



Aan de leden van de gemeenteraad

Velsen-Zuid : 15 april 2020
Uw kenmerk :
Ons kenmerk : U2020 PJD
Projectnummer :
Onderwerp : Aanbiedingsbrief financiële documenten
Bijlage(n) :
Behandeld door : Peter Jaap Don telefoon 06 20019067

Geachte gemeenteraad,

Hierbij bied ik u de concept-jaarstukken aan van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. U heeft de gelegenheid om binnen 10 weken uw zienswijze op de Jaarrekening 2019, de Begrotingswijziging 2020 en de Programmabegroting 2021 naar voren te brengen.

Het dagelijks bestuur heeft de stukken in haar vergadering van 8 april 2020 voorlopig vastgesteld.

Het DB heeft in reactie op de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2021 een voorstel voor reactie voor het AB voorbereid waarover het AB nog in april in een schriftelijke ronde zal besluiten. De reactie van het AB ontvangt uw raad begin mei 2020.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vervat bij de concept-jaarstukken, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur neemt op 24 juni 2020 een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2020 ter goedkeuring toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

Jaarrekening 2019

Het bestuur wil graag uw aandacht vestigen op het volgende punt in de jaarrekening:

Het gewijzigde beleid voor reserves en voorzieningen maakt het beeld van de jaarrekening lastiger vergelijkbaar met de begroting. Daarom geven wij u hierbij onderstaande nadere toelichting.

Toelichting reserves en voorzieningen

Naar aanleiding van de vastgestelde nota "Activeren, waarderen en afschrijven" zijn in 2019 de voorzieningen groot onderhoud gevormd. Daarvoor zijn diverse bedragen vanuit de exploitatie en de bestemmingsreserve aan de voorzieningen toegevoegd.

- Verloop Voorziening groot onderhoud A-UM

In 2019 is de Voorziening groot onderhoud gevormd en gevoed met een bedrag van € 200.000 (startkapitaal) vanuit de bestemmingsreserve en een bedrag van € 205.000 (gemiddelde jaarlijkse dotatie) vanuit de exploitatie. Daarentegen is een bedrag van € 178.933 onttrokken voor groot onderhoud.

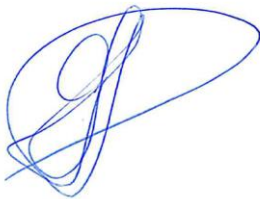
- Verloop Voorziening Groot onderhoud IJ-Z
In 2019 is de Voorziening groot onderhoud gevormd en gevoed met een bedrag van € 100.000 (startkapitaal) vanuit de bestemmingsreserve en een bedrag van € 62.000 (gemiddelde jaarlijkse dotatie) vanuit de exploitatie. Daarentegen is een bedrag van € 14.900 onttrokken voor groot onderhoud.

Zoals gezegd maakt de wijziging van beleid als gevolg van wettelijke verplichtingen het beeld van de jaarrekening 2019 omtrent vermogen, schuldpositie en resultaat lastiger vergelijkbaar met de begroting 2019.

De jaarrekening 2019 laat zien dat zowel voor het deelgebied A-UM als IJ-Z het werkelijke tekort iets hoger is dan begroot. Het tekort is, ondanks lagere bedrijfskosten en projectkosten, het gevolg van de dotaties aan de voorzieningen groot onderhoud van respectievelijk A-UM en IJ-Z.

We hopen u voldoende op de hoogte te hebben gesteld. Mochten er toch nog vragen/opmerkingen zijn, dan ontvangen wij deze graag.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer,



Gerben Houtkamp
Programmamanager Recreatie Noord-Holland NV

Programmabegroting 2021

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Inhoudsopgave

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

Samenvatting

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

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

Ambities

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

- 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. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

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

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

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

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

Doorontwikkelingen staand beleid

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

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

Wat gaat het kosten?

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

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

Financieel resultaat

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

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Korte toelichting:

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

Risicobeheersing

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

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



Programma's

Hoofddoelstelling

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

De doelen van het schap binnen het gebied zijn:

- 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 2020 vast te stellen visie, de strategische en operationele doelen en het beleid van de participanten richting aan de activiteiten van Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Visie

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

Strategische doelen 2021 – 2024

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

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

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

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

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

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

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

Daarnaast zijn er externe ontwikkelingen waar wij rekening mee houden:

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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



Programma's

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

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

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

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

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

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

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

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

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

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

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

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

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

Lasten en baten

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

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

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

Meerjareninvesteringsplanning (MJIP) voor 2021-2024

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



Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Specificatie van de projecten van taakveld 5.7.1

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

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

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

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

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

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

Taakveld 5.3 Cultuur presentatie en productie

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

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

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

Dit betreft onder andere de volgende werkzaamheden:

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

Lasten en baten

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

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

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

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



Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2021-2024

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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

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

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

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

Lasten en baten

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

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



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2021 zijn:

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

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

Taakveld 0.4 Overhead

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

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

Lasten en baten

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

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

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

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



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2021

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat zijn de participantenbijdragen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Nvt

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

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

Lasten en baten

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

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

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

Programma 5 in geld per taakveld

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

Paragrafen

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

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

Indexatie

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

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

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



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

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

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

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

Risico's

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

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

De huidige weerstandscapaciteit liggen boven het berekend weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

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

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

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



B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water
- Oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen (openbaar)
- Gebouwen (in verhuur / erfpacht)

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

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

Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer

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

Dagelijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

Het GO en kleine VV (maatschappelijke vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen voor de komende veertig jaar. Dit conform het door het bestuur vastgesteld beheerplan. De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV zijn de maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en evenemententerreinen) boven de € 10.000.

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

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

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

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

Categorie verhardingen

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

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

Categorie civiele kunstwerken

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

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

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

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

Categorie groen

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

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

Categorie water

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

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

Categorie oevers en stranden

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

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

Categorie pontjes

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

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

Categorie terreinmeubilair

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

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

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

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

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

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

Categorie gebouwen (openbaar)

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

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

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

Categorie gebouwen (in verhuur / erfpacht)

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

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

Niet in deze paragraaf kapitaalgoederen opgenomen gebouwen zijn:

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





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

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de

rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2019 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

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

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

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

D. Bedrijfsvoering

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

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

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

Korting op de tarieven van RNH

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

Flexibele schil / inhuur

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

Percentage overhead

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

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

Planning en control

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

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

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

Klachtenregistratie

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

Tarieventabel

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

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

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

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	Van € 250,- tot €750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of 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,-

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

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

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

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

4. Overnachten passantenplaatsen in de Woudhaven		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
4.1	Overnachten in de Woudhaven: <ul style="list-style-type: none"> - bij een bootlengte tot 7 meter, per nacht - bij een bootlengte van 7 tot 9 meter, per nacht - bij een bootlengte van meer dan 9 meter, per nacht 	€ 3,- € 5,- € 7,-



E. Grondbeleid

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

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

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



F. Participanten

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

Participantenbijdragen

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

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

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'.

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

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

	<ol style="list-style-type: none"> Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: <ol style="list-style-type: none"> Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; Het vergroten van het gebruik; Versterken van de duurzaamheid; En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. Voor A-UM-gebied: Provincie Noord-Holland (49,2%), Alkmaar (7,1%), Beverwijk (4,3%), Castricum (5,2%), Heemskerk (2,9%), Heiloo (2,4%), Uitgeest (5,2%) en Zaanstad (23,7%). Voor de SGP-gebieden De Buitenlanden, De Omzoom en Aagtenpark: Provincie Noord-Holland (50,1%), Beverwijk (13,63%), Heemskerk (12,03%), Uitgeest (4,28%) en Zaanstad (19,96%).

Bestuurlijke invloed	<p>Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten.</p> <p>In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.</p>
Bestuurlijk belang	<p>Het doel is de belangen te behartigen bij:</p> <ul style="list-style-type: none"> • het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; • het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; • het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede; • het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Eigen vermogen	<p>31-12-2017 € 2.095.611</p> <p>31-12-2018 € 2.114.998</p> <p>31-12-2019 € 1.495.505</p> <p>31-12-2020 € 1.597.871</p>

Vreemd vermogen	<p>31-12-2017 -</p> <p>31-12-2018 -</p> <p>31-12-2019 € 339.000</p> <p>31-12-2020 € 357.700</p>
Financieel resultaat voor bestemming	€ 59.232 (concept-programmabegroting 2021)
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Middel
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Ontwikkelingen	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer. 	

Overzicht van baten en lasten

Lasten en baten per programma

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

Lasten en baten per taakveld

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

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

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

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

Lasten en baten per kostensoort

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

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

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

Resultaatbestemming

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

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

Beleidsindicatoren

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

Geprognostiseerde balans 2021

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

Financiële meerjarenraming 2019-2023

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

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

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

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

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

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

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

IJmond tot Zaanstad

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

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

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

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
De heer J.C van der Hoek



BIJLAGEN

1. Risico-inventarisatie
2. Deelgebieden Programmabegroting 2021



1. Risico-inventarisatie

Uitkomst risicosessie RAUM van 19 januari 2020

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

In de risicosessie van 19 januari 2020 zijn de risico's voor het Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in bovenstaande matrix.

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

Op basis van kans en gevolg/impact:

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

Samenvattend

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

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

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

Dat betekent een weerstandscapaciteit van € 757.194.

1		
Risico Vertragingen locatie ontwikkelingen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Onzekerheid bij ondernemers • Inmenging NNN
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende inkomsten • Toename beheerkosten
<i>Kans(cijfer):3</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 300.000 => € 105.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Informatie uit de markt halen • Zelf zorgen voor voldoende kennis 		

2		
Risico Geen steun voor de Visie		Oorzaak Afwijzing van het bestuur
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht! • Afschalen van het gebied
<i>Kans(cijfer):2</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 400.000 => € 80.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Stakeholders betrokken houden • Het visieproces goed afronden/uitvoeren 		
3		
Risico Grote cultuur-technische werken (bijv. Sakerleidam)		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Historie speelt nog mee
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Imago en vertrouwen neemt af • Uittreden participant(en)
<i>Kans(cijfer):2</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 350.000 => € 70.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Vol inzetten op omgevingsmanagement • Meer gezamenlijk optrekken 		

4		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak Toename mobiliteit
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Geen vaarverkeer • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000 => € 35.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie 		
5		
Risico Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Te weinig mankracht • Onvoldoende oog voor omgeving
		Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Afnemend vertrouwen
<i>Kans(cijfer): 2</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 75.000 => € 15.000	
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Multidisciplinaire teams icm • Opbouwen relatie/vertrouwensmanagement 		

6		
Risico Faillissementen		Oorzaak <ul style="list-style-type: none"> • Faillissement ondernemer/aannemer • Overeenkomsten met dubieuze partijen
<i>Kans(cijfer): 1</i>	<i>Gevolg(cijfer):2</i> € 150.000 => € 7.500	Gevolg / impact <ul style="list-style-type: none"> • Imago schending bij dubieuze zaken • Financiële consequenties • Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt
Beheersmaatregel <ul style="list-style-type: none"> • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging • CDD beleid 		

Bijlagen Programmabegroting 2021

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer	4
Deelgebied IJmond tot Zaanstad	15

Samenvatting

In deze bijlage 2 – Deelgebieden Programmabegroting 2021 treft u een uitsplitsing aan van de Programmabegroting Alkmaarder- en Uitgeestermeer, verdeeld in:

- Alkmaarder- en Uitgeestermeer en
- IJmond tot Zaanstad.

De onderdelen betreffen:

1. Samenvatting
2. Per programma
3. Meerjarenraming 2019-2023
4. Overzicht Baten en Lasten



Deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Samenvatting			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	73.258	-	-73.258
2. Beheer en onderhoud	921.003	226.594	-694.409
3. Veiligheid en toezicht	62.546	-	-62.546
4. Bestuur en ondersteuning	382.889	-	-382.889
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	386	1.218.785	1.218.399
Totaal voor bestemming	1.440.082	1.445.379	5.297
Ad 5. Mutaties reserves	229.496	224.199	5.297
Totaal na bestemming	1.669.578	1.669.578	-
Financieel resultaat			
	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	1.440.082	1.593.775	1.677.490
Baten	1.445.379	1.416.621	1.347.812
Saldo	5.297	-177.154	-329.678
Ontwikkeling van reserves en voorzieningen			
	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve	433.330	438.627	5.297
Totaal reserves	479.130	484.427	5.297
Voorziening groot onderhoud	224.767	173.067	-51.700
Totaal reserves en voorzieningen	703.897	657.494	-46.403

Programma's			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	73.258	-	-73.258
2. Beheer en onderhoud	921.003	226.594	-694.409
3. Veiligheid en toezicht	62.546	-	-62.546
4. Bestuur en ondersteuning	382.889	-	-382.889
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	386	1.218.785	1.218.399
Totaal voor bestemming	1.440.082	1.445.379	5.297
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	229.496	224.199	5.297
Totaal na bestemming	1.669.578	1.669.578	-
Specificatie van de baten			
Subsidies en projectbijdragen	20.193		
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	210.194		
Participantenbijdragen	1.214.992		
Totaal baten voor bestemming	1.445.379		
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting			
Lasten en baten			
Programma 1.	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	71.000	193.220	112.221
Inzet RNH	2.258	39.863	56.160
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	73.258	233.083	168.381
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	5.977
Totale baten	-	-	5.977
Saldo	-73.258	-233.083	-162.404

Programma 2. Beheer en onderhoud			
Lasten en baten			
Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	195.899	192.000	209.387
Overige bedrijfskosten	207.308	205.684	172.376
Inzet RNH	288.387	287.149	363.164
GO*	252.900	206.300	178.933
Kapitaallasten	28.209	33.909	31.604
Subtotaal lasten	972.703	925.042	955.465
Dotatie voorziening GO*	201.200	205.000	405.000
Onttrekking voorziening GO*	-252.900	-206.300	-178.933
Saldo mutaties voorziening GO	-51.700	-1.300	226.067
Totale lasten	921.003	923.742	1.181.532
Opbrengsten	206.401	202.294	192.733
Projectsubsidies	20.193	19.791	15.361
Totale baten	226.594	222.085	208.094
Saldo	-694.409	-701.657	-973.437
Programma 3. Toezicht en veiligheid			
Lasten en baten			
Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	8.392	8.225	3.649
Inzet RNH	54.154	53.077	59.400
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	62.546	61.302	63.049
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-62.546	-61.302	-63.049

Programma 4. Bestuur en ondersteuning			
Lasten en baten			
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	35.431	34.727	20.654
Inzet RNH	347.458	340.543	243.543
Kapitaallasten?	-	-	-
Totale lasten	382.889	375.270	264.198
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-382.889	-375.270	-264.198
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Lasten en baten			
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	386	378	330
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	386	378	330
Participantenbijdragen	1.214.992	1.190.818	1.130.130
Opbrengsten	3.793	3.718	3.610
Totale baten	1.218.785	1.194.536	1.133.740
Saldo voor bestemming	1.218.399	1.194.158	1.133.410
Mutaties reserves	5.297	-177.154	-329.678
Saldo na bestemming	1.213.102	1.371.312	1.463.088

Financiële meerjarenraming 2019-2023					
Lasten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	168.381	233.083	73.258	73.304	73.351
2. Beheer en onderhoud	1.181.532	923.742	921.003	934.521	947.148
3. Veiligheid en toezicht	63.049	61.302	62.546	63.815	65.111
4. Bestuur en ondersteuning	264.198	375.270	382.889	390.662	398.593
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	331	378	386	394	402
Totaal	1.677.490	1.593.775	1.440.082	1.462.696	1.484.605
Baten per programma	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ontwikkeling en inrichting	5.977	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	208.094	222.085	226.594	231.195	235.887
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.133.740	1.194.536	1.218.785	1.243.525	1.268.768
Totaal	1.347.812	1.416.621	1.445.379	1.474.720	1.504.655
Saldo lasten en baten	-329.678	-177.154	5.297	12.024	20.050
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	-329.678	-177.154	5.297	12.024	20.050
Totaal	-329.678	-177.154	5.297	12.024	20.050

Overzicht van baten en lasten			
Lasten en baten per programma			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	73.258	-	-73.258
2. Beheer en onderhoud	921.003	226.594	-694.409
3. Veiligheid en toezicht	62.546	-	-62.546
4. Bestuur en ondersteuning	382.889	-	-382.889
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves	386	1.218.785	1.218.399
Totaal voor bestemming	1.440.082	1.445.379	5.297
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	229.496	224.199	5.297
Totaal na bestemming	1.669.578	1.669.578	-

Lasten en baten per taakveld						
Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	6.960	7.101	7.245	7.392	7.542
0.4	overhead	368.310	375.788	383.417	391.201	399.143
0.5	treasury	378	386	394	402	410
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	244.647	229.496	244.512	262.158	264.400
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	61.302	62.546	63.815	65.111	66.432
2.1	verkeer en vervoer	123.629	131.707	132.909	134.135	135.387
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	88.100	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	115.747	73.194	74.436	75.704	76.997
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.213	2.258	2.304	2.351	2.399
3.4	economische promotie	56.293	57.436	58.601	59.791	61.004
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	770.843	729.666	739.575	748.518	765.528
	Totaal lasten	1.838.422	1.669.578	1.707.208	1.746.763	1.779.242

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na	Begroting Raming		Raming	Raming
		wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.194.536	1.218.785	1.243.525	1.268.768	1.294.524
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	421.801	224.199	232.488	242.108	244.042
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	179.113	182.749	186.459	190.244	194.106
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	42.972	43.845	44.736	45.643	46.570
	Totaal baten	1.838.422	1.669.578	1.707.208	1.746.763	1.779.242
		Begroting na	Begroting Raming	Raming	Raming	Raming
		wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na	Begroting Raming		Raming	Raming
	wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	585.887	597.781	609.916	622.297	634.930
BIJDRAGE GEMEENTE ALKMAAR	84.548	86.264	88.015	89.802	91.625
BIJDRAGE GEMEENTE BEVERWIJK	51.208	52.248	53.309	54.391	55.495
BIJDRAGE GEMEENTE CASTRICUM	61.919	63.176	64.458	65.766	67.101
BIJDRAGE GEMEENTE HEEMSKERK	34.533	35.234	35.949	36.679	37.424
BIJDRAGE GEMEENTE HEILOO	28.579	29.159	29.751	30.355	30.971
BIJDRAGE GEMEENTE UITGEEST	61.919	63.176	64.458	65.766	67.101
BIJDRAGE GEMEENTE ZAASTAD	282.225	287.954	293.799	299.763	305.848
Bijdrage derden in exploitatiekosten	3.718	3.793	3.870	3.949	4.029
Totaal	1.194.536	1.218.785	1.243.525	1.268.768	1.294.524

Lasten en baten per kostensoort			
	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten per kostensoort			
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	252.900	206.300	178.933
Pachten	3.381	3.314	483
Ingeleend personeel	689.426	675.708	684.280
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	517.480	675.466	555.793
Rente	386	378	331
Mutatie voorzieningen	-51.700	-1.300	226.067
Afschrijvingen	28.209	33.909	31.604
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	1.440.082	1.593.775	1.677.490

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Baten per kostensoort			
Grond	-	-	-
Pachten	22.937	22.481	21.077
Huren	159.812	156.632	153.137
Leges en andere rechten	19.143	18.762	14.960
Overige goederen en diensten	4.509	4.419	3.560
Subsidies	20.193	19.791	21.339
Inkomensoverdrachten	1.218.785	1.194.536	1.133.740
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	0
Totaal baten	1.445.379	1.416.621	1.347.812

Saldo van baten en lasten	5.297	-177.154	-329.678
----------------------------------	--------------	-----------------	-----------------

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	109.438	123.119	170.019
Onttrekking algemene reserve	-109.438	-123.119	-170.019
Toevoeging bestemmingsreserve	120.058	121.528	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-114.761	-298.682	-329.678
Totaal mutaties reserves	5.297	-177.154	-329.678
Geraliseerd resultaat			
	-	-	-

Deelgebied IJmond tot Zaanstad

Samenvatting			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	6.196	-	-6.196
2. Beheer en onderhoud	277.735	11.814	-265.921
3. Veiligheid en toezicht	30.134	-	-30.134
4. Bestuur en ondersteuning	85.268	-	-85.268
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	399.333	453.268	53.935
Ad 5. Mutaties reserves	53.935	-	53.935
Totaal na bestemming	453.268	453.268	-
Financieel resultaat			
	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	399.333	418.727	496.354
Baten	453.268	444.250	432.149
Saldo	53.935	25.523	-64.205
Ontwikkeling van reserves en voorzieningen			
	Stand per 1-1-2021	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve	807.776	861.711	53.935
Bestemmingsreserve	282.577	282.577	-
Totaal reserves	1.090.354	1.144.289	53.935
Voorziening groot onderhoud	197.300	291.200	93.900
Totaal reserves en voorzieningen	1.287.654	1.435.489	147.835

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	6.196	-	-6.196
2. Beheer en onderhoud	277.735	11.814	-265.921
3. Veiligheid en toezicht	30.134	-	-30.134
4. Bestuur en ondersteuning	85.268	-	-85.268
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	399.333	453.268	53.935
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	53.935	-	53.935
Totaal na bestemming	453.268	453.268	-
Specificatie van de baten			
Subsidies en projectbijdragen	-		
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	11.814		
Participantenbijdragen	441.454		
Totaal baten voor bestemming	453.268		
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting			
Lasten en baten			
Programma 1.	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 7)
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	-	61.520	22.434
Inzet RNH	6.196	6.073	18.671
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	6.196	67.593	41.105
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-6.196	-67.593	-41.105

Programma 2. Beheer en onderhoud			
Lasten en baten			
Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 1)
Bedrijfskosten DO	85.604	83.900	101.300
Overige bedrijfskosten	24.812	26.618	30.429
Inzet RNH	65.819	65.510	74.996
GO*	7.600	11.800	14.900
Kapitaallasten	-	-	-
Subtotaal lasten	183.835	187.828	221.624
Dotatie voorziening GO*	101.500	62.000	162.000
Onttrekking voorziening GO*	-7.600	-11.800	-14.900
Saldo mutaties voorziening GO	93.900	50.200	147.100
Totale lasten	277.735	238.028	368.724
Opbrengsten	11.814	11.579	11.264
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	11.814	11.579	11.264
Saldo	-265.921	-226.449	-357.460
Programma 3. Toezicht en veiligheid			
Lasten en baten			
Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 2)
Bedrijfskosten	2.602	2.550	449
Inzet RNH	27.532	26.984	19.933
Kapitaallasten?	-	-	-
Totale lasten	30.134	29.534	20.382
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-30.134	-29.534	-20.382

Programma 4. Bestuur en ondersteuning			
Lasten en baten			
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020	Jaarrekening 2019 (deelprogr. 3, 4, 5 en 6)
Bedrijfskosten	3.177	3.114	1.670
Inzet RNH	82.091	80.458	64.472
Kapitaallasten?	-	-	-
Totale lasten	85.268	83.572	66.142
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-85.268	-83.572	-66.142
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen			
Lasten en baten			
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021	Begrotings- wijziging 2020 *	Jaarrekening 2019 *
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	-	-	-
Participantenbijdragen	441.454	432.671	420.885
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	441.454	432.671	420.885
Saldo voor bestemming	441.454	432.671	420.885
Mutaties reserves	53.935	25.523	-64.205
Saldo na bestemming	387.519	407.148	485.090

Financiële meerjarenraming 2018-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten per programma					
1. Ontwikkeling en inrichting	41.105	67.593	6.196	6.322	6.450
2. Beheer en onderhoud	368.724	238.028	277.735	281.311	284.964
3. Veiligheid en toezicht	20.382	29.534	30.134	30.746	31.370
4. Bestuur en ondersteuning	66.142	83.572	85.268	86.997	88.763
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	496.354	418.727	399.333	405.376	411.547
Baten per programma					
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	11.264	11.579	11.814	12.054	12.299
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	420.885	432.671	441.454	450.416	459.559
Totaal	432.149	444.250	453.268	462.470	471.858
Saldo lasten en baten	-64.205	25.523	53.935	57.094	60.311
Mutaties reserves (standen per 31-12)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	-64.205	87.043	53.935	57.094	60.311
Bestemmingsreserve	-	-61.520	-	-	-
Totaal	-64.205	25.523	53.935	57.094	60.311

Lasten en baten per programma			
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	6.196	-	-6.196
2. Beheer en onderhoud	277.735	11.814	-265.921
3. Veiligheid en toezicht	30.134	-	-30.134
4. Bestuur en ondersteuning	85.268	-	-85.268
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	399.333	453.268	53.935
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	53.935	-	53.935
Totaal na bestemming	453.268	453.268	-

Lasten en baten per taakveld						
Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	2.563	2.615	2.668	2.722	2.777
0.4	overhead	81.009	82.653	84.329	86.041	87.787
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	90.343	53.935	57.094	60.311	63.596
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	29.534	30.134	30.746	31.370	32.007
2.1	verkeer en vervoer	40.206	69.106	69.413	69.727	70.046
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	61.520	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.059	8.223	8.390	8.560	8.734
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.073	6.196	6.322	6.450	6.581
3.4	economische promotie	17.895	18.258	18.628	19.007	19.393
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	171.868	182.148	184.880	187.670	190.516
	Totaal lasten	509.070	453.268	462.470	471.858	481.437

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	432.671	441.454	450.416	459.559	468.888
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	64.820	-	-	-	-
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	11.579	11.814	12.054	12.299	12.549
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	-	-	-	-	-
	Totaal baten	509.070	453.268	462.470	471.858	481.437
		Begroting na wijziging 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	Saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten wijziging 2020		2021	2022	2023	2024
BIJDRADE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	216.769	221.169	225.659	230.240	234.914
BIJDRADE GEMEENTE BEVERWIJK	58.973	60.170	61.391	62.637	63.909
BIJDRADE GEMEENTE HEEMSKERK	52.050	53.107	54.185	55.285	56.407
BIJDRADE GEMEENTE UITGEEST	18.518	18.894	19.278	19.669	20.068
BIJDRADE GEMEENTE ZAASTAD	86.361	88.114	89.903	91.728	93.590
Totaal	432.671	441.454	450.416	459.559	468.888

Lasten en baten per kostensoort			
	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Lasten per kostensoort			
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	7.600	11.800	14.900
Pachten	-	-	-
Ingeleend personeel	184.632	180.959	169.623
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	113.201	175.768	164.730
Rente	-	-	-
Mutatie voorzieningen	93.900	50.200	147.100
Afschrijvingen	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	399.333	418.727	496.354

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2019
Baten per kostensoort			
Grond	-	-	-
Pachten	11.814	11.579	11.264
Huren	-	-	-
Leges en andere rechten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Subsidies	-	-	-
Inkomensoverdrachten	441.454	432.671	420.885
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal baten	453.268	444.250	432.149

Saldo van baten en lasten	53.935	25.523	-64.205
----------------------------------	---------------	---------------	----------------

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	53.935	90.343	69.072
Onttrekking algemene reserve	-	-3.300	-133.276
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-61.520	-
Totaal mutaties reserves	53.935	25.523	-64.205
Geraliseerd resultaat			
	-	-	-

Begrotingswijziging 2020

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Begrotingswijziging per programma

Programma	Begroting 2020			Wijziging 2020			Begroting na wijziging 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	79.286	-	-79.286	221.390	-	-221.390	300.676	-	-300.676
2. Beheer en onderhoud	1.226.606	231.542	-995.064	-64.836	2.122	66.958	1.161.770	233.664	-928.106
3. Veiligheid en toezicht	90.836	-	-90.836	-	-	-	90.836	-	-90.836
4. Bestuur en ondersteuning	458.842	-	-458.842	-	-	-	458.842	-	-458.842
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	378	1.627.207	1.626.829	-	-	-	378	1.627.207	1.626.829
Totaal voor bestemming	1.855.948	1.858.749	2.801	156.554	2.122	-154.432	2.012.502	1.860.871	-151.631
Ad 5. Mutaties reserves	155.286	152.485	-2.801	179.704	334.136	154.432	334.990	486.621	151.631
Totaal na bestemming	2.011.234	2.011.234	-	336.258	336.258	-	2.347.492	2.347.492	-

Specificatie van de baten	Begroting 2020	Wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020
Subsidies en projectbijdragen	17.669	2.122	19.791
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	217.591	-	217.591
Participantenbijdragen	1.623.489	-	1.623.489
Totaal baten voor bestemming	1.858.749	2.122	1.860.871

Toelichting

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De begrotingswijziging bij Programma 1 Ontwikkeling en inrichting is het gevolg van het doorschuiven van nog niet gerealiseerde activiteiten van 2019 naar 2020.

De totale wijziging is € 221.390 en is als volgt opgebouwd:

1. Economische ontwikkeling:
 - a. Opstellen visie € 123.040
 - b. Governance € 12.000
 - c. Werving- en selectieproces De Hoop € 14.580
2. Fysieke bedrijfsinfrastructuur -
Realisatie Horecapunt en openbare toiletten plus Woudhaven in eigendom
verwerven en uitgeven € 36.770
3. Openbaar groen en (openlucht) recreatie:
Het onderzoek naar de waterplantenproblematiek € 35.000

Programma 2 Beheer en onderhoud

Bij Beheer en onderhoud zijn er meerdere aanpassingen, zowel “plussen als minnen”.

Dit is het gevolg van (kleine) besparingen en efficiënter werken bij het dagelijks onderhoud. Per saldo wordt het budget met circa € 67.000 verlaagd.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

N.v.t.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

N.v.t.

Programma 5 Algemene Dekkingsmiddelen

Er wordt een bedrag van € 179.000 aan de reserves toegevoegd:

- Algemene reserve € 107.000
- Bestemmingsreserve € 73.000

Aan de reserves wordt een bedrag van € 334.000 onttrokken. Als gevolg van deze wijzigingen wordt per saldo een bedrag van € 154.432 onttrokken aan de reserves.

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

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

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2019	Bijdrage in 2020
Provincie Noord-Holland	65,00%	50,10%	273.577	216.769
Gemeente Beverwijk	9,56%	13,63%	40.236	58.973
Gemeente Heemskerk	8,44%	12,03%	35.521	52.050
Gemeente Uitgeest	3,00%	4,28%	12.626	18.518
Gemeente Zaanstad	14,00%	19,96%	58.925	86.361
Totaal	100,00%	100,00%	420.885	432.671

Gevolgen voor de reserves

De begrotingswijziging heeft onderstaande gevolgen voor de reserves van het recreatieschap: een bedrag van € 154.432 wordt onttrokken aan de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2020	Wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020
Toevoeging algemene reserve	106.521	106.941	213.462
Onttrekking algemene reserve	-38.356	-88.063	-126.419
Toevoeging bestemmingsreserve	48.765	72.763	121.528
Onttrekking bestemmingsreserve	-114.129	-246.073	-360.202
Totaal	2.801	-154.432	-151.631

Vaststelling door het algemeen bestuur

De programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 3 juli 2019.

Deze begrotingswijziging is opgesteld conform de BBV en heeft daardoor een andere opzet. De vaststelling van de begrotingswijziging is op 24 juni 2020.

Voorzitter,
De heer J.C. van der Hoek



JAARREKENING
ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER
Incl. IJMOND TOT ZAA NSTAD
2019

Inhoudsopgave

	Blz.
DEEL 1: INLEIDING	3
1.0 Financiële kerngetallen	3
1.1 Achtergrond	4
1.2 Highlights	5
1.3 Doelen RAUM	6
1.4 Financieel overzicht 2019	7
DEEL 2: FINANCIËEL BEHEER	9
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.2 Financiering	9
2.3 Bedrijfsvoering	9
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	10
2.5 Verkorte balans	11
DEEL 3: JAARREKENING 2019	12
3.1 Balans per 31 december 2019	13
3.2 Waarderingsgrondslagen	15
3.3 Toelichting op de balans	17
3.4 Het geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	22
3.5 Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	23
4.1 Programmaverantwoording en resultaat A-UM	24
4.2 Bijdragen participanten A-UM	25
4.3 Het overzicht van baten en lasten A-UM in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	26
4.4 Toelichting A-UM op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2019	27
4.5 Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort A-UM	39
5.1 Programmaverantwoording en resultaat IJ-Z	40
5.2 Bijdragen participanten IJ-Z	40
5.3 Het overzicht van baten en lasten IJ-Z in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	42
5.4 Toelichting IJ-Z op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019	43
5.5 Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort IJ-Z	55
6.1 Wet FIDO modelstaten A en B	56
DEEL 4: OVERIGE GEGEVENS	58
7.1 Samenstelling van het Algemeen Bestuur	59
7.2 Controleverklaring	60
7.3 Vaststelling door het Algemeen Bestuur	62
DEEL 5: BIJLAGEN	63
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2019	64
Bijlage II: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019	65
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	66
Bijlage IV: Nota weerstandsvermogen	67
Bijlage V: WNT-verantwoording 2019	71

Inleiding

1.0 financiële kerncijfers

Het totale jaarprogramma van 2019 heeft geleid tot onderstaand financieel resultaat voor de beide begrotingen. Een uitgebreide toelichting op het behaalde resultaat vindt u in hoofdstuk programmaverantwoording Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstad (IJ-Z) en de toelichting per deelprogramma.

Resultaat A-UM 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Verschil
Lasten	1.677.490	1.650.874	-26.616
Baten	1.347.812	1.348.201	-389
Saldo	-329.678	-302.673	-27.005

Het negatieve resultaat van het totaal van het programma van A-UM is hoger dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 27.005. Dit komt voornamelijk door een overboeking van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen naar de voorziening groot onderhoud. Het verschil leidt tot een hogere onttrekking aan de reserves (zie ook toelichting balans).

Resultaat IJ-Z 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Verschil
Lasten	496.354	477.534	-18.820
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-64.205	-45.385	-18.820

Het negatieve resultaat van het totaal van het programma van IJ-Z is hoger dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 18.820. Dit komt voornamelijk door een overboeking van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen naar de voorziening groot onderhoud. Het verschil leidt tot een hogere onttrekking aan de reserves (zie ook toelichting balans).

Overzicht participantenbijdrage A-UM

	2018	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2019
Indexatie		3,54%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	523.919	18.547	13.562	556.028
Gemeente Alkmaar	75.606	2.676	1.957	80.239
Gemeente Beverwijk	45.792	1.621	1.185	48.598
Gemeente Castricum	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Heemskerk	30.881	1.093	799	32.773
Gemeente Heiloo	25.556	905	662	27.123
Gemeente Uitgeest	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Zaanstad	252.374	8.934	6.533	267.841
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	37.696	27.564	1.130.130

Overzicht participantenbijdrage IJ-Z

	2018	+ index	2019
Indexatie		3,54%	
Provincie Noord-Holland	238.176	8.431	246.607
Gemeente Beverwijk	13.486	477	13.963
Gemeente Heemskerk	11.903	421	12.324
Gemeente Uitgeest	4.206	149	4.355
Gemeente Zaanstad	49.586	1.755	51.341
Totaal participantenbijdrage	317.357	11.233	328.590

	2019	mutatie voorgestelde verdeelsleutel	verlaging bijdrage beheer IJ-Z gebied	beheerkosten Aagtenpark	2019
Provincie Noord-Holland	246.607	- 33.022	- 32.153	92.145	273.577
Gemeente Beverwijk	13.963	17.450	- 4.729	13.552	40.236
Gemeente Heemskerk	12.324	15.407	- 4.175	11.965	35.521
Gemeente Uitgeest	4.355	5.503	- 1.484	4.252	12.626
Gemeente Zaanstad	51.341	- 5.338	- 6.925	19.847	58.925
Totaal participantenbijdrage	328.590	-	- 49.466	141.761	420.885

1.1 Achtergrond

Het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer zorgt voor een aantrekkelijk aanbod van uiteenlopende recreatievoorzieningen in de regio. Naast de diverse oeverparken voor dagrecreatie in het deelgebied Alkmaarder en Uitgeestermeer is er een grote verscheidenheid aan recreatieve verbindingen en recreatieve voorzieningen zoals wandel-, fiets-, vaar- en skateroutes, kampeerterreinen, horecagelegenheden en jachthavens.

In 2008 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) RAUM uitgebreid met het nieuwe deelgebied IJmond tot Zaanstad (IJ tot Z). De nadruk in dit gebied ligt op recreatieve verbindingen. In 2017 is De Omzoom hieraan toegevoegd en in 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten ook het Aagtenpark onder de werking van de GR te brengen. De nieuwe recreatieterreinen bieden verschillende wandel-, fiets- en sportmogelijkheden.

Het totale werkgebied beslaat 2.040 ha, waarvan het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap 736 ha bedraagt. Daarvan behoort 648 ha tot het gebied van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer, waarvan 525 ha water, en 88 ha tot het recreatiegebied IJ tot Z.



Bestaande Gemeenschappelijke Regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Uitbreiding Gemeenschappelijke Regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer
met Aagtenpark

In 2019 is wederom ingezet op het verder ontwikkelen van locaties in het kader van passende culturele en/of commerciële activiteiten. Doel is de aantrekkelijkheid te vergroten en de financiële basis te verhogen. Voorbeelden zijn Erfgoedpark De Hoop, de Woudhaven en het Rijk van Rorik. Op het beheergebied is veel aandacht besteed aan bestrijding van de waterplanten en de eikenprocessierups, begrazing op de Sakerleidam in plaats van mechanisch maaien, het in beheer nemen van het Aagtenpak en nieuwe contracten met de jachthavens. Andere belangrijke zaken betroffen het van kracht worden van de nieuwe gemeenschappelijke regeling en de algemene verordening, de verdere voortgang van het proces om te komen tot een nieuwe visie en is de aanvraag van € 1,5 mln. subsidie in het kader van Amsterdam Wetlands toegekend.

De geconsolideerde jaarrekening 2019 sluit met een hoger tekort dan begroot, namelijk € 393.883 i.p.v. € 348.058. Dit komt door vooral drie posten:

- * hogere dotatie aan Voorziening Groot Onderhoud (- € 300.000), door administratieve verwerking startkapitaal via exploitatie. In begrotingswijziging 2019 is de overheveling via de balans verwerkt.
- * lagere projectkosten (€ 204.000), in verband met het nog niet volledig uitgeven van het projectbudget, bedragen schuiven door naar begrotingswijziging 2020 (projecten visietraject, realisatie horecapunt en openbare toiletten, de woudhaven aankoop, verpachten, erfgoedpark)
- * lagere bedrijfskosten (€ 37.000), door minder kosten bij de Woudhaven door het in bruikleen geven aan een derde.

1.2 Highlights 2019

a. Waterplanten: De uitbundige groei van waterplanten zorgt voor steeds meer overlast voor de watersport en de (sport)visserij. Recreatieschap en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) werken samen om meer inzicht te krijgen in oorzaak en oplossingen. De resultaten zijn tot dusverre niet voldoende. In de vergadering van november heeft het algemeen bestuur besloten tot verder onderzoek. Daarbij wordt onderzocht of op middellange termijn samenwerking met andere partijen kan leiden tot een meer gedeelde verantwoordelijkheid voor de bestrijding van de waterplantenoverlast. Tevens wordt deze problematiek onderdeel van het visieproces. Een projectgroep van RNH en het Hoogheemraadschap zoekt een structurele oplossingen voor de problemen als gevolg van de overmatige waterplantengroei. Dit heeft nieuwe inzichten opgeleverd over de problematiek.

b. Inspiratie voor ambitiedocument: Het AB heeft op 14 maart 2018 besloten om te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor beide onderdelen van het recreatieschap: het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Tussen IJmond en Zaanstad. Het ambitiedocument Eén met natuur is op basis hiervan gerealiseerd en is de inspiratiebron om te komen tot een duurzame toekomstvisie voor het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 2040 als horizon. Met de ontwikkeling van de visie worden naast het inspiratiedocument ook Wetlands en OER-IJ als ingrediënten meegenomen. De ontwikkeling van de meerjareavisie is in 2019 gestart en naar verwachting wordt dit traject halverwege 2020 afgerond. Vervolgens ligt de nadruk op het uitvoeren van de visie en de plannen inclusief korte- en lange termijn gebiedsprogramma's met als resultaat duurzame meerjaren- exploitaties en jaarlijkse beheerplannen.

c. Efficiëntere bedrijfsvoering: De organisatie RNH heeft in 2019 volop ingezet op het uitvoeren van de aanbevelingen uit het Berenschot rapport 'onderzoek naar een efficiëntere uitvoeringsorganisatie' op te pakken en te implementeren. Dit heeft betrekking op het verbeteren van de P&C-n cyclus, het besluitvormingsproces en omgevingsmanagement. De meeste van de verbeteracties zijn in 2019 doorgevoerd.

d. Rijk van Rorik: In juli 2019 presenteerden de initiatiefnemers het Plan Rijk van Rorik voor de raad van Beverwijk en bewoners, inschrijvers en geïnteresseerden. Eind 2019 is de omgevingsprocedure gestart en als alles conform plan verloopt kan fase 1 van Rijk van Rorik mei 2020 gereed zijn.

e. € 1,5 mln subsidie Wetlands: In het kader van Amsterdam Wetlands is de aanvraag voor € 1,5 mln subsidie uit het investeringsbudget Vitaal Platteland van het ministerie van LNV toegekend. De bestuurlijke bekrachtiging daarvan moet in 2020 plaatsvinden. Het doel is te komen tot een vernieuwing van bepaalde oeverzones ondiepe gedeelten van het meer voor het realiseren van een duurzame balans tussen recreatie, natuur- en aardkundige waarden.

f. Erfgoedpark De Hoop: De gekozen kandidaat voor het Erfgoedpark De Hoop heeft zich op het laatste moment teruggetrokken. Eind 2019 is contact gezocht met de eerstvolgende op de lijst van kandidaten. Het bestuur hoopt begin 2020 deze procedure af te ronden en te starten met de verdere ontwikkeling van het park.

g. Gemeenschappelijke regeling - algemene verordening: Na behandeling door het bestuur zijn de algemene verordening en de gemeenschappelijke regeling door de raden behandeld. Na instemming door alle deelnemers zijn beiden in de zomer van 2019 van kracht geworden.

De taken van het RAUM kunnen worden onderverdeeld in de volgende hoofdtaken:

- beheren en in stand houden van de gebieden en de voorzieningen;
- vernieuwing doorvoeren om het gebied aan te laten sluiten op de wensen en behoeften van de recreant;
- het uitvoeren van het inrichtings- en investeringsprogramma.

1.3 Doelen RAUM

Op basis van de in 2019 vastgestelde nieuwe gemeenschappelijke regeling heeft het recreatieschap als doel:

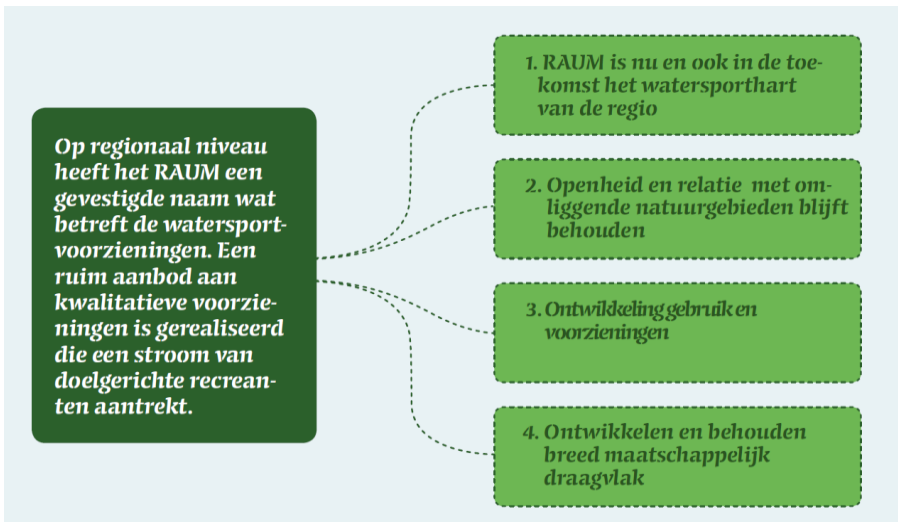
- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom, die jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting. In 2014 is gestart met het ophalen van ideeën voor een duurzame instandhouding van het RAUM. Hiervoor is in eerste instantie met ondernemers gekeken wat zij wenselijk achten. Dit is later gedeeld met belangenorganisaties en bewonersorganisaties. Eind 2014 heeft dit geleid tot een rapport "Naar een duurzame instandhouding van het recreatiegebied Alkmaarder-en Uitgeestermeer", welke in 2015 is vastgesteld door het bestuur.

In dit toekomstperspectief heeft het bestuur vijf locaties benoemd waar ontwikkeling mogelijk is voor recreatie en toerisme. Dat is de Dorregeest, het voormalig Erfgoedpark De Hoop, de oeverparken bij Akersloot, de Woudhaven en de Stierop. Het achterliggende doel is om hiermee een impuls te geven aan het gebruik van het gebied én om inkomsten te genereren.

Dit betekent dat voor de ontwikkeling van deze gebieden de planologische medewerking is vereist vanuit de gemeenten Uitgeest en Castricum.

Overzicht doelstellingen



1.4 Financieel overzicht 2019

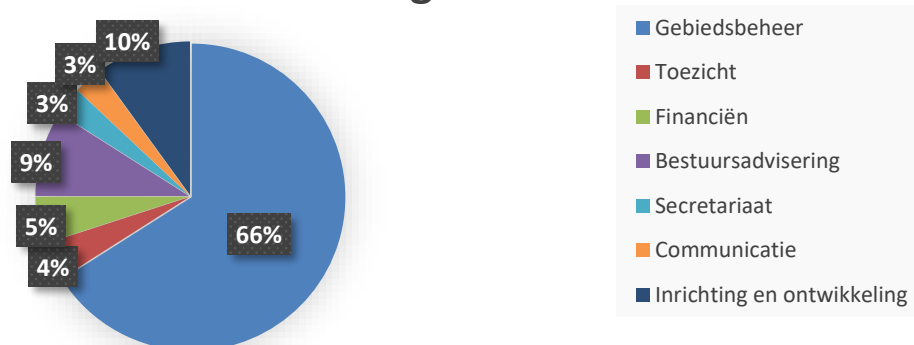
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast beheer voert het recreatieschap een aantal taken uit op het gebied van bestuursadvisering, secretariële ondersteuning en financiële administratie, toezicht, communicatie en ontwikkeling.

Naast het beheren en het in stand houden van het gebied komen er ook financiële opbrengsten voort uit de door de deelprogramma's geleverde inspanningen. Dit zijn de zogenoemde exploitatieopbrengsten. Onder exploitatieopbrengsten wordt verstaan:

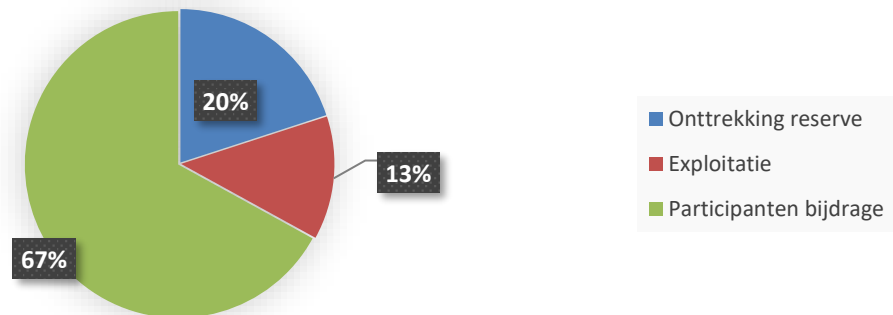
- Huren, erfpachten en vergunningen van exploitaties zoals (jacht)havens en horeca.
- Veergelden uit pontjes.
- Gebruiksvergoedingen voor bijvoorbeeld muziek- en sport evenementen.

Verder ontvangt het recreatiegebied een jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting van het recreatieschap.

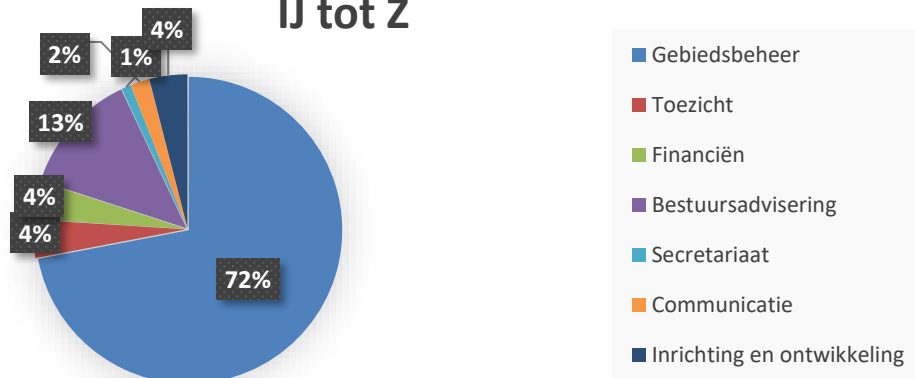
Waar gaat het geld naar toe: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



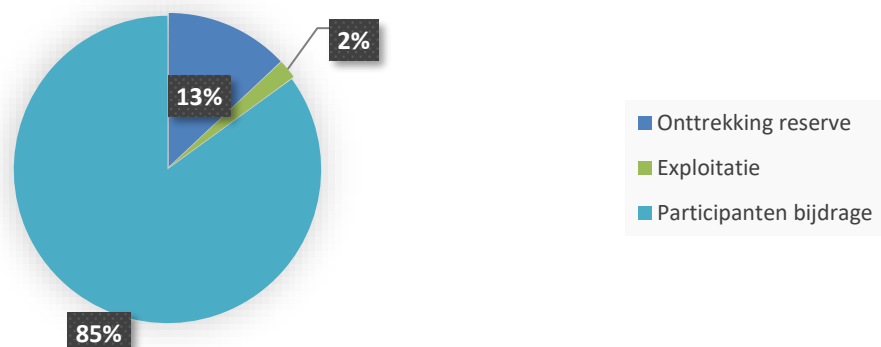
Waar komt het geld vandaan: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Waar gaat het geld naar toe: IJ tot Z



Waar komt het geld vandaan: IJ tot Z



2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het RAUM zijn in 2019 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 484.000,-. Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

Vanaf 2018 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2018	BGR 2019	JR 2019
netto schuldquote	-107%	-82%	-98%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-107%	-82%	-98%
solvabiliteitsratio	94%	86%	75%
structurele exploitatieruimte	23%	5%	8%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

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 RAUM 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.

2.2 Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te 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. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen jaarlijks in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd te bewerkstelligen. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft geen leningen.

2.3 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Bij het onderhoud aan de kapitaalgoederen in beheer bij het recreatieschap worden de volgende begrippen gehanteerd:

- Groot onderhoud; Onderhoudsmaatregel die meerdere malen binnen de levensduur van het element plaatsvindt. Het is gericht op het vertragen van de structurele achteruitgang van de kwaliteit en veiligheid en heeft tot doel de technische staat op het door het recreatieschap gekozen kwaliteitsniveau te houden.
- Vervangingsonderhoud of Rehabilitatie; Onderhoudsmaatregel om de kwaliteit en veiligheid van een element weer op het gekozen kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de levenscyclus indien groot onderhoud niet meer toereikend is.
- **Nieuw beheerplan (beheermethode Cyber) en nieuwe BBV-regels;**

In 2018 is een nieuw beheerplan opgesteld door bureau Cyber voor de gebieden en voorzieningen van RAUM. In het beheerplan is een doorrekening van de gemiddelde jaarlijkse kosten voor dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen gemaakt. Als gevolg van een wijziging van de BBV-regels dienen toekomstige vervangingsinvesteringen te worden geactiveerd. Het algemeen bestuur heeft hiervoor in 2018 het beleid aangepast door het vaststellen van een gewijzigde financiële verordening en een nota Activeren Waarderen en Afschrijven. Toekomstige vervangingsinvesteringen zullen hierdoor worden geactiveerd en de kapitaallasten worden in het daaropvolgende begrotingsjaar verwerkt in de begroting. De eerste grote vervangingsinvesteringen vinden plaats in 2023, waardoor in 2024 kapitaallasten worden opgenomen. In de begroting wordt in de meerjarenbegroting inzichtelijk hoe de beheersituatie zich ontwikkelt en hoe gekomen wordt tot een sluitende meerjarenbegroting.

De volgende werkzaamheden zijn in 2019 uitgevoerd:

a. Groen

Bij Dorregeest is 176 are beplanting gesnoeid en zijn 15 nieuwe bomen aangeplant. In combinatie met het terugzetten van 52 knotwilgen bij Zwaansmeer waren hiervoor de kosten € 19.324. In het IJ tot Z-gebied is de beplanting bij De Buitenlanden voor het eerst na de aanplant in 2010 gesnoeid voor een bedrag van €127.298,-

b. Verhardingen (wegen, fietspaden, wandelpaden)

De elementverharding van de parkeerplaats Uiterdam, rond het toiletgebouw Zwaansmeer en het toiletgebouw De Hoorne is opnieuw gestraat. De kosten hiervoor kwamen vanwege de kostenontwikkeling binnen de GWW-sector ruim boven de raming.

In totaal is 15,6 are aan elementverharding opnieuw gestraat.

c. Kunstwerken

In 2019 is bij twee kanosteigers binnen het AUM groot onderhoud uitgevoerd voor een bedrag van € 2.173,45. Twee steigers in het IJ tot Z-gebied zijn vervangen voor € 6.925,75.

d. Oeververdediging

Inspectie van de oeververdediging vindt regelmatig plaats. In 2019 is echter geen (groot) onderhoud of vervanging gepleegd aan oeververdediging.

e. Gebouwen

Het toiletgebouw op het recreatieterrein De Hoorne is voorzien van een nieuwe conserveringslaag voor een bedrag van € 6.729.

f. Weg- en terreinmeubilair

Er zijn bij Dorregeest een drietal houten picknickbanken en viertal picknicktafels vervangen voor metalen banken voor een bedrag van € 11.273. Bij Zwaansmeer is een afvalcontainer vervangen voor € 4.659 en in de vaargeul over het Uitgeestermeer en nabij de ARZV zijn voor een bedrag van € 5.687 in totaal, 6 nieuwe vaarwegmarkeringen aangebracht.

g. Hygiënische maatregelen

Bij het beheerkantoor is de rioolpomp en pompunit vervangen voor een totaalbedrag van € 9.117.

2.5 De verkorte balans

De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	348,0	379,6	Reserves	1.721,1	2.115,0
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	348,0	379,6	Subtotaal	1.721,1	2.115,0
Vlottende activa			Voorziening	373,2	-
Vorraden	-	-	Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	1.724,5	1.652,1	Schulden op korte termijn	194,3	129,2
Liquide middelen	216,1	212,4	Subtotaal	194,3	129,2
Subtotaal	1.940,5	1.864,5	Subtotaal	194,3	129,2
TOTAAL	2.288,6	2.244,2	TOTAAL	2.288,6	2.244,2

Jaarrekening 2019

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	348.010	379.615
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>348.010</u>	<u>379.615</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	348.010	379.615
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	1.520	286
Vooruitbetaalde bedragen	8.673	3.077
Nog te ontvangen bedragen	30.521	5.991
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.683.741	1.642.778
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>1.724.454</u>	<u>1.652.132</u>
Liquide Middelen		
ING Bank Spaarrekeningen	208.296	208.282
ING Bank	7.624	3.791
Kas	173	336
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>216.093</u>	<u>212.409</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.940.547	1.864.541
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u><u>2.288.557</u></u>	<u><u>2.244.156</u></u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	610.484	940.162
Algemene reserve IJ-Z	720.733	662.504
Bestemmingsreserve IJ-Z	344.097	466.532
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>1.721.115</u>	<u>2.114.998</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	1.721.115	2.114.998
VOORZIENING	373.167	-
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	160.320	64.781
Nog te betalen bedragen	10.559	41.234
Aangegane verplichtingen	-	6.660
Vooruitontvangen bedragen	23.396	16.482
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>194.275</u>	<u>129.158</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	194.275	129.158
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>2.288.557</u></u>	<u><u>2.244.156</u></u>

3.2 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Riolering		
Pompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves

Er zijn vier reserves, zijnde de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, algemene reserve IJ-Z en de bestemmingsreserve nog te bepalen

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen worden de netto uitgaven van vervangings investeringen onttrokken. Deze reserve is gedeeltelijk bestemd voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud.

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve en bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z te vormen. De algemene reserve IJ-Z is gevormd om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen. De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap.

- Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

De bepaling van het resultaat

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

3.3 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	348.010	379.615
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	542.455	542.455
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>542.455</u>	<u>542.455</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	162.841	131.237
Afschrijvingen boekjaar	31.604	31.604
Afschrijvingen desinvestering	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>194.445</u>	<u>162.841</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>348.010</u>	<u>379.615</u>

In bijlage II is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Vorderingen en overlopende activa	40.713	9.354
<u>Debiteuren algemeen</u>	1.520	286
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	8.673	3.077

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2019 bestaan onder andere uit vooruitbetaalde abonnementen, contributies en verzekeringen 2020.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	30.521	5.991
----------------------------------	---------------	--------------

<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	1.683.741	1.642.778

Rijk's schatkist RAUM

Drempelbedrag 2019 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	219.426	216.756	216.822	215.920
Ruimte onder drempelbedrag	30.574	33.244	33.178	34.080
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

ING Zak. Spaarrek.67.08.10.932	208.296	208.282
ING Bank 67.08.10.932	7.624	3.791
Kas	173	336
	<u>216.093</u>	<u>212.409</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
--	-------------------	-------------------

Reserves en fondsenKapitaal

Saldo per 31 december	<u>408</u>	<u>408</u>
-----------------------	------------	------------

Onder het kapitaal zijn opgenomen: het oorspronkelijke stichtingskapitaal en de opbrengst van perceel grond Lagendijk uit 1981.

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: toevoeging	85.010	41.157
Bij: totaal saldo dotatie	<u>85.010</u>	<u>41.157</u>
Af: saldo onttrekking	-	-
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-85.010	-41.157
Af: totaal saldo onttrekking	<u>-85.010</u>	<u>-41.157</u>
Saldo per 31 december	<u>45.392</u>	<u>45.392</u>

De onttrekking van € 85.010,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2019. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Bestemmings Reserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-).

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	940.162	1.033.980
Bij: toevoegingen		173.869
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	85.010	41.157
Bij: totaal toevoegingen	<u>85.010</u>	<u>215.026</u>
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen	-	-211.246
Af: waterplanten	-111.285	-
Af: inspiratiedocument/visie	-22.434	-29.462
Af: erfgoedpark de Hoop	-50.694	-64.099
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-4.681	-4.036
Af: omgevingsmanagement	-23.378	-
Af: saldo onttrekkingen	-2.216	-
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-200.000	-
Af: totaal saldo onttrekking	<u>-414.688</u>	<u>-308.844</u>
Saldo per 31 december	<u>610.484</u>	<u>940.162</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve bestaat uit de overheveling van het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2019 conform bestuursbesluit 2012/12.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 414.688,- heeft betrekking op de uitgaven voor waterplanten, tijdelijk beheer en de herontwikkeling van het voormalig Erfgoedpark de Hoop, visie en omgevingsmanagement. Daarnaast een onttrekking ten behoeve van planmatig onderhoud voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud conform bestuursbesluit 25/2018.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Algemene reserve IJ-Z</u>		
Saldo per 1 januari	662.504	603.225
Bij: saldo toevoeging	69.072	80.199
Af: saldo onttrekking	-10.842	-20.919
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>720.733</u>	<u>662.504</u>

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

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z

Saldo per 1 januari	466.532	412.606
Bij: saldo toevoegingen	-	79.339
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen		-25.414
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-100.000	-
Af: visie	-22.434	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>344.097</u>	<u>466.532</u>

In het AB van 26 november 2009 is besloten een bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z te vormen ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden in beheer bij het recreatieschap. Daarnaast een onttrekking ten behoeve van planmatig onderhoud voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud conform bestuursbesluit 25/2018.

Totaal reserves	<u>1.721.115</u>	<u>2.114.998</u>
Voorziening	373.167	-
<u>Voorziening groot onderhoud A-UM</u>		
Saldo per 1-1	-	-
Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsi	200.000	-
Dotatie	205.000	-
Onttrekking	178.933	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31-12	<u><u>226.067</u></u>	<u><u>-</u></u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen conform bestuursbesluit 25/2018.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Voorziening groot onderhoud IJ-Z</u>		
Saldo per 1-1	-	-
Overheveling uit bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z	100.000	-
Dotatie	62.000	-
Onttrekking	14.900	-
Saldo per 31-12	<u>147.100</u>	<u>-</u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	160.320	64.781
<u>Specificatie:</u>		
Twisk & Bosman	68.922	
Recreatie Noord Holland N.V.	61.660	
Imsus	4.966	
Royal Haskoning	4.401	
WNK Personeelsdiensten	3.362	
Water, land & Dijken	3.204	
S de Groot	3.202	
Overige crediteuren	10.602	
	<u>160.320</u>	
 <u>Nog te betalen bedragen</u>	 10.559	 41.234
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2019	8.234	
Elektra 2019 Beheersbureau	2.300	
Diversen	25	
	<u>10.559</u>	
 <u>Aangegane verplichtingen</u>	 -	 6.660
 <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	 23.396	 16.482

Onder de vooruitontvangen bedragen is verantwoord de vooruitontvangen subsidie van het project "Onderhoud kanoroute gemeente Castricum". ad € 15.309,- en bijdrage voor het beheer van de recreatiekaart ad € 8.087,-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

3.4 HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.476.200	222.968	- 1.253.232	1.235.386	229.335	- 1.006.051	1.044.786	219.374	- 825.412
2 Toezicht	83.432	-	- 83.432	94.884	-	- 94.884	77.654	-	- 77.654
3 Financiën	98.319	-	- 98.319	101.889	-	- 101.889	97.763	13	- 97.749
4 Bestuursadvisering	213.942	-	- 213.942	360.831	-	- 360.831	219.427	-	- 219.427
5 Secretariaat	52.101	-	- 52.101	49.745	-	- 49.745	44.571	-	- 44.571
6 Communicatie	59.041	-	- 59.041	72.167	-	- 72.167	55.075	-	- 55.075
7 Inrichting & ontwikkeling	190.809	5.977	- 184.832	213.506	-	- 213.506	56.273	13.322	- 42.952
Bijdrage participanten		1.551.015	1.551.015		1.551.015	1.551.015		1.382.227	1.382.227
Totaal lasten en batens	2.173.844	1.779.961	- 393.883	2.128.408	1.780.350	- 348.058	1.595.549	1.614.936	19.387
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	- 393.883			- 348.058			19.387		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	85.010	-	85.010	29.015	-	29.015	41.157	-	41.157
Onttrekking algemene reserve	-	85.010	- 85.010	-	29.015	- 29.015	-	41.157	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	-	85.010	36.903	-	36.903	215.026	-	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	-	414.688	- 414.688	-	777.065	- 777.065	-	308.844	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	-	-	437.489	-	437.489	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	-	69.072	103.151	-	103.151	80.199	-	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	-	10.842	- 10.842	-	56.036	- 56.036	-	20.919	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-	-	-	-	79.339	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	-	122.434	- 122.434	-	92.500	- 92.500	-	25.414	- 25.414
Totaal lasten en batens	2.412.935	2.412.935	-	2.734.966	2.734.966	-	2.011.270	2.011.270	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.412.935	2.412.935	-	2.734.966	2.734.966	-	2.011.270	2.011.270	-

3.5 GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	833.887	835.157	824.714
Bestuurskosten	5.797	8.215	1.918
Kantoorkosten	18.394	20.480	24.774
Vervoerskosten	31.196	23.684	20.823
PR & marketing	14.340	20.101	17.733
Bedrijfskosten	433.344	470.259	364.941
Projectkosten	237.951	442.437	308.763
Groot onderhoud	193.833	228.000	-
Afschrijvingen	31.604	40.707	31.604
Rentekosten	331	368	339
Dotatie voorziening groot onderhoud	567.000	267.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 193.833	- 228.000	-
Bijzondere baten en lasten	- 0	-	- 59
Totaal lasten	2.173.844	2.128.408	1.595.549
Baten			
Exploitatieopbrengsten	207.607	211.666	203.500
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	29.196
Totaal baten	228.946	229.335	232.709
Resultaat deelprogramma's	- 1.944.898	- 1.899.073	- 1.362.840
Bijdrage participanten	1.551.015	1.551.015	1.382.227
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 393.883	- 348.058	19.387
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	85.010	29.015	41.157
Onttrekking algemene reserve	- 85.010	- 29.015	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	36.903	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	- 414.688	- 777.065	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	437.489	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	103.151	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	- 10.842	- 56.036	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	- 122.434	- 92.500	- 25.414
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

4.1 Programmaverantwoording en resultaat A-UM

Resultaat A-UM 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.452.678	1.301.517	-151.161
Baten	1.326.473	1.330.532	-4.059
Saldo	-126.206	29.015	-155.221

De reguliere werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Het grootste verschil zit in de administratieve overboeking van € 200.000,- startkapitaal voor de voorziening Groot onderhoud. In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt, maar via de balans.

Resultaat A-UM 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	224.811	349.357	124.546
Baten	21.339	17.669	3.670
Saldo	-203.473	-331.688	128.215

Het incidentele programma van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer valt lager uit dan begroot wat met name wordt veroorzaakt door het temporiseren van de visieproces dat deel doorschuift naar 2020.

Resultaat A-UM 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.677.490	1.650.874	-26.616
Baten	1.347.812	1.348.201	-389
Saldo	-329.678	-302.673	-27.005

Het resultaat van het totaal van het programma van A-UM is negatiever dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 27.005.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	610.484	940.162	- 329.678
Totaal	656.284	985.962	- 329.678

In plaats van een begrote onttrekking van € 302.673 is er € 329.678 onttrokken aan de reserve.

4.2 Overzicht participantenbijdrage A-UM

	2017	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2018
Indexatie Bezuiniging		0,65%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	507.839	3.301	12.779	523.919
Gemeente Alkmaar	73.286	476	1.844	75.606
Gemeente Beverwijk	44.386	289	1.117	45.792
Gemeente Castricum	53.671	349	1.351	55.371
Gemeente Heemskerk	29.933	195	753	30.881
Gemeente Heiloo	24.772	161	623	25.556
Gemeente Uitgeest	53.671	349	1.351	55.371
Gemeente Zaanstad	244.629	1.590	6.155	252.374
Totaal participantenbijdrage	1.032.187	6.710	25.973	- 1.064.870

	2018	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2019
Indexatie		3,54%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	523.919	18.547	13.562	556.028
Gemeente Alkmaar	75.606	2.676	1.957	80.239
Gemeente Beverwijk	45.792	1.621	1.185	48.598
Gemeente Castricum	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Heemskerk	30.881	1.093	799	32.773
Gemeente Heiloo	25.556	905	662	27.123
Gemeente Uitgeest	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Zaanstad	252.374	8.934	6.533	267.841
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	37.696	27.564	1.130.130

4.3 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN A-UM IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.117.601	211.704	- 905.896	982.198	218.071	- 764.127	932.486	219.374	- 713.111
2 Toezicht	63.049	-	- 63.049	65.340	-	- 65.340	69.300	-	- 69.300
3 Financiën	79.552	-	- 79.552	82.439	-	- 82.439	84.841	13	- 84.828
4 Bestuursadvisering	149.797	-	- 149.797	232.524	-	- 232.524	157.081	-	- 157.081
5 Secretariaat	46.642	-	- 46.642	44.768	-	- 44.768	43.643	-	- 43.643
6 Communicatie	48.711	-	- 48.711	54.760	-	- 54.760	50.721	-	- 50.721
7 Inrichting & ontwikkeling	172.138	5.977	- 166.161	188.845	-	- 188.845	45.981	5.977	- 40.004
Bijdrage participanten	-	1.130.130	1.130.130	-	1.130.130	1.130.130	-	1.064.870	1.064.870
Totaal lasten en batens	1.677.490	1.347.812	- 329.678	1.650.874	1.348.201	- 302.673	1.384.053	1.290.235	- 93.818
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	- 329.678			- 302.673			- 93.818		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	85.010	-	- 85.010	29.015	-	- 29.015	41.157	-	- 41.157
Onttrekking algemene reserve	-	85.010	85.010	-	29.015	29.015	-	41.157	41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	-	- 85.010	36.903	-	- 36.903	215.026	-	- 215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	-	414.688	414.688	-	777.065	777.065	-	308.844	308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	-	-	437.489	-	- 437.489	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten en batens	1.847.509	1.847.509	-	2.154.281	2.154.281	-	1.640.236	1.640.236	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.847.509	1.847.509	-	2.154.281	2.154.281	-	1.640.236	1.640.236	-

4.4 TOELICHTING A-UM OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2019

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	327.091	366.580	286.924
Inzet RNH regulier	356.409	355.909	375.347
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Totaal lasten regulier	1.088.500	927.489	662.271
Baten:			
Opbrengsten regulier	196.343	200.402	203.500
Totaal baten regulier	196.343	200.402	203.500
Saldo regulier	- 892.157	- 727.087	- 458.771
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.345	45.324	241.407
Inzet RNH incidenteel	6.756	9.385	28.808
Totaal lasten incidenteel	29.100	54.709	270.215
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	15.361	17.669	15.875
Totaal baten incidenteel	15.361	17.669	15.875
Saldo incidenteel	- 13.739	- 37.040	- 254.340
Saldo Gebiedsbeheer	- 905.896	- 764.127	- 713.111

Financieel

Toelichting

het negatieve saldo van gebiedsbeheer valt circa € 141.769 hoger uit door hogere dotatie Voorziening groot onderhoud (€ 200.000) en lagere incidentele en reguliere lasten (circa € 60.000).

Lasten regulier

Overschrijding reguliere lasten (€ 161.011) Enerzijds werd € 200.000 meer aan de Voorziening groot onderhoud toegevoegd. De reden hiervoor is dat de hoogte van de voorziening is afgestemd op de jaarlijkse behoefte van het beheerplan. Daartegenover zijn de Bedrijfskosten circa € 40.000 lager dan begroot. Met name bij civiele kunstwerken, meubilair, reiniging en gebouwen. De reden is minder kosten bij de Woudhaven door het in bruikleen geven aan een derde.

Lasten incidenteel

Onderschrijding incidentele lasten (€ 25.609) Dit voordeel komt vooral door lagere kosten bij de herontwikkeling van het erfgoedpark en de herziening vastgoedcontracten.

Onderbouwing bedrijfskosten regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Groen	67.363	62.410
Verharding	31.796	19.940
Water	25.720	19.090
Riolering	17.697	17.850
Civiele kunstwerken	-	18.840
Meubilair	8.973	25.840
Reiniging	41.594	50.100
Gebouwen	10.836	21.050
Oevers strand	925	5.460
Beheerkosten dagelijks onderhoud	204.903	240.580
Overig bedrijfskosten	122.188	126.000
Totaal bedrijfskosten regulier	327.091	366.580

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Onderbouwing groot onderhoud		
Groen	22.182	48.200
Verharding	98.062	50.300
Water	-	-
Riolering	9.409	10.500
Civiele kunstwerken	2.243	17.900
Meubilair	39.397	51.600
Reiniging	-	-
Gebouwen	6.944	7.600
Oevers strand	697	1.900
Totaal groot onderhoud	178.933	188.000

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
herontwikkeling erfgoedpark	13.571	-	13.571
onderh. kanoroute gem. Castricum	1.173	1.173	-
herziening vastgoedcontracten Kennemerland	168	-	168
	14.189	14.189	-
	29.100	15.361	13.739

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
herontwikkeling erfgoedpark	27.155	-	27.155
onderh. kanoroute gem. Castricum	2.500	2.500	-
herziening vastgoedcontracten	9.885	-	9.885
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	15.169	15.169	-
	54.709	17.669	37.040

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	regulier overleg stakeholders	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
uitvoering groot onderhoud 2019/halfverhardingen	vernieuwen verharding bij De Hoorne is uitgevoerd door het HHNK in combinatie met het dijkverzwarringsprogramma.			x	
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	(Beoogd) resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
onderhoud kanoroute gemeente Castricum	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van Gemeente Castricum			x	x
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van verschillende gemeenten			x	x
realisatie horeca Dorregeest	na wijziging bestemmingsplan realiseren van een restaurant met geïntegreerde toiletgroep		x	x	
herziening vastgoedcontracten	eigentijdse marktconforme contracten			x	x
erfgoedpark	bestemmingsplan is gewijzigd, wervingscampagne doorlopen en plan geselecteerd.		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.649	8.002	7.053
Inzet RNH regulier	59.400	57.338	62.246
Totaal lasten regulier	63.049	65.340	69.300
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 63.049	- 65.340	- 69.300
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 63.049	- 65.340	- 69.300

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene	toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	27.146	37.915	26.148
Inzet RNH regulier	52.123	43.297	55.283
Totaal lasten regulier	79.269	81.212	81.431
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	13
Totaal baten regulier	-	-	13
Saldo regulier	- 79.269	- 81.212	- 81.417
Lasten:			
Lasten incidenteel	11.666	12.000	15.137
Inzet RNH incidenteel	- 11.383	- 10.773	- 11.727
Totaal lasten incidenteel	283	1.227	3.410
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 283	- 1.227	- 3.410
Saldo Financiën	- 79.552	- 82.439	- 84.828

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële risico's van het schap	risico's in beeld	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	7.485	18.927	1.918
Inzet RNH regulier	95.965	90.026	120.801
Totaal lasten regulier	103.450	108.953	122.719
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 103.450	- 108.953	- 122.719
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.968	94.571	30.895
Inzet RNH incidenteel	23.378	29.000	3.467
Totaal lasten incidenteel	46.346	123.571	34.362
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 46.346	- 123.571	- 34.362
Saldo Bestuursadvisering	- 149.797	- 232.524	- 157.081

Financieel

Toelichting

Het saldo van bestuursadvisering valt € 82.727 lager uit door lagere incidentele lasten.

Lasten regulier

Onderschrijding incidentele lasten van € 77.225 De geraamde kosten voor het opstellen van de visie zijn lager doordat een groot deel van de werkzaamheden doorschuiven naar 2020 door het in overleg met de deelnemers aangepaste planning.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inzet werkzaamh. omgevingsmanagem	23.378	-	23.378
visie RAUM	22.434	-	22.434
adviesing	534	-	534
	46.346	-	46.346
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inzet werkzaamh. omgevingsmanagem	29.000	-	29.000
visie RAUM	92.500	-	92.500
adviesing	2.071	-	2.071
	123.571	-	123.571

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering. Extra bestuursvergadering voor vaststellen nieuwe GR	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken gemeten en gerapporteerd		x		x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
juridische advisering	juridisch advies ingezet	x			
visie RAUM	een nieuwe visie voor het schap	x	x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	169	2.750	-
Inzet RNH regulier	46.473	42.018	43.643
Totaal lasten regulier	46.642	44.768	43.643
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 46.642	- 44.768	- 43.643
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 46.642	- 44.768	- 43.643

Financieel Toelichting

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid, inclusief de extra AC vergaderingen en extra AB	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	11.724	17.477	15.577
Inzet RNH regulier	36.987	37.283	35.144
Totaal lasten regulier	48.711	54.760	50.721
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 48.711	- 54.760	- 50.721
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 48.711	- 54.760	- 50.721

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	publicatie van artikelen in kranten en op websites en officiële bekendmakingen	x	x		x
promoten gebied	deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant. Beeldmateriaal verzorgen waaronder 360 graden foto 's	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.757	-	-
Inzet RNH regulier	19.300	18.995	26.511
Totaal lasten regulier	23.057	18.995	26.511
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 23.057	- 18.995	- 26.511
Lasten:			
Lasten incidenteel	112.221	134.880	6.115
Inzet RNH incidenteel	36.860	34.970	13.356
Totaal lasten incidenteel	149.081	169.850	19.471
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	5.977	-	5.977
Totaal baten incidenteel	5.977	-	5.977
Saldo incidenteel	- 143.104	- 169.850	- 13.493
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 166.161	- 188.845	- 40.004

Financieel

Toelichting

Het saldo van inrichting & ontwikkeling valt € 22.684 lager uit door minder incidentele lasten.

Saldo incidenteel

Onderschrijding van incidentele lasten € 26.746

De oorzaak is een aantal meevallers:

* de Woudhaven (€ 12.000) schuift gedeeltelijk door naar 2020 aangezien het een doorlopende proces is en je afhankelijk bent van diverse RO processen.

* realisatie horecapunt en openbare toiletten (€ 25.000) schuiven door naar 2020

* waterplantenproblematiek (€ 7.000) lagere kosten.

Daarentegen zijn er hogere kosten voor het Erfgoedpark (€ 17.000)

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
realisatie horecapunt en openbare toile	2.216	-	2.216
waterplantenproblematiek	111.285	-	111.285
voormalig Erfgoedpark de Hoop	24.922	-	24.922
de woudhaven aankoop, verpachten	4.681	-	4.681
quickscan ontwikkeling De Hoorne	5.977	5.977	-
	149.081	5.977	143.104

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
realisatie horecapunt en openbare toile	27.700	-	27.700
waterplantenproblematiek	117.900	-	117.900
voormalig Erfgoedpark de Hoop	7.500	-	7.500
de woudhaven aankoop, verpachten	16.750	-	16.750
quickscan ontwikkeling De Hoorne	-	-	-
	169.850	-	169.850

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
juridische advisering	geen extra inzet juridisch advies in 2019	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	ondernemer De Woudhaver begeleid.		x	x	
actief verwerven inkomsten	door contractvernieuwing		x	x	

Incidentele inspanning	(Beoogd) resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
erfgoedpark De Hoop	gemeente Uitgeest past in nauwe samenwerking met het schap het bestemmingsplan voor voormalig Erfgoedpark De Hoop aan om een recreatieve exploitatie mogelijk te maken. Dit proces is afgerond en het recreatieschap is gestart met de werving, Plan is geselecteerd.	x	x		
waterplantproblematiek	duurzame oplossing zoeken om overlast van waterplanten voor de watersport te beperken	x			
quickscan de Hoorne	op aanvraag van bewoners wordt er gekeken naar de recreatie mogelijkheden bij de Hoorne		x		x
de woudhaven aankoop, verpachten	voorlopige exploitatie op basis van bruikleenovereenkomst. Exploitant nam in 2019 de beheerkosten grotendeels voor zijn rekening. De hierdoor gerealiseerde besparing wordt conform beleid besteed aan het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen.	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	381.021	451.651	337.620
Inzet RNH regulier	666.657	644.866	718.975
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Totaal lasten regulier	1.452.678	1.301.517	1.056.595
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	196.343	200.402	203.513
Totaal baten regulier	196.343	200.402	203.513
Saldo regulier	- 1.256.336	- 1.101.115	- 853.082
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	169.201	286.775	293.554
Inzet RNH incidenteel	55.611	62.582	33.904
Totaal lasten incidenteel	224.811	349.357	327.458
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	21.852
Totaal baten incidenteel	21.339	17.669	21.852
Saldo incidenteel	- 203.473	- 331.688	- 305.606
Saldo Totaal	- 1.459.808	- 1.432.803	- 1.158.688

4.5 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT A-UM

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	666.657	644.866	718.975
Bestuurskosten	5.797	7.186	1.918
Kantoorkosten	16.725	17.898	24.046
Vervoerskosten	28.614	22.169	20.440
PR & marketing	11.724	14.545	15.577
Bedrijfskosten	306.364	362.849	305.672
Projectkosten	204.675	335.286	265.540
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Afschrijvingen	31.604	40.707	31.604
Rentekosten	331	368	339
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Bijzondere baten en lasten	- 0	-	- 59
Totaal lasten	1.677.490	1.650.874	1.384.053
Baten			
Exploitatieopbrengsten	196.343	200.402	203.500
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	21.852
Totaal baten	217.682	218.071	225.365
Resultaat deelprogramma's	- 1.459.808	- 1.432.803	- 1.158.688
Bijdrage participanten	1.130.130	1.130.130	1.064.870
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 329.678	- 302.673	- 93.818
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	85.010	29.015	41.157
Onttrekking algemene reserve	- 85.010	- 29.015	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	36.903	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	- 414.688	- 777.065	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	437.489	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

5.1 Programmaverantwoording en resultaat IJmond tot Zaanstad

Achtergrond

In het AB van 4 juli 2018 is er besloten om het Aagtenpark in beheer over te nemen van de gemeente Beverwijk. Ook is er besloten tot een herverdeling van de participantenbijdrage en een verlaging in de bijdrage van de provincie. De herverdeling is naargelang de daadwerkelijk gerealiseerde voorzieningen in IJ-Z. De verlaging van de provinciale bijdrage van 75% naar 50%. In IJ-Z heeft de provincie vanaf 2009 het rijksdeel bijgepast, toen duidelijk werd dat het Rijk niet meer zou bijdragen aan het recreatiegebied de IJ-Z. Bovengenoemde treedt in werking per 1 januari 2019.

Resultaat IJ-Z 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	463.077	370.383	-92.694
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-30.928	61.766	-92.694

De reguliere werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Het grootste verschil zit in de administratieve overboeking van € 100.000,- startkapitaal voor de voorziening Groot onderhoud. In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt, maar via de balans.

Resultaat IJ-Z 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	33.276	107.151	73.875
Baten	-	-	-
Saldo	-33.276	-107.151	73.875

De incidentele lasten voor IJ-Z vallen lager uit dan begroot wat met name wordt veroorzaakt door het temporiseren van de visieproces dat deel doorschuift naar 2020.

Resultaat IJ-Z 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	496.354	477.534	-18.820
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-64.205	-45.385	-18.820

Het resultaat van het totaal van het programma van IJ-Z is negatiever dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 18.820.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Algemene reserve IJ-Z	720.733	662.504	58.229
Bestemmingsreserve IJ-Z	344.097	466.532	- 122.434
Totaal	1.064.831	1.129.036	- 64.205

5.2 Overzicht participantenbijdrage IJ-Z

	2017	+ index	2018
Indexatie		0,65%	
Provincie Noord-Holland	236.638	1.538	238.176
Gemeente Beverwijk	13.399	87	13.486
Gemeente Heemskerk	11.826	77	11.903
Gemeente Uitgeest	4.179	27	4.206
Gemeente Zaanstad	49.266	320	49.586
Totaal participantenbijdrage	315.308	2.049	317.357

	+ index	mutatie voorgestelde verdeelsleutel	verlaging bijdrage beheer IJ-Z gebied	beheerkosten Aagtenpark	2019
Indexatie	3,54%				
Provincie Noord-Holland	8.431	-33.022	-32.153	92.145	273.577
Gemeente Beverwijk	477	17.450	-4.729	13.552	40.236
Gemeente Heemskerk	421	15.407	-4.175	11.965	35.521
Gemeente Uitgeest	149	5.503	-1.484	4.252	12.626
Gemeente Zaanstad	1.755	-5.338	-6.925	19.847	58.925
Totaal participantenbijdrage	11.233	-	-49.466	141.761	420.885

5.3 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IJ TOT Z IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	358.600	11.264	- 347.336	253.188	11.264	- 241.924	112.300	-	- 112.300
2 Toezicht	20.382	-	- 20.382	29.544	-	- 29.544	8.355	-	- 8.355
3 Financiën	18.766	-	- 18.766	19.450	-	- 19.450	12.921	-	- 12.921
4 Bestuursadvisering	64.145	-	- 64.145	128.307	-	- 128.307	62.347	-	- 62.347
5 Secretariaat	5.459	-	- 5.459	4.977	-	- 4.977	928	-	- 928
6 Communicatie	10.330	-	- 10.330	17.407	-	- 17.407	4.354	-	- 4.354
7 Inrichting & ontwikkeling	18.671	-	- 18.671	24.661	-	- 24.661	10.292	7.344	- 2.948
Bijdrage participanten	-	420.885	420.885	-	420.885	420.885	-	317.357	317.357
Totaal lasten en batens	496.354	432.149	- 64.205	477.534	432.149	- 45.385	211.496	324.701	113.205
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	- 64.205			- 45.385			113.205		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	-	- 69.072	103.151	-	- 103.151	80.199	-	- 80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	-	10.842	10.842	-	56.036	56.036	-	20.919	20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-	-	-	-	79.339	-	- 79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	-	122.434	122.434	-	92.500	92.500	-	25.414	25.414
Totaal lasten en batens	565.425	565.425	-	580.685	580.685	-	371.034	371.034	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	565.425	565.425	-	580.685	580.685	-	371.034	371.034	-

5.4 TOELICHTING IJ TOT Z OP HET OVERZ. VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2019

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	129.318	106.981	49.352
Inzet RNH regulier	63.566	77.132	46.077
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Totaal lasten regulier	354.885	246.113	95.429
Baten:			
Opbrengsten regulier	11.264	11.264	-
Totaal baten regulier	11.264	11.264	-
Saldo regulier	- 343.621	- 234.849	- 95.429
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	559
Inzet RNH incidenteel	3.715	7.075	16.312
Totaal lasten incidenteel	3.715	7.075	16.871
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.715	- 7.075	- 16.871
Saldo Gebiedsbeheer	- 347.336	- 241.924	- 112.300

Financieel

Toelichting

het negatieve saldo van gebiedsbeheer valt € 105.412 hoger uit door door hogere reguliere lasten

Saldo regulier

hogere kosten dotatie voorziening groot onderhoud Aan de Voorziening groot onderhoud is € 100.000 meer toegevoegd dan begroot. De reden hiervoor is dat de hoogte van de voorziening is afgestemd op de jaarlijkse behoefte van het beheerplan.

lagere kosten groot onderhoud Bij groot onderhoud is sprake van te hoge begrote kosten bij "Groen": werkelijke kosten zijn € 25.000 lager. Per saldo vallen de onder- en overschrijding tegen elkaar weg. Dit komt door de extreem lage inschrijving van de aannemer

Onderbouwing bedrijfskosten regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Groen	56.808	72.027
Verharding	19.266	7.479
Water	4.573	7.442
Riolering	-	244
Civiele kunstwerken	6.926	350
Meubilair	5.191	6.239
Reiniging	8.536	7.792
Gebouwen	-	-
Oevers strand	-	-
Beheerkosten dagelijks onderhoud	101.300	101.573
Overig bedrijfskosten	28.019	5.408
Totaal bedrijfskosten regulier	129.318	106.981

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Onderbouwing groot onderhoud		
Inzet RNH VAT GO/VV	-	-
Groen	13.517	34.800
Verharding	-	-
Water	-	-
Riolering	-	-
Civiele kunstwerken	-	3.800
Meubilair	1.383	1.400
Reiniging	-	-
Gebouwen	-	-
Oevers strand	-	-
Totaal groot onderhoud	14.900	40.000

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
overdracht Aagtenpark	3.715	-	3.715
	3.715	-	3.715

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
overdracht Aagtenpark	7.075	-	7.075
	7.075	-	7.075

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
overdracht Aagtenpark	besluit is genomen en de GR is aangepast		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	449	2.480	371
Inzet RNH regulier	19.933	27.064	7.983
Totaal lasten regulier	20.382	29.544	8.355
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 20.382	- 29.544	- 8.355
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 20.382	- 29.544	- 8.355

Financieel

Toelichting

Het saldo van toezicht valt € 9.162 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding van € 9.162 Lagere kosten door een minder goed seizoen.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.464	1.464	728
Inzet RNH regulier	20.167	21.061	12.720
Totaal lasten regulier	21.631	22.525	13.448
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 21.631	- 22.525	- 13.448
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	1.385
Inzet RNH incidenteel	- 2.865	- 3.075	- 1.912
Totaal lasten incidenteel	- 2.865	- 3.075	- 527
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	2.865	3.075	527
Saldo Financiën	- 18.766	- 19.450	- 12.921

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële	risico's in beeld	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	1.611	-
Inzet RNH regulier	41.711	34.196	32.885
Totaal lasten regulier	41.711	35.807	32.885
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 41.711	- 35.807	- 32.885
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.434	92.500	27.924
Inzet RNH incidenteel	-	-	1.538
Totaal lasten incidenteel	22.434	92.500	29.462
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 22.434	- 92.500	- 29.462
Saldo Bestuursadvisering	- 64.145	- 128.307	- 62.347

Financieel

Toelichting

het saldo van bestuursadvisering valt € 64.162 lager uit door vooral lagere incidentele lasten.

Saldo regulier

Overschrijding van € 5.904 Meer inzet is nodig geweest voor de begeleiding van overname van het Aagtenpark.

Saldo incidenteel

Onderschrijding van € 70.066 De geraamde kosten voor het opstellen van de visie zijn lager doordat een groot deel van de werkzaamheden doorschuiven naar 2020.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
visie IJ-Z	22.434	-	22.434
	22.434	-	22.434
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
visie IJ-Z	92.500	-	92.500
	92.500	-	92.500

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de	programma uitgevoerd conform	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
visie IJ-Z	Een nieuwe visie voor het schap	x	x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.459	4.977	928
Totaal lasten regulier	5.459	4.977	928
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 5.459	- 4.977	- 928
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 5.459	- 4.977	- 928

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	2.616	5.556	2.156
Inzet RNH regulier	7.714	11.851	2.198
Totaal lasten regulier	10.330	17.407	4.354
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.330	- 17.407	- 4.354
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 10.330	- 17.407	- 4.354

Financieel

Toelichting

het saldo van communicatie valt € 7.077 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding van € 7.077

De onderschrijding is het gevolg van minder communicatieve inzet, vooral door vertraging in de uitvoering van het Rijk van Rorik

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor benaderen pers en verwerven publiciteit	bebording en schriftelijke publicatie van artikelen in kranten en op websites en officiële bekendmakingen	x	x		x
promoten gebied	deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant. Beeldmateriaal verzorgen	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	8.679	14.010	2.948
Totaal lasten regulier	8.679	14.010	2.948
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 8.679	- 14.010	- 2.948
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	3.000	4.500
Inzet RNH incidenteel	9.992	7.651	2.844
Totaal lasten incidenteel	9.992	10.651	7.344
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten incidenteel	-	-	7.344
Saldo incidenteel	- 9.992	- 10.651	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 18.671	- 24.661	- 2.948

Financieel

Toelichting

Het saldo van Inrichting & ontwikkeling valt € 5.990 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding saldi inrichting & ontwikkeling van € 5.990 De onderschrijding is het gevolg van vertraagde voortgang Rijk van Rorik

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	9.992	-	9.992
	9.992	-	9.992
<u>Begroting:</u>			
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	10.651	-	10.651
	10.651	-	10.651

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en Leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	werving is afgerond in 2017. Het selectieproces in 2018. In 2019 is de ondernemer verder begeleid bij de plannen om de recreatieboerderij te exploiteren.	x		x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	133.847	118.092	52.608
Inzet RNH regulier	167.230	190.291	105.738
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Totaal lasten regulier	463.077	370.383	158.346
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	11.264	11.264	-
Totaal baten regulier	11.264	11.264	-
Saldo regulier	- 451.813	- 359.119	- 158.346
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	22.434	95.500	34.368
Inzet RNH incidenteel	10.842	11.651	18.783
Totaal lasten incidenteel	33.276	107.151	53.150
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten incidenteel	-	-	7.344
Saldo incidenteel	- 33.276	- 107.151	- 45.806
Saldo Totaal	- 485.090	- 466.270	- 204.152

5.5 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT IJ TOT Z

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	167.230	190.291	105.738
Bestuurskosten	-	1.029	-
Kantoorkosten	1.670	2.582	728
Vervoerskosten	2.582	1.515	383
PR & marketing	2.616	5.556	2.156
Bedrijfskosten	126.980	107.410	59.268
Projectkosten	33.276	107.151	43.223
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	496.354	477.534	211.496
Baten			
Exploitatieopbrengsten	11.264	11.264	-
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten	11.264	11.264	7.344
Resultaat deelprogramma's	- 485.090	- 466.270	- 204.152
Bijdrage participanten	420.885	420.885	317.357
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 64.205	- 45.385	113.205
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	103.151	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	- 10.842	- 56.036	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	- 122.434	- 92.500	- 25.414
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

6.1 Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

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

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer wordt derhalve niet overschreden

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		0
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen		0
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	0
8	Renterisiconorm		0
9a	ruimte onder		0
9b	Overschrijding		0

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		0
11	Vastgestelde percentage		20,00%
12	Renterisiconorm	(10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2019

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	De heer J. Chr. van der Hoek (voorzitter)
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer drs. P. F. Dijkman
GEMEENTE BEVERWIJK:	Mevrouw H.J. Niele-Goos
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. de Haan
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	De heer A.N. Dellemijn
GEMEENTE UITGEEST:	Mevrouw W.J.A. Verkleij (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAA NSTAD:	De heer W. Breunese

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de overzicht van baten en lasten over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante

onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol Wnt 2019, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 3 maart 2020
Reg.nr.: 102319/215/421/625
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 24 juni 2020.

voorzitter,
De heer J. Chr. van der Hoek

BIJLAGEN

JAARREKENING 2019

BIJLAGE I**RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER**

Investerings- en financieringsstaat 2019							
nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2019	Vermeerde- ringen 2019	Verminde- ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Afschr. desinvest. 2019	Stand per 31-12-2019
ACTIVA							
1	Onroerende en roerende bezittingen	379.615	-	-	31.604	-	348.010
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves						-
3	Verstreckte langlopende leningen	-		-			-
	Totaal	<u>379.615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.604</u>	<u>-</u>	<u>348.010</u>
PASSIVA							
1	Kapitaal	408					408
2	Algemene reserve	45.392	85.010	85.010			45.392
3	Bestemmingsreserve	940.162	85.010	414.688			610.484
4	Algemene reserve IJ-Z	662.504	69.072	10.842			720.733
5	Bestemmingsreserve IJ-Z	466.532	-	122.434			344.097
6	Voorzieningen	-	567.000	193.833			373.167
7	Aangegane langlopende leningen	-	-	-			-
	Totaal	<u>2.114.998</u>	<u>806.091</u>	<u>826.807</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.094.282</u>
	Financiering	<u>-1.735.383</u>	<u>-806.091</u>	<u>-826.807</u>	<u>31.604</u>	<u>-</u>	<u>-1.746.272</u>

BIJLAGE II**RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2018	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2019	Termijn	Boekwaarde 1-1-2019	Afschr. t/m 2018	Afschr. 2019	Afschr. des-invest.	Boekwaarde 31-12-2019	Restwaarde
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-		350.000	30	315.000	-35.000	11.667		303.333	-
		<u>350.000</u>	-	-	<u>350.000</u>		<u>315.000</u>	<u>-35.000</u>	<u>11.667</u>	-	<u>303.333</u>	-
Kantoor machines												
Kyocera Copier	2008	6.002			6.002	3	-	-6.002	-		-	-
		<u>6.002</u>	-	-	<u>6.002</u>		<u>-</u>	<u>-6.002</u>	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2009	26.933			26.933	15	9.726	-17.207	1.796		7.930	
Pont Oost Knollendam	2010	16.824			16.824	15	6.729	-10.095	1.122		5.608	
Werkship met toebehoren	2012	25.447			25.447	10	9.118	-16.329	2.545		6.574	
Alumax 660 Tender	2016	48.862	-		48.862	5	23.617	-25.245	9.772		13.844	
		<u>118.066</u>	-	-	<u>118.066</u>		<u>49.190</u>	<u>-68.876</u>	<u>15.234</u>	-	<u>33.956</u>	-
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871		-	44.871	5	-	-44.871	-		-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964	-	-	18.964	5	12.010	-6.954	3.793		8.218	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552	-	-	4.552	5	3.414	-1.138	910		2.504	-
		<u>68.387</u>	-	-	<u>68.387</u>		<u>15.424</u>	<u>-52.962</u>	<u>4.703</u>	-	<u>10.721</u>	-
Totaal generaal		542.455	-	-	542.455		379.615	-162.841	31.604	-	348.010	-

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De corona-crisis

Op 27 februari 2020 werd de eerste corona-besmetting in Nederland vastgesteld. Daarna zijn de ontwikkelingen snel gegaan en kwam de overheid met zeer ingrijpende maatregelen om de toename van het aantal besmettingen terug te dringen. Deze maatregelen gelden ten minste tot 6 april en deels (het verbod op evenementen) tot 1 juni, en worden waarschijnlijk nog verlengd. Momenteel kan niemand de impact van de crisis compleet voorzien.

Deze wereldwijde corona-crisis raakt ook het schap. Voor de jaarrekening 2019 heeft deze crisis geen financiële gevolgen, wél voor de financiën van 2020. Mogelijke nadelige effecten zijn:

- Inkomstenderving doordat evenementen niet doorgaan en veel horeca- en recreatiebedrijven in de recreatiegebieden zijn gesloten.
- Extra kosten (i.v.m. extra hygiëne-vereisten) die gemaakt moeten worden vanwege de crisissituatie.
- Ondernemers die in financiële problemen raken waardoor het risico van oninbare vorderingen stijgt. Achterstanden/vertragingen op het gebied van inrichting en ontwikkeling, beheer en onderhoud, toezicht en ondersteunende activiteiten doordat leveranciers vanwege capaciteitsgebrek door ziekte de afspraken niet na kunnen komen.
- Vertraging in de financiële stukken doordat controlewerkzaamheden van accountants niet volgens plan kunnen worden uitgevoerd, of doordat gemeenteraden en besturen van de recreatieschappen niet bij elkaar kunnen komen.

Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer ("RAUM") aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het RAUM gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van RAUM geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

- Hoog / Midden / Laag (kans)
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel
Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal **€ 460.000**. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater richtlijnen) en calamiteiten zwemwater	Midden risico	Structureel	€ 75.000	€ 150.000

3. Schade aan oever/beschoeiingen/afslag	Midden risico	Incidenteel	€ 180.000	€ 180.000
4. Verminderde inkomsten/hogere kosten door geschillen of door faillissement (onder) erfpachters.	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
5. Kosten agv overname erfgoedpark door het schap	Midden risico	Incidenteel	PM	PM
Totaal				€ 460.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met vier vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van **€ 460.000**.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor RAUM komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van **€ 24.000**. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van **€ 484.000**. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2020

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke "resterende" risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met "resterende" risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende "in control" zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2020. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2020	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Aandelen kapitaal	408	
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve investeringen	610.484	
Algemene reserve Y-Z	720.733	
Bestemmingsreserve Y-Z	344.097	
Totaal	1.721.115	45.392

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2020 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 26 november 2009). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € **45.392** aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat RAUM over een weerstandscapaciteit beschikt van € 45.392 om de risico's te dekken. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 484.000,-.

Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,=. Indien een of meer van de risico's zich voordoen en kosten het bedrag van het weerstandsvermogen overstijgen wordt een beroep gedaan op de participanten.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage V: WNT-verantwoording 2019

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2019:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer J. Chr. van der Hoek	Lid AB en DB (voorzitter)
Mevrouw W.J.A. Verkleij	Lid AB en DB (vicevoorzitter)
De heer drs. P. F. Dijkman	Lid AB en DB
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB en DB
Mevrouw H.J. Niele-Goos	Lid AB
De heer R. de Haan	Lid AB
De heer A.N. Dellelijn	Lid AB
Mevrouw S. Munnikendam	Lid AB (tot 27 november '19)
De heer W. Breunese	Lid AB (vanaf 27 november '19)

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2019

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.



JAARREKENING
ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER
Incl. IJMOND TOT ZAA NSTAD
2019

Inhoudsopgave

	Blz.
DEEL 1: INLEIDING	3
1.0 Financiële kerngetallen	3
1.1 Achtergrond	4
1.2 Highlights	5
1.3 Doelen RAUM	6
1.4 Financieel overzicht 2019	7
DEEL 2: FINANCIËEL BEHEER	9
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.2 Financiering	9
2.3 Bedrijfsvoering	9
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	10
2.5 Verkorte balans	11
DEEL 3: JAARREKENING 2019	12
3.1 Balans per 31 december 2019	13
3.2 Waarderingsgrondslagen	15
3.3 Toelichting op de balans	17
3.4 Het geconsolideerde overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	22
3.5 Geconsolideerde overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	23
4.1 Programmaverantwoording en resultaat A-UM	24
4.2 Bijdragen participanten A-UM	25
4.3 Het overzicht van baten en lasten A-UM in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	26
4.4 Toelichting A-UM op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2019	27
4.5 Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort A-UM	39
5.1 Programmaverantwoording en resultaat IJ-Z	40
5.2 Bijdragen participanten IJ-Z	40
5.3 Het overzicht van baten en lasten IJ-Z in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2019	42
5.4 Toelichting IJ-Z op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019	43
5.5 Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort IJ-Z	55
6.1 Wet FIDO modelstaten A en B	56
DEEL 4: OVERIGE GEGEVENS	58
7.1 Samenstelling van het Algemeen Bestuur	59
7.2 Controleverklaring	60
7.3 Vaststelling door het Algemeen Bestuur	62
DEEL 5: BIJLAGEN	63
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2019	64
Bijlage II: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019	65
Bijlage III: Gebeurtenissen na balansdatum	66
Bijlage IV: Nota weerstandsvermogen	67
Bijlage V: WNT-verantwoording 2019	71

Inleiding

1.0 financiële kerncijfers

Het totale jaarprogramma van 2019 heeft geleid tot onderstaand financieel resultaat voor de beide begrotingen. Een uitgebreide toelichting op het behaalde resultaat vindt u in hoofdstuk programmaverantwoording Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstad (IJ-Z) en de toelichting per deelprogramma.

Resultaat A-UM 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Verschil
Lasten	1.677.490	1.650.874	-26.616
Baten	1.347.812	1.348.201	-389
Saldo	-329.678	-302.673	-27.005

Het negatieve resultaat van het totaal van het programma van A-UM is hoger dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 27.005. Dit komt voornamelijk door een overboeking van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen naar de voorziening groot onderhoud. Het verschil leidt tot een hogere onttrekking aan de reserves (zie ook toelichting balans).

Resultaat IJ-Z 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Verschil
Lasten	496.354	477.534	-18.820
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-64.205	-45.385	-18.820

Het negatieve resultaat van het totaal van het programma van IJ-Z is hoger dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 18.820. Dit komt voornamelijk door een overboeking van de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen naar de voorziening groot onderhoud. Het verschil leidt tot een hogere onttrekking aan de reserves (zie ook toelichting balans).

Overzicht participantenbijdrage A-UM

	2018	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2019
Indexatie		3,54%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	523.919	18.547	13.562	556.028
Gemeente Alkmaar	75.606	2.676	1.957	80.239
Gemeente Beverwijk	45.792	1.621	1.185	48.598
Gemeente Castricum	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Heemskerk	30.881	1.093	799	32.773
Gemeente Heiloo	25.556	905	662	27.123
Gemeente Uitgeest	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Zaanstad	252.374	8.934	6.533	267.841
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	37.696	27.564	1.130.130

Overzicht participantenbijdrage IJ-Z

	2018	+ index	2019
Indexatie		3,54%	
Provincie Noord-Holland	238.176	8.431	246.607
Gemeente Beverwijk	13.486	477	13.963
Gemeente Heemskerk	11.903	421	12.324
Gemeente Uitgeest	4.206	149	4.355
Gemeente Zaanstad	49.586	1.755	51.341
Totaal participantenbijdrage	317.357	11.233	328.590

	2019	mutatie voorgestelde verdeelsleutel	verlaging bijdrage beheer IJ-Z gebied	beheerkosten Aagtenpark	2019
Provincie Noord-Holland	246.607	- 33.022	- 32.153	92.145	273.577
Gemeente Beverwijk	13.963	17.450	- 4.729	13.552	40.236
Gemeente Heemskerk	12.324	15.407	- 4.175	11.965	35.521
Gemeente Uitgeest	4.355	5.503	- 1.484	4.252	12.626
Gemeente Zaanstad	51.341	- 5.338	- 6.925	19.847	58.925
Totaal participantenbijdrage	328.590	-	- 49.466	141.761	420.885

1.1 Achtergrond

Het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer zorgt voor een aantrekkelijk aanbod van uiteenlopende recreatievoorzieningen in de regio. Naast de diverse oeverparken voor dagrecreatie in het deelgebied Alkmaarder en Uitgeestermeer is er een grote verscheidenheid aan recreatieve verbindingen en recreatieve voorzieningen zoals wandel-, fiets-, vaar- en skateroutes, kampeerterreinen, horecagelegenheden en jachthavens.

In 2008 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) RAUM uitgebreid met het nieuwe deelgebied IJmond tot Zaanstad (IJ tot Z). De nadruk in dit gebied ligt op recreatieve verbindingen. In 2017 is De Omzoom hieraan toegevoegd en in 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten ook het Aagtenpark onder de werking van de GR te brengen. De nieuwe recreatieterreinen bieden verschillende wandel-, fiets- en sportmogelijkheden.

Het totale werkgebied beslaat 2.040 ha, waarvan het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap 736 ha bedraagt. Daarvan behoort 648 ha tot het gebied van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer, waarvan 525 ha water, en 88 ha tot het recreatiegebied IJ tot Z.



Bestaande Gemeenschappelijke Regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Uitbreiding Gemeenschappelijke Regeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer
met Aagtenpark

In 2019 is wederom ingezet op het verder ontwikkelen van locaties in het kader van passende culturele en/of commerciële activiteiten. Doel is de aantrekkelijkheid te vergroten en de financiële basis te verhogen. Voorbeelden zijn Erfgoedpark De Hoop, de Woudhaven en het Rijk van Rorik. Op het beheergebied is veel aandacht besteed aan bestrijding van de waterplanten en de eikenprocessierups, begrazing op de Sakerleidam in plaats van mechanisch maaien, het in beheer nemen van het Aagtenpak en nieuwe contracten met de jachthavens. Andere belangrijke zaken betroffen het van kracht worden van de nieuwe gemeenschappelijke regeling en de algemene verordening, de verdere voortgang van het proces om te komen tot een nieuwe visie en is de aanvraag van € 1,5 mln. subsidie in het kader van Amsterdam Wetlands toegekend.

De geconsolideerde jaarrekening 2019 sluit met een hoger tekort dan begroot, namelijk € 393.883 i.p.v. € 348.058. Dit komt door vooral drie posten:

- * hogere dotatie aan Voorziening Groot Onderhoud (- € 300.000), door administratieve verwerking startkapitaal via exploitatie. In begrotingswijziging 2019 is de overheveling via de balans verwerkt.
- * lagere projectkosten (€ 204.000), in verband met het nog niet volledig uitgeven van het projectbudget, bedragen schuiven door naar begrotingswijziging 2020 (projecten visietraject, realisatie horecapunt en openbare toiletten, de woudhaven aankoop, verpachten, erfgoedpark)
- * lagere bedrijfskosten (€ 37.000), door minder kosten bij de Woudhaven door het in bruikleen geven aan een derde.

1.2 Highlights 2019

a. Waterplanten: De uitbundige groei van waterplanten zorgt voor steeds meer overlast voor de watersport en de (sport)visserij. Recreatieschap en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) werken samen om meer inzicht te krijgen in oorzaak en oplossingen. De resultaten zijn tot dusverre niet voldoende. In de vergadering van november heeft het algemeen bestuur besloten tot verder onderzoek. Daarbij wordt onderzocht of op middellange termijn samenwerking met andere partijen kan leiden tot een meer gedeelde verantwoordelijkheid voor de bestrijding van de waterplantenoverlast. Tevens wordt deze problematiek onderdeel van het visieproces. Een projectgroep van RNH en het Hoogheemraadschap zoekt een structurele oplossingen voor de problemen als gevolg van de overmatige waterplantengroei. Dit heeft nieuwe inzichten opgeleverd over de problematiek.

b. Inspiratie voor ambitiedocument: Het AB heeft op 14 maart 2018 besloten om te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor beide onderdelen van het recreatieschap: het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en Tussen IJmond en Zaanstad. Het ambitiedocument Eén met natuur is op basis hiervan gerealiseerd en is de inspiratiebron om te komen tot een duurzame toekomstvisie voor het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 2040 als horizon. Met de ontwikkeling van de visie worden naast het inspiratiedocument ook Wetlands en OER-IJ als ingrediënten meegenomen. De ontwikkeling van de meerjareavisie is in 2019 gestart en naar verwachting wordt dit traject halverwege 2020 afgerond. Vervolgens ligt de nadruk op het uitvoeren van de visie en de plannen inclusief korte- en lange termijn gebiedsprogramma's met als resultaat duurzame meerjaren- exploitaties en jaarlijkse beheerplannen.

c. Efficiëntere bedrijfsvoering: De organisatie RNH heeft in 2019 volop ingezet op het uitvoeren van de aanbevelingen uit het Berenschot rapport 'onderzoek naar een efficiëntere uitvoeringsorganisatie' op te pakken en te implementeren. Dit heeft betrekking op het verbeteren van de P&C-n cyclus, het besluitvormingsproces en omgevingsmanagement. De meeste van de verbeteracties zijn in 2019 doorgevoerd.

d. Rijk van Rorik: In juli 2019 presenteerden de initiatiefnemers het Plan Rijk van Rorik voor de raad van Beverwijk en bewoners, inschrijvers en geïnteresseerden. Eind 2019 is de omgevingsprocedure gestart en als alles conform plan verloopt kan fase 1 van Rijk van Rorik mei 2020 gereed zijn.

e. € 1,5 mln. subsidie Wetlands: In het kader van Amsterdam Wetlands is de aanvraag voor € 1,5 mln. subsidie uit het investeringsbudget Vitaal Platteland van het ministerie van LNV toegekend. Het doel is te komen tot een vernieuwing van bepaalde oeverzones ondiepe gedeelten van het meer voor het realiseren van een duurzame balans tussen recreatie, natuur- en aardkundige waarden.

f. Erfgoedpark De Hoop: De gekozen kandidaat voor het Erfgoedpark De Hoop heeft zich op het laatste moment teruggetrokken. Eind 2019 is contact gezocht met de eerstvolgende op de lijst van kandidaten. Het bestuur hoopt begin 2020 deze procedure af te ronden en te starten met de verdere ontwikkeling van het park.

g. Gemeenschappelijke regeling - algemene verordening: Na behandeling door het bestuur zijn de algemene verordening en de gemeenschappelijke regeling door de raden behandeld. Na instemming door alle deelnemers zijn beiden in de zomer van 2019 van kracht geworden.

De taken van het RAUM kunnen worden onderverdeeld in de volgende hoofdtaken:

- beheren en in stand houden van de gebieden en de voorzieningen;
- vernieuwing doorvoeren om het gebied aan te laten sluiten op de wensen en behoeften van de recreant;
- het uitvoeren van het inrichtings- en investeringsprogramma.

1.3 Doelen RAUM

Op basis van de in 2019 vastgestelde nieuwe gemeenschappelijke regeling heeft het recreatieschap als doel:

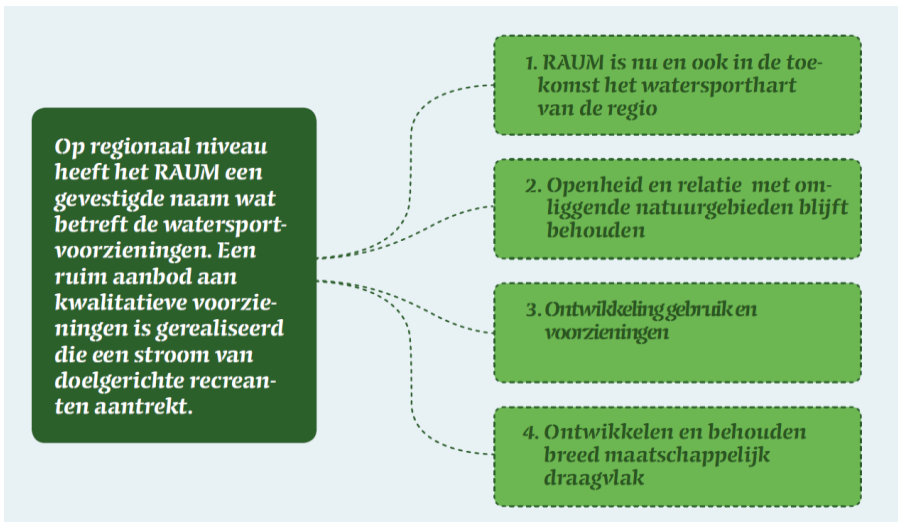
- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom, die jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting. In 2014 is gestart met het ophalen van ideeën voor een duurzame instandhouding van het RAUM. Hiervoor is in eerste instantie met ondernemers gekeken wat zij wenselijk achten. Dit is later gedeeld met belangenorganisaties en bewonersorganisaties. Eind 2014 heeft dit geleid tot een rapport "Naar een duurzame instandhouding van het recreatiegebied Alkmaarder-en Uitgeestermeer", welke in 2015 is vastgesteld door het bestuur.

In dit toekomstperspectief heeft het bestuur vijf locaties benoemd waar ontwikkeling mogelijk is voor recreatie en toerisme. Dat is de Dorregeest, het voormalig Erfgoedpark De Hoop, de oeverparken bij Akersloot, de Woudhaven en de Stierop. Het achterliggende doel is om hiermee een impuls te geven aan het gebruik van het gebied én om inkomsten te genereren.

Dit betekent dat voor de ontwikkeling van deze gebieden de planologische medewerking is vereist vanuit de gemeenten Uitgeest en Castricum.

Overzicht doelstellingen



1.4 Financieel overzicht 2019

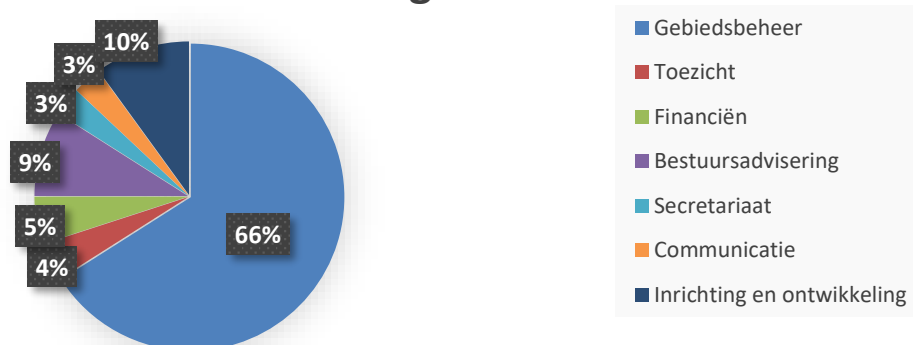
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over 7 deelprogramma's. Naast beheer voert het recreatieschap een aantal taken uit op het gebied van bestuursadvisering, secretariële ondersteuning en financiële administratie, toezicht, communicatie en ontwikkeling.

Naast het beheren en het in stand houden van het gebied komen er ook financiële opbrengsten voort uit de door de deelprogramma's geleverde inspanningen. Dit zijn de zogenoemde exploitatieopbrengsten. Onder exploitatieopbrengsten wordt verstaan:

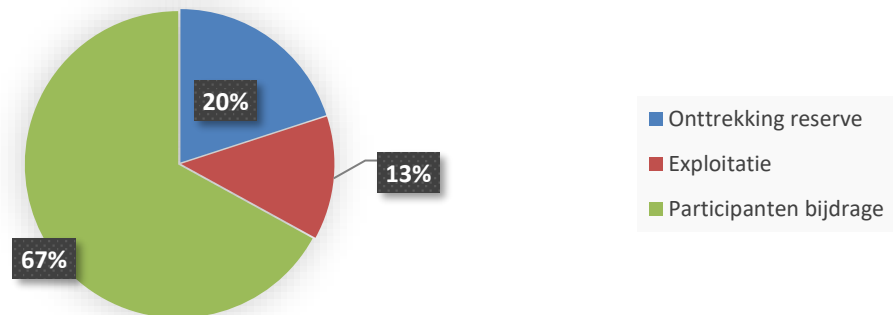
- Huren, erfpachten en vergunningen van exploitaties zoals (jacht)havens en horeca.
- Veergelden uit pontjes.
- Gebruiksvergoedingen voor bijvoorbeeld muziek- en sport evenementen.

Verder ontvangt het recreatiegebied een jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten (de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting van het recreatieschap.

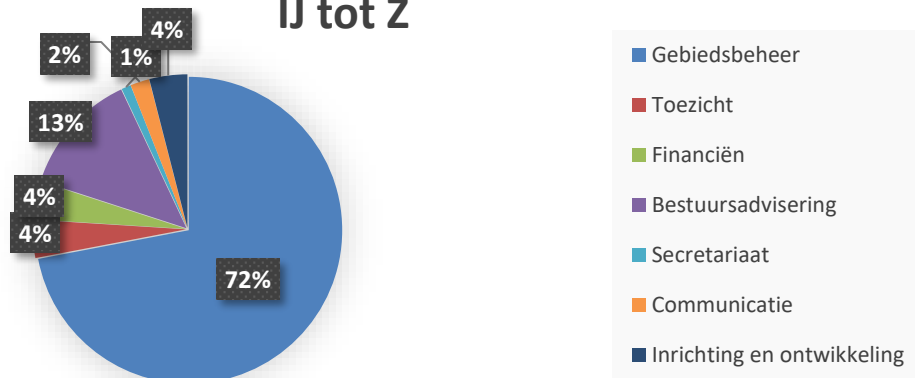
Waar gaat het geld naar toe: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



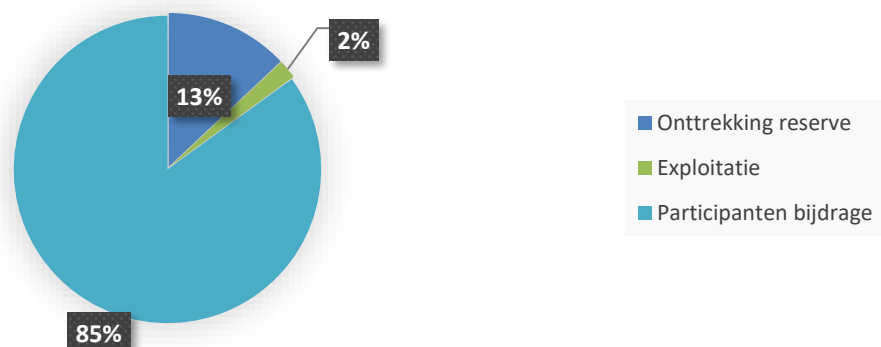
Waar komt het geld vandaan: Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Waar gaat het geld naar toe: IJ tot Z



Waar komt het geld vandaan: IJ tot Z



2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het RAUM zijn in 2019 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. Het berekende benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 484.000,-. Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.

Vanaf 2018 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2018	BGR 2019	JR 2019
netto schuldquote	-107%	-82%	-98%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-107%	-82%	-98%
solvabiliteitsratio	94%	86%	75%
structurele exploitatieruimte	23%	5%	8%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

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 RAUM 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.

2.2 Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-riiconorm

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-riiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te 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. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-riiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen jaarlijks in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd te bewerkstelligen. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft geen leningen.

2.3 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Bij het onderhoud aan de kapitaalgoederen in beheer bij het recreatieschap worden de volgende begrippen gehanteerd:

- Groot onderhoud; Onderhoudsmaatregel die meerdere malen binnen de levensduur van het element plaatsvindt. Het is gericht op het vertragen van de structurele achteruitgang van de kwaliteit en veiligheid en heeft tot doel de technische staat op het door het recreatieschap gekozen kwaliteitsniveau te houden.
- Vervangingsonderhoud of Rehabilitatie; Onderhoudsmaatregel om de kwaliteit en veiligheid van een element weer op het gekozen kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de levenscyclus indien groot onderhoud niet meer toereikend is.
- **Nieuw beheerplan (beheermethode Cyber) en nieuwe BBV-regels;**

In 2018 is een nieuw beheerplan opgesteld door bureau Cyber voor de gebieden en voorzieningen van RAUM. In het beheerplan is een doorrekening van de gemiddelde jaarlijkse kosten voor dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen gemaakt. Als gevolg van een wijziging van de BBV-regels dienen toekomstige vervangingsinvesteringen te worden geactiveerd. Het algemeen bestuur heeft hiervoor in 2018 het beleid aangepast door het vaststellen van een gewijzigde financiële verordening en een nota Activeren Waarderen en Afschrijven. Toekomstige vervangingsinvesteringen zullen hierdoor worden geactiveerd en de kapitaallasten worden in het daaropvolgende begrotingsjaar verwerkt in de begroting. De eerste grote vervangingsinvesteringen vinden plaats in 2023, waardoor in 2024 kapitaallasten worden opgenomen. In de begroting wordt in de meerjarenbegroting inzichtelijk hoe de beheersituatie zich ontwikkelt en hoe gekomen wordt tot een sluitende meerjarenbegroting.

De volgende werkzaamheden zijn in 2019 uitgevoerd:

a. Groen

Bij Dorregeest is 176 are beplanting gesnoeid en zijn 15 nieuwe bomen aangeplant. In combinatie met het terugzetten van 52 knotwilgen bij Zwaansmeer waren hiervoor de kosten € 19.324. In het IJ tot Z-gebied is de beplanting bij De Buitenlanden voor het eerst na de aanplant in 2010 gesnoeid voor een bedrag van €127.298,-

b. Verhardingen (wegen, fietspaden, wandelpaden)

De elementverharding van de parkeerplaats Uiterdam, rond het toiletgebouw Zwaansmeer en het toiletgebouw De Hoorne is opnieuw gestraat. De kosten hiervoor kwamen vanwege de kostenontwikkeling binnen de GWW-sector ruim boven de raming.

In totaal is 15,6 are aan elementverharding opnieuw gestraat.

c. Kunstwerken

In 2019 is bij twee kanosteigers binnen het AUM groot onderhoud uitgevoerd voor een bedrag van € 2.173,45. Twee steigers in het IJ tot Z-gebied zijn vervangen voor € 6.925,75.

d. Oeververdediging

Inspectie van de oeververdediging vindt regelmatig plaats. In 2019 is echter geen (groot) onderhoud of vervanging gepleegd aan oeververdediging.

e. Gebouwen

Het toiletgebouw op het recreatieterrein De Hoorne is voorzien van een nieuwe conserveringslaag voor een bedrag van € 6.729.

f. Weg- en terreinmeubilair

Er zijn bij Dorregeest een drietal houten picknickbanken en viertal picknicktafels vervangen voor metalen banken voor een bedrag van € 11.273. Bij Zwaansmeer is een afvalcontainer vervangen voor € 4.659 en in de vaargeul over het Uitgeestermeer en nabij de ARZV zijn voor een bedrag van € 5.687 in totaal, 6 nieuwe vaarwegmarkeringen aangebracht.

g. Hygiënische maatregelen

Bij het beheerkantoor is de rioolpomp en pompunit vervangen voor een totaalbedrag van € 9.117.

2.5 De verkorte balans

De balans per 31 december kan verkort als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2019	2018	PASSIVA	2019	2018
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	348,0	379,6	Reserves	1.721,1	2.115,0
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	348,0	379,6	Subtotaal	1.721,1	2.115,0
Vlottende activa			Voorziening	373,2	-
Vorraden	-	-	Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	1.724,5	1.652,1	Schulden op korte termijn	194,3	129,2
Liquide middelen	216,1	212,4	Subtotaal	194,3	129,2
Subtotaal	1.940,5	1.864,5	Subtotaal	194,3	129,2
TOTAAL	2.288,6	2.244,2	TOTAAL	2.288,6	2.244,2

Jaarrekening 2019

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	348.010	379.615
<i>subtotaal materiële vaste activa</i>	<u>348.010</u>	<u>379.615</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	348.010	379.615
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren algemeen	1.520	286
Vooruitbetaalde bedragen	8.673	3.077
Nog te ontvangen bedragen	30.521	5.991
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.683.741	1.642.778
<i>subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<u>1.724.454</u>	<u>1.652.132</u>
Liquide Middelen		
ING Bank Spaarrekeningen	208.296	208.282
ING Bank	7.624	3.791
Kas	173	336
<i>subtotaal liquide middelen</i>	<u>216.093</u>	<u>212.409</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.940.547	1.864.541
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	<u><u>2.288.557</u></u>	<u><u>2.244.156</u></u>

PASSIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
Reserves en fondsen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	610.484	940.162
Algemene reserve IJ-Z	720.733	662.504
Bestemmingsreserve IJ-Z	344.097	466.532
<i>subtotaal reserves en fondsen</i>	<u>1.721.115</u>	<u>2.114.998</u>
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	1.721.115	2.114.998
VOORZIENING	373.167	-
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	160.320	64.781
Nog te betalen bedragen	10.559	41.234
Aangegane verplichtingen	-	6.660
Vooruitontvangen bedragen	23.396	16.482
<i>subtotaal schulden korte termijn</i>	<u>194.275</u>	<u>129.158</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	194.275	129.158
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	<u><u>2.288.557</u></u>	<u><u>2.244.156</u></u>

3.2 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Voor maatschappelijke investeringen zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen niet toegestaan.

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

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

Vaste activa	Afschrijvingsperiode	Toelichting
Immateriële vaste activa		looptijd van de geldlening
Materiële vaste activa		
Gronden/terreinen	n.v.t.	geen afschrijving
Gebouwen/werkplaats	40	
Vervoermiddelen	5	
Machines/werktuigen	5	
Werktuigen	10	
Ponten	20	
Overige vaartuigen	10	
Kunstwerken		
Brug - beton	40	
Brug - staal	40	
Brug - hout	30	
Tunnel	60	
Beschoeiing	30	
Gemalen	40	
Terreinmeubilair	5	
Riolering		
Pompen	20	

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves

Er zijn vier reserves, zijnde de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, algemene reserve IJ-Z en de bestemmingsreserve nog te bepalen

Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen worden de netto uitgaven van vervangings investeringen onttrokken. Deze reserve is gedeeltelijk bestemd voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud.

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve en bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z te vormen. De algemene reserve IJ-Z is gevormd om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen. De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap.

- Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

De bepaling van het resultaat

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

3.3 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	348.010	379.615
Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
Netto investeringen tot boekjaar	542.455	542.455
Netto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Totaal geïnvesteerde bedragen	<u>542.455</u>	<u>542.455</u>
Afschrijvingen tot boekjaar	162.841	131.237
Afschrijvingen boekjaar	31.604	31.604
Afschrijvingen desinvestering	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>194.445</u>	<u>162.841</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>348.010</u>	<u>379.615</u>

In bijlage II is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Vorderingen en overlopende activa	40.713	9.354
<u>Debiteuren algemeen</u>	1.520	286
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	8.673	3.077

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2019 bestaan onder andere uit vooruitbetaalde abonnementen, contributies en verzekeringen 2020.

<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	30.521	5.991
----------------------------------	---------------	--------------

<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	1.683.741	1.642.778

Rijk's schatkist RAUM

Drempelbedrag 2019 250.000

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

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	219.426	216.756	216.822	215.920
Ruimte onder drempelbedrag	30.574	33.244	33.178	34.080
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

ING Zak. Spaarrek.67.08.10.932	208.296	208.282
ING Bank 67.08.10.932	7.624	3.791
Kas	173	336
	<u>216.093</u>	<u>212.409</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Reserves en fondsen		
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per 31 december	408	408

Onder het kapitaal zijn opgenomen: het oorspronkelijke stichtingskapitaal en de opbrengst van perceel grond Lagendijk uit 1981.

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: toevoeging	85.010	41.157
Bij: totaal saldo dotatie	85.010	41.157
Af: saldo onttrekking	-	-
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-85.010	-41.157
Af: totaal saldo onttrekking	-85.010	-41.157
Saldo per 31 december	45.392	45.392

De onttrekking van € 85.010,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2019. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Bestemmings Reserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen bedraagt 2,5% van de lasten in 2013 ofwel € 45.392,-).

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	940.162	1.033.980
Bij: toevoegingen		173.869
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	85.010	41.157
Bij: totaal toevoegingen	85.010	215.026
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen	-	-211.246
Af: waterplanten	-111.285	-
Af: inspiratiedocument/visie	-22.434	-29.462
Af: erfgoedpark de Hoop	-50.694	-64.099
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-4.681	-4.036
Af: omgevingsmanagement	-23.378	-
Af: saldo onttrekkingen	-2.216	-
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-200.000	-
Af: totaal saldo onttrekking	-414.688	-308.844
Saldo per 31 december	610.484	940.162

De toevoeging aan de bestemmingsreserve bestaat uit de overheveling van het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2019 conform bestuursbesluit 2012/12.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 414.688,- heeft betrekking op de uitgaven voor waterplanten, tijdelijk beheer en de herontwikkeling van het voormalig Erfgoedpark de Hoop, visie en omgevingsmanagement. Daarnaast een onttrekking ten behoeve van planmatig onderhoud voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud conform bestuursbesluit 25/2018.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Algemene reserve IJ-Z</u>		
Saldo per 1 januari	662.504	603.225
Bij: saldo toevoeging	69.072	80.199
Af: saldo onttrekking	-10.842	-20.919
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>720.733</u>	<u>662.504</u>

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

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z

Saldo per 1 januari	466.532	412.606
Bij: saldo toevoegingen	-	79.339
Af: aandeel recreatieschap in vervangingsinvesteringen		-25.414
Af: Overheveling naar voorziening groot onderhoud	-100.000	-
Af: visie	-22.434	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	<u>344.097</u>	<u>466.532</u>

In het AB van 26 november 2009 is besloten een bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z te vormen ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden in beheer bij het recreatieschap. Daarnaast een onttrekking ten behoeve van planmatig onderhoud voor de vorming van de voorziening Groot onderhoud conform bestuursbesluit 25/2018.

Totaal reserves	<u>1.721.115</u>	<u>2.114.998</u>
Voorziening	373.167	-
<u>Voorziening groot onderhoud A-UM</u>		
Saldo per 1-1	-	-
Overheveling uit bestemmingsreserve vervangingsi	200.000	-
Dotatie	205.000	-
Onttrekking	178.933	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31-12	<u><u>226.067</u></u>	<u><u>-</u></u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen conform bestuursbesluit 25/2018.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Voorziening groot onderhoud IJ-Z</u>		
Saldo per 1-1	-	-
Overheveling uit bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z	100.000	-
Dotatie	62.000	-
Onttrekking	14.900	-
Saldo per 31-12	<u>147.100</u>	<u>-</u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Schulden op korte termijn

<u>Crediteuren</u>	160.320	64.781
<u>Specificatie:</u>		
Twisk & Bosman	68.922	
Recreatie Noord Holland N.V.	61.660	
Imsus	4.966	
Royal Haskoning	4.401	
WNK Personeelsdiensten	3.362	
Water, land & Dijken	3.204	
S de Groot	3.202	
Overige crediteuren	10.602	
	<u>160.320</u>	
 <u>Nog te betalen bedragen</u>	 10.559	 41.234
<u>Specificatie:</u>		
Accountantskosten 2019	8.234	
Elektra 2019 Beheersbureau	2.300	
Diversen	25	
	<u>10.559</u>	
 <u>Aangegane verplichtingen</u>	 -	 6.660
 <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	 23.396	 16.482

Onder de vooruitontvangen bedragen is verantwoord de vooruitontvangen subsidie van het project "Onderhoud kanoroute gemeente Castricum". ad € 15.309,- en bijdrage voor het beheer van de recreatiekaart ad € 8.087,-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder.

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren.

3.4 HET GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.476.200	222.968	- 1.253.232	1.235.386	229.335	- 1.006.051	1.044.786	219.374	- 825.412
2 Toezicht	83.432	-	- 83.432	94.884	-	- 94.884	77.654	-	- 77.654
3 Financiën	98.319	-	- 98.319	101.889	-	- 101.889	97.763	13	- 97.749
4 Bestuursadvisering	213.942	-	- 213.942	360.831	-	- 360.831	219.427	-	- 219.427
5 Secretariaat	52.101	-	- 52.101	49.745	-	- 49.745	44.571	-	- 44.571
6 Communicatie	59.041	-	- 59.041	72.167	-	- 72.167	55.075	-	- 55.075
7 Inrichting & ontwikkeling	190.809	5.977	- 184.832	213.506	-	- 213.506	56.273	13.322	- 42.952
Bijdrage participanten		1.551.015	1.551.015		1.551.015	1.551.015		1.382.227	1.382.227
Totaal lasten en batens	2.173.844	1.779.961	- 393.883	2.128.408	1.780.350	- 348.058	1.595.549	1.614.936	19.387
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	- 393.883			- 348.058			19.387		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	85.010	-	85.010	29.015	-	29.015	41.157	-	41.157
Onttrekking algemene reserve	-	85.010	- 85.010	-	29.015	- 29.015	-	41.157	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	-	85.010	36.903	-	36.903	215.026	-	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	-	414.688	- 414.688	-	777.065	- 777.065	-	308.844	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	-	-	437.489	-	437.489	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	-	69.072	103.151	-	103.151	80.199	-	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	-	10.842	- 10.842	-	56.036	- 56.036	-	20.919	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-	-	-	-	79.339	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	-	122.434	- 122.434	-	92.500	- 92.500	-	25.414	- 25.414
Totaal lasten en batens	2.412.935	2.412.935	-	2.734.966	2.734.966	-	2.011.270	2.011.270	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	2.412.935	2.412.935	-	2.734.966	2.734.966	-	2.011.270	2.011.270	-

3.5 GECONSOLIDEERDE OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	833.887	835.157	824.714
Bestuurskosten	5.797	8.215	1.918
Kantoorkosten	18.394	20.480	24.774
Vervoerskosten	31.196	23.684	20.823
PR & marketing	14.340	20.101	17.733
Bedrijfskosten	433.344	470.259	364.941
Projectkosten	237.951	442.437	308.763
Groot onderhoud	193.833	228.000	-
Afschrijvingen	31.604	40.707	31.604
Rentekosten	331	368	339
Dotatie voorziening groot onderhoud	567.000	267.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 193.833	- 228.000	-
Bijzondere baten en lasten	- 0	-	- 59
Totaal lasten	2.173.844	2.128.408	1.595.549
Baten			
Exploitatieopbrengsten	207.607	211.666	203.500
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	29.196
Totaal baten	228.946	229.335	232.709
Resultaat deelprogramma's	- 1.944.898	- 1.899.073	- 1.362.840
Bijdrage participanten	1.551.015	1.551.015	1.382.227
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 393.883	- 348.058	19.387
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	85.010	29.015	41.157
Onttrekking algemene reserve	- 85.010	- 29.015	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	36.903	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	- 414.688	- 777.065	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	437.489	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	103.151	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	- 10.842	- 56.036	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	- 122.434	- 92.500	- 25.414
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

4.1 Programmaverantwoording en resultaat A-UM

Resultaat A-UM 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.452.678	1.301.517	-151.161
Baten	1.326.473	1.330.532	-4.059
Saldo	-126.206	29.015	-155.221

De reguliere werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Het grootste verschil zit in de administratieve overboeking van € 200.000,- startkapitaal voor de voorziening Groot onderhoud. In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt, maar via de balans.

Resultaat A-UM 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	224.811	349.357	124.546
Baten	21.339	17.669	3.670
Saldo	-203.473	-331.688	128.215

Het incidentele programma van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer valt lager uit dan begroot wat met name wordt veroorzaakt door het temporiseren van de visieproces dat deel doorschuift naar 2020.

Resultaat A-UM 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	1.677.490	1.650.874	-26.616
Baten	1.347.812	1.348.201	-389
Saldo	-329.678	-302.673	-27.005

Het resultaat van het totaal van het programma van A-UM is negatiever dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 27.005.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvestering	610.484	940.162	- 329.678
Totaal	656.284	985.962	- 329.678

In plaats van een begrote onttrekking van € 302.673 is er € 329.678 onttrokken aan de reserve.

4.2 Overzicht participantenbijdrage A-UM

	2017	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2018
Indexatie Bezuiniging		0,65%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	507.839	3.301	12.779	523.919
Gemeente Alkmaar	73.286	476	1.844	75.606
Gemeente Beverwijk	44.386	289	1.117	45.792
Gemeente Castricum	53.671	349	1.351	55.371
Gemeente Heemskerk	29.933	195	753	30.881
Gemeente Heiloo	24.772	161	623	25.556
Gemeente Uitgeest	53.671	349	1.351	55.371
Gemeente Zaanstad	244.629	1.590	6.155	252.374
Totaal participantenbijdrage	1.032.187	6.710	25.973	- 1.064.870

	2018	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	2019
Indexatie		3,54%	2,50%	
Provincie Noord-Holland	523.919	18.547	13.562	556.028
Gemeente Alkmaar	75.606	2.676	1.957	80.239
Gemeente Beverwijk	45.792	1.621	1.185	48.598
Gemeente Castricum	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Heemskerk	30.881	1.093	799	32.773
Gemeente Heiloo	25.556	905	662	27.123
Gemeente Uitgeest	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Zaanstad	252.374	8.934	6.533	267.841
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	37.696	27.564	1.130.130

4.3 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN A-UM IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	1.117.601	211.704	- 905.896	982.198	218.071	- 764.127	932.486	219.374	- 713.111
2 Toezicht	63.049	-	- 63.049	65.340	-	- 65.340	69.300	-	- 69.300
3 Financiën	79.552	-	- 79.552	82.439	-	- 82.439	84.841	13	- 84.828
4 Bestuursadvisering	149.797	-	- 149.797	232.524	-	- 232.524	157.081	-	- 157.081
5 Secretariaat	46.642	-	- 46.642	44.768	-	- 44.768	43.643	-	- 43.643
6 Communicatie	48.711	-	- 48.711	54.760	-	- 54.760	50.721	-	- 50.721
7 Inrichting & ontwikkeling	172.138	5.977	- 166.161	188.845	-	- 188.845	45.981	5.977	- 40.004
Bijdrage participanten	-	1.130.130	1.130.130	-	1.130.130	1.130.130	-	1.064.870	1.064.870
Totaal lasten en batens	1.677.490	1.347.812	- 329.678	1.650.874	1.348.201	- 302.673	1.384.053	1.290.235	- 93.818
Gerealiseerde totaal saldo batens en lastens	- 329.678			- 302.673			- 93.818		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	85.010	-	- 85.010	29.015	-	- 29.015	41.157	-	- 41.157
Onttrekking algemene reserve	-	85.010	85.010	-	29.015	29.015	-	41.157	41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	-	- 85.010	36.903	-	- 36.903	215.026	-	- 215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	-	414.688	414.688	-	777.065	777.065	-	308.844	308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	-	-	437.489	-	- 437.489	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lastens en batens	1.847.509	1.847.509	-	2.154.281	2.154.281	-	1.640.236	1.640.236	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.847.509	1.847.509	-	2.154.281	2.154.281	-	1.640.236	1.640.236	-

4.4 TOELICHTING A-UM OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2019

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	327.091	366.580	286.924
Inzet RNH regulier	356.409	355.909	375.347
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Totaal lasten regulier	1.088.500	927.489	662.271
Baten:			
Opbrengsten regulier	196.343	200.402	203.500
Totaal baten regulier	196.343	200.402	203.500
Saldo regulier	- 892.157	- 727.087	- 458.771
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.345	45.324	241.407
Inzet RNH incidenteel	6.756	9.385	28.808
Totaal lasten incidenteel	29.100	54.709	270.215
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	15.361	17.669	15.875
Totaal baten incidenteel	15.361	17.669	15.875
Saldo incidenteel	- 13.739	- 37.040	- 254.340
Saldo Gebiedsbeheer	- 905.896	- 764.127	- 713.111

Financieel

Toelichting

het negatieve saldo van gebiedsbeheer valt circa € 141.769 hoger uit door hogere dotatie Voorziening groot onderhoud (€ 200.000) en lagere incidentele en reguliere lasten (circa € 60.000).

Lasten regulier

Overschrijding reguliere lasten (€ 161.011) Enerzijds werd € 200.000 meer aan de Voorziening groot onderhoud toegevoegd. De reden hiervoor is dat de hoogte van de voorziening is afgestemd op de jaarlijkse behoefte van het beheerplan. Daartegenover zijn de Bedrijfskosten circa € 40.000 lager dan begroot. Met name bij civiele kunstwerken, meubilair, reiniging en gebouwen. De reden is minder kosten bij de Woudhaven door het in bruikleen geven aan een derde.

Lasten incidenteel

Onderschrijding incidentele lasten (€ 25.609) Dit voordeel komt vooral door lagere kosten bij de herontwikkeling van het erfgoedpark en de herziening vastgoedcontracten.

Onderbouwing bedrijfskosten regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Groen	67.363	62.410
Verharding	31.796	19.940
Water	25.720	19.090
Riolering	17.697	17.850
Civiele kunstwerken	-	18.840
Meubilair	8.973	25.840
Reiniging	41.594	50.100
Gebouwen	10.836	21.050
Oevers strand	925	5.460
Beheerkosten dagelijks onderhoud	204.903	240.580
Overig bedrijfskosten	122.188	126.000
Totaal bedrijfskosten regulier	327.091	366.580

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Onderbouwing groot onderhoud		
Groen	22.182	48.200
Verharding	98.062	50.300
Water	-	-
Riolering	9.409	10.500
Civiele kunstwerken	2.243	17.900
Meubilair	39.397	51.600
Reiniging	-	-
Gebouwen	6.944	7.600
Oevers strand	697	1.900
Totaal groot onderhoud	178.933	188.000

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
herontwikkeling erfgoedpark	13.571	-	13.571
onderh. kanoroute gem. Castricum	1.173	1.173	-
herziening vastgoedcontracten Kennemerland	168	-	168
	14.189	14.189	-
	29.100	15.361	13.739

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
herontwikkeling erfgoedpark	27.155	-	27.155
onderh. kanoroute gem. Castricum	2.500	2.500	-
herziening vastgoedcontracten	9.885	-	9.885
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	15.169	15.169	-
	54.709	17.669	37.040

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	regulier overleg stakeholders	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
uitvoering groot onderhoud 2019/halfverhardingen	vernieuwen verharding bij De Hoorne is uitgevoerd door het HHNK in combinatie met het dijkverzwarringsprogramma.			x	
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	(Beoogd) resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
onderhoud kanoroute gemeente Castricum	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van Gemeente Castricum			x	x
beheer wandelnetwerk Noord-Midden Kennemerland	onderhoud uitgevoerd in opdracht en voor rekening van verschillende gemeenten			x	x
realisatie horeca Dorregeest	na wijziging bestemmingsplan realiseren van een restaurant met geïntegreerde toiletgroep		x	x	
herziening vastgoedcontracten	eigentijdse marktconforme contracten			x	x
erfgoedpark	bestemmingsplan is gewijzigd, wervingscampagne doorlopen en plan geselecteerd.		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	3.649	8.002	7.053
Inzet RNH regulier	59.400	57.338	62.246
Totaal lasten regulier	63.049	65.340	69.300
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 63.049	- 65.340	- 69.300
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 63.049	- 65.340	- 69.300

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene	toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	27.146	37.915	26.148
Inzet RNH regulier	52.123	43.297	55.283
Totaal lasten regulier	79.269	81.212	81.431
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	13
Totaal baten regulier	-	-	13
Saldo regulier	- 79.269	- 81.212	- 81.417
Lasten:			
Lasten incidenteel	11.666	12.000	15.137
Inzet RNH incidenteel	- 11.383	- 10.773	- 11.727
Totaal lasten incidenteel	283	1.227	3.410
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 283	- 1.227	- 3.410
Saldo Financiën	- 79.552	- 82.439	- 84.828

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële risico's van het schap	risico's in beeld	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	7.485	18.927	1.918
Inzet RNH regulier	95.965	90.026	120.801
Totaal lasten regulier	103.450	108.953	122.719
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 103.450	- 108.953	- 122.719
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.968	94.571	30.895
Inzet RNH incidenteel	23.378	29.000	3.467
Totaal lasten incidenteel	46.346	123.571	34.362
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 46.346	- 123.571	- 34.362
Saldo Bestuursadvisering	- 149.797	- 232.524	- 157.081

Financieel

Toelichting

Het saldo van bestuursadvisering valt € 82.727 lager uit door lagere incidentele lasten.

Lasten regulier

Onderschrijding incidentele lasten van € 77.225 De geraamde kosten voor het opstellen van de visie zijn lager doordat een groot deel van de werkzaamheden doorschuiven naar 2020 door het in overleg met de deelnemers aangepaste planning.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inzet werkzaamh. omgevingsmanagem	23.378	-	23.378
visie RAUM	22.434	-	22.434
advisering	534	-	534
	46.346	-	46.346

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Inzet werkzaamh. omgevingsmanagem	29.000	-	29.000
visie RAUM	92.500	-	92.500
advisering	2.071	-	2.071
	123.571	-	123.571

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering. Extra bestuursvergadering voor vaststellen nieuwe GR	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoeken gemeten en gerapporteerd		x		x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			

Incidentele inspanning	Beoogd resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
juridische advisering	juridisch advies ingezet	x			
visie RAUM	een nieuwe visie voor het schap	x	x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	169	2.750	-
Inzet RNH regulier	46.473	42.018	43.643
Totaal lasten regulier	46.642	44.768	43.643
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 46.642	- 44.768	- 43.643
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 46.642	- 44.768	- 43.643

Financieel Toelichting

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid, inclusief de extra AC vergaderingen en extra AB	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	11.724	17.477	15.577
Inzet RNH regulier	36.987	37.283	35.144
Totaal lasten regulier	48.711	54.760	50.721
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 48.711	- 54.760	- 50.721
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 48.711	- 54.760	- 50.721

Financieel

Toelichting

Geen bijzonderheden

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	publicatie van artikelen in kranten en op websites en officiële bekendmakingen	x	x		x
promoten gebied	deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant. Beeldmateriaal verzorgen waaronder 360 graden foto 's	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	3.757	-	-
Inzet RNH regulier	19.300	18.995	26.511
Totaal lasten regulier	23.057	18.995	26.511
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 23.057	- 18.995	- 26.511
Lasten:			
Lasten incidenteel	112.221	134.880	6.115
Inzet RNH incidenteel	36.860	34.970	13.356
Totaal lasten incidenteel	149.081	169.850	19.471
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	5.977	-	5.977
Totaal baten incidenteel	5.977	-	5.977
Saldo incidenteel	- 143.104	- 169.850	- 13.493
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 166.161	- 188.845	- 40.004

Financieel

Toelichting

Het saldo van inrichting & ontwikkeling valt € 22.684 lager uit door minder incidentele lasten.

Saldo incidenteel

Onderschrijding van incidentele lasten € 26.746	De oorzaak is een aantal meevallers:		
	* de Woudhaven (€ 12.000) schuift gedeeltelijk door naar 2020 aangezien het een doorlopende proces is en je afhankelijk bent van diverse RO processen.		
	* realisatie horecapunt en openbare toiletten (€ 25.000) schuiven door naar 2020		
	* waterplantenproblematiek (€ 7.000) lagere kosten.		
	Daarentegen zijn er hogere kosten voor het Erfgoedpark (€ 17.000)		

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
realisatie horecapunt en openbare toile	2.216	-	2.216
waterplantenproblematiek	111.285	-	111.285
voormalig Erfgoedpark de Hoop	24.922	-	24.922
de woudhaven aankoop, verpachten	4.681	-	4.681
quickscan ontwikkeling De Hoorne	5.977	5.977	-
	149.081	5.977	143.104

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
realisatie horecapunt en openbare toile	27.700	-	27.700
waterplantenproblematiek	117.900	-	117.900
voormalig Erfgoedpark de Hoop	7.500	-	7.500
de woudhaven aankoop, verpachten	16.750	-	16.750
quickscan ontwikkeling De Hoorne	-	-	-
	169.850	-	169.850

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
juridische advisering	geen extra inzet juridisch advies in 2019	x	x	x	x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	ondernemer De Woudhaver begeleid.		x	x	
actief verwerven inkomsten	door contractvernieuwing		x	x	

Incidentele inspanning	(Beoogd) resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
erfgoedpark De Hoop	gemeente Uitgeest past in nauwe samenwerking met het schap het bestemmingsplan voor voormalig Erfgoedpark De Hoop aan om een recreatieve exploitatie mogelijk te maken. Dit proces is afgerond en het recreatieschap is gestart met de werving, Plan is geselecteerd.	x	x		
waterplantproblematiek	duurzame oplossing zoeken om overlast van waterplanten voor de watersport te beperken	x			
quickscan de Hoorne	op aanvraag van bewoners wordt er gekeken naar de recreatie mogelijkheden bij de Hoorne		x		x
de woudhaven aankoop, verpachten	voorlopige exploitatie op basis van bruikleenovereenkomst. Exploitant nam in 2019 de beheerkosten grotendeels voor zijn rekening. De hierdoor gerealiseerde besparing wordt conform beleid besteed aan het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen.	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	381.021	451.651	337.620
Inzet RNH regulier	666.657	644.866	718.975
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Totaal lasten regulier	1.452.678	1.301.517	1.056.595
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	196.343	200.402	203.513
Totaal baten regulier	196.343	200.402	203.513
Saldo regulier	- 1.256.336	- 1.101.115	- 853.082
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	169.201	286.775	293.554
Inzet RNH incidenteel	55.611	62.582	33.904
Totaal lasten incidenteel	224.811	349.357	327.458
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	21.852
Totaal baten incidenteel	21.339	17.669	21.852
Saldo incidenteel	- 203.473	- 331.688	- 305.606
Saldo Totaal	- 1.459.808	- 1.432.803	- 1.158.688

4.5 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT A-UM

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	666.657	644.866	718.975
Bestuurskosten	5.797	7.186	1.918
Kantoorkosten	16.725	17.898	24.046
Vervoerskosten	28.614	22.169	20.440
PR & marketing	11.724	14.545	15.577
Bedrijfskosten	306.364	362.849	305.672
Projectkosten	204.675	335.286	265.540
Groot onderhoud	178.933	188.000	-
Afschrijvingen	31.604	40.707	31.604
Rentekosten	331	368	339
Dotatie voorziening groot onderhoud	405.000	205.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 178.933	- 188.000	-
Bijzondere baten en lasten	- 0	-	- 59
Totaal lasten	1.677.490	1.650.874	1.384.053
Baten			
Exploitatieopbrengsten	196.343	200.402	203.500
Financiële baten	-	-	13
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	21.339	17.669	21.852
Totaal baten	217.682	218.071	225.365
Resultaat deelprogramma's	- 1.459.808	- 1.432.803	- 1.158.688
Bijdrage participanten	1.130.130	1.130.130	1.064.870
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 329.678	- 302.673	- 93.818
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	85.010	29.015	41.157
Onttrekking algemene reserve	- 85.010	- 29.015	- 41.157
Toevoeging bestemmingsreserve	85.010	36.903	215.026
Onttrekking bestemmingsreserve	- 414.688	- 777.065	- 308.844
Toevoeging bestemmingsreserve ntb	-	437.489	-
Onttrekking bestemmingsreserve ntb	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

5.1 Programmaverantwoording en resultaat IJmond tot Zaanstad

Achtergrond

In het AB van 4 juli 2018 is er besloten om het Aagtenpark in beheer over te nemen van de gemeente Beverwijk. Ook is er besloten tot een herverdeling van de participantenbijdrage en een verlaging in de bijdrage van de provincie. De herverdeling is naargelang de daadwerkelijk gerealiseerde voorzieningen in IJ-Z. De verlaging van de provinciale bijdrage van 75% naar 50%. In IJ-Z heeft de provincie vanaf 2009 het rijksdeel bijgesteld, toen duidelijk werd dat het Rijk niet meer zou bijdragen aan het recreatiegebied de IJ-Z. Bovengenoemde treedt in werking per 1 januari 2019.

Resultaat IJ-Z 2019 regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	463.077	370.383	-92.694
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-30.928	61.766	-92.694

De reguliere werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Het grootste verschil zit in de administratieve overboeking van € 100.000,- startkapitaal voor de voorziening Groot onderhoud. In begrotingswijziging 2019 is dit bedrag niet via de exploitatie verwerkt, maar via de balans.

Resultaat IJ-Z 2019 incidenteel

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	33.276	107.151	73.875
Baten	-	-	-
Saldo	-33.276	-107.151	73.875

De incidentele lasten voor IJ-Z vallen lager uit dan begroot wat met name wordt veroorzaakt door het temporiseren van de visieproces dat deel doorschuift naar 2020.

Resultaat IJ-Z 2019 totaal

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	496.354	477.534	-18.820
Baten	432.149	432.149	-
Saldo	-64.205	-45.385	-18.820

Het resultaat van het totaal van het programma van IJ-Z is negatiever dan begroot. Het verschil tussen het gerealiseerde en begrote saldo bedraagt € 18.820.

Reserves

Stand van de reserves per	31-12-2019	31-12-2018	verschil
Algemene reserve IJ-Z	720.733	662.504	58.229
Bestemmingsreserve IJ-Z	344.097	466.532	- 122.434
Totaal	1.064.831	1.129.036	- 64.205

5.2 Overzicht participantenbijdrage IJ-Z

	2017	+ index	2018
Indexatie		0,65%	
Provincie Noord-Holland	236.638	1.538	238.176
Gemeente Beverwijk	13.399	87	13.486
Gemeente Heemskerk	11.826	77	11.903
Gemeente Uitgeest	4.179	27	4.206
Gemeente Zaanstad	49.266	320	49.586
Totaal participantenbijdrage	315.308	2.049	317.357

	+ index	mutatie voorgestelde verdeelsleutel	verlaging bijdrage beheer IJ-Z gebied	beheerkosten Aagtenpark	2019
Indexatie	3,54%				
Provincie Noord-Holland	8.431	-33.022	-32.153	92.145	273.577
Gemeente Beverwijk	477	17.450	-4.729	13.552	40.236
Gemeente Heemskerk	421	15.407	-4.175	11.965	35.521
Gemeente Uitgeest	149	5.503	-1.484	4.252	12.626
Gemeente Zaanstad	1.755	-5.338	-6.925	19.847	58.925
Totaal participantenbijdrage	11.233	-	-49.466	141.761	420.885

5.3 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IJ TOT Z IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Jaarrekening 2019			Begroting 2019			Jaarrekening 2018		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	358.600	11.264	- 347.336	253.188	11.264	- 241.924	112.300	-	- 112.300
2 Toezicht	20.382	-	- 20.382	29.544	-	- 29.544	8.355	-	- 8.355
3 Financiën	18.766	-	- 18.766	19.450	-	- 19.450	12.921	-	- 12.921
4 Bestuursadvisering	64.145	-	- 64.145	128.307	-	- 128.307	62.347	-	- 62.347
5 Secretariaat	5.459	-	- 5.459	4.977	-	- 4.977	928	-	- 928
6 Communicatie	10.330	-	- 10.330	17.407	-	- 17.407	4.354	-	- 4.354
7 Inrichting & ontwikkeling	18.671	-	- 18.671	24.661	-	- 24.661	10.292	7.344	- 2.948
Bijdrage participanten	-	420.885	420.885	-	420.885	420.885	-	317.357	317.357
Totaal lasten en batens	496.354	432.149	- 64.205	477.534	432.149	- 45.385	211.496	324.701	113.205
Gerealiseerde totaal saldo batens en lasten	- 64.205			- 45.385			113.205		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	-	- 69.072	103.151	-	- 103.151	80.199	-	- 80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	-	10.842	10.842	-	56.036	56.036	-	20.919	20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-	-	-	-	79.339	-	- 79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	-	122.434	122.434	-	92.500	92.500	-	25.414	25.414
Totaal lasten en batens	565.425	565.425	-	580.685	580.685	-	371.034	371.034	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	565.425	565.425	-	580.685	580.685	-	371.034	371.034	-

5.4 TOELICHTING IJ TOT Z OP HET OVERZ. VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2019

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	129.318	106.981	49.352
Inzet RNH regulier	63.566	77.132	46.077
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Totaal lasten regulier	354.885	246.113	95.429
Baten:			
Opbrengsten regulier	11.264	11.264	-
Totaal baten regulier	11.264	11.264	-
Saldo regulier	- 343.621	- 234.849	- 95.429
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	559
Inzet RNH incidenteel	3.715	7.075	16.312
Totaal lasten incidenteel	3.715	7.075	16.871
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 3.715	- 7.075	- 16.871
Saldo Gebiedsbeheer	- 347.336	- 241.924	- 112.300

Financieel

Toelichting

het negatieve saldo van gebiedsbeheer valt € 105.412 hoger uit door door hogere reguliere lasten

Saldo regulier

hogere kosten dotatie voorziening groot onderhoud Aan de Voorziening groot onderhoud is € 100.000 meer toegevoegd dan begroot. De reden hiervoor is dat de hoogte van de voorziening is afgestemd op de jaarlijkse behoefte van het beheerplan.

lagere kosten groot onderhoud Bij groot onderhoud is sprake van te hoge begrote kosten bij "Groen": werkelijke kosten zijn € 25.000 lager. Per saldo vallen de onder- en overschrijding tegen elkaar weg. Dit komt door de extreem lage inschrijving van de aannemer

Onderbouwing bedrijfskosten regulier

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Groen	56.808	72.027
Verharding	19.266	7.479
Water	4.573	7.442
Riolering	-	244
Civiele kunstwerken	6.926	350
Meubilair	5.191	6.239
Reiniging	8.536	7.792
Gebouwen	-	-
Oevers strand	-	-
Beheerkosten dagelijks onderhoud	101.300	101.573
Overig bedrijfskosten	28.019	5.408
Totaal bedrijfskosten regulier	129.318	106.981

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019
Onderbouwing groot onderhoud		
Inzet RNH VAT GO/VV	-	-
Groen	13.517	34.800
Verharding	-	-
Water	-	-
Riolering	-	-
Civiele kunstwerken	-	3.800
Meubilair	1.383	1.400
Reiniging	-	-
Gebouwen	-	-
Oevers strand	-	-
Totaal groot onderhoud	14.900	40.000

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
overdracht Aagtenpark	3.715	-	3.715
	3.715	-	3.715

<u>Begroting:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
overdracht Aagtenpark	7.075	-	7.075
	7.075	-	7.075

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
overdracht Aagtenpark	besluit is genomen en de GR is aangepast		x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	449	2.480	371
Inzet RNH regulier	19.933	27.064	7.983
Totaal lasten regulier	20.382	29.544	8.355
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 20.382	- 29.544	- 8.355
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 20.382	- 29.544	- 8.355

Financieel

Toelichting

Het saldo van toezicht valt € 9.162 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding van € 9.162 Lagere kosten door een minder goed seizoen.

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.464	1.464	728
Inzet RNH regulier	20.167	21.061	12.720
Totaal lasten regulier	21.631	22.525	13.448
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 21.631	- 22.525	- 13.448
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	1.385
Inzet RNH incidenteel	- 2.865	- 3.075	- 1.912
Totaal lasten incidenteel	- 2.865	- 3.075	- 527
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	2.865	3.075	527
Saldo Financiën	- 18.766	- 19.450	- 12.921

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële	risico's in beeld	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	1.611	-
Inzet RNH regulier	41.711	34.196	32.885
Totaal lasten regulier	41.711	35.807	32.885
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 41.711	- 35.807	- 32.885
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.434	92.500	27.924
Inzet RNH incidenteel	-	-	1.538
Totaal lasten incidenteel	22.434	92.500	29.462
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 22.434	- 92.500	- 29.462
Saldo Bestuursadvisering	- 64.145	- 128.307	- 62.347

Financieel

Toelichting

het saldo van bestuursadvisering valt € 64.162 lager uit door vooral lagere incidentele lasten.

Saldo regulier

Overschrijding van € 5.904 Meer inzet is nodig geweest voor de begeleiding van overname van het Aagtenpark.

Saldo incidenteel

Onderschrijding van € 70.066 De geraamde kosten voor het opstellen van de visie zijn lager doordat een groot deel van de werkzaamheden doorschuiven naar 2020.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
visie IJ-Z	22.434	-	22.434
	22.434	-	22.434
Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
visie IJ-Z	92.500	-	92.500
	92.500	-	92.500

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de	programma uitgevoerd conform	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
visie IJ-Z	Een nieuwe visie voor het schap	x	x		x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	5.459	4.977	928
Totaal lasten regulier	5.459	4.977	928
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 5.459	- 4.977	- 928
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 5.459	- 4.977	- 928

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.616	5.556	2.156
Inzet RNH regulier	7.714	11.851	2.198
Totaal lasten regulier	10.330	17.407	4.354
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 10.330	- 17.407	- 4.354
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 10.330	- 17.407	- 4.354

Financieel

Toelichting

het saldo van communicatie valt € 7.077 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding van € 7.077

De onderschrijding is het gevolg van minder communicatieve inzet, vooral door vertraging in de uitvoering van het Rijk van Rorik

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor benaderen pers en verwerven publiciteit	bebording en schriftelijke publicatie van artikelen in kranten en op websites en officiële bekendmakingen	x	x		x
promoten gebied	deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant. Beeldmateriaal verzorgen	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	8.679	14.010	2.948
Totaal lasten regulier	8.679	14.010	2.948
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 8.679	- 14.010	- 2.948
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	3.000	4.500
Inzet RNH incidenteel	9.992	7.651	2.844
Totaal lasten incidenteel	9.992	10.651	7.344
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten incidenteel	-	-	7.344
Saldo incidenteel	- 9.992	- 10.651	-
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 18.671	- 24.661	- 2.948

Financieel

Toelichting

Het saldo van Inrichting & ontwikkeling valt € 5.990 lager uit door lagere reguliere lasten.

Saldo regulier

Onderschrijding saldi inrichting & ontwikkeling van € 5.990 De onderschrijding is het gevolg van vertraagde voortgang Rijk van Rorik

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

<u>Jaarrekening:</u>	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	9.992	-	9.992
	9.992	-	9.992
<u>Begroting:</u>			
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	10.651	-	10.651
	10.651	-	10.651

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en Leisure ondernemingen	x			
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
werving en selectie recreatieboerderij De Buitenlanden	werving is afgerond in 2017. Het selectieproces in 2018. In 2019 is de ondernemer verder begeleid bij de plannen om de recreatieboerderij te exploiteren.	x		x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	133.847	118.092	52.608
Inzet RNH regulier	167.230	190.291	105.738
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Onttrekking voorz. groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Totaal lasten regulier	463.077	370.383	158.346
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	11.264	11.264	-
Totaal baten regulier	11.264	11.264	-
Saldo regulier	- 451.813	- 359.119	- 158.346
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	22.434	95.500	34.368
Inzet RNH incidenteel	10.842	11.651	18.783
Totaal lasten incidenteel	33.276	107.151	53.150
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten incidenteel	-	-	7.344
Saldo incidenteel	- 33.276	- 107.151	- 45.806
Saldo Totaal	- 485.090	- 466.270	- 204.152

5.5 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT IJ TOT Z

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	167.230	190.291	105.738
Bestuurskosten	-	1.029	-
Kantoorkosten	1.670	2.582	728
Vervoerskosten	2.582	1.515	383
PR & marketing	2.616	5.556	2.156
Bedrijfskosten	126.980	107.410	59.268
Projectkosten	33.276	107.151	43.223
Groot onderhoud	14.900	40.000	-
Afschrijvingen	-	-	-
Rentekosten	-	-	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	162.000	62.000	-
Onttrekking voorziening groot onderhoud	- 14.900	- 40.000	-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	496.354	477.534	211.496
Baten			
Exploitatieopbrengsten	11.264	11.264	-
Financiële baten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	-	-	7.344
Totaal baten	11.264	11.264	7.344
Resultaat deelprogramma's	- 485.090	- 466.270	- 204.152
Bijdrage participanten	420.885	420.885	317.357
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	- 64.205	- 45.385	113.205
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve IJ-Z	69.072	103.151	80.199
Onttrekking algemene reserve IJ-Z	- 10.842	- 56.036	- 20.919
Toevoeging bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	79.339
Onttrekking bestemmingsreserve IJ-Z	- 122.434	- 92.500	- 25.414
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

6.1 Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A

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

Toelichting op modelstaat A

Er zijn bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen activa en passiva die vallen onder de vlottende schulden en vlottende middelen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer wordt derhalve niet overschreden

Modelstaat B

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		0
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		0
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)	0
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		0
3b	nieuw uitgezette lange leningen		
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen		0
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)	0
8	Renterisiconorm		0
9a	ruimte onder		0
9b	Overschrijding		0

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		0
11	Vastgestelde percentage		20,00%
12	Renterisiconorm	(10x11)	0

Toelichting op modelstaat B

Er hebben bij het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2019

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	De heer J. Chr. van der Hoek (voorzitter)
GEMEENTE ALKMAAR:	De heer drs. P. F. Dijkman
GEMEENTE BEVERWIJK:	Mevrouw H.J. Niele-Goos
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. de Haan
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	De heer A.N. Dellelijn
GEMEENTE UITGEEST:	Mevrouw W.J.A. Verkleij (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAA NSTAD:	De heer W. Breunese

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de overzicht van baten en lasten over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante

onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de vigerende normenkader.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol Wnt 2019, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 3 maart 2020
Reg.nr.: 102319/215/421/625
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 24 juni 2020.

voorzitter,
De heer J. Chr. van der Hoek

BIJLAGEN

JAARREKENING 2019

BIJLAGE I**RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER**

Investerings- en financieringsstaat 2019							
nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2019	Vermeerde- ringen 2019	Verminde- ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Afschr. desinvest. 2019	Stand per 31-12-2019
ACTIVA							
1	Onroerende en roerende bezittingen	379.615	-	-	31.604	-	348.010
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves						-
3	Verstreckte langlopende leningen	-		-			-
	Totaal	<u>379.615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.604</u>	<u>-</u>	<u>348.010</u>
PASSIVA							
1	Kapitaal	408					408
2	Algemene reserve	45.392	85.010	85.010			45.392
3	Bestemmingsreserve	940.162	85.010	414.688			610.484
4	Algemene reserve IJ-Z	662.504	69.072	10.842			720.733
5	Bestemmingsreserve IJ-Z	466.532	-	122.434			344.097
6	Voorzieningen	-	567.000	193.833			373.167
7	Aangegane langlopende leningen	-	-	-			-
	Totaal	<u>2.114.998</u>	<u>806.091</u>	<u>826.807</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.094.282</u>
	Financiering	<u>-1.735.383</u>	<u>-806.091</u>	<u>-826.807</u>	<u>31.604</u>	<u>-</u>	<u>-1.746.272</u>

BIJLAGE II**RECREATIESCHAP ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER**

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2019

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2018	Vermeerderd	Verminderd	Geactiv. t/m 2019	Termijn	Boekwaarde 1-1-2019	Afschr. t/m 2018	Afschr. 2019	Afschr. des-invest.	Boekwaarde 31-12-2019	Restwaarde
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-		350.000	30	315.000	-35.000	11.667		303.333	-
		<u>350.000</u>	-	-	<u>350.000</u>		<u>315.000</u>	<u>-35.000</u>	<u>11.667</u>	-	<u>303.333</u>	-
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002			6.002	3	-	-6.002	-		-	-
		<u>6.002</u>	-	-	<u>6.002</u>		<u>-</u>	<u>-6.002</u>	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2009	26.933			26.933	15	9.726	-17.207	1.796		7.930	
Pont Oost Knollendam	2010	16.824			16.824	15	6.729	-10.095	1.122		5.608	
Werkschip met toebehoren	2012	25.447			25.447	10	9.118	-16.329	2.545		6.574	
Alumax 660 Tender	2016	48.862	-		48.862	5	23.617	-25.245	9.772		13.844	
		<u>118.066</u>	-	-	<u>118.066</u>		<u>49.190</u>	<u>-68.876</u>	<u>15.234</u>	-	<u>33.956</u>	-
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871		-	44.871	5	-	-44.871	-		-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964	-	-	18.964	5	12.010	-6.954	3.793		8.218	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552	-	-	4.552	5	3.414	-1.138	910		2.504	-
		<u>68.387</u>	-	-	<u>68.387</u>		<u>15.424</u>	<u>-52.962</u>	<u>4.703</u>	-	<u>10.721</u>	-
Totaal generaal		<u>542.455</u>	-	-	<u>542.455</u>		<u>379.615</u>	<u>-162.841</u>	<u>31.604</u>	-	<u>348.010</u>	-

Bijlage III: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage IV: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Recreatieschap Alkmaarder & Uitgeestermeer ("RAUM") aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het RAUM gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's
2. Bepalen minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen
3. Berekenen aanwezige weerstandscapaciteit
4. Matchen benodigd weerstandsvermogen en aanwezige weerstandscapaciteit

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van RAUM geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

- Hoog / Midden / Laag (kans)
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.
- Structureel / Incidenteel
Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal **€ 460.000**. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	Kans	Incidenteel / Structureel	Financiële impact	Uitgaande van twee jaar
1. Inkoop en aanbestedingsrisico	Midden risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
2. Verandering regelgeving (bijv wijziging zwemwater richtlijnen) en calamiteiten zwemwater	Midden risico	Structureel	€ 75.000	€ 150.000

3. Schade aan oever/beschoeiingen/afslag	Midden risico	Incidenteel	€ 180.000	€ 180.000
4. Verminderde inkomsten/hogere kosten door geschillen of door faillissement (onder) erfpachters.	Hoog risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
5. Kosten agv overname erfgoedpark door het schap	Midden risico	Incidenteel	PM	PM
Totaal				€ 460.000

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met vier vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrimpt moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstandsvermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van **€ 460.000**.
2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor RAUM komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van **€ 24.000**. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van **€ 484.000**. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2020

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke "resterende" risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met "resterende" risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende "in control" zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2020. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het "vrije deel" in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	Stand 1 januari 2020	Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit
Aandelen kapitaal	408	
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve investeringen	610.484	
Algemene reserve Y-Z	720.733	
Bestemmingsreserve Y-Z	344.097	
Totaal	1.721.115	45.392

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2020 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 26 november 2009). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € **45.392** aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat RAUM over een weerstandscapaciteit beschikt van € 45.392 om de risico's te dekken. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 484.000,-.

Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,=. Indien een of meer van de risico's zich voordoen en kosten het bedrag van het weerstandsvermogen overstijgen wordt een beroep gedaan op de participanten.

Het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage V: WNT-verantwoording 2019

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

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

De bestuurdersfuncties van het Recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2019:

<u>Naam:</u>	<u>Functie</u>
De heer J. Chr. van der Hoek	Lid AB en DB (voorzitter)
Mevrouw W.J.A. Verkleij	Lid AB en DB (vicevoorzitter)
De heer drs. P. F. Dijkman	Lid AB en DB
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB en DB
Mevrouw H.J. Niele-Goos	Lid AB
De heer R. de Haan	Lid AB
De heer A.N. Dellelijn	Lid AB
Mevrouw S. Munnikendam	Lid AB (tot 27 november '19)
De heer W. Breunese	Lid AB (vanaf 27 november '19)

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2019

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

2019 in vogelvlucht

Tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad kun je uitstekend recreëren in Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM). Het RAUM is een van de weinige grote meren in de provincie en biedt een scala aan watersportmogelijkheden, agrarische bedrijvigheid, fiets- en wandelroutes en cultureel erfgoed. Het gebied bestaat uit het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en het gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ tot Z): De Buitenlanden, De Omzoom en het Aagtenpark. Lees de volledige jaarrekening op www.alkmaarderenuigeestermeer.nl.

Wat hebben we gerealiseerd?

In 2019 is gestart met een toekomstvisie voor het recreatieschap met 2040 als horizon. Het opstellen van gezamenlijke (bestuurlijke) ambities en doelstellingen gebeurt samen met inwoners, ondernemers, belangenorganisaties en gemeenten en provincie. Ook Amsterdam Wetlands en het OER-IJ worden hierbij betrokken. De visie wordt in 2020 gepresenteerd.

De waterplantengroei zorgt voor toenemende overlast voor de watersport en (sport)visserij. Het RAUM en het hoogheemraadschap (HHNK) werken samen aan oplossingen. Onderzocht wordt of samenwerking met andere partijen mogelijk is zo een meer gedeelde verantwoordelijkheid voor de bestrijding van de waterplantenoverlast te krijgen.

In juli 2019 presenteerden de initiatiefnemers het Plan Rijk van Rorik voor de raad van Beverwijk en bewoners, inschrijvers en geïnteresseerden. Eind 2019 is de omgevingsprocedure gestart en als alles conform plan verloopt kan fase 1 van Rijk van Rorik in 2020 gereed zijn.

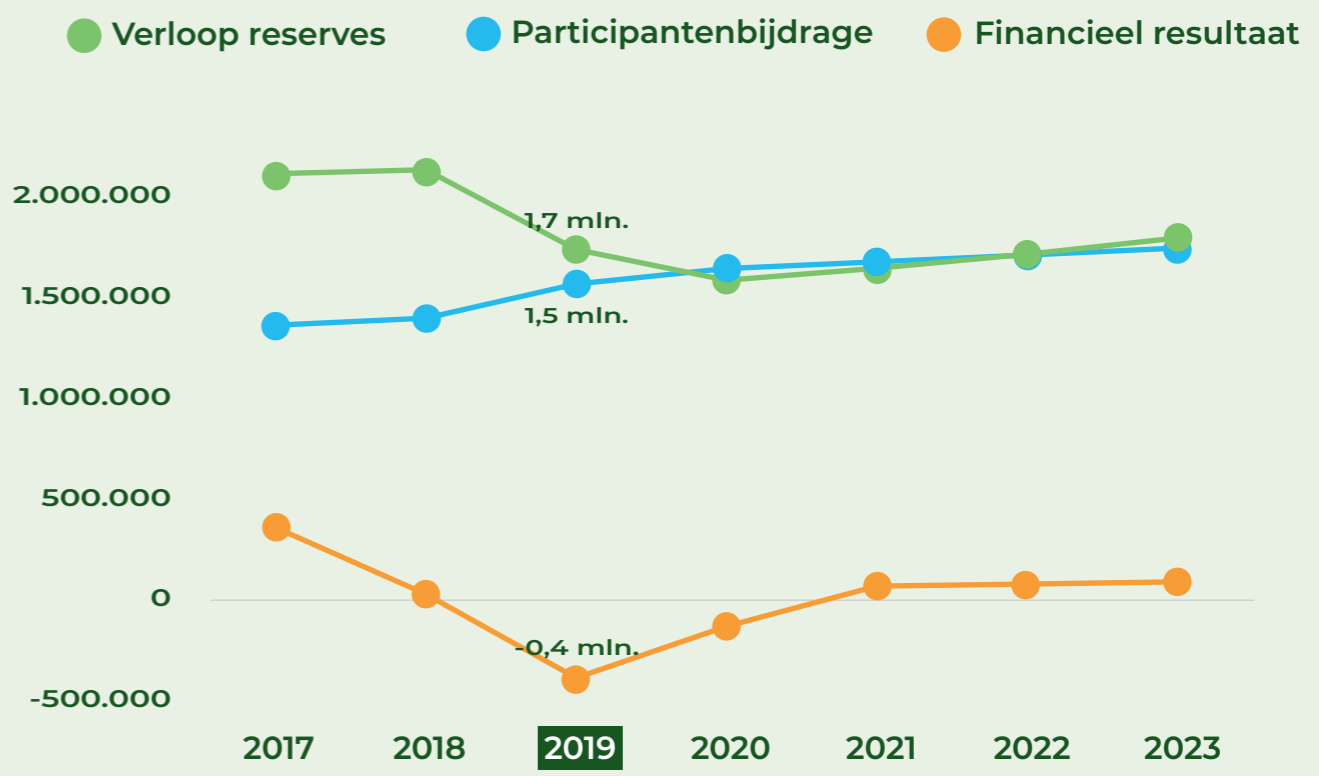
Meer highlights op de volgende pagina

Hoe staat het schap er voor?

Voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer is een belangrijke opgave het realiseren van een structureel evenwicht tussen onderhoudskosten, investeringen en de stijgende opbrengsten.

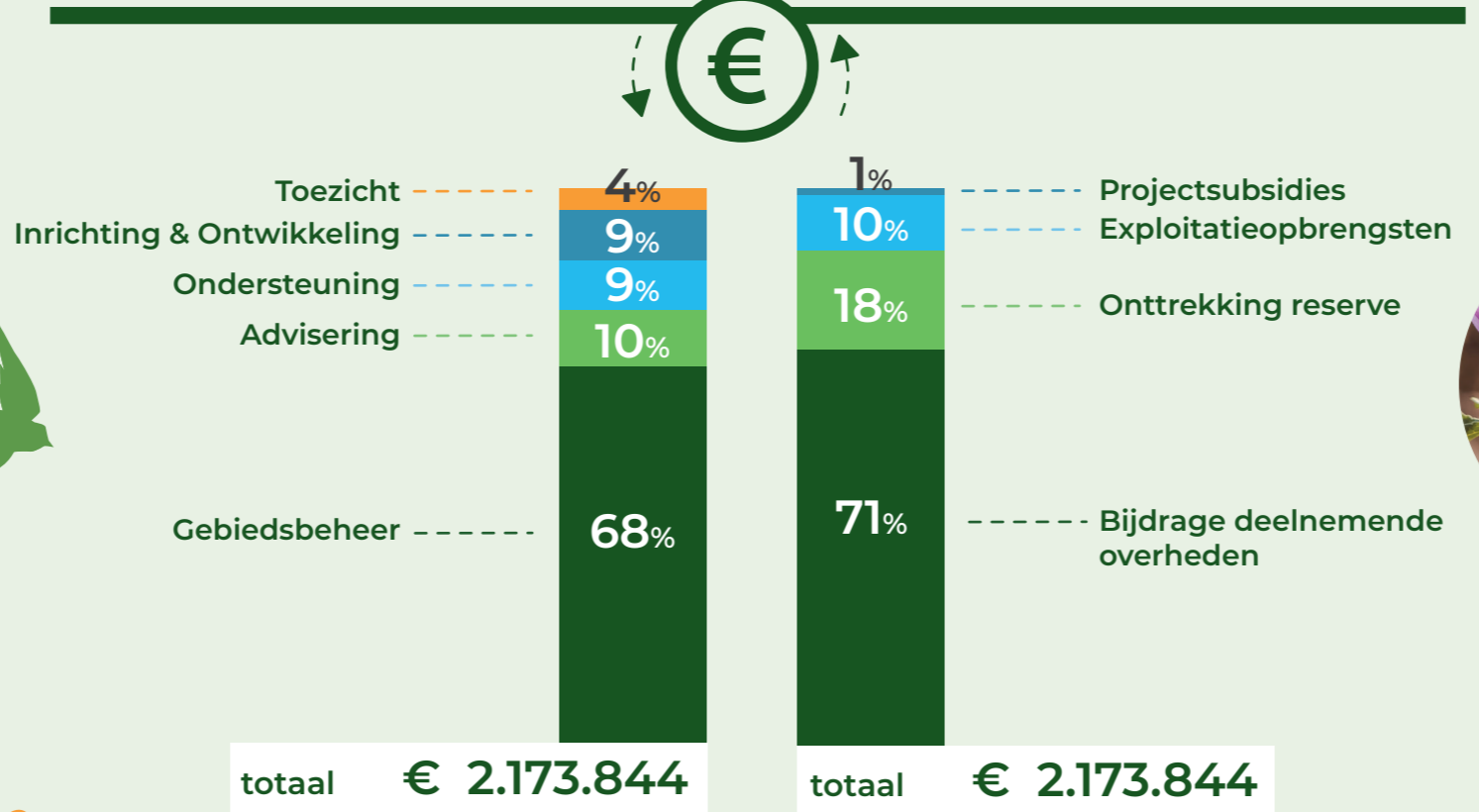
Tegelijkertijd zorgen de maatregelen om de overlast van waterplantengroei tegen te gaan voor extra kosten.

Het recreatieschap zet zich volop in om de (potentiële) ontwikkellocaties door commerciële partijen te laten exploiteren. Dit moet leiden tot stijgende opbrengsten en lagere onderhoudskosten.



Waar ging het geld naartoe?

Waar kwam het geld vandaan?



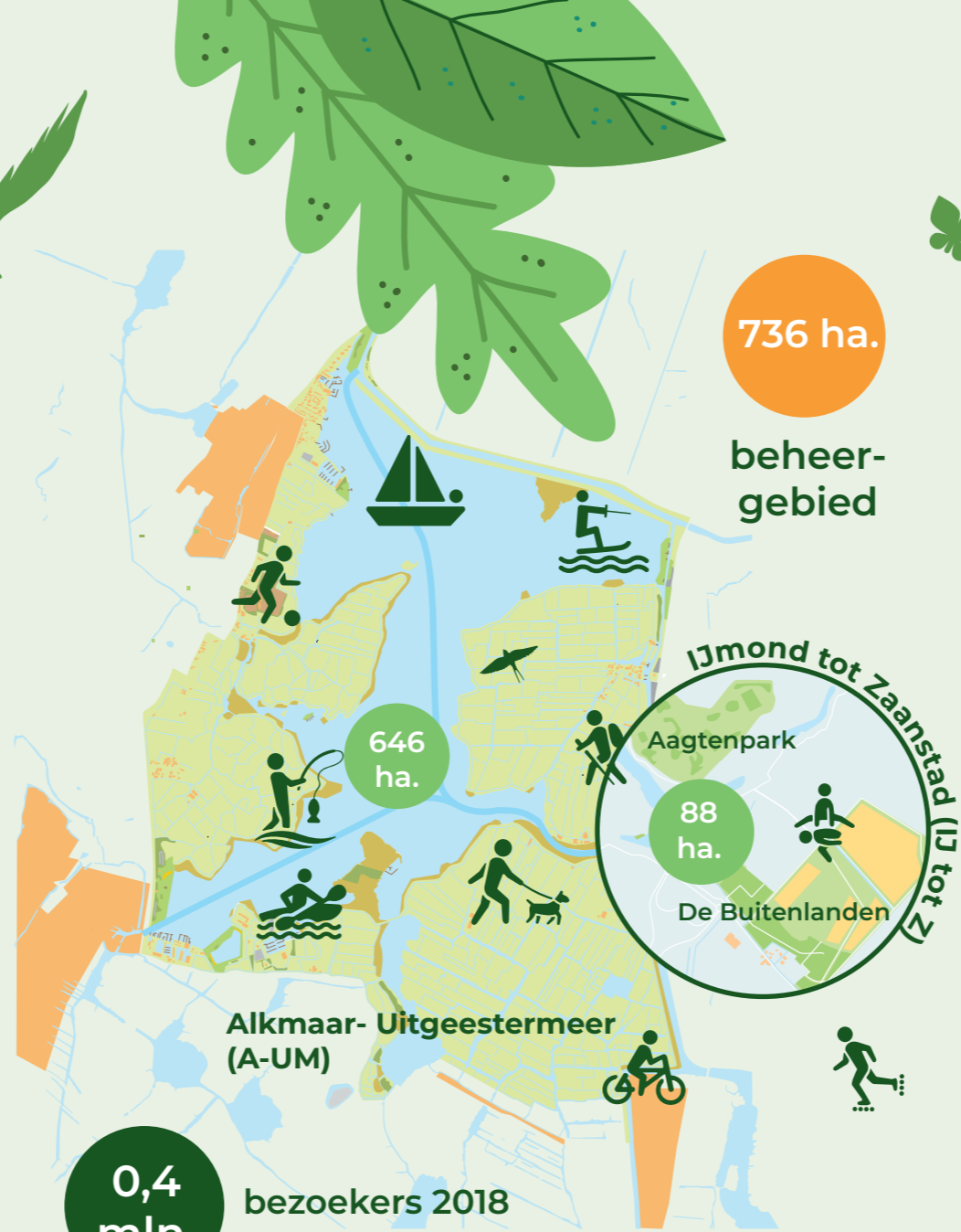
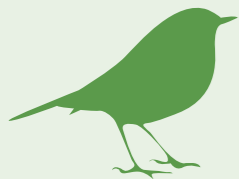
2019 in vogelvlucht

Ondernemer geselecteerd voor erfgoedpark De Hoop

In 2019 is een wervingscampagne gehouden om een passend plan voor het erfgoedpark De Hoop te selecteren. Er is overeenstemming bereikt met een ondernemer die overnachtingsmogelijkheden en horeca gaat realiseren. De geplande opening is begin 2021.



Per 1 januari 2019 heeft het recreatieschap het beheer van het Aagtenpark overgenomen van de gemeente Beverwijk.



Eikenprocessierups

In goede samenwerking met de gemeente Castricum is de eikenprocessierups in het gebied bestreden.



Nestbehandeling van de grauwe gans is in eigen beheer uitgevoerd.



Ontwikkelokaties

In 2019 is met veel energie gewerkt aan het verder ontwikkelen van aantrekkelijke recreatieve voorzieningen bij De Hoop, De Woudhaven, Dorregeest en Rijk van Rorik.



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer