



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
023 – 520 28 00
info@recreatienoordholland.nl
www.alkmaarder-en-uitgeestermeer.nl
K.v.K. 34370323

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale
staten

Velsen-Zuid: 15 april 2021
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U20210357 am
Projectnummer:
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze jaarstukken Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Bijlage(n): 3
Behandeld door: Peter Jaap Don
Contactgegevens: 06 8284 6339

Geachte leden van de gemeenteraad/Geachte leden van Provinciale Staten,

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 2020, de Begrotingswijziging 2021 en de Programmabegroting 2022 naar voren te brengen.

Het dagelijks bestuur heeft de stukken in haar vergadering van 7 april 2021 voorlopig vastgesteld en geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2021.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is verrat bij de concept-jaarstukken, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur neemt op 7 juli 2021 een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2021 ter goedkeuring toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

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

Rik Rolleman
Interim-programmamanager Recreatie Noord-Holland NV

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is een samenwerkingsverband van de provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad. Beheer- en informatiecentrum De Blankert is gevestigd te Uitgeest, Lagendijk 33.

Recreatie Noord-Holland NV verzorgt in opdracht van het bestuur van Alkmaarder- en Uitgeestermeer het beheer en onderhoud van het recreatiegebied.

Jaarrekening 2020

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Inhoudsopgave

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

Samenvatting

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

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

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

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2020 ingezet voor:

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

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

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

Effecten van corona

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

Financieel Resultaat

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

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



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

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

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

Participantenbijdragen

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

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Verkorte balans

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

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

Programmaverantwoording

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

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

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

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

De ambitie is:

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

Strategische doelen 2020

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

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

Externe ontwikkelingen

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

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

De gevolgen van corona voor het recreatieschap waren met name:

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

Kort overzicht financiën

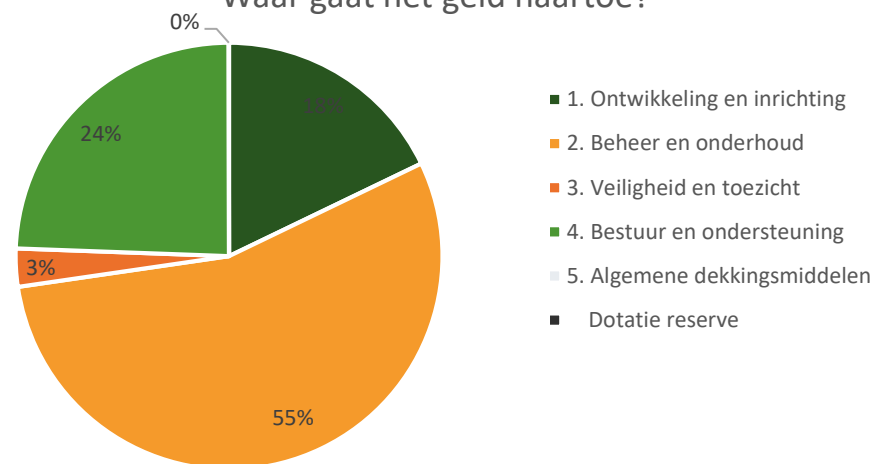
De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert zijn verdeeld over vijf programma's:

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

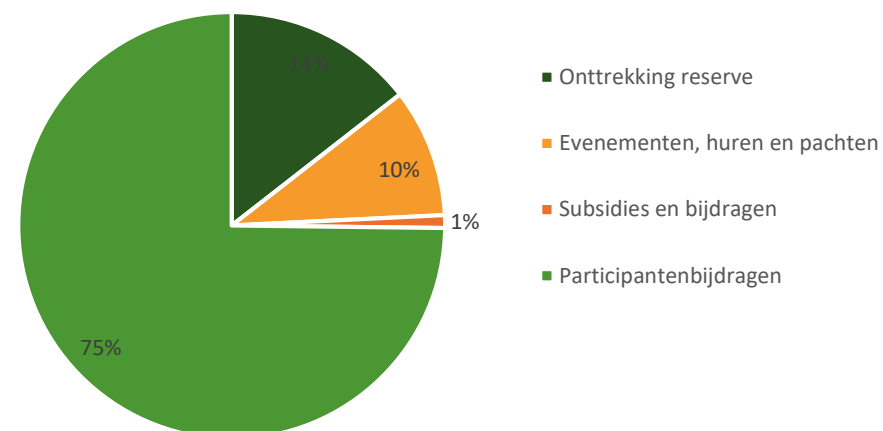
Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.



Waar gaat het geld naartoe?



Waar komt het geld vandaan?



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat programma's

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

De belangrijkste oorzaken van het hogere tekort van € 162.347:

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

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

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Resultaat reguliere werkzaamheden

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

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

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

Resultaat incidentele werkzaamheden

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

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

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

Resultaat totaal 2020

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

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

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020

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

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

Overzicht van baten en lasten per taakveld

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

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Vershil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.623.489	1.627.207	-3.718
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	493.498	486.621	6.877
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	193.105	190.692	2.413
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	39.539	42.972	-3.433
	Totaal baten	2.349.631	2.347.492	2.139

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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

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

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

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Speerpunten

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

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

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

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

Ter informatie:

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

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Dit taakveld heeft een overschrijding van € 82.589 door:

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

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen.

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

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

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

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten.

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

Baten en lasten

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

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



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten per taakveld

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



1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

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

Programma 2. Beheer en onderhoud

Speerpunten

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

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

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

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

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

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

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer.

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

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

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

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

Baten en lasten

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

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



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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



Specificatie van de projecten per taakveld

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

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Speerpunten

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

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

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

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

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

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

Baten en lasten

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

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



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2020 waren de speerpunten:

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

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

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

Prestaties per taakveld in 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

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

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

Taakveld 0.4 Overhead

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

De overschrijding bij dit taakveld is het gevolg van:

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

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



Baten en lasten

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

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten per taakveld

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

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

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

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2020

Taakveld 0.5 Treasury

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

N.v.t.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

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

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

N.v.t.

Baten en lasten

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

*) alleen de participantenbijdragen en mutaties reserves

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

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

Baten en lasten per taakveld

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



Financiële verantwoording

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

Balans per 31 december 2020

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

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

De materiële activa worden onderverdeeld in:

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

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Bestemmingsreserve exploitatie

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

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing IJ-Z

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

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

Voorzieningen

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

Overige balansposten

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

Bepaling van het resultaat

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

Subsidies en bijdragen van derden

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



A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Toelichting op de balans

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

Investering t.b.v. waterkwaliteit Zwaansmeer

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

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

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

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

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

Uitzettingen in 's Rijks schatkist	31-12-2020	31-12-2019
met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.554.663	1.683.741

Rijks schatkist

Drempelbedrag 250.000

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Reserves

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

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

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

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

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



Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

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

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Beide worden daarom niet meegenomen bij het berekenen van de weerstandscapaciteit.

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

Weerstandsvermogen

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Conclusie

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

Algemene reserve (A-UM en IJ-Z)

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

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

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

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

Bestemmingsreserve investeringen

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

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

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-82%	-90%	-98%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-82%	-90%	-98%
Solvabiliteitsratio	62%	74%	75%
Structurele exploitatieruimte	7%	8%	8%
Grondexploitatie	n.v.t.		
Belastingcapaciteit	n.v.t.		



B. Kapitaalgoederen

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

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

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

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

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

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Categorie verhardingen

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

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

- Revisie van 42,1 are asfaltverharding

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

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

Categorie civiele kunstwerken

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

- Revisie en vervangen van twee respectievelijk drie kanosteigers

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

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

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

Categorie groen

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

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

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

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

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

Categorie water, oevers en stranden

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

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

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

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

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

Categorie pontjes

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

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

- Onderhoud aan pontje Oostknollendam

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

Categorie terreinmeubilair

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

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

- Geen

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

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

Categorie gebouwen en materieel

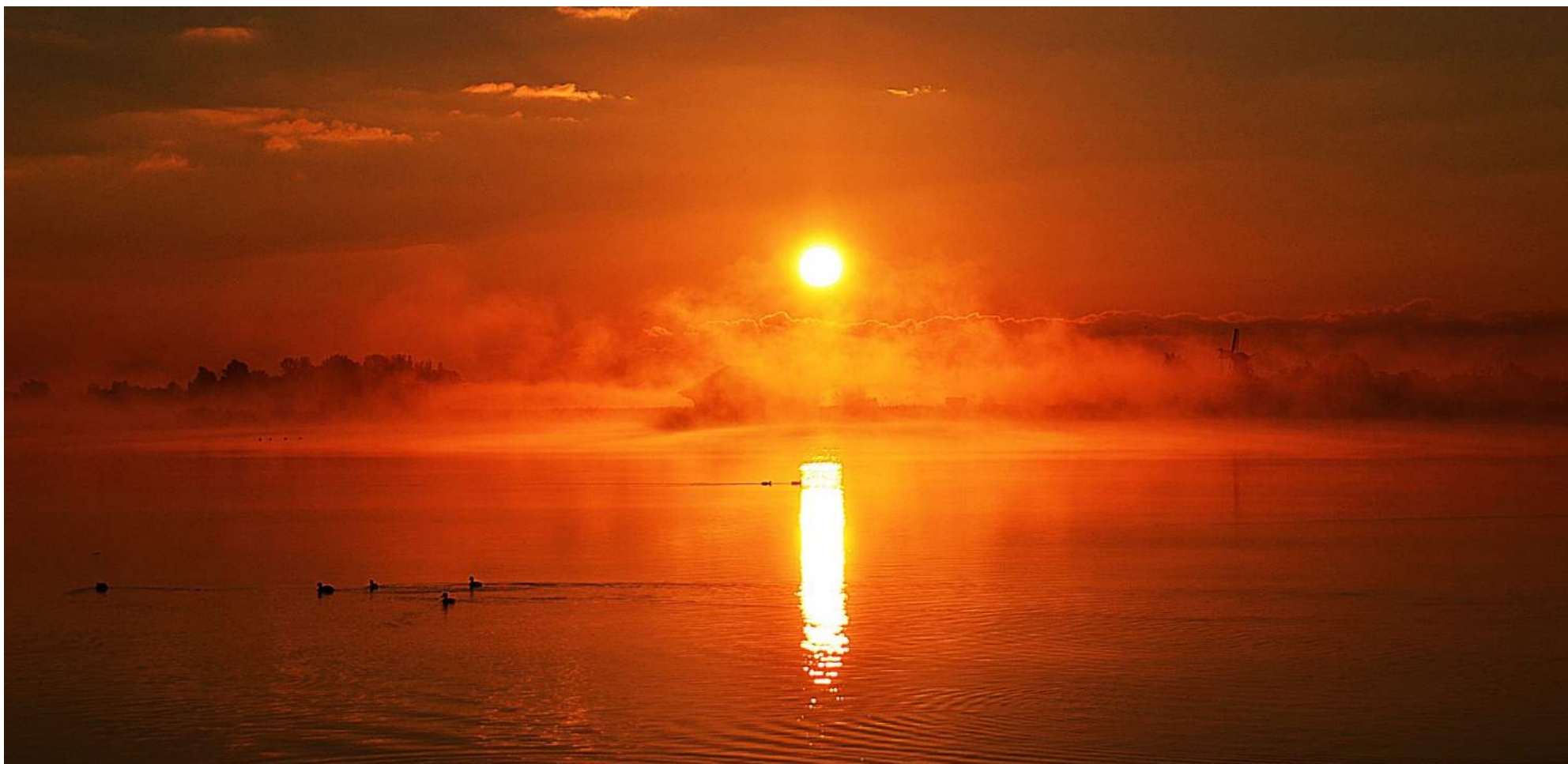
Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer. Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

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

- Nieuwe conservering aangebracht op beheerkantoor

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

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



(Foto: G. Bus)



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 21 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

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

Kasgeldlimiet

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

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

Rente-risiconorm

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

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

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

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

Toelichting op modelstaat A

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

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

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

Toelichting op modelstaat B

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

D. Bedrijfsvoering

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 24 juni 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1.011.611 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Afgeschafte kortingen op de tarieven van Recreatie Noord-Holland

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

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

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

Percentage overhead

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

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

Klachtenregistratie

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

Via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

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

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

E. Grondbeleid

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

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

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

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

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

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

Kavelpaspoorten

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



F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben ook in 2020 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

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

Informeren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

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

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

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

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

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

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2020

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

Controleverklaring

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

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal



Bijlagen

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



Bijlage I Overzichten A-UM

Samenvatting

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

Financieel resultaat

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

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Lasten en baten per taakveld

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

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

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

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

Per programma Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

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

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

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

Programma 2 Beheer en onderhoud

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

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

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

Programma 3 Toezicht en veiligheid

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

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

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

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

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

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

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

Programma 5- Algemene dekkingsmiddelen

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

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

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

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

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

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

Bijlage II Overzichten IJ-Z

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

Financieel resultaat

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

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Lasten en baten per taakveld

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

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

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

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

Per programma Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

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

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

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

Programma 2 Beheer en onderhoud

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

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

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

Programma 3 Toezicht en veiligheid

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

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

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

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

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

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

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

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

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

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

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

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

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

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2020

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

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

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

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2020

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

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

Bijlage V Risicoanalyse 2020

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

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

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

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

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

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

Samenvattend

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

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

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

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

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

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

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

4		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak • Toename mobiliteit • Geen afdoende maatregelen/oplossingen
Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten		
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000 => € 35.000	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie € 35.000		

5		
Risico Faillissementen ondernemer		Oorzaak • economische situatie • Overeenkomsten met dubieuze partijen • Kwaliteit ondernemers
Gevolg / impact • Imago schending bij dubieuze zaken • Financiële consequenties • Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt		
<i>Kans(cijfer): 2</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 150.000 =>	
Beheersmaatregel • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging		

CDD beleid
€ 30.000

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

Bijlage VI WNT-verantwoording 2020

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

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

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2020

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

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2020

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

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

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

2020 in vogelvlucht

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad kun je uitstekend recreëren in recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Het is een van de weinige grote meren in Noord-Holland en biedt een scala aan watersportmogelijkheden. In de gebieden tussen IJmond en Zaanstad vind je vooral agrarische bedrijvigheid, fiets- en wandelroutes en cultureel erfgoed.

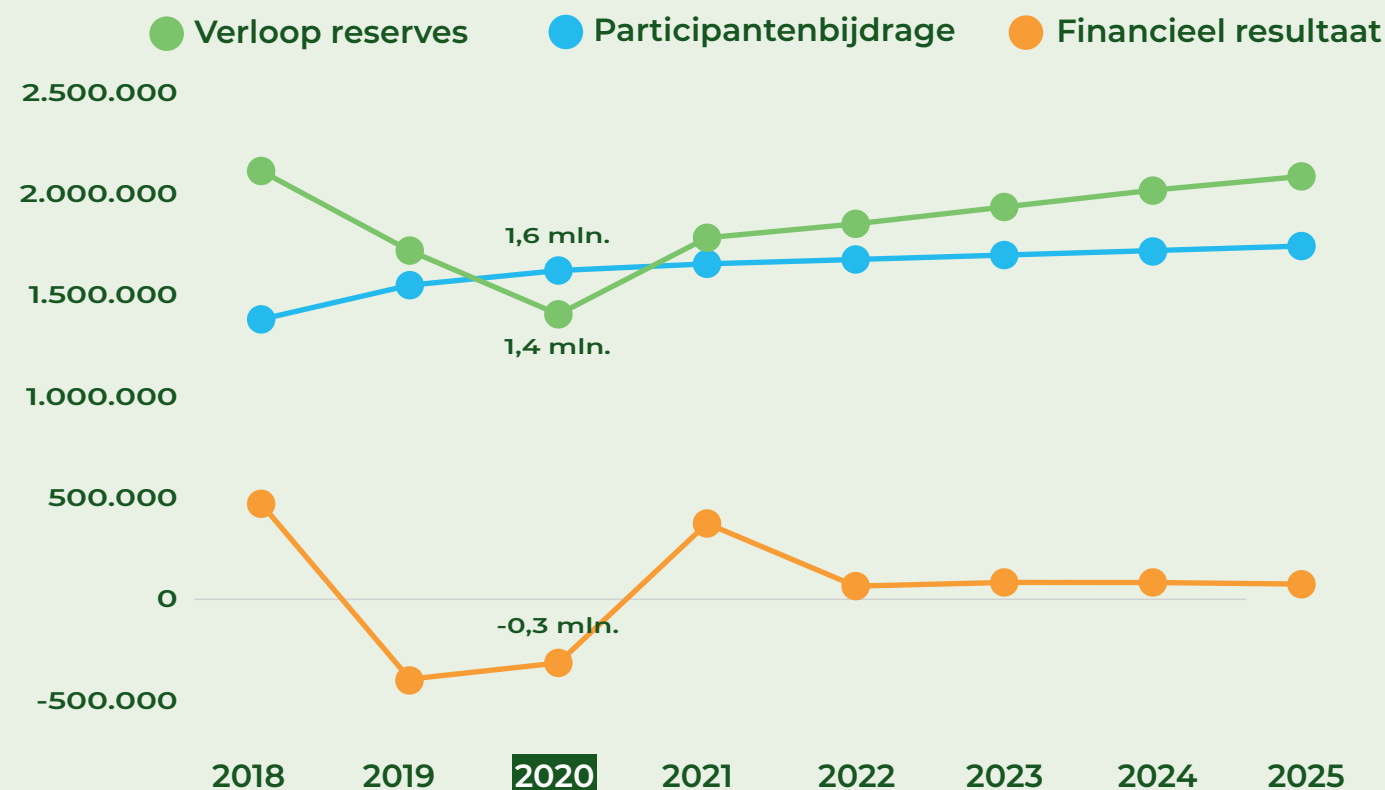
Wat hebben we gerealiseerd?

Visie Recreatiegebieden Alkmaarder- en Uitgeestermeer – Natuur en recreatie in Hollands landschap

Voor het opstellen van de toekomstvisie is een intensief proces doorlopen met participatie als belangrijke pijler. Het schetst een aantrekkelijk beeld voor de toekomst van de gebieden Alkmaarder- en Uitgeestermeer en IJmond tot Zaanstad. De visie is een samenhangend toekomstkader voor behoud en vooruitgang, die aansluit op regionale ontwikkelingen in het gebied. Op 2 december 2020 heeft het bestuur de conceptvisie vastgesteld en aangeboden aan de gemeenteraden en de Provinciale Staten. Op basis van de ontvangen zienswijzen stelt het bestuur de visie en het uitvoeringsprogramma in 2021 definitief vaststellen vast.

Hoe staat het schap er voor?

Het recreatieschap sloot het boekjaar 2020 af met een groter negatief resultaat mede als gevolg van de niet begrote kosten Landgoed Rorik (aanleg infrastructuur). Op basis van de nieuwe visie, de overdracht van Erfgoedpark de Hoop en het verbeterde inzicht in de meerjarige onderhouds- en investeringsuitgaven is er sprake van een voorzichtig structureel financieel evenwicht.



Behoeftte aan het groen aangewakkerd in tijden van corona

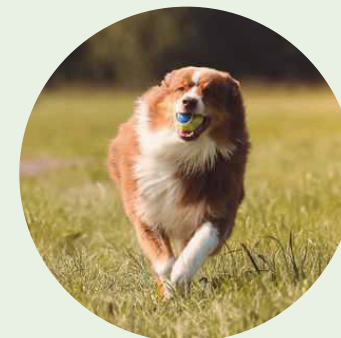
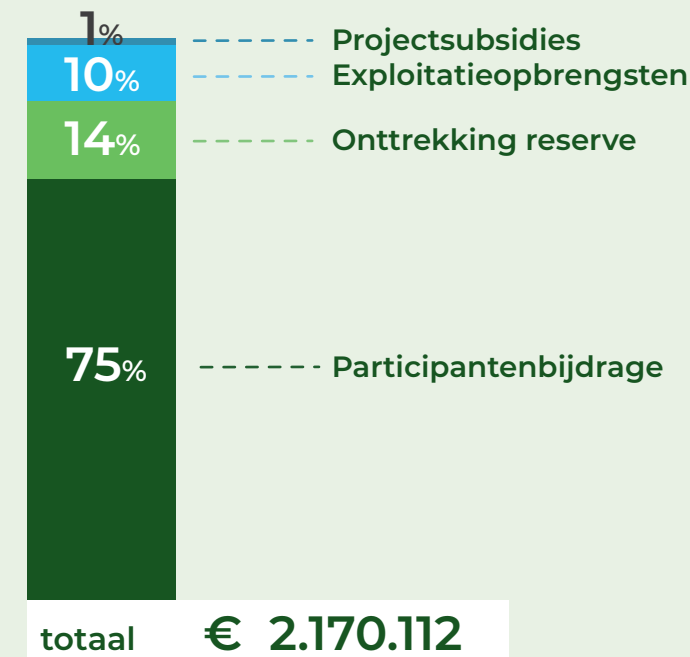
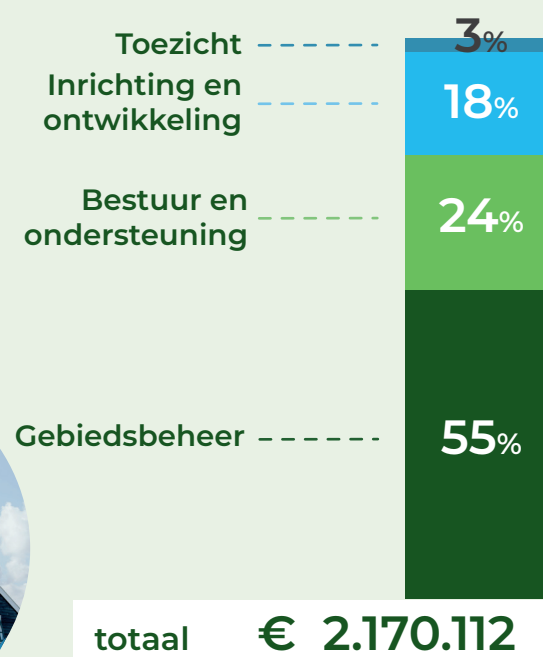
Varen, fietsen en eindeloze wandelommetjes, de recreatiegebieden zijn in coronatijd voor velen een toevluchtoord waar je kan ontspannen en genieten. Alhoewel de toenemende behoefte en daarmee het belang van groen wordt toegejuicht is de stijging van meer overlast, vervuiling en vernieling de keerzijde. Het vaker opruimen van afval, het meer optreden van de boswachters en de frequentere communicatie hebben geleid tot een stijging van de uitgaven.

Meer highlights op de volgende pagina



Waar ging het geld naartoe?

Waar kwam het geld vandaan?



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

2020 highlights

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Landgoed Rorik

Op 8 mei 2020 is de erfpachtovereenkomst ondertekend voor Landgoed Rorik (voorheen de Buitenlanden). Op het terrein komen logies, een stadsboerderij/fietshotel, een camping en ecohuisjes. De kabels en leidingen en de ovale aarden wal met gracht zijn aangelegd, er is gestart met biologische landbouw en er zijn diverse circulaire bouwwerken geplaatst. Tevens zijn honderden fruitbomen geplant.



De Woudhaven verder ontwikkeld

Op de Woudhaven wordt de huidige haven en het recreatieterrein gerevitaliseerd en toekomstbestendig ontwikkeld. Het conceptbestemmingsplan en de privaatrechtelijke conceptovereenkomsten zijn gereed en de planprocedures zijn verder in gang gezet. Door deze ontwikkeling wordt een aantrekkelijk recreatiegebied opgewaardeerd.



Ondernemers Erfgoedpark De Hoop gaan aan de slag

Erfgoedpark De Hoop krijgt weer een bruisende bestemming. Op 24 juni zijn de contracten getekend. Twee ervaren ondernemers uit de omgeving gaan deze unieke locatie aan het Alkmaarder- en Uitgeestermeer weer tot bloei brengen, met behoud van de historische en culturele waarden.



19.000
website

bezoekers

58%

stijging
t.o.v. 2019

f
1.297

volgers

verenigingen
actief

35+

736 ha.

IJmond tot Zaanstad

88
ha.

Aagtenpark
De Buitenlanden

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

646
ha.

Beleid snelvaren aangepast



Het geldende beleid snelvaren voor snelvaargebied De Deilings liep af. Het beleid wordt door het recreatieschap uitgevoerd, telkens voor een periode van 5 jaar en is in overleg met de gemeente Castricum, de politie, Waterskiclub "Akersloot", vaarschool Kraakman en leden van het vaarteam Recreatie Noord-Holland op een paar punten aangepast.



Vitaal platteland Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Eind 2020 heeft Royal Haskoning/DHV het rapport opgeleverd voor de start van een toekomstbestendige ontwikkeling van de natuur- en recreatiewaarden in het Alkmaarder- en Uitgeestermeer, uitgaande van lokale verdieping. Provincie Noord-Holland heeft op 10 december 2020 een subsidie verstrekt van € 230.000 voor de voorbereidingskosten voor lokale verdieping in het meer.



Aanvullende voorzieningen op recreatieterrein De Hoorne



Samen met de inwoners van Akersloot zijn plannen gemaakt voor aanvullende recreatieve voorzieningen in recreatiegebied De Hoorne. De gemeente Castricum dekt 25 jaar lang de extra beheerkosten. Het plan omvat de aanleg van een zwemsteiger in het Alkmaardermeer, een amfitheater, een speelbos en natuurvriendelijke oevers langs de watergang aan de polderzijde.



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Begrotingswijziging 2021

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Samenvatting

Totaal resultaat

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

Vereenvoudiging kostenopbouw inzet RNH

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

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

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

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

Begrotingswijziging per programma

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

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

Toelichting

Inzet RNH

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

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

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

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

Totale wijziging RAUM

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

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

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

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

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

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

Het negatieve saldo neemt met € 17.784 toe.

Programma 2 Beheer en onderhoud

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

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

Programma 3 Toezicht en veiligheid

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

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

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

Programma 5 Algemene en inrichting

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

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participantenbijdragen		Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen		1.623.489	1.656.446

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

Gevolgen voor de reserves

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

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

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

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 7 juli 2021.

Voorzitter,
Dr. I. Zaal



Bijlagen I – specificatie A-UM

Begrotingswijzing A-UM

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

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

Participantenbijdragen	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen	1.190.818	1.214.992

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

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

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

Bijlage II – Specificatie IJ-Z

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

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

Participantenbijdragen	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2021
Participantenbijdragen	432.671	441.454

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

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021
Toevoeging algemene reserve	53.935	11.358	65.293
Onttrekking algemene reserve	-	-21.250	-21.250
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-6.250	-6.250
Totaal	53.935	-16.142	37.793

Programmabegroting 2022

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Programma's	8
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting.....	12
Programma 2. Beheer en onderhoud.....	16
Programma 3. Toezicht en veiligheid	20
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	22
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	25
Paragrafen.....	27
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
B. Kapitaalgoederen	31
C. Financiering	37
D. Bedrijfsvoering	38
E. Grondbeleid.....	41
F. Participanten	42
Overzicht van baten en lasten	46
Bijlagen	57
Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer	58
Bijlage II Tabellen IJmond tot Zaanstreek.....	65
Bijlage III Risicoanalyse Begroting 2022	72



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. De laatste jaren was er sprake van toenemende aantallen bezoekers; van 367.000 in 2015 naar 452.000 (2019) en in 2020 zelfs ("corona-drukke") 668.000 bezoekers.

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio
- Openheid en relatie met omliggende natuurgebieden
- Ontwikkeling gebruik en voorzieningen
- Ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Realiseren van de ambities uit de visie;
- Beheer en onderhoud van de recreatiegebieden;
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven (programma 1 en 4), Dorregeest en De Hoorne, resulterend in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten en toenemende exploitatiebaten:
- Ondersteuning van de ondernemers en de betrokken organisaties op het Erfgoedpark De Hoop bij de verdere uitbreiding (programma 2).
- 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).

In de loop van 2021 neemt het bestuur beslissingen over een aantal belangrijke dossiers. Dat betekent dat naast de hierboven genoemde locatie-ontwikkelingen ook op andere terreinen "de spade in de grond gaat". Het gaat daarbij om:

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- De concrete realisering van het uitvoeringsprogramma;
- In samenhang daarmee de uitvoering van de geselecteerde projecten die gekoppeld zijn aan het budget met de overtollige reserves;
- De ontwikkeling bij Dorregeest;
- De gewijzigde aanpak Waterkwaliteit bij het Zwaansmeer, al dan niet gekoppeld aan de uitvoering van het Vitaal Platteland-Alkmaarder- en Uitgeestermeer;
- De over- en natuurontwikkeling Sakerleidaam – fase 2.

Afhankelijk van de besluitvorming wordt de financiële vertaling daarvan in de najaarsrapportage, de kadernota 2023 en de begrotingswijziging 2022 aan het bestuur voorgelegd

Bij de programma's zijn de prestaties van de begroting 2022 per taakveld verder uitgewerkt.



Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135
2. Beheer en onderhoud	1.253.430	253.761	-999.669
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	1.866.545	1.931.738	65.193
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.135	65.193
Totaal na bestemming	1.944.873	1.944.873	-

Financieel resultaat

Het totale resultaat bedraagt in 2022 € 65.193 (positief). In 2021 bedroeg het begrote resultaat € 374.455 en dat was vooral het gevolg van de eenmalige opbrengst van de verkoop van het Erfgoedpark De Hoop.

Ten opzichte van 2021 zijn in 2022 zowel de lasten als de opbrengsten een stuk lager. De totale lasten zijn in 2022 circa € 590.000 lager dan vorig jaar, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van:

- Uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (€ 311.000)
- Project Vitaal Platteland A-UM (€ 230.000)
- Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest (€ 19.000)

De opbrengsten zijn in 2022 ten opzichte van 2021 € 900.012 lager. Dat heeft eveneens te maken met:

- Uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (€ 311.000)
- Project Vitaal Platteland A-UM (€ 230.000)
- Verkoop opstallen Erfgoedpark De Hoop (€ 380.000)

	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	1.866.545	2.457.295	2.170.112
Baten	1.931.738	2.831.750	1.856.133
Saldo	65.193	374.455	-313.978

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	463.595	461.423	-2.172
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	228.100	228.100	-
Algemene reserve IJ-Z	761.512	828.877	67.365
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.585	282.585	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.781.592	1.846.785	65.193
Voorziening groot onderhoud RAUM	235.467	212.567	-22.900
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	290.359	378.130	87.771
Totaal Voorzieningen	525.826	590.697	64.871
Totaal reserves en voorzieningen	2.307.417	2.437.481	130.064

De totale reserves nemen in 2022 toe door een dotatie aan de Algemene reserve IJ-Z van € 67.365. Ook de voorzieningen stijgen met € 64.871, vooral door de dotatie aan de Voorziening Groot onderhoud IJ-Z met € 87.771.

Risicobeheersing

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

- Waterplantenproblematiek
- Vertraging locatieontwikkelingen
- Geen steun voor de visie
- Grote cultuurtechnische werken (bijv. Sakerleidam)
- Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 512.500. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.



Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de in 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 in 2018 besloten 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).

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

De ambitie is:

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

Strategische doelen 2022 - 2025

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

- RAUM is nu en in de toekomst het watersporthart van de regio
- Openheid en relatie met omliggende natuurgebieden
- Ontwikkeling gebruik en voorzieningen
- Ontwikkelen en behouden breed maatschappelijk draagvlak

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

- Duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van de gebieden RAUM inclusief concrete uitvoeringsplannen;
- Het verkrijgen van voldoende draagvlak bij participanten en stakeholders voor schapsontwikkelingen;
- Financieel sluitende meerjarenbegroting in relatie tot de beheer- en ontwikkelingsplannen.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Actuele ontwikkelingen

De volgende ontwikkelingen zijn de komende jaren van invloed:

- het verder (door)ontwikkelen van het RAUM op basis van de nog vast te stellen visie en het daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma
- Inzetten op omgevingsmanagement met als doel versterken van relatie met participanten en stakeholders
- 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
- Vitaal Platteland – Amsterdam Wetlands: 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. 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.

Verwachtingen voor 2022 - 2025

- Realiseren van de visie;
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties (Woudhaven, Dorregeest) en dat het resulteert in een besparing op de beheerlasten en verhoging van de exploitatiebaten;
- Het verder mede-ontwikkelen van Erfgoedpark De Hoop;
- Het upgraden van De Hoorne op initiatief van omwonenden en bekostigd door de gemeente Castricum;
- Draagvlak voor schapsontwikkelingen door gericht omgevingsmanagement;
- 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's

Alkmaarder- en Uitgeestermeer wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2022 bepaald.

De begroting voor de vijf programma's wordt hieronder weergegeven. In 2022 wordt een positief resultaat geraamd van € 65.193.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135
2. Beheer en onderhoud	1.253.430	253.761	-999.669
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	1.866.545	1.931.738	65.193
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.135	65.193
Totaal na bestemming	1.944.873	1.944.873	-

Specificatie van de baten		
Subsidies en projectbijdragen	24.416	1,3%
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	229.345	13,7%
Participantenbijdragen	1.677.977	85,0%
Totaal baten voor bestemming	1.931.738	100,0%

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten in 2022 (€ 78.328) is vergelijkbaar met 2021 en lager dan in 2020. De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan in 2022 zijn enigszins in lijn met de voorgaande jaren.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	1.853.410	1.827.461	1.728.285
Baten	1.931.738	1.906.950	1.856.133
Saldo	78.328	79.489	127.848

Incidentele werkzaamheden

Als gevolg van de eenmalige verkoop van het Erfgoedparket is het saldo van 2021 niet vergelijkbaar met die van 2022. Voor 2022 is enkel de uitvoering van het recreatief Grid begroot, als tweede van de drie uitvoeringsjaren. Tegenover de lasten staan geen baten geraamd: een klein negatief saldo van € 13.135.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	13.135	629.834	441.827
Baten	-	924.800	-
Saldo	-13.135	294.966	-441.827

Totaal resultaat 2022

Het totaal begrote resultaat over 2022 is € 65.193 en niet vergelijkbaar met 2021 omdat in dat jaar de eenmalige opbrengst van de verkoop van het Erfgoedpark is geraamd.

	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	1.866.545	2.457.295	2.170.112
Baten	1.931.738	2.831.750	1.856.133
Saldo	65.193	374.455	-313.978



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 2022 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 2022

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. Op basis van de definitieve visie en het uitvoeringsprogramma worden in 2021 de doelen en activiteiten concreter en financieel benoemd en vertaald naar de volgende jaren.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- Op basis van de vastgestelde definitieve visie en het uitvoeringsprogramma 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.

Het recreatief Grid behelst onder andere gedeeltelijke inrichting van 3 verschillende stations als Buitenpoorten (Amsterdam, Wormerveer en Purmerend) en de daaraan gekoppelde routevoorzieningen (fietsen, wandelen en varen).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

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 de diverse recreatieterreinen in zowel het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer als het gebied IJmond tot Zaanstreek.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	13.135	567.994	305.838
Inzet RNH	33.000	70.244	81.635
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	46.135	638.238	387.473
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	541.000	-
Totale baten	-	541.000	-
Saldo	-46.135	-97.238	-387.473

De inzet RNH en bedrijfskosten in 2022 zijn vooral gericht op afronding van het uitvoeringsprogramma. Daarnaast gaat om het aanleggen, verbeteren en in standhouden van de diverse nieuwe routeverbindingen, de infrastructuur, het ondernemersloket



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	Visieproces en uitvoeringsprogramma Recreatief Grid		Vastgestelde definitieve visie Aansluiting bij Laag Holland	25.441	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	Continu		7.245	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu		5.052	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		8.397	-
Totaal				46.135	-

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	12.306	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	13.135	
	Subtotaal taakveld 3.1	25.441	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.245	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	7.245	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.052	
	Subtotaal taakveld 3.3	5.052	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	8.397	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	8.397	-
	Totaal	46.135	-

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 2022 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 2022

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 2.1.2 Verkeer en vervoer

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

Het budget van € 196.032 is iets lager dan in 2021 € 200.813. Het grootste deel betreft de dotatie aan de voorziening Groot onderhoud/vervangingen (€ 121.700) conform het meerjarig onderhoudsplan (MJOP).

Tegelijkertijd wordt een bedrag van € 86.563 aan de voorziening onttrokken voor onderhoud aan asfalt- en element verhardingen en vervangingen van bermen.

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;
- de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOB-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

De reguliere inzet van Vastgoed bij dit onderdeel betreft € 42.708. De opbrengsten van erfpacht- en huuropbrengsten bedragen in 2022 € 205.308. Deze opbrengsten nemen de komende jaren toe als gevolg van de groei van de activiteiten op de diverse locaties, zoals het Erfgoedpark, Landgoed Rorik en na 2022 ook de Woudhaven en Dorregeest. Voor nieuwe ontwikkelingen wordt extra benodigde capaciteit van vastgoed in de projectplannen opgenomen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

- het met communicatiemiddelen ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders).

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- het actief communiceren van behaalde resultaten van het recreatieschap, ten behoeve van zichtbaarheid en draagvlak op politiek-bestuurlijk niveau (pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten).
- het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers, stakeholders en het recreatieschap.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het 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.

Het budget van dit taakveld bedraagt ruim € 935.000 en dat is inclusief het reguliere budget voor het maaien van de waterplanten van ruim € 71.000 per jaar. Het betreft verder de volgende werkzaamheden:

- specifieke aandacht voor de waterplantenproblematiek in het gehele meer en de waterkwaliteit in vooral het Zwaansmeer.
- jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen;
- beheer en onderhoud van vaarwegmarkering op de beide meren;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- jaarlijks maaien van waterplanten;
- beheer en bestrijding van invasieve exoten als de reuzenberenklauw en Japans knooppkruid die zijn opgenomen in de Unie-lijst;
- routenetwerken.

De baten van € 48.376 betreffen inkomsten uit:

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

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	379.403	374.533	300.352
Overige bedrijfskosten	228.669	235.733	225.451
Inzet RNH	337.568	333.234	363.380
GO*	219.629	209.296	188.810
Kapitaallasten	23.290	17.179	33.933
Subtotaal lasten	1.188.559	1.169.975	1.111.926
Dotatie voorziening GO*	284.500	284.500	267.000
Onttrekking voorziening GO*	-219.629	-209.296	-188.810
Saldo mutaties voorziening GO	64.871	75.204	78.190
Totale lasten	1.253.430	1.245.179	1.190.116
Opbrengsten	233.187	230.194	215.353
Projectsubsidies	20.574	20.310	17.291
Totale baten	253.761	250.504	232.644
Saldo	-999.669	-994.675	-957.472

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

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2023-2026

Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanung gehanteerd. De kosten van het groot onderhoud worden elk jaar onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Om voldoende middelen beschikbaar te houden, wordt jaarlijks met een gemiddelde van de geraamde kosten over de komende veertig jaar. gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. In 2022 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereiding en uitvoering onderdelen (bruggen en paden) Dunnen beplanting
- Baggeren waterlopen
- Vervangen speeltoestellen
- Groot onderhoud toiletgebouwen

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	196.032	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	42.708	205.385
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	Continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	79.554	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, routes en evenemententerreinen. Waterplantenproblematiek	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	935.136	48.376
Totaal				1.253.430	253.761

Specificatie van de projecten per taakveld

Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	74.332	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.700	
2.1.2	GO/V	86.573	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-86.573	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	196.032	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	42.708	205.385
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	42.708	205.385
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	79.554	
	Subtotaal taakveld 3.4	79.554	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	749.046	48.376
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	162.800	
5.7.2	GO/V	133.056	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-133.056	
5.7.2	Kapitaallasten	23.290	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	935.136	48.376
	Totaal	1.253.430	253.761



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 2022

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

1. Vervullen rol gastheer in de gebieden;
2. Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening;
3. Jaarlijks opstellen handhavingsplan;
4. En zichtbaarheid verbeteren.

Baten en lasten

De totale lasten liggen in lijn met 2021. Ondanks de extra drukte, en soms overlast, door de coronamaatregelen in 2021 is geen extra inzet gepland. De inschatting is dat op basis van de huidige inzet en de afspraken met de (lokale) politie en de BUCH-gemeenten dit voldoende is.

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	11.137	10.994	4.940
Inzet RNH	85.437	84.341	57.595
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	96.574	95.335	62.535
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-96.574	-95.335	-62.535

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.	96.574	-
Totaal				96.574	-



Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2022 zijn:

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

Operationele doelen per taakveld voor 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

- Afronden bestuurlijke besluitvorming over het uitvoeringsprogramma visie en de concrete vertaling daarvan in projecten- en actieplannen;
- Bewustzijn van onze partners vergoten en aanhalen (omgevingsmanagement);
- Bijdragen aan een doelmatig besluitvormingsproces;
- Financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021.

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);
- Operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- Beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren eventuele WOB-verzoeken.

Baten en lasten

De totale lasten Bestuur en ondersteuning zijn iets lager dan in 2021. De inzet RNH neemt iets toe terwijl de bedrijfskosten dalen.

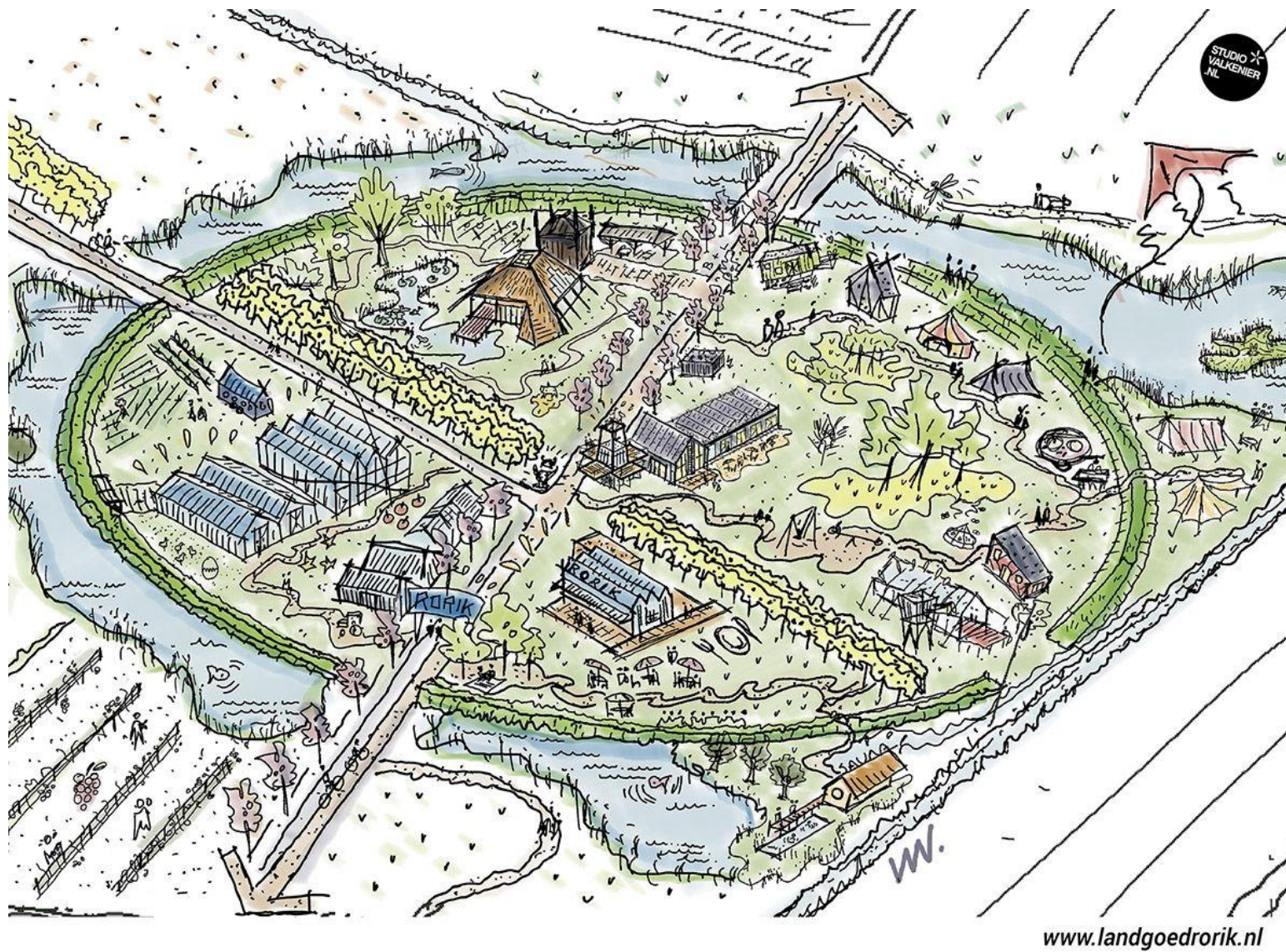
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	36.909	50.608	34.233
Inzet RNH	433.106	427.549	495.193
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	470.015	478.157	529.426
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-470.015	-478.157	-529.426

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2022	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Uitwerking visie-uitvoeringsplan	continu	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	23.989	-
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	Juli + dec. 2022			
	Financieel sluitende meerjarenraming	Juli 2022			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021	Maart 2022			
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	446.026	-
	Besluitvorming meerjarig sluitende begroting	Juli 2022			
	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				470.015	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	145.764	
Secretariaat	53.275	
Financiële control en administratie	75.185	
Locatiebeheerder en management	158.882	
Kantoor- en bedrijfskosten	12.920	
Totaal	446.026	-



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 2022

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: deze zijn licht gestegen van € 1.656.446 in 2021 naar € 1.677.977.

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).

Het begrotingsjaar 2022 wordt afgesloten met een surplus van € 65.193. Dit begrote bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Taakveld 0.11 Resultaat rekening baten en lasten

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	391	386	562
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	391	386	562
Participantenbijdragen	1.677.977	1.656.446	1.623.489
Opbrengsten	-	383.800	-
Totale baten	1.677.977	2.040.246	1.623.489
Saldo voor bestemming	1.677.586	2.039.860	1.622.927
Mutaties reserves	65.193	374.455	-313.978
Saldo na bestemming	1.612.393	1.665.405	1.936.906

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	67.365	79.489	127.848
Onttrekking algemene reserve	-	-35.446	-131.113
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	385.996	51.671
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.135	-55.584	-362.385
Totaal	65.193	374.455	-313.978

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	391	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	1.677.977
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	78.328	13.135
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		78.719	1.691.112



Paragrafen

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

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige 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 1,3 % voor 2022. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Het indexpercentage is als volgt berekend:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,3 (CEP 2020)
2. Prijs bruto binnenlands product
Het indexatiecijfer voor 2021 is 1,4 (CEP 2020)

Het gewogen gemiddelde is $((1,3 \times 70\%) + (1,4 \times 30\%)) = 1,3 \%$

Deze indexatie is gebaseerd op de prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan (CEP) met lange tijdreeksen van het Centraal Plan Bureau (CPB) per peildatum 1 november (Jaar T-2).



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

Bij IJ-Z staat de totale reserve niet in verhouding tot de totale lasten en de grootte van het gebied. De algemene reserve is € 761.512 en de bestemmingsreserve € 282.585 (stand per 1-1-2022). Over deze (te) hoge reservepositie heeft het AB (2 december 2020) besloten het grootste deel van deze reserves (€ 950.000) in te zetten voor gebiedsgebonden projecten in het kader van de visie en het uitvoeringsprogramma.

	Stand per 01-01-2022	Stand per 31-12-2022	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	463.595	461.423	-2.172
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	228.100	228.100	-
Algemene reserve IJ-Z	761.512	828.877	67.365
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.585	282.585	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.781.592	1.846.785	65.193
Voorziening groot onderhoud RAUM	235.467	212.567	-22.900
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	290.359	378.130	87.771
Totaal Voorzieningen	525.826	590.697	64.871
Totaal	2.307.417	2.437.481	130.064

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's waar geen maatregelen voor getroffen zijn, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 390.000.

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Conclusie

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

Algemene reserve (A-UM en IJ-Z)

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

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

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

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

Bestemmingsreserve investeringen

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

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

Kengetallen geconsolideerd RAUM - IJ-Z

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrek. 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Netto schuldquote	-82%	-156%	-99%	-100%	-102%	-103%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-82%	-156%	-99%	-100%	-102%	-103%
Solvabiliteitsratio	62%	75%	73%	76%	79%	82%
Structurele exploitatieruimte	7%	3%	4%	4%	4%	4%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen
- Gebouwen en materieel

Op 21 november 2018 is het beheerplan in het 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 eigenaam.

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

Aansluiting begroting met de meerjarenplanning beheer

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV). DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het administratief verantwoorden van

de investeringen gebeurt conform de nota "Activeren, waarderen en afschrijven". Deze is op 14 november 2018 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

Totaal kapitaalgoederen	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	379.403	384.336	389.332	394.394
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	219.629	326.987	272.108	300.198
Kapitaallasten	23.290	21.590	28.770	41.615
Totaal	622.322	732.913	690.210	736.207
	2022	2023	2024	2025
Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)				
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	30.700	415.400	434.400
Economische vervangingen > 10.000	40.000	5.500	36.000	7.100

De bedragen voor het (groot) onderhoud, vervangingen en investeringen zijn gebaseerd op het Meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Jaarlijks worden dotaties aan de

voorziening groot onderhoud gedaan voor het op peil houden van de voorziening om de jaarlijkse onttrekkingen voor het daadwerkelijke onderhoud te dekken. En voor de vervangingsinvesteringen geldt dat de kapitaalslasten gedekt worden door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve egalisatiekapitaalslasten. Deze bestemmingsreserve wordt gevoed met de som van de totale kapitaalslasten op het moment dat de investering in gebruik wordt genomen.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Verhardingen	104.799	22.184	43.475	32.662
Civiele kunstwerken	15.559	113.269	81.110	99.826
Inzet RNH	40.547	41.074	41.608	42.149
En per saldo toevoeging (of onttrekking) vz. GO	35.127	20.471	31.784	24.332
Totaal	196.032	196.998	197.977	198.969

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 ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 24,3 are asfaltverharding
- 10,0 are bermen
- 8,2 are elementverharding

VERHARDINGEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	21.899	22.184	22.473	22.765
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	82.900	-	21.002	9.897
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	104.799	22.184	43.475	32.662

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.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan 5 stuks kunstwerken
- Idem trailerhelling

KUNSTWERKEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	11.886	12.040	12.196	12.355
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	3.673	101.229	68.914	87.471
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	15.559	113.269	81.110	99.826

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	30.700	415.400	434.400
Economische vervangingen > 10.000	-	-	-	-

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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Groen	179.025	205.842	210.334	209.134
Water, oevers en stranden	125.552	126.915	137.173	129.695
Terreinmeubilair	60.045	68.932	84.322	94.188
Hygiënische maatregelen, nuts, riolering en reiniging	73.476	130.831	75.399	76.379
Gebouwen en materieel	63.866	64.940	58.397	94.323
Overige bedrijfskosten	200.771	203.380	206.025	208.703
Inzet RNH	202.657	205.292	207.961	210.663
En per saldo toevoeging (of onttrekking) vz. GO	29.744	-62.958	-19.392	-182.192
Totaal	935.136	943.174	960.219	840.893

Categorie groen

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 117,1 are bosvakken
- 130,0 are grasvegetatie
- 82 stuks bomen

GROEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	124.199	125.814	127.449	129.106
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	54.826	80.028	82.885	80.028
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	179.025	205.842	210.334	209.134

Categorie water, oevers en stranden

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 30 are baggeren sloten

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

- 39 are egaliseren stranden
- 21 stuks ballenlijnen

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	104.852	106.215	107.596	108.995
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	20.700	20.700	29.577	20.700
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	125.552	126.915	137.173	129.695

Categorie terreinmeubilair

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 6 picknick-sets
- 33 stuks palen en bebording
- Speeltoestellen

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	22.015	22.302	22.592	22.886
Groot onderhoud /Vervangingen <50.000	38.030	46.630	61.730	71.302
Kapitaallasten	-	-	-	-

Totaal	60.045	68.932	84.322	94.188
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging

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

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 3 stuks afvalcontainers

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	73.476	74.431	75.399	76.379
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	-	56.400	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	73.476	130.831	75.399	76.379

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 15 gebouwen in eigen beheer.

Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan 1 gebouw
- Idem pont Molletjesveer
- Idem vaartuig

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dagelijks onderhoud	21.076	21.350	21.627	21.908
Groot onderhoud/ Vervangingen <50.000	19.500	22.000	8.000	30.800
Kapitaallasten	23.290	21.590	28.770	41.615
Totaal	63.866	64.940	58.397	94.323

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Maatschappelijke vervangingen >50.000				
Economische vervangingen > 10.000	40.000	5.500	36.000	7.100



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 21 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

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

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen 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 2022 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€ 1.866.545
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	€ 153.057

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten. In 2017 is de dienstverlening van RNH opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan werden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de Gemeenschappelijke Regelingen en de Metropool Regio Amsterdam (en de rol van RNH daar in) werd besloten de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020). Op 24 juni 2020 is besloten om de overeenkomst met een jaar te verlengen tot eind 2021.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 889.111 opgenomen.

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

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

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

- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 1.866.545) bedraagt het percentage overhead 24 % (25 % in 2021). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	145.764	-
Secretariaat	53.275	-
Financiële control en administratie	75.185	-
Locatiebeheerder en management	158.882	-
Kantoor- en bedrijfskosten	12.920	-
Totaal	446.026	-

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:

A. Weerstandvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

- 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 / 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.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

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

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

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

Klachtenregistratie

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

de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers zijn geen klachten ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden

Tarientabel

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

1 Documenten		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1	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) € 250,- - particulier en non-profit, per dag(deel) € 75,- *) - scholen en verenigingen, per dag(deel) € 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	€ 150,-

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	- jaarvergunning venten, per jaar	€ 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: - 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.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	10	
waarvan: in eigen beheer	7	
contractueel uitgegeven	3	Bruikleen
potentieel af te stoten	6	(incl. de drie in bruikleen gegeven gebouwen).

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2022	Begroting 2021
Baten uit (erf)pachten	23.235	22.937
Baten uit verhuren	161.890	159.812

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

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

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2022 is dat 1,3 %. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	818.950	829.596
Gemeente Beverwijk	112.418	113.879
Gemeente Heemskerk	88.341	89.489
Gemeente Uitgeest	82.070	83.137
Gemeente Alkmaar	86.264	87.385
Gemeente Zaanstad	376.068	380.956
Gemeente Castricum	63.176	63.997
Gemeente Heiloo	29.159	29.538
Totaal	1.656.446	1.677.977

De bovenstaande bijdragen zijn de geconsolideerde bedragen. Daarbij geldt dat de bijdragen van de participanten van de deelgebieden A-UZ en IJ-Z zijn samengevoegd.

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

Informerende van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. Drs. P.F. Dijkman Beverwijk: weth. mevrouw H.J. Niele-Goos Castricum: weth. R. de Haan Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. R. Obdam Uitgeest: burg. S. M. Nieuwland Zaanstad: weth. W. Breunese
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren

	van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.	
	Verdeelsleutel A-UM	
	Provincie Noord-Holland	49,2%
	Gemeente Alkmaar	7,1%
	Gemeente Beverwijk	4,3%
	Gemeente Castricum	5,2%
	Gemeente Heemskerk	5,2%
	Gemeente Heiloo	2,4%
	Gemeente Uitgeest	5,2%
	Gemeente Zaanstad	23,7%
	Verdeelsleutel IJ-Z	
	Provincie Noord-Holland	50,10%
	Gemeente Beverwijk	13,63%
	Gemeente Heemskerk	12,03%
	Gemeente Uitgeest	4,28%
	Gemeente Zaanstad	19,96%

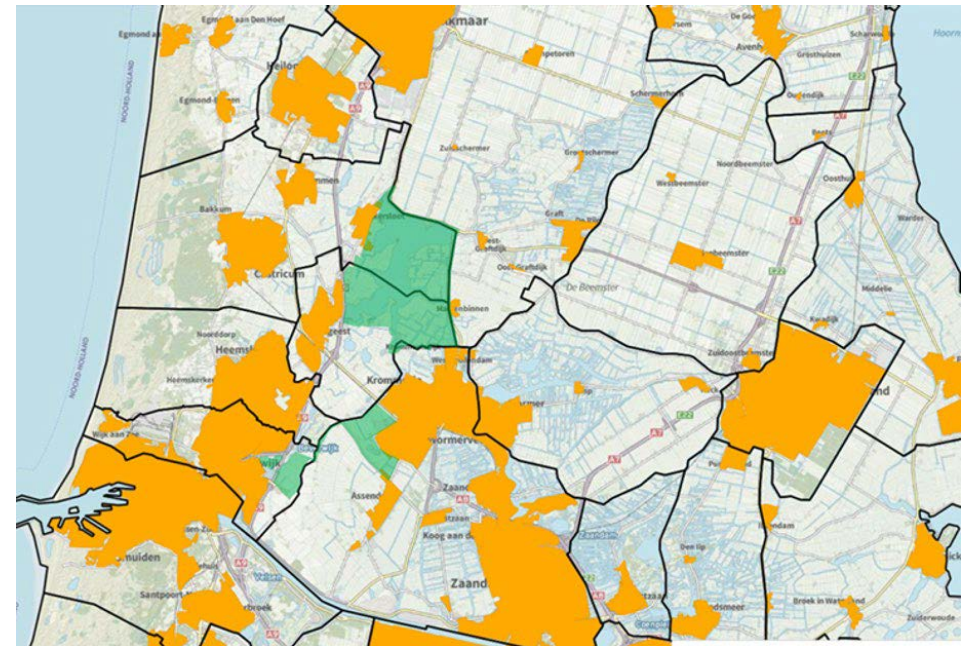
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Bestuurlijk belang		
Eigen vermogen	31-12-2019	€ 1.721.115
	31-12-2020	€ 1.407.137
	31-12-2021	€ 1.781.592
	31-12-2022	€ 1.846.785
Vreemd vermogen	31-12-2019	€ 567.442
	31-12-2020	€ 876.568
	31-12-2021	€ 600.359
	31-12-2022	€ 688.130
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2019	€ -393.883
	31-12-2020	€ -313.978
	31-12-2021	€ 374.455
	31-12-2022	€ 65.193
Website	www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/	
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag	

**Risico's waarvoor geen
maatregelen zijn getroffen
(BBV 15, 2e)**

De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.

Ontwikkelingen

1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen;
2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht;
3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.



Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Lasten en baten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135
2. Beheer en onderhoud	1.253.430	253.761	-999.669
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	1.866.545	1.931.738	65.193
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.135	65.193
Totaal na bestemming	1.944.873	1.944.873	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
0.1	bestuur	25.854	23.989	24.301	24.616	24.936
0.4	overhead	452.303	446.026	451.824	457.698	463.650
0.5	treasury	386	391	396	401	406
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	465.485	78.328	85.047	82.952	75.257
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	95.335	96.574	97.829	99.101	100.389
2.1	verkeer en vervoer	195.077	196.032	196.998	197.977	198.969
3.1	economische ontwikkeling	57.810	25.441	14.199	12.628	12.792
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	389.312	49.953	50.602	51.259	51.926
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.987	5.052	5.118	5.185	5.252
3.4	economische promotie	78.533	79.554	80.588	81.636	82.698
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.157.698	943.533	951.680	968.835	991.783
	Totaal lasten	2.922.780	1.944.873	1.958.582	1.982.288	2.008.058

		Begroting na	Begroting	Raming	Raming	Raming
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	2.040.246	1.677.977	1.699.790	1.721.887	1.744.272
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	91.030	13.135	1.733	-	-
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	513.749	205.385	208.055	210.760	213.500
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	277.755	48.376	49.004	49.641	50.286
	Totaal baten	2.922.780	1.944.873	1.958.582	1.982.288	2.008.058

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	Totaal baten	2.922.780	1.944.873	1.958.582	1.982.288	2.008.058
	Totaal lasten	2.922.780	1.944.873	1.958.582	1.982.288	2.008.058
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
84340	Bijdrage Provincie Noord-Holland	818.950	829.596	840.381	851.306	862.373
84316	Bijdrage gemeente Beverwijk	112.418	113.879	115.359	116.859	118.378
84322	Bijdrage gemeente Heemskerk	88.341	89.489	90.652	91.830	93.024
84331	Bijdrage gemeente Uitgeest	82.070	83.137	84.218	85.313	86.422
84311	Bijdrage gemeente Alkmaar	86.264	87.385	88.521	89.672	90.838
84335	Bijdrage gemeente Zaanstad	376.068	380.956	385.908	390.924	396.006
84317	Bijdrage gemeente Castricum	63.176	63.997	64.829	65.672	66.526
84324	Bijdrage gemeente Heiloo	29.159	29.538	29.922	30.311	30.705
87500	Overige verrekeningen	383.800	-	-	-	-
	Totaal	2.040.246	1.677.977	1.699.790	1.721.887	1.744.272

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	219.629	200.784	175.003
Pachten	3.425	3.381	6.015
Ingeleend personeel	889.111	923.880	1.011.611
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	665.828	1.236.481	864.798
Rente	391	386	562
Mutatie voorzieningen	64.871	75.204	78.190
Afschrijvingen	23.290	17.179	33.933
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	1.866.545	2.457.295	2.170.112

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	1.866.545	2.457.295	2.170.112
Totaal baten	1.931.738	2.831.750	1.856.133
Saldo	65.193	374.455	-313.978

Baten per kostensoort	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Grond	-	-	-
Pachten	43.495	42.937	38.378
Huren	161.890	159.812	154.727
Leges en andere rechten	19.392	19.143	16.238
Overige goederen en diensten	4.568	4.509	2.307
Subsidies	20.574	561.310	17.291
Inkomensoverdrachten	1.681.819	1.660.239	1.627.193
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	383.800	-
Totaal baten	1.931.738	2.831.750	1.856.133

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	67.365	79.489	127.848
Onttrekking algemene reserve	-	-35.446	-131.113
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	385.996	51.671
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.135	-55.584	-362.385
Totaal mutaties reserves	65.193	374.455	-313.978

Beleidsindicatoren

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

.Geprognostiseerde balans 2022

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

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	277.289	260.579	Reserves	1.846.785	1.781.592
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	378.130	290.359
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	277.289	260.579	Subtotaal	2.224.914	2.071.950
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	2.041.625	1.905.371	Schulden op korte termijn	310.000	310.000
Liquide middelen	216.000	216.000			
Subtotaal	2.257.625	2.121.371	Subtotaal	310.000	310.000
Totaal	2.534.914	2.381.950	Totaal	2.534.914	2.381.950

Financiële meerjarenraming 2021-2025

Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	638.238	46.135	35.162	33.863	34.303
2. Beheer en onderhoud	1.245.179	1.253.430	1.264.023	1.283.657	1.309.117
3. Veiligheid en toezicht	95.335	96.574	97.829	99.101	100.389
4. Bestuur en ondersteuning	478.157	470.015	476.125	482.314	488.586
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	386	391	396	401	406
Totaal	2.457.295	1.866.545	1.873.535	1.899.336	1.932.801

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	541.000	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	250.504	253.761	257.059	260.401	263.786
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.040.246	1.677.977	1.699.790	1.721.887	1.744.272
Totaal	2.831.750	1.931.738	1.956.849	1.982.288	2.008.058

Saldo lasten en baten	374.455	65.193	83.314	82.952	75.257
------------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	44.043	67.365	69.466	71.596	73.752
Bestemmingsreserve	330.412	-2.172	13.848	11.356	1.505
Totaal	374.455	65.193	83.314	82.952	75.257

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Alkmaarder- en Uitgeestermeer per 1 januari 2022

- De algemene reserve is de afgelopen jaren gelijk gebleven op € 45.392.
- De bestemmingsreserve exploitatie RAUM is € 463.595. Deze is de laatste jaren geleidelijk afgenomen in verband met onvoorziene lasten en investeringen en de doorgevoerde bezuinigingsmaatregelen. Door een grondige inventarisatie is er een nieuw meerjarig-onderhoudsprogramma. Dat wordt de basis voor een structureel gezond financieel perspectief, zowel op het gebied van de meerjarige onderhoudsplannen als de noodzakelijke investeringen. Daarbij is een link met de nieuwe visie noodzakelijk.
- De bestemmingsreserve egalisatie kapitaalslasten RAUM bedraagt € 228.100 in verband met de gedane investeringen en de daaruit voortvloeiende kapitaalslasten.

In 2021 dient het algemeen bestuur zich definitief 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 per 1 januari 2022

- De algemene reserve is per € 761.512.
- De bestemmingsreserve exploitatie RAUM is € 282.585.
- De bestemmingsreserve egalisatie kapitaalslasten IJ-Z is leeg omdat er nog geen investering zijn gepleegd.

Voor het gebied IJ-Z geldt dat het aanwezige vermogen meer dan voldoende is. In de AB-vergadering van 2 december 2020 heeft het algemeen bestuur besloten het grootste deel van deze reserves (€ 950.000) in te zetten voor gebiedsgebonden projecten in het kader van de visie en het uitvoeringsprogramma.

bedragen x 1000)	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2021	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2021	45.392	14.196	14.196	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2021	342.708	265.109	385.996	463.595
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2021	12.325	-	215.775	228.100
Algemene reserve IJ-Z	2021	717.469	21.250	65.293	761.512
Bestemmingsreserve IJ-Z	2021	288.835	6.250	-	282.585
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2021	-	-	-	-
Totaal reserves		1.407.137	306.805	681.260	1.781.592
Voorziening groot onderhoud RAUM	2021	248.667	203.400	190.200	235.467
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2021	202.691	6.632	94.300	290.359
Totaal voorziening		451.357	210.032	284.500	525.825
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2022	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2022	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2022	463.595	13.135	10.963	461.423
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2022	228.100	-	-	228.100
Algemene reserve IJ-Z	2022	761.512	-	67.365	828.877
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	282.585	-	-	282.585
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		1.781.592	13.135	78.328	1.846.785
Voorziening groot onderhoud RAUM	2022	235.467	213.100	190.200	212.567
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2022	290.359	6.529	94.300	378.130
Totaal voorziening		525.825	219.629	284.500	590.696

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	463.595	461.423	-2.172
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	228.100	228.100	-
Algemene reserve IJ-Z	761.512	828.877	67.365
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.585	282.585	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.781.592	1.846.785	65.193
Voorziening groot onderhoud RAUM	235.467	212.567	-22.900
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	290.359	378.130	87.771
Totaal Voorzieningen	525.826	590.697	64.871
Totaal reserves en voorzieningen	2.307.417	2.437.481	130.064



Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting is in de oude opzet vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 7 juli 2021.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal





Bijlagen

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM)

Bijlage II Tabellen IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)

Bijlage III Risicoanalyse 2020



Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Samenvatting

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	29.359	-	-29.359
2. Beheer en onderhoud	987.997	233.501	-754.496
3. Veiligheid en toezicht	65.407	-	-65.407
4. Bestuur en ondersteuning	383.304	-	-383.304
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.230.785	1.230.394
Totaal voor bestemming	1.466.458	1.464.286	-2.172
Ad 5. Mutaties reserves	10.963	13.135	-2.172
Totaal na bestemming	1.477.421	1.477.421	-

Financieel resultaat

	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	1.466.458	2.033.634	1.659.205
Baten	1.464.286	2.370.296	1.403.754
Saldo	-2.172	336.662	-255.451

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	463.595	461.423	-2.172
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	228.100	228.100	-
Totaal reserves	737.495	735.323	-2.172
Voorziening groot onderhoud	235.467	212.567	-22.900
Totaal reserves en voorzieningen	972.962	947.890	-25.072

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Programma 1.	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	13.135	540.494	174.716
Inzet RNH	16.224	53.684	65.551
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	29.359	594.178	240.267
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	541.000	-
Totale baten	-	541.000	-
Saldo	-29.359	-53.178	-240.267

Betreft	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--	-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering	14.959	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	7.245	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	2.204	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	4.951	-
Totaal		29.359	-

Taakveld	Projectnaam	Begroting 2022	
Nr.		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	1.824	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	13.135	
	Subtotaal taakveld 3.1	14.959	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.245	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	7.245	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.204	
	Subtotaal taakveld 3.3	2.204	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.951	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	4.951	-
	Totaal	29.359	-

Programma 2 Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	297.752	293.930	205.365
Overige bedrijfskosten	195.997	203.481	195.253
Inzet RNH	280.758	277.154	291.131
GO*	213.100	203.400	182.401
Kapitaallasten	23.290	17.179	33.933
Subtotaal lasten	1.010.897	995.144	908.083
Dotatie voorziening GO*	190.200	190.200	205.000
Onttrekking voorziening GO*	-213.100	-203.400	-182.401
Saldo mutaties voorziening GO	-22.900	-13.200	22.599
Totale lasten	987.997	981.944	930.683
Opbrengsten	212.927	210.194	195.645
Projectsubsidies	20.574	20.310	17.291
Totale baten	233.501	230.504	212.936
Saldo	-754.496	-751.440	-717.746

Taakveld	Betreft	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen, paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	125.957	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer	beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	34.135	185.125
3.4 econ. promotie	Gebiedspromotie en communicatie		60.658	-
5.3 cultuur pres. en prod.	Evenementen		-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	767.247	48.376
Totaal			87.997	233.501

Taakveld		Begroting 2022	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	59.857	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	66.100	
2.1.2	GO/V	82.900	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	82.900	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	25.957	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	34.135	185.125
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	34.135	185.125
3.4	Reguliere werkzaamheden econ. promotie	60.658	
	Subtotaal taakveld 3.4	60.658	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	619.857	48.376
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	124.100	
5.7.2	GO/V	130.200	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	130.200	
5.7.2	Kapitaallasten	23.290	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	767.247	48.376
	Totaal	987.997	233.501

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	8.501	8.392	4.234
Inzet RNH	56.906	56.176	42.932
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	65.407	64.568	47.166
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-65.407	-64.568	-47.166

Taakveld	Betreft	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's		65.407	-
Totaal			65.407	-

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	33.691	47.431	32.971
Inzet RNH	349.613	345.127	407.557
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	383.304	392.558	440.528
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-383.304	-392.558	-440.528

Taakveld	Operationele doelen 2021	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole		21.340	-
0.4 overhead	Zie specificatie		361.964	-
Totaal			383.304	-

Onderdeel	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadv. & programmasturing		110.398	
Secretariaat		48.492	
Financiële control en administratie		52.448	
Locatiebeheerder en management		138.275	
Kantoor- en bedrijfskosten		12.351	
Totaal		361.964	-

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	391	386	562
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	391	386	562
Participantenbijdragen	1.230.785	1.214.992	1.190.818
Opbrengsten	-	383.800	-
Totale baten	1.230.785	1.598.792	1.190.818
Saldo voor bestemming	1.230.394	1.598.406	1.190.256
Mutaties reserves	-2.172	336.662	-255.451
Saldo na bestemming	1.232.566	1.261.744	1.445.707

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	-	14.196	53.786
Onttrekking algemene reserve	-	-14.196	-53.786
Toevoeging bestemmingsres.	10.963	385.996	51.671
Onttrekking bestemmingsres.	-13.135	-49.334	-307.122
Totaal	-2.172	336.662	-255.451

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	391	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	1.230.785
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	10.963	13.135
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		11.354	1.243.920

Meerjarenraming 2021-2025

Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	594.178	29.359	18.168	16.648	16.864
2. Beheer en onderhoud	981.944	987.997	996.365	1.013.746	1.036.924
3. Veiligheid en toezicht	64.568	65.407	66.257	67.118	67.990
4. Bestuur en ondersteuning	392.558	383.304	388.287	393.336	398.450
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	386	391	396	401	406
Totaal	2.033.634	1.466.458	1.469.473	1.491.249	1.520.634

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	541.000	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	230.504	233.501	236.536	239.611	242.726
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.598.792	1.230.785	1.246.785	1.262.994	1.279.413
Totaal	2.370.296	1.464.286	1.483.321	1.502.605	1.522.139

Saldo lasten en baten	336.662	-2.172	13.848	11.356	1.505
------------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	336.662	-2.172	13.848	11.356	1.505
Totaal	336.662	-2.172	13.848	11.356	1.505

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2021	408	-	-	408
Algemene reserve	2021	45.392	14.196	14.196	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2021	342.708	265.109	385.996	463.595
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2021	12.325	-	215.775	228.100
Totaal reserves		400.833	279.305	615.967	737.495
Voorziening GO	2021	248.667	203.400	190.200	235.467
Totaal voorziening		248.667	203.400	190.200	235.467
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2022	408	-	-	408
Algemene reserve	2022	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2022	463.595	13.135	10.963	461.423
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	228.100	-	-	228.100
Totaal reserves		737.495	13.135	10.963	735.323
Voorziening GO	2022	235.467	213.100	190.200	212.567
Totaal voorziening		235.467	213.100	190.200	212.567

Bijlage II Tabellen IJmond tot Zaanstreek

Samenvatting

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	16.776	-	-16.776
2. Beheer en onderhoud	265.433	20.260	-245.173
3. Veiligheid en toezicht	31.167	-	-31.167
4. Bestuur en ondersteuning	86.711	-	-86.711
5. Algemene dekkingsmiddelen	-	447.192	447.192
Totaal voor bestemming	400.087	467.452	67.365
Ad 5. Mutaties reserves	67.365	-	67.365
Totaal na bestemming	467.452	467.452	-

Financieel resultaat

	Begroting 2022	Begrotings-wijz. 2021	Jaarrekening 2020
Lasten	400.087	423.661	510.907
Baten	467.452	461.454	452.379
Saldo	67.365	37.793	-58.528

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	761.512	828.877	67.365
Bestemmingsreserve IJ-Z	282.585	282.585	-
BR egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	1.044.096	1.111.461	67.365
Voorziening groot onderhoud	290.359	378.130	87.771
Totaal reserves & voorzieningen	1.334.455	1.489.591	155.136

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

Programma 1.	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	-	27.500	131.122
Inzet RNH	16.776	16.560	16.085
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	16.776	44.060	147.206
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-16.776	-44.060	-147.206

Taakveld	Betreft	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--		-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering		10.482	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--		-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket		2.848	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten		3.446	-
Totaal			16.776	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	10.482	
	Subtotaal taakveld 3.1	10.482	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.848	
	Subtotaal taakveld 3.3	2.848	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.446	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	3.446	-
	Totaal	16.776	-

Programma 2 Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	81.651	80.603	94.987
Overige bedrijfskosten	32.672	32.252	30.197
Inzet RNH	56.810	56.080	72.249
GO*	6.529	6.632	6.409
Kapitaallasten	-	-	-
Subtotaal lasten	177.662	175.567	203.843
Dotatie voorziening GO*	94.300	94.300	62.000
Onttrekking voorziening GO*	-6.529	-6.632	-6.409
Saldo mutaties voorziening GO	87.771	87.668	55.591
Totale lasten	265.433	263.235	259.434
Opbrengsten	20.260	20.000	19.708
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	20.260	20.000	19.708
Saldo	-245.173	-243.235	-239.726

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	70.075	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	8.573	20.260
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			18.896	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	167.889	-
Totaal				265.433	20.260

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2022	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	14.475	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	55.600	
2.1.2	GO/V	3.673	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-3.673	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	70.075	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.573	20.260
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	8.573	20.260
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	18.896	
	Subtotaal taakveld 3.4	18.896	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	129.189	
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	38.700	
5.7.2	GO/V	2.856	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-2.856	
5.7.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	167.889	-
	Totaal	265.433	20.260

Programma 3 Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	2.636	2.602	706
Inzet RNH	28.531	28.165	14.663
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	31.167	30.767	15.369
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-31.167	-30.767	-15.369

Taakveld	Betreft	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap & toezicht boa's		31.167	-
Totaal			31.167	-

Onderdeel	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing		35.366	
Secretariaat		4.783	
Financiële control en administratie		22.737	
Locatiebeheerder en management		20.607	
Kantoor- en bedrijfskosten		569	
Totaal		84.062	-

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	3.218	3.177	1.261
Inzet RNH	83.493	82.422	87.636
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	86.711	85.599	88.898
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-86.711	-85.599	-88.898

Taakveld	Operationele doelen 2022	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole		2.649	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie		84.062	-
Totaal			86.711	-

Onderdeel	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing		35.366	
Secretariaat		4.783	
Financiële control en administratie		22.737	
Locatiebeheerder en management		20.607	
Kantoor- en bedrijfskosten		569	
		84.062	-

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	-	-	-
Participantenbijdragen	447.192	441.454	432.671
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	447.192	441.454	432.671
Saldo voor bestemming	447.192	441.454	432.671
Mutaties reserves	67.365	37.793	-58.528
Saldo na bestemming	379.827	403.661	491.199

	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Toevoeging algemene reserve	67.365	65.293	74.062
Onttrekking algemene reserve	-	-21.250	-77.327
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-6.250	-55.263
Totaal	67.365	37.793	-58.528

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	-	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	447.192
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	67.365	-
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		67.365	447.192

Financiële meerjarenraming 2021-2025

Lasten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	44.060	16.776	16.994	17.215	17.439
2. Beheer en onderhoud	263.235	265.433	267.658	269.911	272.193
3. Veiligheid en toezicht	30.767	31.167	31.572	31.983	32.399
4. Bestuur en ondersteuning	85.599	86.711	87.838	88.978	90.136
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	423.661	400.087	404.062	408.087	412.167

Baten per programma	2021	2022	2023	2024	2025
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	20.000	20.260	20.523	20.790	21.060
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	441.454	447.192	453.005	458.893	464.859
Totaal	461.454	467.452	473.528	479.683	485.919

Saldo lasten en baten	37.793	67.365	69.466	71.596	73.752
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	44.043	67.365	69.466	71.596	73.752
Bestemmingsreserve	-6.250	-	-	-	-
Totaal	37.793	67.365	69.466	71.596	73.752

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2021	717.469	21.250	65.293	761.512
Bestemmingsreserve IJ-Z	2021	288.835	6.250	-	282.585
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2021	-	-	-	-
Totaal reserves		1.006.303	27.500	65.293	1.044.096
Voorziening GO	2021	202.691	6.632	94.300	290.359
Totaal voorziening		202.691	6.632	94.300	290.359
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2022	761.512	-	67.365	828.877
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	282.585	-	-	282.585
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		1.044.096	-	67.365	1.111.461
Voorziening GO	2022	290.359	6.529	94.300	378.130
Totaal voorziening		290.359	6.529	94.300	378.130

Bijlage III Risicoanalyse Begroting 2022

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

Omgaan met de coronapandemie

Het jaar 2020 heeft het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Sinds maart 2020 zijn diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus (covid-19) tegen te gaan. De (tijdelijke) sluiting van horeca en voorzieningen volgens de richtlijnen van het RIVM hadden geen grote gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Dat heeft te maken met het feit in het recreatieschap geen grootschalige evenementen worden georganiseerd. Daarnaast waren er enkele ondernemers die inkomstenderving hadden waarmee afspraken zijn gemaakt.

Daarentegen waren er veel meer bezoekers, zowel op als langs het water. Dat heeft naast extra kosten voor het schoonhouden en opruimen van afval ook geleid tot overlast.

Ten tijde van het opstellen van deze tekst is het nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen gaan duren, wat de gevolgen precies zijn en zeker niet in hoeverre de gevolgen spelen in de toekomst. De ondernemingen moeten zeker tot 9 februari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2021 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2021 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd.

	Gevolg / impact (totale lasten B2022 = € 2,6 mln)		
Kans	1= <3% begroting (< € 78.000)	2= 3-10% begroting (€ 78.000 – € 260.000)	3= >10% begroting (> € 260.000)
1= <5% (5%)	Risico 6		
2= 5–25% (20%)		Risico 5	Risico 2, 4
3= >25% (35%)			Risico 1, 3

In de risicosessie van 19 januari 2021 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.

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

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

1. Waterplantenproblematiek (A-UM)
2. Vertraging locatieontwikkelingen (A-UM en IJ-Z)
3. Geen steun voor de visie (A-UM en IJ-Z)
4. Grote cultuur-technische werken (bijv. Sakerleidam) (A-UM)
5. Onvoldoende vertrouwen in RAUM/RNH (A-UM en IJ-Z)

Op basis van de berekeningen is een totaal bedrag berekend van € 512.500. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 (pag. 6) zijn als volgt:

1. AR A-UM	€ 45.392
2. BR Exploitatie A-UM	€ 463.595
3. BR Egalisatie kapitaalslasten	€ 228.100
4. AR IJ-Z	€ 761.512
5. BR Exploitatie IJ-Z	€ 282.585
6. Groot onderhoud	niet meegerekend
7. Stille reserves	nee
8. Onvoorzien	nee

Conclusie

De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het gewenste berekende niveau (€ 512.000). Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

1		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak • Toename mobiliteit • Geen afdoende maatregelen/oplossingen
		Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3</i> € 500.000	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie € 175.000		

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

- Vol inzetten op omgevingsmanagement
- Meer gezamenlijk optrekken

€ 122.500

3		
Risico Vertragingen locatie ontwikkelingen		Oorzaak • Economische onzekerheid • Inmenging NNN, BPL, Stikstof PFAS • Vertraging bestemmingsplannen
		Gevolg / impact • Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende inkomsten • Toename beheerkosten
<i>Kans(cijfer):3</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 300.000	
Beheersmaatregel • Informatie uit de markt halen • Zelf zorgen voor voldoende kennis • Alternatieve tijdelijke invulling van de locatie (standplaats, pop-up) € 105.000		

4		
Risico		Oorzaak Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie

Geen steun voor de Visie/uitvoeringsprogramma		Gevolg / impact • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht! • Geen doorontwikkeling van het gebied
<i>Kans(cijfer):2</i>	<i>Gevolg(cijfer):3</i> € 400.000	
Beheersmaatregel • Zorgen voor voldoende kennis • Benutten omgevingsmanagement • zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) • Ontwikkelingen op andere manier vormgeven (via individuele gemeenten) € 80.000		
5		
Risico Faillissementen ondernemer		Oorzaak • economische situatie • Overeenkomsten met dubieuze partijen • Kwaliteit ondernemers
<i>Kans(cijfer): 2</i>	<i>Gevolg(cijfer):2</i> € 150.000 =>	Gevolg / impact • Imago schending bij dubieuze zaken • Financiële consequenties • Verlies van grip op het vervolg van de onderneming en wat daarna gebeurt
Beheersmaatregel • Vinger aan de pols houden bij de ondernemer/probleem opvolging • CDD beleid		

€ 30.000

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