in het kader van de visie/UP.
 - Extra inkomsten realiseren, onder andere door ontwikkeling van de recreatiegebieden Dorregeest en De Hoorne
 - Bijdragen aan een duurzame samenleving en ruimte voor energietransitie en klimaatadaptatie.
 - In het kader van Natuurnetwerken Nederland het verder uitwerken van de regionale routestructuren. Om daarmee de balans te borgen tussen natuur- en recreatieontwikkeling.
 - Een bijdrage leveren aan de uitkomsten van het rapport Recreatief Grid Laag Holland.
- Zetten van vervolgstappen in het verbeterproces om te komen tot een structureel financieel evenwicht.
- Implementatie nieuwe Omgevingswet (2024).

Programma's

Alkmaarder- en Uitgeestermeer wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2024 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.682.749	1.469.455	-213.294
2. Beheer en onderhoud	1.692.267	346.739	-1.345.528
3. Veiligheid en toezicht	108.977	-	-108.977
4. Bestuur en ondersteuning	442.737	-	-442.737
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.865.944	1.864.980
Totaal voor bestemming	3.927.694	3.682.138	-245.556
Toevoeging		Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	69.083	314.639	-245.556
Totaal na bestemming	3.996.777	3.996.777	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	1.496.918
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	346.776
Participantenbijdragen	1.838.444
Totaal baten voor bestemming	3.682.138

Reguliere werkzaamheden

De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan zijn in 2024 beide hoger dan de voorgaande jaren. Het begrote positieve saldo ad € 2.849,- is positiever dan het begrote resultaat uit 2023. Dit positieve resultaat is versterkt door het effect van de gehanteerde indexering van 7,1%.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	2.209.834	2.162.751	1.866.251
Baten	2.212.683	2.071.675	1.956.286
Saldo	2.849	-91.076	90.035

Incidentele werkzaamheden

In 2024 zijn zowel de lasten als de baten hoger dan in 2023. Dit wordt veroorzaakt door een aantal incidentele projecten die reeds in de cijfers 2024 zijn opgevoerd. Dat komt vooral door het project Vitaal Platteland, waarvoor zowel de kosten als de subsidieopbrengsten zijn opgenomen.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	1.717.860	659.586	532.765
Baten	1.469.455	259.507	155.154
Saldo	-248.405	-400.079	-377.610

Resultaat totaal

Het begrotingsjaar 2023 wordt afgesloten met een negatief saldo van € 245.556.

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	3.927.694	2.822.337	2.399.015
Baten	3.682.138	2.331.182	2.111.440
Saldo	-245.556	-491.155	-287.576

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2024 gaat het vooral om:

- op basis van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan richting geven aan de activiteiten en doelen van het RAUM;
- verdere intensivering van de ontwikkellocaties gericht op lagere beheerskosten en toenemende exploitatiebaten;
- te komen tot een duurzame toekomstvisie voor het RAUM met 2030 als horizon.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- op basis van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's;
- voorbereiden een meerjarig gebieds-ontwikkelprogramma;
- na afronding bestemmingsplanwijziging Dorregeest inzetten op de werving en selectie van een exploitant c.q. recreatieondernemer voor Dorregeest
- werven en begeleiden van ondernemers;
- Omgevingsmanagement

- Realisatie van de samenhangende plannen voor Vitaal Platteland (verbetering zwemwaterkwaliteit Dorregeest en vergroting biodiversiteit onder en boven water) en Sakerleidendam (natuurontwikkeling).
- Afronding revitalisatie Woudhaven.
- Uiterdam
- Ontwikkelen van een visieschets voor recreatiegebied De Hoorne

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

- sloop en sanering (commercieel) vastgoed;
- groot onderhoud of vervanging (commercieel) vastgoed;
- bouwrijp maken ontwikkellocaties;
- operationeel omgevingsmanagement.

Taakveld 3.3 Ondernemersloket

Door het ondernemersloket worden de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Dat geldt ook voor de organisatoren van grote evenementen, die worden begeleid bij de uitvoering. Het gaat om evenementen die passen binnen de beleidsruimte die door de gemeenten is aangegeven. De begeleiding door het recreatieschap richt zich onder andere op het minimaliseren van de impact op de omgeving.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van de diverse recreatieterreinen in zowel het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (AUM) als het gebied IJmond tot Zaanstreek (IJZ).

Baten en lasten

Programma 1.			
Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	1.557.500	383.903	356.377
Inzet RNH	125.249	195.075	111.763
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	1.682.749	578.978	468.140
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	1.469.455	239.007	143.835
Totale baten	1.469.455	239.007	143.835
Saldo	-213.294	-339.971	-324.305

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering		Vastgestelde definitieve visie Aansluiting bij Laag Holland	53.146	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	Continu		1.405.986	1.399.455
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu		5.477	
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		218.140	70.000
Totaal				1.682.749	1.469.455

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 Nr.	Projectnaam	Begroting 2024	
		Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer & vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.186	-
3.1	Ontwikkeling Uiterdam	49.960	-
	Subtotaal taakveld 3.1	53.146	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Vitaal Platteland	1.399.455	1.399.455
	Woudhaven	6.531	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	1.405.986	1.399.455
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.477	-
	Subtotaal taakveld 3.3	5.477	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.522	-
	Visieschets Aagtenpark-Buitenlanden	45.957	-
	Informatiepunt Erfgoedpark De Hoop	13.216	-
	De Kil	53.072	-
	Fietspad Rorik-Nieuwendijk	75.153	70.000
	Promotie- en marketingplan	25.220	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	218.140	70.000
	Totaal	1.682.749	1.469.455



Schets Akersloot

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2024 gaat het vooral om:

- het vervolgen van de bestuursopdracht om met omvorming, genereren van inkomsten en het uit beheer nemen of afstoten van voorzieningen de baten en lasten van het recreatiegebied voor de lange termijn in evenwicht brengen;
- het realiseren van een structureel evenwicht voor groot onderhoud en vervangingen ten opzichte van het genereren van meer inkomsten.
- Zie voor nadere informatie ook de [paragraaf kapitaalgoederen](#) .

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Voor het reguliere onderhoud wordt een bedrag van € 329.855 begroot voor het (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair. Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 97.000 gedoteerd terwijl € 91.408 wordt onttrokken. Het jaarlijks (groot)onderhoud betreft wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

- ontwikkeling en onderhoud van locaties en (her-)ontwikkeling van panden;

- herstructurering en verduurzaming ontwikkellocaties;
- het genereren van inkomsten en reguleren van gebruik van het gebied door de uitgifte van vergunningen en gebruiksovereenkomsten
- de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

De reguliere inzet van vastgoed en algemene juridische ondersteuning bij dit onderdeel is € 78.965. De opbrengsten van erfpacht- en huuropbrengsten bedragen in 2024 € 284.294. Deze opbrengsten nemen de komende jaren toe als gevolg van de groei van de activiteiten op de diverse locaties, zoals het Erfgoedpark, Landgoed Rorik en na 2023 ook de Woudhaven. Voor nieuwe ontwikkelingen is extra benodigde capaciteit van vastgoed in de projectplannen opgenomen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het RAUM. De reguliere werkzaamheden zijn begroot op € 113.717 en betreffen:

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het duurzaam in stand houden van de recreatieve voorzieningen en zorgdragen voor een schoon, heel en veilig te gebruiken recreatiegebied beheerd op een gemiddeld overeengekomen CROW-niveau "B". Dat betreft:

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

Het budget van dit taakveld bedraagt € 1.239.730 (excl. groot onderhoud, vervangingen en kapitaallasten). Dit is inclusief het reguliere budget voor het maaien van de waterplanten van € 71.000 per jaar. Het betreft de volgende werkzaamheden:

- specifieke aandacht voor de waterplantenproblematiek in het gehele meer en de waterkwaliteit in vooral het Zwaansmeer;
- jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen;
- beheer en onderhoud van vaarwegmarkering op de beide meren;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- routenetwerken.

Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 330.000 gedoteerd terwijl € 312.574 wordt onttrokken.

De baten van bijna € 62.445 betreffen inkomsten uit:

- Bijdragen van gemeente aan WNW Regio Alkmaar en Midden Kennemerland en TOP's Beheer Regio Alkmaar en Midden Kennemerland;
- Snelvaarontheffingen.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten DO	454.978	424.814	292.387
Overige bedrijfskosten	302.478	351.742	211.853
Inzet RNH	590.211	601.856	589.961
GO*	312.574	383.888	186.798
Kapitaallasten	14.600	8.200	8.769
Subtotaal lasten	1.674.841	1.770.500	1.289.767
Dotatie voorziening GO*	330.000	330.000	317.700
Onttrekking voorziening GO*	-312.574	-383.888	-186.798
Saldo mutaties voorziening GO	17.426	-53.888	130.902
Totale lasten	1.692.267	1.716.612	1.420.670
Opbrengsten	323.734	294.485	263.148
Projectsubsidies	23.005	42.620	21.374
Totale baten	346.739	337.105	284.521
Saldo	-1.345.528	-1.379.507	-1.136.148

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

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2024-2028

Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanung gehanteerd. De kosten van het groot onderhoud worden elk jaar onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Om voldoende middelen beschikbaar te houden, wordt jaarlijks met een gemiddelde van de geraamde kosten over de komende vijf jaar gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. In 2024-2028 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd, onderverdeeld in groot onderhoud (GO) en vervangingsinvesteringen (VV):

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Meerjarenonderhoudsplaning A-UM 2024-2028

GO/VV/V		
1	GO	Solitaire bomen
2	GO	Knotbomen
3	GO	Dunnen bosvakken
4	VV	Grasvegetatie intensief
5	VV	Bermen
6	GO	Elementverharding
7	GO	Halfverharding
8	GO	Baggeren sloten
9	GO	Vaartuigen
10	GO	Egaliseren stranden
11	GO&VV	Civiele kunstwerken
12	GO	Gebouwen
13	VV	Picknicksets
14	VV	Afvalcontainers
15	GO	Speeltoestellen
16	VV	Palen en bebording
17	GO	Informatieborden
18	VV	Vitrines
19	VV	Vaarwegmarkering
20	GO	Trailerhelling
21	VV	Riolering pompen

Meerjarenonderhoudsplaning IJ-Z 2024-2028

GO/VV/V		
1	GO	Dunnen bosvakken
2	VV	Gras intensief
3	VV	Bermen
4	GO	Elementverharding
5	GO	Halfverharding
6	GO	Gesloten verharding
7	GO&VV	Civiele kunstwerken
8	VV	Palen en bebording



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	259.855	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	78.965	284.294
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	Continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	113.717	
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	1.239.730	62.445
Totaal				1.692.267	346.739

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2024	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	162.855	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	97.000	-
2.1.2	GO/V	91.408	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-91.408	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	259.855	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	78.965	284.294
	Subtotaal taakveld 3.2.2	78.965	284.294
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	113.717	-
	Subtotaal taakveld 3.4	113.717	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	992.130	62.445
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	233.000	-
5.7.2	GO/V	221.166	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-221.166	-
5.7.2	Kapitaallasten	14.600	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.239.730	62.445
	Totaal	1.692.267	346.739

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

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

Baten en lasten

De totale lasten van € 108.977 liggen in lijn met 2023 (€ 104.529). De inschatting is dat op basis van de huidige inzet en de afspraken met de (lokale) politie en de BUCH-gemeenten de geraamde toezicht en handhaving voldoende is.

	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	14.758	13.646	6.987
Inzet RNH	86.719	83.383	85.828
Kapitaallasten	7.500	7.500	-
Totale lasten	108.977	104.529	92.815
Opbrengsten	-	-	5.105
Totale baten	-	-	5.105
Saldo	-108.977	-104.529	-87.710



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	108.977	-
Totaal					-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2024 zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van het RAUM en de bijbehorende concrete uitvoeringsplannen;
- participatie vormgeven op relevante onderdelen van het uitvoeringsprogramma en voeren van strategisch omgevingsmanagement;
- het verder implementeren van de financiële transitie.

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

- initiëren en ondersteunen bestuurlijke besluitvorming over de uitvoering van de visie en het UP, de drie grote bestuurlijke projecten en de financiële stabiliteit;
- bewustzijn van onze partners vergroten en aanhalen (omgevingsmanagement);
- bijdragen aan een doelmatig besluitvormingsproces;
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023.
- Aandachtspunten zijn:
 - De beoogde verkoop van de RNH aandelen
 - De rol en taken van het Bestuursbureau

Taakveld 0.4 Overhead

De belangrijkste doelen zijn:

- goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren

van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;

- proces vormgeven voor besluitvorming rondom sluitende meerjarenbegroting passend bij gekozen scenario;
- invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;
- doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadvisering (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
- planning- en controldocumenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren e.v.t. WOO-verzoeken.
- en de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	88.270	85.291	75.276
Inzet RNH	354.467	336.027	342.267
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	442.737	421.318	417.542
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-442.737	-421.318	-417.542

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2024	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Uitwerking uitvoeringsplan	continu	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	22.393	-
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	mei + juli + dec. 2024			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2023	Maart 2024			
0.4 overhead	Goede programmasturing, uitvoering & rapportage jaaropdracht en voorbereiding & uitvoering beleid	doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe UP onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners Er is draagvlak voor de plannen	420.344	-
	Invulling uitvoeringsprogramma obv visie	doorlopend			
	Aandacht voor bestuursadvisering	doorlopend			
	Jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse	jaarrekening en begroting			
	Operationeel omgevingsmanagement	doorlopend			
	Beantwoorden vragen en coördineren WOB-verzoeken	doorlopend			
Totaal				442.737	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	242.109	-
Secretariaat	17.246	-
Financiële control en administratie	95.393	-
Aansturing van Beheer en Toezicht	49.015	-
Kantoor- en bedrijfskosten	16.581	-
Totaal	420.344	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.5 Treasury

De belangrijkste doelen zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Deze post bestaat uit Overige opbrengsten en Participantenbijdragen. De participantenbijdragen zijn licht gestegen van € 1.716.570 in 2023 naar € 1.838.444 op basis van de indexering.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Taakveld 0.11 Resultaatrekening baten en lasten

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Bedrijfskosten	964	900	-151
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	964	900	-151
Participantenbijdragen	1.838.444	1.716.570	1.677.977
Opbrengsten	27.500	38.500	2
Totale baten	1.865.944	1.755.070	1.677.979
Saldo voor bestemming	1.864.980	1.754.170	1.678.130
Mutaties reserves	-245.556	-491.155	-287.576
Saldo na bestemming	2.110.536	2.245.325	1.965.706

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Toevoeging algemene reserve	69.083	89.959	67.061
Onttrekking algemene reserve	-73.371	-100.576	-751.902
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	972.888
Onttrekking bestemmingsreserve	-241.268	-480.538	-575.623
Totaal	-245.556	-491.155	-287.576

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten			
1. Ontwikkeling en inrichting		2. Beheer en onderhoud		3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	



Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	964	27.500
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	1.838.444
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	69.083	314.639
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		70.047	2.180.583



Paragrafen

Recreëren tussen Alkmaar, Beverwijk en Zaanstad. Een gebied met agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed als forten en molens. Voorbeelden zijn de Stelling van Amsterdam, de uitgestrekte veenweiden en de vele bewaarde gebieden van het Oer-IJ en de zeedijken. En het is bekend om de vele watersportmogelijkheden op het grote Alkmaarder- en Uitgeestermeer, zoals zwemmen, waterskiën en zeilen. En soms, als het weer het toe laat, kan je er prachtige schaatstochten maken.

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige, zoals de Pontjes(fiets)route, die de recreanten langs verschillende interessante natuur- en cultuurhistorisch plekken brengt. In het recreatiegebied De Buitenlanden kan je gebruik maken van een ludieke B&B-gelegenheid, een biologisch groentepakket kopen of een hapje eten. Voor een wijds uitzicht ga je de bloemrijke heuvels van het Aagtenpark op.

Indexatie

Het recreatieschap hanteert voor de prijsindexatie het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer. Het indexatiecijfer voor 2024 is in het laatste kwartaal van 2022 bekendgemaakt en komt uit op 7,1%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De gehanteerde index voor 2024 is 4%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (4%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 7,1 % voor 2024. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnteriseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 704.550. De onderbouwing hiervan is als bijlage III opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorzien last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 704.550. 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: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

De bestemmingsreserve exploitatie voor het gebied A-UM wordt steeds lager. De diverse niet begrote kosten die worden gedekt door onttrekkingen uit de reserve leiden tot een verdere daling. De begrote stand op 31-12-2024 is € 136.061 en dat vraagt om bestuurlijke keuzes.

	Stand per 01-01-2024	Stand per 31-12-2024	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	265.085	136.061	-129.024
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	-4.287
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	645.958	533.713	-112.245
Totaal reserves	981.991	736.435	-245.556
Voorziening groot onderhoud RAUM	309.565	329.015	19.450
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	344.901	341.629	-3.272
Totaal	1.636.457	1.407.079	-229.378

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrek. 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-103%	-146%	-274%	-170%	-176%	-182%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-103%	-146%	-274%	-170%	-176%	-182%
Solvabiliteitsratio	57%	49%	42%	38%	35%	31%
Structurele exploitatieruimte	4%	-3%	-1%	-3%	-2%	-3%
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, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- 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 B (voldoende kwaliteit).

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

Dagelijks en 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 vijf jaar, 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 vervangingen (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 staan. Daarbij wordt 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

De bedragen voor het (groot) onderhoud, vervangingen en investeringen zijn gebaseerd op het Meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Jaarlijks worden dotaties aan de voorziening groot onderhoud gedaan voor het op peil houden van de voorziening om de jaarlijkse onttrekkingen voor het daadwerkelijke onderhoud te dekken. En voor de vervangingsinvesteringen geldt dat de kapitaalslasten gedekt worden door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve egalisatiekapitaalslasten. Deze reserve wordt gevoed met de som van de totale kapitaalslasten op het moment dat de investering in gebruik wordt genomen.

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	454.978	471.358	488.327	505.908
Groot onderhoud en kleine vervangingen	312.574	315.855	439.464	251.342
Kapitaallasten	14.600	26.500	36.750	57.500
Totaal	782.152	813.713	964.541	814.750

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >50.000	305.619	383.417	518.496	353.321
Economische vervangingen	43.000	7.100	-	19.000

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Verhardingen	71.507	55.295	134.528	80.477
Civiele kunstwerken	85.796	107.540	114.117	32.038
Inzet RNH	96.960	100.450	104.066	107.812
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	5.592	2.433	-80.920	57.757
Totaal	259.855	265.718	271.791	278.084

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 7,4 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden in beheer. Er is 1.380 m2 verharding bijgekomen na aanleg Kaaikpad bij de Omzoom. Ook de ruitpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

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

- 5,0 are asfaltverharding
- 8,0 are bermen

VERHARDINGEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	43.678	45.251	46.880	48.568
Groot onderhoud en kleine vervangingen	27.829	10.044	87.648	31.909
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	71.507	55.295	134.528	80.477

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 140 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 69 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen en 1 kano/boten-overhaal in beheer.

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

- 9 civiele kunstwerken
- groot onderhoud aan een trailerhelling
- groot onderhoud aan achter-terrein beheerkantoor

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	22.217	23.017	23.845	24.704
Groot onderhoud en kleine vervangingen	63.579	84.523	90.272	7.334
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	85.796	107.540	114.117	32.038

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >50.000	305.619	383.417	518.496	353.321
Economische vervangingen	-	-	-	-

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie lasten 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Groen	206.001	204.337	249.110	254.013
Water, oevers en stranden	167.577	166.224	173.982	170.585
Pontjes	-	-	-	-
Terreinmeubilair	102.197	96.275	94.773	89.881
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	82.228	99.121	135.445	105.366
Gebouwen en materieel	66.846	84.921	62.586	82.390
Overige bedrijfskosten	265.438	283.994	285.219	304.490
Inzet RNH	337.609	349.762	362.354	375.399
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	11.834	11.712	-28.544	-261.544
Totaal	1.239.730	1.296.346	1.334.925	1.120.580

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beheert in totaal 84 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 worden in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 745,3 are bosvakken
- 132,0 are grasvegetatie
- 82 stuks bomen

GROEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	126.904	131.473	136.206	141.109
GO - kleine vervangingen	79.097	72.864	112.904	112.904
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	206.001	204.337	249.110	254.013

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 m2 zandstrand en 9,3 km aan oevers in beheer. 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 worden in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 30 are baggeren sloten

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	132.264	137.025	141.958	147.068
GO - kleine vervangingen	35.313	29.199	32.024	23.517
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	167.577	166.224	173.982	170.585

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 worden in 2024 volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 2 picknicksets
- 35 stuks palen en bebording
- 1 speeltoestel
- 1 vitrine

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	27.579	28.572	29.601	30.667
GO - kleine vervangingen	74.618	67.703	65.172	59.214
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	102.197	96.275	94.773	89.881

Categorie hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

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

- 2 stuks afvalcontainers vervangen

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	82.228	85.188	88.255	91.433
GO - kleine vervangingen	-	13.933	47.190	13.933
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	82.228	99.121	135.445	105.366

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 10 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 worden in 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan 1 gebouw
- Idem voetgangerspont Noorderveenpad
- Idem 1 vaartuig

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dagelijks onderhoud	20.108	20.832	21.582	22.359
GO - kleine vervangingen	32.138	37.589	4.254	2.531
Kapitaallasten	14.600	26.500	36.750	57.500
Totaal	66.846	84.921	62.586	82.390

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	43.000	7.100	-	19.000



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 van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2024 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	3.927.694
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	322.071

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

Berekening van de renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. De medewerkers van dit bureau fungeren als ambtelijk opdrachtgever voor de uitvoeringsorganisatie en als secretaris van de besturen van de recreatieschappen.

Uitvoeringsorganisatie

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 30 juni 2021 besloten dat RNH ook in 2024 en 2025 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

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 € 1.156.646,- opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 64.604,-). 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 factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil - inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap WNK in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 11%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	242.109	-
Secretariaat	17.246	-
Financiële control en administratie	95.393	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	49.015	-
Kantoor- en bedrijfskosten	16.581	-
Totaal	420.344	-

Planning en control

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

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

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

Tarientabel

De tarientabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 25 november 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

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

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

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art. 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	Van € 250,- tot €750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

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



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

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

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

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

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij de ruiling van gronden, 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 in beheer van derden	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	15	
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 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) en het Bijzonder Provinciaal Landschap (BPL). 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	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023
Baten uit (erf)pachten	85.491	72.012
Baten uit verhuren	198.803	183.737

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2024 is dat 7,1 %. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	848.677	908.933
Gemeente Beverwijk	116.498	124.769
Gemeente Heemskerk	91.547	98.046
Gemeente Uitgeest	85.049	91.087
Gemeente Alkmaar	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	389.718	417.388
Gemeente Castricum	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	30.217	32.362
Totaal	1.716.570	1.838.444

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

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord-Holland	50,10%	229.197	245.470
Gemeente Beverwijk	13,63%	62.354	66.781
Gemeente Heemskerk	12,03%	55.034	58.941
Gemeente Uitgeest	4,28%	19.580	20.970
Gemeente Zaanstad	19,96%	91.312	97.795
Totaal	100,00%	457.477	489.957

Informereren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. N. Mulder Beverwijk: weth. T.J. Tabak Castricum: weth. R. Beems Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. M. ten Bruggencate Uitgeest: weth. J. Kloosterman 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;

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	3. Realiseren van het uitvoeringsplan 2022-2030 en het 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; 5. Het realiseren van structureel financieel in evenwicht zijnde meerjarenbegroting.												
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.												
	Verdeelsleutel A-UM <table> <tr> <td>Provincie Noord-Holland</td><td>49,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Alkmaar</td><td>7,1%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Beverwijk</td><td>4,3%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Castricum</td><td>5,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heemskerk</td><td>2,9%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heiloo</td><td>2,4%</td></tr> </table>	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%
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%
	Verdeelsleutel IJ-Z	
	Provincie Noord-Holland	50,10%
	Gemeente Beverwijk	13,63%
	Gemeente Heemskerk	12,03%
	Gemeente Uitgeest	4,28%
	Gemeente Zaanstad	19,96%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun zienswijzen geven over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Bestuurlijk belang		
Eigen vermogen	31-12-2021	€ 1.760.722
	31-12-2022	€ 1.473.147
	31-12-2023	€ 981.991
	31-12-2024	€ 736.435
Vreemd vermogen	31-12-2021	€ 907.201
	31-12-2022	€ 1.094.471
	31-12-2023	€ 1.012.466
	31-12-2024	€ 1.028.644

Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2021	€ 353.586
	31-12-2022	€ -287.576
	31-12-2023	€ -491.155
	31-12-2024	€ -245.556
Website	www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/	
Risicoprofiel	Hoog/ middel /laag	
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is onvoldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen, de vastgestelde visie en de veranderde economische en financiële omstandigheden bestuurlijke keuzes worden gemaakt.	
Belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren:		

1. Het realiseren van een structureel gezond recreatieschap middels een bestuurlijk besluitvormingsproces (voorjaar-zomer 2023) resulterend in een met een sluitende meerjarenraming bij de kadernota 2025
2. het uitvoeren van de vastgestelde visie en het UP in relatie met de bij punt 1 genoemde oplossingsrichting voor een sluitende meerjarenraming;
3. het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
4. biodiversiteit en duurzaamheid krijgen een grotere rol bij het gebiedsbeheer;
5. Voldoende groei van het recreatieve aanbod gegeven de toenemende behoefte en in relatie met de noodzakelijke natuurwaarden.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.682.749	1.469.455	-213.294
2. Beheer en onderhoud	1.692.267	346.739	-1.345.528
3. Veiligheid en toezicht	108.977	-	-108.977
4. Bestuur en ondersteuning	442.737	-	-442.737
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.865.944	1.864.980
Totaal voor bestemming	3.927.694	3.682.138	-245.556
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	69.083	314.639	-245.556
Totaal na bestemming	3.996.777	3.996.777	-



Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	bestuur	22.409	22.393	23.199	24.034	24.899
0.4	overhead	398.909	420.344	435.478	451.154	467.396
0.5	treasury	900	964	999	1.035	1.072
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	89.959	69.083	78.897	86.456	106.357
1.2	openbare orde en veiligheid	104.529	108.977	112.631	116.416	120.337
2.1	verkeer en vervoer	251.756	259.855	265.718	271.791	278.084
3.1	economische ontwikkeling	48.908	53.146	3.300	3.419	3.542
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	326.411	1.484.951	81.809	84.754	87.805
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.266	5.477	5.674	5.878	6.089
3.4	economische promotie	108.406	113.717	117.811	122.051	126.445
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.554.843	1.457.870	1.302.067	1.340.852	1.409.165
	Totaal lasten	2.912.296	3.996.777	2.427.583	2.507.840	2.631.191

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.5	treasury	38.500	27.500	23.000	20.000	17.000
0.8	overige baten en lasten	1.716.570	1.838.444	1.904.629	1.973.196	2.044.230
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	581.114	314.639	140.797	142.621	184.608
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-	-	-

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	494.756	1.683.749	294.528	305.131	316.116
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	81.356	132.445	64.629	66.892	69.237
	Totaal baten	2.912.296	3.996.777	2.427.583	2.507.840	2.631.191

	Saldo van lasten en baten per taakveld	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	Totaal baten	2.912.296	3.996.777	2.427.583	2.507.840	2.631.191
	Totaal lasten	2.912.296	3.996.777	2.427.583	2.507.840	2.631.191
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
84311	Bijdrage gemeente Alkmaar	89.395	95.742	99.189	102.760	106.459
84316	Bijdrage gemeente Beverwijk	116.498	124.769	129.261	133.915	138.736
84317	Bijdrage gemeente Castricum	65.469	70.117	72.641	75.256	77.965
84322	Bijdrage gemeente Heemskerk	91.547	98.046	101.576	105.232	109.020
84324	Bijdrage gemeente Heiloo	30.217	32.362	33.527	34.734	35.984
84331	Bijdrage gemeente Uitgeest	85.049	91.087	94.366	97.763	101.282
84335	Bijdrage gemeente Zaanstad	389.718	417.388	432.414	447.981	464.109
84340	Bijdrage Provincie Noord-Holland	848.677	908.933	941.655	975.555	1.010.675
87500	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	1.716.570	1.838.444	1.904.629	1.973.196	2.044.230

Lasten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	312.574	369.600	181.104
Pachten	1.684	1.572	963
Ingeleend personeel	1.156.646	1.230.629	1.135.512
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	2.416.300	1.257.824	941.916
Rente	964	900	-151
Mutatie voorzieningen	17.426	-53.888	130.902
Afschrijvingen	22.100	15.700	8.769
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	3.927.694	2.822.337	2.399.015

Baten per kostensoort	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Pachten	85.491	72.012	61.121
Huren	198.803	183.737	169.275
Leges en andere rechten	22.344	20.651	18.090
Overige goederen en diensten	12.638	13.923	10.735
Subsidies	1.492.460	281.627	165.208
Inkomensoverdrachten	1.842.902	1.720.732	1.687.008
Rente	27.500	38.500	-
Overige verrekeningen	-	-	2
Totaal baten	3.682.138	2.331.182	2.111.440

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	69.083	89.959	67.061
Onttrekking algemene reserve	-73.371	-100.576	-751.902
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	972.888
Onttrekking bestemmingsreserve	-241.268	-480.538	-575.623
Totaal mutaties reserves	-245.556	-491.155	-287.576



Geprognostiseerde balans 2024

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

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	65	44	Reserves	736	982
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	671	654
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	65	44	Subtotaal	1.407	1.636
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	202	202	Schulden op korte termijn	358	358
Liquide middelen	1.498	1748			
Subtotaal	1.700	1.950	Subtotaal	358	358
Totaal	1.765	1.994	Totaal	1.765	1.994

Standen reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserves RAUM	265.085	136.061	50.363	-36.798	-145.523
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	44.658	75.654	106.128
Bestemmingsreserves IJ-Z	645.958	533.713	533.713	533.713	533.713
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	654.466	670.644	694.116	584.654	663.312

Financiële meerjarenraming 2023-2027

Voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 in de programmabegroting gaan we uit van een gemiddelde index NHN over de laatste 3 jaar. De meerjarenraming is doorgerekend met het indexcijfers van 3,6%.

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	578.978	1.682.749	14.695	15.224	15.771
2. Beheer en onderhoud	1.716.612	1.692.267	1.761.684	1.813.521	1.895.359
3. Veiligheid en toezicht	104.529	108.977	112.631	116.416	120.337
4. Bestuur en ondersteuning	421.318	442.737	458.677	475.188	492.295
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	900	964	999	1.035	1.072
Totaal	2.822.337	3.927.694	2.348.686	2.421.384	2.524.834

Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	239.007	1.469.455	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	337.105	346.739	359.157	372.023	385.353
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.755.070	1.865.944	1.927.629	1.993.196	2.061.230

Saldo lasten en baten	-491.155	-245.556	-61.900	-56.165	-78.251
------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

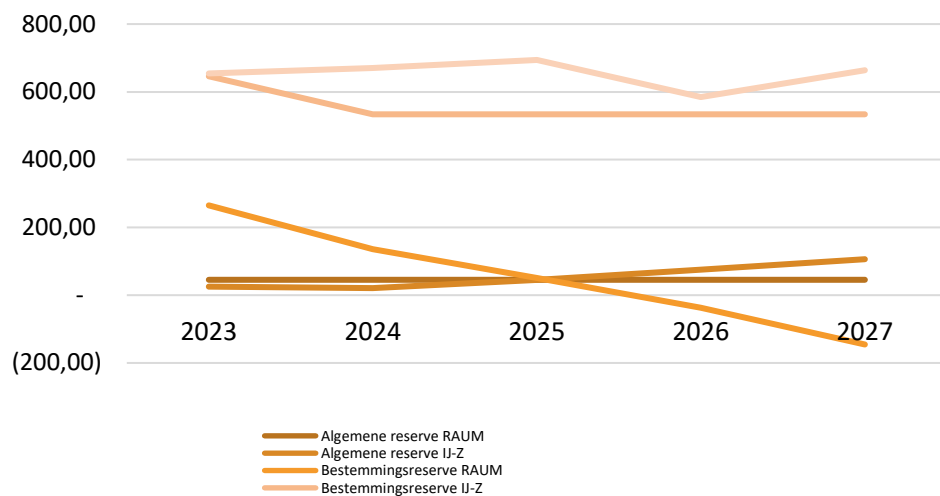
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	-10.617	-4.288	23.798	30.996	30.474
Bestemmingsreserve	-480.538	-241.268	-85.698	-87.161	-108.725
Totaal	-491.155	-245.556	-61.900	-56.165	-78.251

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2023 – 2024

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2023	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2023	45.392	89.959	89.959	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2023	476.706	211.621	-	265.085
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2023	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	2023	35.765	10.617	-	25.148
Bestemmingsreserve IJ-Z	2023	-	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2023	914.876	268.918	-	645.958
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2023	-	-	-	-
Totaal reserves		1.473.147	581.115	89.959	981.991
Voorziening groot onderhoud RAUM	2023	381.953	315.388	243.000	309.565
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2023	326.401	68.500	87.000	344.901
Totaal voorziening		708.354	383.888	330.000	654.466

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2024	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2024	45.392	33.117	33.117	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2024	265.085	129.024	-	136.061
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2024	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	2024	25.148	40.253	35.966	20.861
Bestemmingsreserve IJ-Z	2024	-	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2024	645.958	112.245	-	533.713
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2024	-	-	-	-
Totaal reserves		981.991	314.639	69.083	736.435
Voorziening groot onderhoud RAUM	2024	309.565	223.550	243.000	329.015
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2024	344.901	89.024	87.000	341.629
Totaal voorziening		654.466	312.574	330.000	670.644

	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	265.085	136.061	-129.024
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	-4.287
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	645.958	533.713	-112.245
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	981.991	736.435	-245.556
Voorziening groot onderhoud RAUM	309.565	329.015	19.450
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	344.901	341.629	-3.272
Totaal reserves en voorzieningen	1.636.457	1.407.079	-229.378



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 5 juli 2023.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek

Bijlage III Risicoanalyse 2023



Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.467.446	1.399.455	-67.991
2. Beheer en onderhoud	1.316.902	283.589	-1.033.313
3. Veiligheid en toezicht	78.335	-	-78.335
4. Bestuur en ondersteuning	314.408	-	-314.408
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.365.987	1.365.023
Totaal voor bestemming	3.178.055	3.049.031	-129.024
Ad 5. Mutaties reserves	33.117	162.141	-129.024
Totaal na bestemming	3.211.172	3.211.172	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	1.426.918
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	273.626
Participantenbijdragen	1.348.487
Totaal baten voor bestemming	3.049.031

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	1.682.693	1.639.858	1.438.167
Baten	1.649.576	1.549.899	1.467.852
Saldo	-33.117	-89.959	29.685

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	1.495.362	360.669	379.748
Baten	1.399.455	239.007	107.493
Saldo	-95.907	-121.662	-272.254

Resultaat totaal

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	3.178.055	2.000.527	1.817.914
Baten	3.049.031	1.788.906	1.575.345
Saldo	-129.024	-211.621	-242.569

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	265.085	136.061	-129.024
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	310.885	181.861	-129.024
Voorziening groot onderhoud	309.565	329.015	19.450
Totaal reserves en voorzieningen	620.450	510.876	-109.574

Financiële meerjarenraming 2023-2027

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	307.479	1.467.446	11.914	12.343	12.787
2. Beheer en onderhoud	1.319.401	1.316.902	1.371.939	1.416.875	1.483.565
3. Veiligheid en toezicht	75.105	78.335	80.885	83.527	86.264
4. Bestuur en ondersteuning	297.642	314.408	325.728	337.453	349.602
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	900	964	999	1.035	1.072
Totaal	2.000.527	3.178.055	1.791.465	1.851.233	1.933.290

Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	239.007	1.399.455	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	265.138	283.589	293.734	304.245	315.135
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.284.761	1.365.987	1.412.033	1.459.827	1.509.430
Totaal	1.788.906	3.049.031	1.705.767	1.764.072	1.824.565

Saldo lasten en baten	-211.621	-129.024	-85.698	-87.161	-108.725
------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	215.303	70.000	-145.303
2. Beheer en onderhoud	375.365	63.150	-312.215
3. Veiligheid en toezicht	30.642	-	-30.642
4. Bestuur en ondersteuning	128.329	-	-128.329
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	499.957	499.957
Totaal voor bestemming	749.639	633.107	-116.532
Ad 5. Mutaties reserves	35.966	152.498	-116.532
Totaal na bestemming	785.605	785.605	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	70.000
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	73.150
Participantenbijdragen	489.957
Totaal baten voor bestemming	633.107

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	527.141	522.893	428.084
Baten	563.107	521.776	488.434
Saldo	35.966	-1.117	60.350

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	222.498	298.918	153.017
Baten	70.000	20.500	47.661
Saldo	-152.498	-278.418	-105.356

Resultaat totaal

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2022
Lasten	749.639	821.811	581.101
Baten	633.107	542.276	536.094
Saldo	-116.532	-279.535	-45.006

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve IJ-Z	25.148	20.861	-4.287
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	645.958	533.713	-112.245
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	671.106	554.574	-116.532
Voorziening groot onderhoud	344.901	342.877	-2.024
Totaal reserves en voorzieningen	1.016.007	897.451	-118.556

Financiële meerjarenraming 2023-2027

Lasten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	271.500	215.303	2.781	2.881	2.984
2. Beheer en onderhoud	397.211	375.365	389.745	396.646	411.794
3. Veiligheid en toezicht	29.424	30.642	31.746	32.889	34.073
4. Bestuur en ondersteuning	123.676	128.329	132.949	137.735	142.693
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	821.811	749.639	557.221	570.151	591.544

Baten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
1. Ontwikkeling en inrichting	-	70.000	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	71.967	63.150	65.423	67.778	70.218
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	470.309	499.957	515.596	533.369	551.800
Totaal	542.276	633.107	581.019	601.147	622.018

Saldo lasten en baten	-279.535	-116.532	23.798	30.996	30.474
------------------------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

Bijlage III Risicoanalyse

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

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2023 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Uitstel/afstel 3 projecten Sakerleidendam, VP/Waterkwaliteit en Dorregeest (9)
2. Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen (9)
3. Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden (9)
4. Continuïteit dienstverlening RNH (6)
5. Waterplanten – oncontroleerbaar worden (6)
6. Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden –indexaties (4)
7. Vandalisme, brandstichting, drugs- en afvaldumping (4)
8. Faillissementen ondernemer (4)

	Gevolg / impact (totale lasten R'2022 = € 2,4 mln)		
Kans	1 = < 3% begroting (< € 72.000)	2 = 3 – 10% begroting (€ 72.000-€ 240.000)	3 = > 10% begroting (> € 240.000)
1 = < 5,0% (5%)			
2 = 5 – 25% (20%)		6, 7, 8	4
3 = > 25% (35%)		5	1, 2, 3

- Lage scores (groen/licht groen gekleurd) geven lage tot middel lage risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht.
- Middelhogescores ((licht)oranje gekleurd) geven risico's aan waar aandacht en beheersmaatregelen voor moeten worden getroffen.
- Hoge scores (rood gekleurd) geven hoge risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten direct beheersmaatregelen worden getroffen.

De vermenigvuldiging van de kans maal het financiële gevolg leidt tot de positionering in de matrix. De uitkomsten zullen terugkomen in de begrotingsparagraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. En gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's.

Samenvattend

Op basis van de onderstaande berekeningen moet een totaal bedrag van € 704.550 als weerstandsvermogen worden aangehouden. De aanwezige reserves op 31 december 2022 (pag. 10) zijn als volgt:

1. AR A-UM	€ 45.392
2. BR Exploitatie A-UM	€ 476.706
3. AR IJ-Z	€ 35.765
4. BR Exploitatie IJ-Z	€ 914.876
5. Groot onderhoud	niet meegerekend
6. Stille reserves	nee
7. Onvoorzien	nee

1		
Risico Uitstel/afstel 3 projecten Sakerleidam, VP/Waterkwaliteit en Dorregeest		Oorzaak • Uitvoering bestaande overeenkomst • Publieke en bestuurlijke tegenwerking • Externe negatieve berichtgeving
		Gevolg / impact • Imago en vertrouwen neemt af • Claim Braam en evt. Zaanstad • Zaanstad geen grond afzetten
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 1.000.000	
Beheersmaatregel • Vol inzetten op omgevingsmanagement • Onderdeel van structurele oplossing financieel gezond RAUM • Meer gezamenlijk optrekken € 350.000 (9)		

2		
Risico Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen		Oorzaak • Economische vooruitzichten en indexatie • Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS • Bestuurlijke vertraging

		Gevolg / impact • Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Onvoldoende structurele inkomsten • Leegstand ondernemingslocaties • Toename beheerkosten
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3 € 250.000</i>	
Beheersmaatregel • Benutten omgevingsmanagement/ Zorgen voor voldoende kennis • Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) € 122.500 (9)		
3		
Risico Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden		Oorzaak • Geen gemeentelijke goedkeuring • Maatschappelijke weerstand • Stagnerende besluitvorming • Recreatieve gebieden onder NNN/BPL-regime
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3 € 250.000 (gedeeltelijke realisatie van de Visie-UP inkomstenstijging)</i>	Gevolg / impact • Zie bovenstaande risico's bij Risico 2 -locatie-ontwikkelingen
Beheersmaatregel • Goede voorbereiding en informatievoorziening • Omgevingsmanagement • Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) € 83.300 (9)		

4		
Risico Continuïteit dienstverlening RNH		Oorzaak • Beoogde verkoop aandelen
		Gevolg / impact • Kwaliteit en/of continuïteit van bedrijfsvoering komt in gevaar
<i>Kans(cijfer): 2 – 20 %</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3</i> € 800.000 (= helft v.d. participantenbijdragen)	
Beheersmaatregel • Duidelijke afspraken tussen alle betrokken spelers • Continuïteit van de huidige bedrijfsvoering voorop stellen € 40.000 (6)		

5		
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	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie € 35.000 (6)		

6		
Risico Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden/indexaties		Oorzaak - Financieel/economische situatie (Geo)politiek(e)/maatschappelijk ontwikkelingen
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>		Gevolg / impact - Dekking kosten door opbrengsten onvoldoende - Onvoldoende structurele dekking
<i>Gevolg(cijfer): 2 € 100.000</i>		
Beheersmaatregel - Verhogen participantenbijdragen - Efficiëntere bedrijfsvoering - Meer inkomstenbronnen/ontwikkelen locaties € 20.000 (4)		
7		
Risico Vandalisme, brandstichting, drugs- en afvaldumping		Oorzaak - Onvoldoende toezicht - Open en toegankelijk gebied
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>		Gevolg / impact - Verloedering en vervuiling gebied (gevoel van) onveiligheid neemt toe
<i>Gevolg(cijfer): 2 € 100.000</i>		
Beheersmaatregel - Meer toezicht - Afsluitbaar voor gemotoriseerd verkeer € 20.000 (4)		
8		

Risico Faillissementen ondernemer		Oorzaak • economische situatie • uitblijven adequate besluitvorming bestuur • Overeenkomsten met dubieuze partijen • Kwaliteit ondernemers
<i>Kans(cijfer): 2 – 20%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000	Gevolg / impact Imago en vertrouwen neemt af Moeilijker organiseren door strengere regels Te hoge kosten i.c.m. te weinig opbrengsten
Beheersmaatregel • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging • CDD beleid € 10.000 (4)		

9		
Risico Grootschalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën		Oorzaak • Grootschalige uitbraak besmettelijk virus
<i>Kans(cijfer): 1 – 5 %</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 75.000 (raming)	Gevolg / impact • Toename recreanten + intensiever gebruik gebied met extra beheer- en toezichtkosten
Beheersmaatregel • Meer handhaving en betere, positieve communicatie • Meer overleg andere gebieden (spreiding) • Bedenken creatieve oplossingen		

€ 3.750 (2)

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 704.550, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Uitstel/afstel 3 projecten Sakerleidendam, VP/Waterkwaliteit en Dorregeest (9)	€ 350.000
2. Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen (9)	€ 122.500
3. Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden (9)	€ 83.300
4. Continuïteit dienstverlening RNH (6)	€ 40.000
5. Waterplanten – oncontroleerbaar worden (6)	€ 35.000
6. Stijging kosten door conjuncturele omstandigheden – indexaties (4)	€ 40.000
7. Vandalisme, brandstichting, drugs- en afvaldumping (4)	€ 20.000
8. Faillissementen ondernemer (4)	€ 10.000
9. Grootchalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën (2)	€ 3.750
Totaal	€ 704.550