



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

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

Velsen-Zuid: 14 april 2022
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U2022
Projectnummer:
Onderwerp: Verzoek raden zienswijze jaarstukken 2022-RAUM
Bijlage(n): 3
Behandeld door: Peter Jaap Don
Contactgegevens: 06 8284 6339

Geachte leden van de gemeenteraad en Provinciale Staten,

U ontvangt hierbij het verzoek om een zienswijze te geven op de jaarstukken.

Jaarstukken Zienswijze

Hierbij bieden wij u de voorlopige jaarstukken aan van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. U bent hiermee in de gelegenheid gesteld om binnen 10 weken uw zienswijze op de jaarrekening 2021, de begrotingswijziging 2022 en de programmabegroting 2023 naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur heeft deze stukken in haar vergadering van 6 april 2022 behandeld en geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2022.

De begroting en de begrotingswijziging zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin uw zienswijze is vervat bij de ontwerpbegrotingen en -rekening, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur neemt op 6 juli a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2022 toegezonden ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland. We hopen u voldoende op de hoogte te hebben gesteld. Mochten er toch nog vragen/opmerkingen zijn, dan ontvangen wij deze graag.

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

Sophie Zwetsloot
Programmamanager Recreatie Noord-Holland N.V.

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.

2021 in vogelvlucht

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Tussen Alkmaar, het Noordzeekanaal en Zaanstad kun je uitstekend recreëren. Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer biedt een scala aan watersportmogelijkheden, agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed zoals molens en de Stelling van Amsterdam. Een blik op de omgeving heb je vanaf de begroeide heuvels van het Aagtenpark, waar je ook heerlijk kunt struinen. Wil je terug naar de natuur? Beleef dan de biologische landbouw op Landgoed Rorik. De vele wandel- en fietsroutes in de streek leiden je over slingerende dijken en langs polders en het meer.

Wat hebben we gerealiseerd?

Vaststelling visie 'Natuur en recreatie in Hollandse landschappen' en uitvoeringsplan

Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de Gemeenschappelijke Regeling en de kaders en projecten in visie en uitvoeringsplan worden nieuwe ontwikkelingen en initiatieven getoetst en/of uitgewerkt met als doel een sterk toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te verduurzamen.

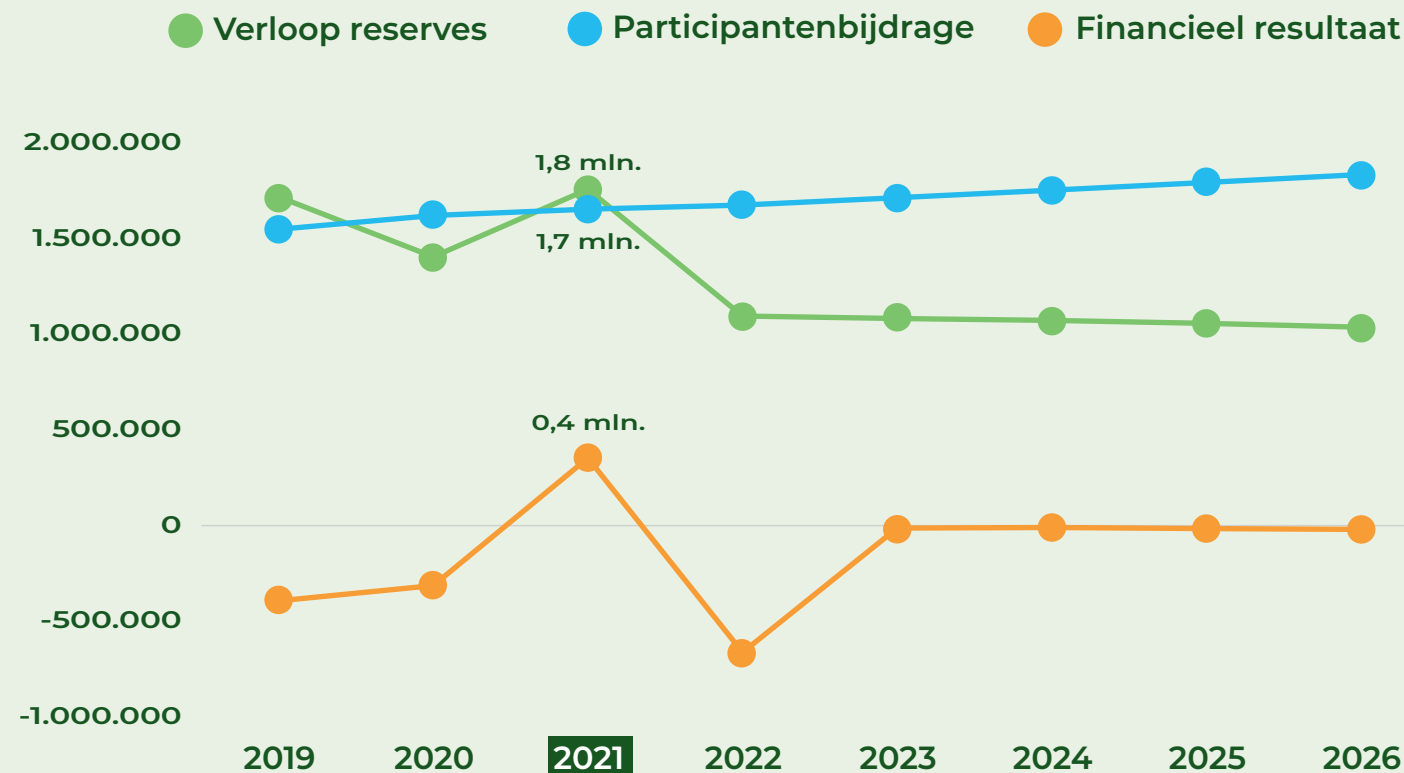
Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik

De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Het is gelegen op een prachtige, historische locatie en de initiatiefnemers willen groeien naar een breed recreatief aanbod, waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het gebied. Ook bij Landgoed Rorik zijn de nieuwe ontwikkelingen, zoals de biologische landbouw, een boomgaard en de mini camping, duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten.

Meer highlights op de volgende pagina

Hoe staat het schap er voor?

Het meerjarig onderhouds- en investeringsplan is in de meerjarencijfers verwerkt. De kosten en investeringen dienen gedekt te worden door voldoende inkomsten (participantenbijdragen, pacht- en huuropbrengsten en andere bijdragen). Het vaststellen van de visie en het uitvoeringsplan in 2021 is een belangrijke voorwaarde voor het realiseren van een structureel financieel evenwicht.

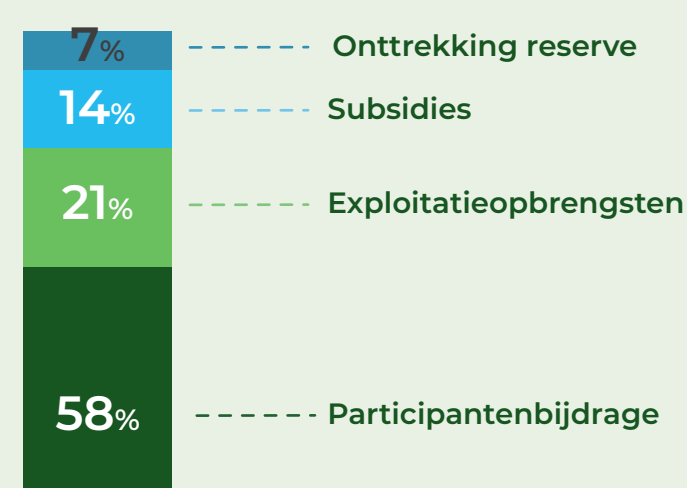


Waar ging het geld naartoe?

Waar kwam het geld vandaan?



totaal € 2.858.400



totaal € 2.858.400



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

2021 highlights

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Recreatieterrein Dorregeest

Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook Dorregeest, het recreatieterrein aan de westzijde van het meer, aangepakt. Het doel is te komen tot een eigentijds recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein.



De Woudhaven

Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. De ondernemer heeft bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn met de ondernemer afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud. Provincie Noord-Holland heeft vergunning verleend voor een pontje voor wandelaars en kampeersers tussen de wal en het eiland.



Routes

Het Routebureau heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinie fietsroute (totaal 410 km) van Edam naar Bergen op Zoom, die voor een deel door het gebied loopt. Daarnaast is de wandelroute Dorregeesterpolder verlegd, waardoor deze voortaan het hele jaar open is.



www.alkmaarder-enutgeestermeer.nl



Bevordering biodiversiteit Aagtenpark

Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark wordt hier vaker begraast met schapen. Deze begrazing vindt op verschillende plekken plaats. Schapen eten grassen, laten kruiden staan en verspreiden zaden en insecten. Bovendien kunnen ze op voor machines moeilijke begaanbare plekken komen.



Recreatieterrein De Hoorne

Bij recreatieterrein De Hoorne is samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staan nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

- Jaarstukken 2021

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer



versie 21-02-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Jaarverslag.....	10
<i>Programmaverantwoording</i>	<i>12</i>
<i>Programma 1. Ontwikkeling en inrichting</i>	<i>14</i>
<i>Programma 2. Beheer en onderhoud.....</i>	<i>18</i>
<i>Programma 3. Toezicht en veiligheid.....</i>	<i>23</i>
<i>Programma 4. Bestuur en ondersteuning</i>	<i>25</i>
<i>Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen</i>	<i>28</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>31</i>
<i>A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	<i>32</i>
<i>B. Kapitaalgoederen.....</i>	<i>33</i>
<i>C. Financiering.....</i>	<i>40</i>
<i>D. Bedrijfsvoering</i>	<i>43</i>
<i>E. Grondbeleid.....</i>	<i>45</i>
<i>F. Participanten.....</i>	<i>47</i>
Jaarrekening 2021.....	51
Overige gegevens.....	63
Bijlagen	67
<i>Bijlage I Overzichten A-UM.....</i>	<i>68</i>

<i>Bijlage II</i>	<i>Overzichten IJ-Z</i>	<i>76</i>
<i>Bijlage III</i>	<i>Investerings- en financieringsstaat over 2021.....</i>	<i>83</i>
<i>Bijlage IV</i>	<i>Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021.....</i>	<i>86</i>
<i>Bijlage V</i>	<i>Gebeurtenissen na balansdatum.....</i>	<i>88</i>
<i>Bijlage VI</i>	<i>Risicoanalyse 2021</i>	<i>89</i>
<i>Bijlage VII</i>	<i>SiSa verantwoordingsinformatie 2021</i>	<i>96</i>
<i>Bijlage VIII</i>	<i>WNT-verantwoording 2021.....</i>	<i>97</i>



Samenvatting

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

Het recreatiegebied 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 2021 waren er, mede door de coronamaatregelen, 687.828 bezoekers (667.724 in 2020).

Realisatie in hoofdlijnen

Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2021 ingezet voor:

- De definitieve visie “Natuur en recreatie in Hollandse landschappen” vastgesteld in het AB van 7 juli 2021.
- Het AB heeft in haar vergadering van 1 december 2021 ingestemd met het Uitvoeringsplan Visie 2022-2030 inclusief de specifieke projecten die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves IJ tot Z (€ 950.000).
- De uitgifte in erfpacht van Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik
- In overleg met gemeente Uitgeest starten met de aanpassing van het bestemmingsplan Dorregeest. Het plan bevat o.a. de aanleg van een

trailerhelling, een hondenstrandje en het realiseren van een horecalocatie bij voorkeur in combinatie met een watersportbedrijf en mogelijkheid voor verblijfsrecreatie.

- Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. Door de ondernemer is inmiddels de omgevingsvergunning aangevraagd.
- In samenwerking met Castricum en participatie door inwonende van Akersloot is bij De Hoorne een zwemgelegenheid aangelegd.
- Het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- Uitgeestermeer liep vertraging op. Er wordt onderzocht welke synergie-mogelijkheden er zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.
- Doorontwikkelen van de planning & controlcyclus en bestuurlijke ondersteuning.
- Natuurinclusieve recreatie.

Met de realisatie van de bovengenoemde punten 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.

Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer van het recreatiegebied in 2021 volgt hieronder een selectie van activiteiten:

- Regulier periodiek onderhoud en beheer
- Begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschap

- Voorbereiden en updaten uitvoering meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen
- Beheren vastgoedcontracten en genereren opbrengsten
- Controleren veiligheids- en onderhoudssituatie
- Toezicht houden, handhaving en contacten met recreanten, gebruikers en ondernemers
- Bestuurlijk-logistieke processen voorbereiden en begeleiden aan de hand van jaarprogramma, begroting en doelstellingen
- Advisering bestuur (juridisch, financieel, bestuurlijk)
- Promotie gebied en gebruiksmogelijkheden
- Uitvoering communicatieplan – omgevingsmanagement

Aantallen bezoekers 2015 - 2021	
jaar	aantal
2015	366.562
2016	417.080
2017	397.562
2018	383.366
2019	451.613
2020	667.724
2021	687.828

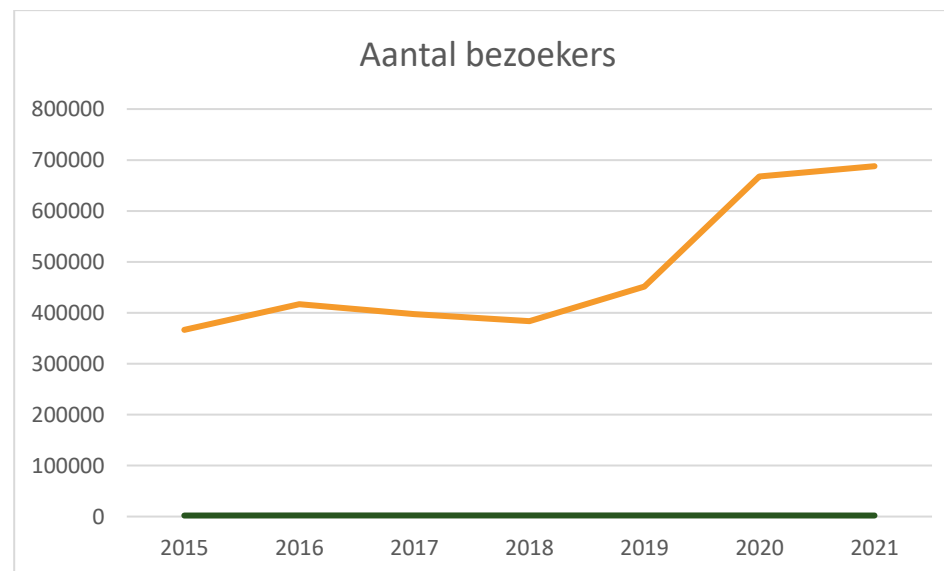
Wat heeft het gekost en opgeleverd?

De jaarrekening van Alkmaarder- en Uitgeestermeer laat over 2021 een positief resultaat zien van € 353.586,- Dat is € 20.869 minder dan begroot (€ 374.455).

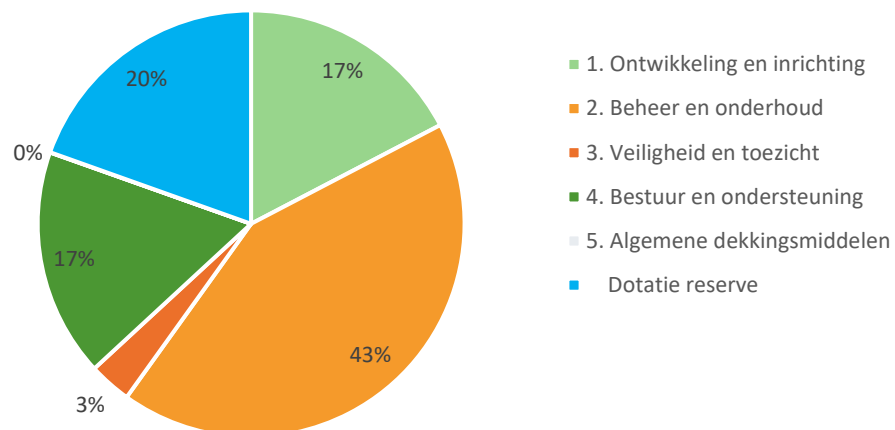
Bezoekers

Door meer recreatie in de eigen regio als gevolg van de coronamaatregelen is het bezoek toegenomen. De keerzijde is dat er naast extra schoonmaakkosten (vervuiling) er een toename is van overlast en vandalisme.

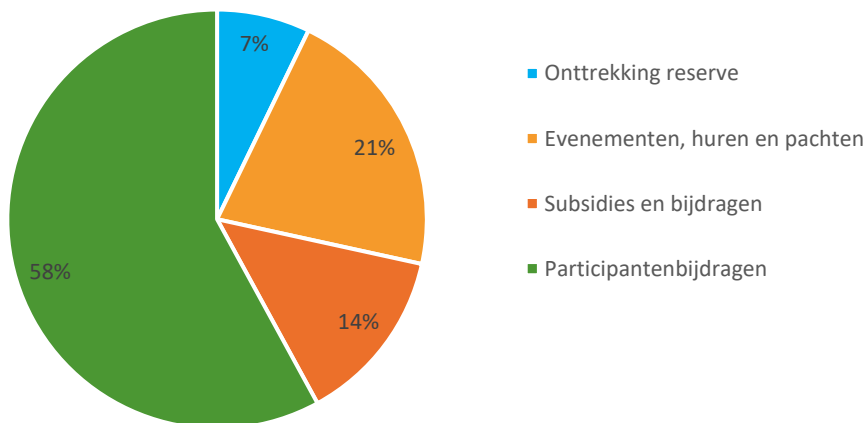
In de onderstaande tabel en de bijbehorende grafiek is de toename van het aantal bezoekers tussen 2015 en 2022 weergegeven. De stijging in 2020 en 2021 hangt vooral samen met de corona-maatregelen.



Waar gaat het geld naartoe?



Waar komt het geld vandaan?



Hoogtepunten

Vaststelling visie en uitvoeringsplan

Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de GR en de kaders en projecten in beide documenten kunnen nieuwe ontwikkelingen en initiatieven worden uitgewerkt en/of getoetst met als doel het toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te versterken.

Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik

De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Gelegen op een prachtige, historische locatie en met de ambitie om te komen tot een breed recreatief aanbod waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het RAUM. En ook bij Land van Rorik worden de nieuwe ontwikkelingen duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten.

Bestemmingsplan Dorregeest

Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook het recreatieterrein aan de westzijde van het meer aangepakt. Het doel is te komen tot een hedendaags recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein.

De Hoorne

Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Routes

RNH heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinieroute van Edam naar Bergen op Zoom (totaal 410 km) en de wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.

Aagtenpark

Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

De Woudhaven

Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud en PNH heeft vergunning verleend voor een pontje tussen de wal en het eiland.

Financieel resultaat

Het saldo van de baten en lasten ligt € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel ("Verschil baten en lasten") is weergegeven. Dat is het resultaat van lagere lasten (€ 157.760) en baten (€ 178.629) dan begroot. Door het doorschuiven van de projecten Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022 zijn zowel de lasten als de baten lager. Per saldo resteert een totaal verschil van € 20.869.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	2.037.279	2.036.685

Totaal voor bestemming	2.299.535	2.653.121	353.586
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	2.858.400	2.858.400	-
Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	607.320	610.201	211.650
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	1.623.489
Totaal baten voor bestemming	2.653.121	2.831.750	1.856.133

Verschil baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	353.586	374.455	-20.869

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 was de index 2,03%.

Participantenbijdragen RAUM - totaal	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

- Het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer.
- Bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137).
- Bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de bestemmingsreserve.

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	1.760.722	1.407.137	353.586
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	2.338.174	1.858.494	479.680

Door de mutaties bij de reserves bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:





Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Hoofddoelstelling

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden, de kuststrook en natuurgebieden te ontlasten en een aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan inwoners uit omliggende gemeenten en de regio. Het doel van het recreatieschap 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 bovengenoemde doelen.

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 recreatiegebied 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 in de 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 2021

In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen:

- de bestuurlijke besluitvorming van de visie en het daarbij horende uitvoeringsplan;
- in combinatie met het uitvoeringsplan het benoemen van een specifiek aantal projecten in het gebied IJ-Z, gefinancierd uit de beschikbare reserves van IJ-Z (€ 950.000);
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het vergroten van de duurzaamheid: voldoende aandacht voor het milieu, klimaat, (her)gebruik van grondstoffen en zuinig omgaan met energie;
- het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Externe ontwikkelingen

- In een extra AB (19-5-21) heeft het bestuur ingestemd met het instellen van een bestuursbureau per 1 januari 2022 onder het voorbehoud van de extra kosten voor dit bureau. Deze financiële gevolgen worden betrokken bij de begrotingswijziging 2022.
- Door de toename van bezoekers was extra inzet nodig bij toezicht en schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek ook leidt tot meer vervuiling en zwerfafval.
- Er is tevens meer sprake van overlast in de avonden en nachtelijke uren bij Dorregeest, Zwaansmeer en het pontje Molletjesveer. Deze ontwikkeling speelt ook bij andere recreatieschappen, Landschap Noord-Holland, SBB en PWN. Op verzoek van de gemeente Uitgeest gaan de participanten en het recreatieschap met elkaar in gesprek om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van deze problematiek te komen.
- Ingediende initiatieven door ondernemers en organisaties worden getoetst aan haalbaarheid en of deze passend zijn binnen de nieuwe visie-ambities.

- Het besluit van de provincie om de verkoop van de aandelen RNH te onderzoeken.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openlucht recreatie en evenementen. Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.



Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over 4 programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten wordt 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.

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	494.345	-	-494.345
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	2.037.279	2.036.685
Totaal voor bestemming	2.299.535	2.653.121	353.586
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	558.865	205.279	-353.586
Totaal na bestemming	2.858.400	2.858.400	-

Verkorte balans

De balans per 31 december 2021 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2021	2020	PASSIVA	2021	2020
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	46	330	Eigen vermogen	1.761	1.407
			Voorzieningen	577	451
Subtotaal	46	330	Subtotaal	2.338	1.858
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	275	183	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	147	135
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.239	1.555	Overlopende passiva	183	290
Liquide middelen	109	217			
Subtotaal	2.622	1.954	Subtotaal	330	425
Totaal	2.668	2.284	Totaal	2.668	2.284

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

Programma	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	387.473	-	-387.473
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.190.116	232.644	-957.472
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	62.535	-	-62.535
4. Bestuur en ondersteuning	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	13.277	-	-13.277
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	562	1.623.489	1.622.927
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	516.149	-	-516.149
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.299.535	2.653.121	353.586	2.457.295	2.831.750	374.455	2.170.112	1.856.133	-313.978
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	120.093	116.955	3.137	79.489	35.446	44.043	127.848	131.113	-3.265
Bestemmingsreserve	438.773	88.324	350.449	385.996	55.584	330.412	51.671	362.385	-310.713
Totaal mutaties reserves	558.865	205.279	353.586	465.485	91.030	374.455	179.519	493.498	-313.978
Gerealiseerd resultaat	2.858.400	2.858.400	-	2.922.780	2.922.780	-	2.349.631	2.349.631	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2021 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2021 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2021. Voor een vergelijking naast de begroting na wijziging 2021 ook de begroting voor wijziging 2021, zie het [overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021](#) in de Jaarrekening.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

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 2021 gebeurde dat vooral door:

- Het vaststellen van de definitieve visie op basis van de ingediende zienswijzen van de participanten en het uitwerken van het uitvoeringsplan (AB 7-7-21) en deze ter besluitvorming voorleggen aan het AB (1-12-21).
- In het gebiedsdeel IJ-Z zijn de projecten aan de hand van de selectiecriteria gezamenlijk met de participanten geprioriteerd en uitgewerkt, deze zijn vervolgens als onderdeel van het uitvoeringsplan in december 2021 door het AB vastgesteld.
- Op 1 januari 2021 is Erfgoedpark De Hoop in erfpacht overgedragen. Daarmee zijn de beheerkosten gedaald en nemen de opbrengsten jaarlijks (trapsgewijs) toe. De ondernemers hebben in 2021 restaurant Krelis en het plaatsen van 24 glamping-tenten gerealiseerd.
- Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en participerende inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. Ook is de zwemsteiger geschikt gemaakt om boten aan te meren. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen.

Binnen programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de werkelijke kosten € 142.538 lager dan begroot terwijl de opbrengsten € 173.188 lager zijn dan begroot. Per saldo is het verschil in programma 1 € 30.650 lager dan begroot.

- Het doorschuiven van de werkzaamheden van de projecten Vitaal Platteland en de recreatieve versterkingen De Hoorne naar 2022. Dat betekent een

evenredige verlaging van in totaal € 173.188 van zowel de lasten als de baten van € 55.279 (VP) en € 117.910 (De Hoorne).

- Daar staan niet begrote lasten voor het opstellen van het Uitvoeringsplan van € 29.956 tegenover. Het bestuursbesluit (10/2021) was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

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 ruim € 18.000 door:

- door nagekomen kosten uit 2020 voor inhuur projectleider, video-ambitiedocument en UP (€ 14.086 – nadelig);
- werving en selectie Buitenlanden (€ 7.414 – nadelig);
- en Erfgoedpark De Hoop (€ 3.076 – voordelig).

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen waarbij er zowel een onderschrijding was bij de lasten (€ 184.798) als bij de baten (€ 173.188). De belangrijkste posten zijn:

- vertraging werkzaamheden door leveranties bij de Hoorne. Dat betekent zowel lagere lasten als baten van € 55.279 (positief) die doorschuiven naar 2022;
- het project Vitaal Platteland betreft de subsidie en de activiteiten die nog niet volledig zijn ingezet en benut. Voor zowel de lasten als de baten schuift het niet-gebruikte budget (€ 117.910 – positief) door naar 2022;

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- het realiseren van een horecapunt Dorregeest liep vertraging op en dat betekent het doorschuiven van het niet-gebruikte budget van € 10.399 (positief) naar 2022.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Door het ondernemersloket zijn de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid. Het budget van € 4.987 is niet gebruikt: derhalve een voordeel.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten en heeft een overschrijding (€ 29.174) door werkzaamheden voor het uitvoeringsprogramma. Het bestuursbesluit (10/2021) hierover was nog niet in de begrotingscijfers verwerkt.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	409.754	567.994	-158.240	305.838
Inzet RNH	85.946	70.244	15.702	81.635
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	495.700	638.238	-142.538	387.473
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	367.812	541.000	-173.188	-
Saldo	-127.888	-97.238	-30.650	-387.473



Schets van De Woudhaven

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
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 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	75.883	-	57.810	-	232.209	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	3.810	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	37.463	-	8.289	-	119.694	-
Totaal	495.700	367.812	638.238	541.000	387.473	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
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 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.635	-	3.988	-	-353	-
3.1	Ambitiedocument & Uitvoeringsprogramma	26.586	-	12.500	-	14.086	-
3.1	Erfgoodpark	2.364	-	5.440	-	-3.076	-
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	6.472	-	6.472	-	-	-
3.1	Werving en Selectie recreatiebied De Buitenlanden	15.574	-	8.160	-	7.414	-
3.1	Rijk van Rorik aanleg infrastructuur t.b.v. van de te realiseren bebouwing	21.251	-	21.250	-	1	-
	Subtotaal taakveld 3.1	75.883	-	57.810	-	18.073	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	352	-	-352	-
3.2.1	Realisatie horecapunt Dorregeest	8.601	-	19.000	-	-10.399	-
3.2.1	Woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	5.941	-	6.800	-	-859	-
3.2.1	Recreatieve versterking De Hoorne	255.721	255.721	311.000	311.000	-55.279	-55.279
3.2.1	Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	112.090	112.090	230.000	230.000	-117.910	-117.910
	Subtotaal taakveld 3.2.1	382.354	367.812	567.152	541.000	-184.798	-173.188
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	4.987	-	-4.987	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-	4.987	-	-4.987	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.007	-	8.289	-	-3.282	-
5.7.1	Uitvoeringsprogramma (Fase 2)	29.956	-	-	-	29.956	-
5.7.1	Ontwikkeling Druktemonitor en Bezoekersportaal	2.500	-	-	-	2.500	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	37.463	-	8.289	-	29.174	-
	Totaal	495.700	367.812	638.238	541.000	-142.538	-173.188

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2021 ging het vooral om:

- RNH heeft een belangrijk aandeel gehad in de aanleg van de landelijke fietsroute Waterlinieroute. Deze loopt van Edam (langs de gehele stelling van Amsterdam) via Utrecht, Gelderland en Noord-Brabant naar Bergen op Zoom (totaal 410 km).
- De wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open.
- Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend (13-11-2021). Er zijn vier gesprekken gevoerd met omwonenden en afspraken gemaakt over het proces en ten aanzien van het beheer en onderhoud. Ook heeft PNH vergunning verleend voor een pontje tussen de vaste wal en het eiland. Met de ondernemer in een eerder stadium gesprekken gevoerd over de uitgften van het recreatieterrein in erfpacht. In een later stadium zal dit een vervolg krijgen.
- In het kader van het Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP – VP)/ Amsterdam Wetlands is op 10 december 2020 door de provincie een subsidie van € 230.000 verstrekt. Dat is voor nader onderzoek naar de mogelijkheden om de natuurwaarden van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer te vergroten door plaatselijke verdiepingen en ontwikkeling van vooroevers. Een projectgroep van RNH en Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK) is gestart met de voorbereidende onderzoeken en adviezen. Daarbij wordt ook aangesloten op het beleid met de aanpak waterplanten van Royal Haskoning/DHV.

- Vorig jaar liep de uitvoering van fase 2 van het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- en Uitgeestermeer vertraging op door juridische onduidelijkheden ten aanzien van de aanbesteding. In 2021 zijn met de betrokken organisaties gesprekken gevoerd maar is er nog geen concrete duidelijkheid over het moment van uitvoering. Daarbij speelt dat er synergiekansen zijn met het project IBP-Vitaal Platteland.

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

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.

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er circa € 15.000 extra kosten gemaakt voor het, op afroep, ledigen van de rioolput en het opnieuw aansluiten van de rioolpomp op een nieuw te plaatsen elektrakast.
- Minder onderhoudskosten van per saldo € 58.000 met als voornaamste oorzaak minder maaikosten waterplanten (circa € 52.000). Daarnaast is er niet gebruikt budget voor het beheer van de Woudhaven. Tot de formele overdracht is dit gebied in bruikleen gegeven en blijft het beheerbudget nog gehandhaafd.
- Door de gevolgen van corona zijn de frequenties van het schoonmaken van toiletten nagenoeg verdubbeld ten opzichte van de situatie vóór 2020. Hierdoor is meer besteed aan hygiënische maatregelen.
- Daartegenover staan extra opbrengsten (pacht) bij Landgoed Rorik (€ 6.000)

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

- Omdat de levering van picknicktafels in 2021 niet doorging is er op de post Groot onderhoud & Vervanging RAUM minder besteed. Deze levering en plaatsing zal in 2022 wel doorgang vinden.

Bij het programma 2. Beheer en onderhoud zijn de werkelijke kosten € 28.484 lager dan begroot en de opbrengsten € 2.474 lager dan begroot; per saldo een positief resultaat van € 26.010.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Wat betreft de geplande werkzaamheden is er een onderschrijding van € 13.352. Een deel van de uren is verantwoord bij 5.7.2. – Openbaar Groen.

- Door zetting van de ondergrond waren asfalt-herstelwerkzaamheden aan het fietspad op het terrein De Omzoom noodzakelijk, het fietspad (Kaaikpad) was verzakt ter hoogte van de onderheide duiker nabij de kruising met de Dorpsstraat te Assendelft.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer. Dit taakveld heeft € 4.259 hoger dan de begrote pachtinkomsten gerealiseerd.

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.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat het onderhouden van gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc. De werkelijke totale lasten waren in 2021 € 15.939 lager dan begroot terwijl de baten € 6.733 lager waren dan begroot. De lagere lasten waren het gevolg van minder inhuur voor het beheer waterplanten.

- Door vernielingen aan het gebouw waarin zich de stroomvoorziening van de rioolpomp op het recreatieterrein Dorregeest bevond, zijn er extra kosten gemaakt voor het plaatsen van een buiten Electra kast en het realiseren van een nieuwe elektra aansluiting door Liander.
- Op het Aagtenpark in Beverwijk zijn verschillende bomen verwijderd i.v.m. iepenziekte en is er extra inzet gepleegd ter bestrijding van de Japanse duizendknoop. Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	298.540	369.033	-70.493	300.352
Overige bedrijfskosten	195.398	241.233	-45.835	225.451
Inzet RNH	420.505	333.234	87.271	363.380
GO*	158.406	210.032	-51.626	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	1.090.600	1.170.711	-80.111	1.111.926
Dotatie voorziening GO*	284.500	284.500	-	267.000
Onttrekking voorziening GO*	-158.406	-210.032	51.626	-188.810
Saldo mutaties voorziening GO	126.094	74.468	51.626	78.190
Totale lasten	1.216.695	1.245.179	-28.484	1.190.116
Opbrengsten	230.220	230.194	26	215.353
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	248.030	250.504	-2.474	232.644
Saldo	-968.665	-994.675	26.010	-957.472



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

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	181.725	-	195.077	-	163.188	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	51.417	207.008	52.160	202.749	70.837	193.105
3.4 economische promotie	80.084	-	78.533	-	60.611	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	903.470	41.022	919.409	47.755	895.481	39.539
Totaal	1.216.695	248.030	1.245.179	250.504	1.190.116	232.644

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	60.025	-	73.377	-	-13.352	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.700	-	121.700	-	-	-
2.1.2	GO/V	75.820	-	53.400	-	22.420	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-75.820	-	-53.400	-	-22.420	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	181.725	-	195.077	-	-13.352	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	50.801	207.008	52.160	202.749	-1.359	4.259
3.2.2	Terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	616	-	-	-	616	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	51.417	207.008	52.160	202.749	-743	4.259
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	80.084	-	78.533	-	1.551	-
	Subtotaal taakveld 3.4	80.084	-	78.533	-	1.551	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	709.960	41.022	739.430	47.755	-29.470	-6.733

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Taakveld		Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	162.800	-	162.800	-	-	-
5.7.2	GO/V	82.586	-	152.449	-	-69.863	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-82.586	-	-152.449	-	69.863	-
5.7.2	Kapitaallasten	17.752	-	17.179	-	573	-
5.7.2	Beheer erfgoedpark	-6.598	-	-	-	-6.598	-
5.7.2	Oever-en Natuurontwikkeling Sakerleidendam fase 2	19.555	-	-	-	19.555	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	903.470	41.022	919.409	47.755	-15.939	-6.733
	Totaal	1.216.695	248.030	1.245.179	250.504	-28.484	-2.474

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

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.

Speerpunten

- Door de coronapandemie waren ook dit jaar de scholen en uitgaansgelegenheden langdurig gesloten. Als alternatief trok de jeugd regelmatig in grote groepen richting de buitengebieden. Ook bij het recreatieterreinen Zwaansmeer en Dorregeest en het pontje Molletjesveer was hierdoor aanzienlijk meer overlast dan voorafgaande jaren, ook 's nachts. Bij Zwaansmeer en Dorregeest uit de overlast zich in het maken van kampvuurtjes, het luid afspelen van muziek en regelmatig afsteken van (zwaar) vuurwerk. Ook werd hier veel gecrost met scooters en werd er (soft)drugs gebruikt en gedeald.
- Door het recreatieschap zijn in overleg met aanwonenden fysieke maatregelen getroffen om de overlast van crossende scooters te beperken. Zowel recreatieterrein Zwaansmeer als Dorregeest is in de avonduren vaker bezocht door de politie. Daarnaast heeft de gemeente Uitgeest een beveiligingsbedrijf ingeschakeld. Gemeente Uitgeest en het recreatieschap zijn met elkaar in gesprek geweest om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van de problematiek te komen, hierbij wordt ook gekeken naar een uniforme aanpak voor het hele recreatiegebied.
- In een AB-BOT overleg zal handhaving van de openbare orde verder behandeld worden.

- Ook bij het pontje Molletjesveer was dit jaar weer regelmatig overlast. Jongeren die passanten overzetten en daarbij deze passanten intimideren om geld af te dragen. Terugkerende overlast door groepen jeugdige zwemmers, die zich op en rond het pontje en de veerstoepen ophouden en wat oudere hangjongeren die het pontje 's nachts aan de ketting naar de overzijde van de vaart trokken. De gemeente Zaanstad heeft vanaf medio juli een beveiligingsbedrijf ingezet wat het pontje dagelijks na 19:00 uur met een hangslot vastlegt en dit slot er 's morgens weer vanaf haalt. Het recreatieschap en de gemeente zijn bezig met een verkenning naar een alternatief voor dit pontje. Hierbij wordt gekeken naar de mogelijkheid om een bediend elektrisch varend pontje in de vaart te brengen op de huidige plek of een alternatieve plek.
- In de laatste maand van 2021 zijn er helaas weer verschillende vernielingen gepleegd, zo heeft het toiletgebouw bij het surfstrand in Uitgeest te maken gehad met een door vuurwerk opgeblazen toilet en zijn er zware vernielingen gepleegd aan het toiletgebouw op De Hoorne in Akersloot. Ook diverse verkeers- en gedragborden hebben te lijden gehad van vuurwerk. Van deze vernielingen is aangifte bij de politie gedaan.
- Op het terrein Dorregeest zijn twee gebouwen al geruime tijd onderwerp van vernielingen omdat deze gebouwen geen gebruiksfunctie meer hebben wordt gekeken of deze gebouwen gesloopt en verwijderd kunnen worden.

Bij het programma 3. Toezicht en veiligheid zijn de werkelijke kosten € 92.201 en daarmee € 3.134 lager dan begroot.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Prestaties per taakveld in 2021

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 vanwege 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 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	4.924	10.994	-6.070	4.940
Inzet RNH	87.277	84.341	2.936	57.595
Totale lasten	92.201	95.335	-3.134	62.535
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-92.201	-95.335	3.134	-62.535

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	92.201	-	95.335	-	62.535	-
Totaal	92.201	-	95.335	-	62.535	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2021 waren de speerpunten:

- In 2021 is gestart met de verdere uitwerking van de opdracht van het bestuur (AB 1-12-2021) om te komen tot een lijst van uit te voeren projecten voor het gebied van IJ-Z die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves (€ 950.000). Deze projecten moeten bijdragen aan het realiseren van de ambities in het deelgebied IJ-Z en passen binnen het totale uitvoeringsplan van het RAUM.
- Het voorstel uitvoeringsplan inclusief de specifieke IJ-Z projecten is in de vergadering van 1 december 2021 door het AB vastgesteld.
- Het organiseren van een excursie voor raads- en statenleden om toelichting te geven op de visie en het (toen nog) concept uitvoeringsplan.
- In mei is tijdens een ingelast AB (19-5-2021) het voorstel inzake de governance- en beheerstructuur voorgelegd. Dit betreft het instellen van een bestuursbureau die schap-overstijgende werkzaamheden verricht. In het najaar zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart zodat het bureau 1 januari 2022 van start kan gaan.
- Aanscherpen planning & controlcyclus.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Bij het programma 4. Bestuur en ondersteuning zijn de werkelijke kosten € 16.188 hoger dan begroot.

Prestaties per taakveld in 2021

Taakveld 0.1 Bestuur

De bestuurskosten waren € 13.007 lager dan begroot omdat die bij “Programma 2 – taakveld 5.7.2. Openbaar groen” zijn verantwoord. Speerpunten waren:

- accountantscontrole bij jaarrekening 2020;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2020;
- interim-controle 2021.

Taakveld 0.4 Overhead

De kosten voor Overhead waren € 29.195 hoger dan begroot door:

- de werkelijke uren voor programmasturing waren in 2021 hoger dan begroot en dat leidde tot € 23.270 meerkosten;
- meer inzet voor het aansturen van het beheerteam en toezichthouders betekent € 20.165 hogere kosten;
- daar tegenover staat minder inzet bij het Secretariaat (efficiëntere inzet) en Financiën van totaal € 15.144 lagere kosten.

De speerpunten waren:

- vaststelling Visie (7-7-21) en opstellen en vaststelling van het Uitvoeringsplan (1-12-21) op basis van de vastgestelde visie;
- verder uitwerken financiële transitie conform de BBV-regelgeving;
- verbeterde P&C-cyclus en gebruiksvriendelijkheid van de P&C-documenten;
- verbeterde bestuurlijke besluitvorming (tijdigheid-volledigheid);
- aanpassing bedrijfsvoering voortkomend uit de corona pandemie, zoals op afstand werken en vergaderen.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	41.025	50.608	-9.583	34.233
Inzet RNH	453.320	427.549	25.771	495.193
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	494.345	478.157	16.188	529.426
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-494.345	-478.157	-16.188	-529.426



Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
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 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	12.847	-	25.854	-	13.277	-
0.4 overhead	481.498	-	452.303	-	516.149	-
Totaal	494.345	-	478.157	-	529.426	-

Onderdeel	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	-	155.893	-	23.270	-
Secretariaat	43.761	-	52.592	-	-8.831	-
Financiële control en administratie	67.908	-	74.220	-	-6.312	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	177.009	-	156.844	-	20.165	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	-	12.754	-	903	-
Totaal	481.498	-	452.303	-	29.195	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Bij het programma 5. Algemene dekkingsmiddelen zijn de werkelijke kosten gelijk aan de begrote kosten. De werkelijke opbrengsten waren minimaal kleiner (€ 2.967).

Gebeurtenissen per taakveld in 2021

Taakveld 0.5 Treasury

De taken van dit taakveld zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dit betreft de participantenbijdragen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2021 geldt.

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. Vanuit deze reserve worden de jaarlijkse kapitaallasten gedekt.

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de [paragraaf weerstandvermogen](#).

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2021 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2020. Het verschil is veroorzaakt door mutaties bij de reserves. Hierdoor bedragen de totale reserves € 1.760.722 (31-12-2021) in plaats van de begrote stand van € 1.407.137. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- het toevoegen van € 364.242 aan de Bestemmingsreserve bestaande uit het positieve resultaat van € 353.679 aan de Bestemmingsreserve exploitatie RAUM en het toevoegen van € 10.563 aan de Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM als dekking voor de investering in Waterkwaliteit Zwaansmeer;
- bij IJ-Z is er een toevoeging aan de algemene reserve (€ 3.137);
- bij IJ-Z is er een onttrekking van € 13.793 aan de Bestemmingsreserve.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	594	386	208	562
Participantenbijdragen	1.656.446	1.656.446	-	1.623.489
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	2.037.279	2.040.246	-2.967	1.623.489
Saldo voor bestemming	2.036.685	2.039.860	-3.175	1.622.927
Mutaties reserves	353.586	374.455	-20.869	-313.978
Saldo na bestemming	1.683.100	1.665.405	17.695	1.936.906

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	1.760.722	1.407.157	353.586



Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	558.865	205.279	353.586	465.485	91.030	374.455	179.519	493.498	-313.978

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	2.037.279	-	2.040.246	-	1.623.489
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	558.865	205.279	465.485	91.030	179.519	493.498
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	559.459	2.242.559	465.871	2.131.276	180.081	2.116.987

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid	F. Participanten		

Paragrafen



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt op 31-12-2021 € 390.000 De onderbouwing hiervan is als bijlage VI opgenomen.

Weerstandscapaciteit

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

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

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. 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: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-86%	-156%	-82%
Gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-156%	-82%
Solvabiliteitsratio	66%	75%	62%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	7%

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

B. Kapitaalgoederen

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

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Pontjes
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Beeldkwaliteitsniveau

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 op sommige onderdelen vastgesteld op A (hoge kwaliteit) en op andere onderdelen op B (voldoende kwaliteit).

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

Dagelijks/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, voer- en vaartuigen) 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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten			

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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	298.540	369.033	300.352
Groot onderhoud en kleine vervangingen	158.406	210.032	188.810
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	474.697	596.244	511.428

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Verhardingen	95.477	65.701	53.674
Civiele kunstwerken	16.433	25.233	90.417
Inzet RNH	23.935	40.026	28.024
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	45.880	64.117	-8.927
Totaal	181.725	195.077	163.188

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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Zwaansmeer te Uitgeest zijn er in de berm van de weg naar het Erfgoedpark grasbetontegels gelegd om insporing door vrachtwagens naar en van het Erfgoedpark te voorkomen.
- Op het recreatieterrein De Hoorne is de toegangsweg naar de jachthaven ARZV voorzien van een nieuwe asfaltlaag.
- In Uitgeest zijn op de verschillende recreatieterreinen tegelplateaus en klinkerbestrating vernieuwd.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	27.856	21.618	16.434
Groot onderhoud en kleine vervangingen	67.621	44.083	37.240
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	95.477	65.701	53.674

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 141 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 zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van de dubbele kanosteiger gelegen aan de Lagendijk te Uitgeest zijn twee nieuwe kanosteigers besteld.

CIVILE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	8.234	11.733	391
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.199	13.500	90.026
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	16.433	25.233	90.417

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Groen	115.395	165.307	123.394
Water, oevers en stranden	38.427	127.507	41.721
Terreinmeubilair	76.513	94.979	45.745
Hygiënische maatregelen, nutsvoorz., riolering en reiniging	87.626	72.533	104.882
Gebouwen en materieel	44.826	44.984	51.595
Overige bedrijfskosten	166.278	203.693	197.178
Inzet RNH	294.190	200.055	243.849
En per saldo toevoeging aan de voorziening GO	80.214	10.351	87.117
Totaal	903.470	919.409	895.481

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 culturele en natuurlijke beplanting.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Dorregeest zijn de beplantingsvakken aangevuld met diverse struiken om deze beplantingsvakken weer een robuust uiterlijk te geven zonder gaten in de beplanting.
- Op het parkeerterrein van Zwaansmeer zijn 5 moeraseseiken geplant ter vervanging van eerder weggevalen bomen.

- Op o.a. Zwaansmeer en De Uiterdam zijn de beplantingsvakken gesnoeid om zodoende de beplanting weer ruimte te geven voor verdere ontwikkeling.

GROEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	99.778	122.605	112.769
Groot onderhoud en kleine vervangingen	15.617	42.702	10.626
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	115.395	165.307	123.394

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 (Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden).

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voor de start van het zwemseizoen zijn de strandjes op Zwaansmeer en Dorregeest hersteld.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	26.556	103.507	29.156
Groot onderhoud en kleine vervangingen	11.871	24.000	12.565
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	38.427	127.507	41.721

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op de zwemplekken zijn de ballenlijnen welke het zwemgedeelte afbakenen vernieuwd.
- De laatste houten informatiekast op het recreatieterrein Zwaansmeer is naar aanleiding van houtrot vervangen voor een metalen informatiekast.
- Voor het snelvaargebied De Deilings is nieuwe betonning besteld.
- Aan de automatische schuifpoort van het beheers kantoor zijn reparaties uitgevoerd om deze veilig te laten functioneren.
- Diverse verkeer en informatieborden zijn vervangen.

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	32.364	21.732	21.415
Groot onderhoud en kleine vervangingen	44.149	73.247	24.330
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	76.513	94.979	45.745

Categorie hygiënische maatregelen/nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 27 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek 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 zijn in 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Ter vervanging van verouderde afvalcontainers zijn er drie nieuwe semi-ondergrondse containers geplaatst op verschillende recreatieterreinen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	87.626	72.533	104.882
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	87.626	72.533	104.882

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 2021 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- De door ouderdom aangetaste voegen van het beheerkantoor zijn gerenoveerd. Daarna zijn de muren van het gebouw geïmpregneerd.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

- De motor van het werkschip van het recreatieschap is vervangen om zodoende de bedrijfszekerheid van dit schip te waarborgen.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Dagelijks onderhoud	16.126	15.305	15.306
Groot onderhoud en kleine vervangingen	10.949	12.500	14.022
Kapitaallasten	17.752	17.179	22.267
Totaal	44.826	44.984	51.595

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Maatschappelijke vervangingen >50.000	10.563	-	-
Economische vervangingen	15.264	-	-

De investeringen betreffen:

- Waterkwaliteit Zwaansmeer (€ 10.563)
- Kraanboot Mitsubishi S4S (€ 15.264)



Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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 alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht gezien) 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 (conform artikel 57 van de wet GR 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 2021 bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	2.299.535
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	188.600

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	-

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Wet Fido Modelstaat A (x € 1.000)

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor het recreatieschap bedraagt op basis van de begroting 2021 € 189.000. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet	189			189		
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	189	189	189	189	189	189
Ruimte onder limiet	189			189		
Overschrijding	0			0		

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Wet Fido Modelstaat B (x € 1.000)

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.

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)	-

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

D. Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland N.V. (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, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau per 1-1-2022 is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 7 juli 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 924.616 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

Flexibele schil/inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer ook de inzet van het werkvoorzieningsschap in, te weten WNK.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 2.299.535) bedraagt het percentage overhead 21 % (18% 2020). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Bestuursadvisering en programmasturing	179.163	155.893
Secretariaat	43.761	52.592
Financiële control en administratie	67.908	74.220
Aansturing beheerteam en toezichhouders	177.009	156.844
Kantoor- en bedrijfskosten	13.657	12.754
Totaal	481.498	452.303

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Er zijn 20 klachten en meldingen ontvangen over het gebied zelf. Deze klachten en meldingen gaan veelal over vervuiling binnen het gebied (plekken met grof- en/of zwerfafval), aangetroffen dood waterwild, defecten aan een van de pontjes en rommel en schelpen op de bodem van het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Er 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 2021;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2021.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2022](#)²⁷.



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij het ruiling van gronden (bijvoorbeeld om een fietspad te realiseren), 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. 3 in bruikleen gegeven gebouwen)

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021
Baten uit (erf)pachten	47.546	42.937
Baten uit verhuren	159.313	159.812

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering		D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Kavelpaspoorten

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



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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. De ambtelijke organisaties van de participanten hebben ook in 2021 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Participanten RAUM		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

Participanten A-UM	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

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling 2021	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

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Informereren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. 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.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

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	31-12-2018 € 3.366.692 31-12-2019 € 1.721.115 31-12-2020 € 1.407.137 31-12-2021 € 1.760.722

Samenvatting		Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen		
A. Weerstandvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten

Vreemd vermogen	31-12-2018 € 357.750 31-12-2019 € 567.442 31-12-2020 € 876.568 31-12-2021 € 907.201
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2018 € 471.721 31-12-2019 - € 393.883 31-12-2020 - € 313.978 31-12-2021 € 353.586
Website	https://www.alkmaarder-enuitegeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Hoog /middel/ laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Beleidsverslag/Ontwikkelingen 1. Het vaststellen van een nieuwe visie en de uitwerking daarvan in uitvoeringsplannen; 2. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht; 3. Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties; 4. Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer 5. Zorgen voor evenwichtige verdeling natuurwaarden en recreatie.	

Jaarrekening 2021

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het positieve saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 25.644 hoger dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.784.383	1.812.501	-28.118
Baten	1.904.476	1.906.950	-2.474
Saldo	120.093	94.449	25.644

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het positieve saldo van de incidentele baten en lasten ligt € 46.513 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	515.152	644.794	-129.642
Baten	748.645	924.800	-176.155
Saldo	233.493	280.006	-46.513

Resultaat totaal 2021

Het positieve saldo van de baten en lasten ligt in totaal € 20.869 lager dan begroot, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dit is het gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden voor Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022.

	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	353.586	374.455	-20.869

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina's in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele/reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021

Programma	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Begroting voor wijziging 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	495.700	367.812	-127.888	638.238	541.000	-97.238	79.454	-	-79.454
2. Beheer en onderhoud	1.216.695	248.030	-968.665	1.245.179	250.504	-994.675	1.198.738	238.408	-960.330
3. Veiligheid en toezicht	92.201	-	-92.201	95.335	-	-95.335	92.680	-	-92.680
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	12.847	-	-12.847	25.854	-	-25.854	25.854	-	-25.854
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	594	2.037.279	2.036.685	386	2.040.246	2.039.860	386	1.660.239	1.659.853
Overhead	481.498	-	-481.498	452.303	-	-452.303	442.303	-	-442.303
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.299.535	2.653.121	353.586	2.457.295	2.831.750	374.455	1.839.415	1.898.647	59.232
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	109.438	109.438	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	-	-	-	-	-	120.058	114.761	5.297
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563	-	10.563	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	53.935	-	53.935
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	558.865	205.279	353.586	465.485	91.030	374.455	283.431	224.199	59.232
Gerealiseerd resultaat	2.858.400	2.858.400	-	2.922.780	2.922.780	-	2.122.846	2.122.846	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2021: zie [de programmaverantwoording in het jaarverslag](#).

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2021 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 7 juli 2021.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2021 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 24 juni 2020.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in [bijlage VII](#).

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

Investerings 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.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2021, een overzicht van de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de balans.

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA			VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.888	12.325	Kapitaal	408	408
Investerings met een economisch nut	23.223	317.377	Algemene reserve RAUM	45.392	45.392
			Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	696.387	342.708
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<i>46.110</i>	<i>329.701</i>	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	12.325
			Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469
TOTAAL VASTE ACTIVA	46.110	329.701	Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835
VLOTTENDE ACTIVA			Gerealiseerd resultaat	-	-
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>1.760.722</i>	<i>1.407.137</i>
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	2.757	<u>Voorzieningen</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen t.l.v. volgende begrotingsjaren	172.953	-	Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667
Overige vorderingen	80.476	180.000	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691
			<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<i>577.452</i>	<i>451.357</i>
<i>Subtotaal vorderingen en overlopende activa</i>	<i>274.605</i>	<i>182.757</i>	TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.338.174	1.858.494
			VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.238.634	1.554.663	Overige schulden	146.798	135.159
<i>Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	<i>2.238.634</i>	<i>1.554.663</i>	<i>Subtotaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<i>146.798</i>	<i>135.159</i>
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
ING bank	108.052	215.929	Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgend begrotingsjaar	182.951	290.051
Kas	523	654	<i>Subtotaal schulden op korte termijn</i>	<i>182.951</i>	<i>290.051</i>
<i>Subtotaal liquide middelen</i>	<i>108.575</i>	<i>216.582</i>			
			TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	329.750	425.210
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.621.814	1.954.003	TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	2.667.924	2.283.704
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	2.667.924	2.283.704			

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
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	



Financiële vaste activa

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

Flottende activa

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

Reserves en voorzieningen**Algemene reserve A-UM**

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 exploitatie A-UM

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 A-UM / IJ-Z

De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven. Deze bestemmingsreserves dienen in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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

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

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.

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2021	31-12-2020
Netto investeringen tot boekjaar	12.325	12.325
Netto investeringen boekjaar	10.563	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	22.888	12.325
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	22.888	12.325

Investering t.b.v. waterkwaliteit Zwaansmeer

Investerings met een economisch nut	31-12-2021	31-12-2020
Netto investeringen tot boekjaar	545.755	542.455
Netto investeringen boekjaar	15.264	19.349
Desinvesteringen boekjaar	-350.000	-16.049
	211.019	545.755
Afschrijvingen tot boekjaar	228.378	194.445
Afschrijvingen lopend boekjaar	17.752	33.933
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-58.333	-
	187.797	228.378
Boekwaarde per 31 december	23.223	317.377

Investering t.b.v. kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling

VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21.176	.2.757

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2022.

	31-12-2021	31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	172.953	-
<u>Specificatie:</u>	172.953	
nog te ontv. koopsom erfgoedpark de Hoop	168.125	
nog te ontv. bedragen afrekening PWN	4.828	

Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren algemeen	80.476	180.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31-12-2021	31-12-2020
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	2.238.634	1.554.663

Rijks schatkist

Drempelbedrag 01-01-2021 t/m 30-06-2021	250.000
Drempelbedrag 01-07-2021 t/m 31-12-2021	1.000.000

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	214.292	102.613	99.946	108.052
Ruimte onder drempelbedrag	464.292	147.387	900.054	891.948
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2021	31-12-2020
ING bank r/c	18.052	7.633
ING bank zakelijke spaarrekening	90.000	208.296
Kas	523	654
Totaal liquide middelen	108.575	216.582

PASSIVA		
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Kapitaal	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	408	408

Algemene reserve RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: Saldo exploitatie	57.663	53.786
Af: saldo onttrekkingen	-14.520	-2.115
Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-43.143	-51.671
Saldo per 31 december	45.392	45.392

De onttrekking van € 43.143,- is het surplus van het weerstandsvermogen per 31 december 2021. 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. exploitatie RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	342.708	-
Bij: Vrijval (opheffen) bestemmingsreserve vv (2021/10)	-	610.484
Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	43.143	51.671
Bij/Af: erfgoedpark de Hoop	385.067	-66.102
Af: waterplanten	-	-119.694
Af: inspiratiedocument/visie	13.293	-55.263
Af: omgevingsmanagement	-	-34.303
Af: uitvoeringsprogramma	-7.489	-
Af: woudhaven in eigendom verwerven en uitgeven	-5.941	-19.880
Af: recreatief Grid Laag Holland	-6.472	-
Af: realisatie horecapunt Dorregeest	-8.601	-
Af: terugkoop erfpachtrecht 't Pontje	-616	-
Af: Oever-en Natuurontwikkeling Sakerleidendam fase 2	-19.555	-
Af: druktemonitor	-2.000	-
Af: saldo onttrekkingen	-	-11.880
Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	-10.563	-12.325
Saldo per 31 december	696.387	342.708

Bestemmingsres. egalisatie kapitaallasten RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	12.325	-
Bij: Saldo toevoeging	10.563	12.325
Af: Saldo onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	22.888	12.325

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	717.469	720.733
Bij: saldo toevoeging	62.430	74.062
Af: RvRorik aanleg infrastr. tbv van de te realiseren bebouwing	-21.251	-76.249
Af: Werving en Selectie recreatie De Buitenlanden	-15.574	-
Af: uitvoeringsprogramma	-22.467	-
Af: saldo onttrekking	-	-1.079
Saldo per 31 december	720.606	717.469

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	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	288.835	344.097
Af: inspiratiedocument/visie	-13.293	-55.263
Af: druktemonitor	-500	-
Saldo per 31 december	275.042	288.835

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud RAUM	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	248.667	226.067
Bij: Saldo toevoeging	190.200	205.000
Af: Saldo onttrekking	-146.124	-182.401
Saldo per 31 december	292.743	248.667

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

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	202.691	147.100
Bij: Saldo toevoeging	94.300	62.000
Af: Saldo onttrekking	-12.282	-6.409
Saldo per 31 december	284.709	202.691

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

VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rentevypische looptijd korter dan een jaar

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden	146.798	135.159
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.	146.798	-
<u>Specificatie:</u>		

Crediteuren	31-12-2021
Recreatie Noord-Holland NV	91.322
Jarvo vof	9.359
Gemeente Beverwijk	8.545
Biezonder landschapsbeheer	5.626
WKN personeelsdiensten	3.645
Royal Hashkoning DHV	2.116
Overige crediteuren	7.656
Totaal crediteuren	128.270

Nog te betalen bedragen

31-12-2021

Accountantskosten	9.680
Inspecteren verhardingswerkzaamheden	7.007
Uitvoeringsprogramma IJ-Z	1.670
Overige ntb kosten	147
Borg	25
Totaal nog te betalen bedragen	18.529

	31-12-2021	31-12-2020
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	182.951	290.051
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	8.087
Bijdrage voor project recreatieve versterking De Hoorne	55.279	180.000
Bijdrage voor project verbeteren zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	47.676	28.364
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	71.910	73.600
Totaal vooruit ontvangen bedragen	182.951	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.

Door de corona pandemie zijn op onderdelen extra kosten gemaakt. Vanuit de ondernemers zijn geen verzoeken gekomen voor compensatie van de huur.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
0.1	bestuur	12.847	25.854	-13.007
0.4	overhead	481.498	452.303	29.195
0.5	treasury	594	386	208
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	558.865	465.485	82.817
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	92.201	95.335	-3.134
2.1	verkeer en vervoer	181.725	195.077	-13.352
3.1	economische ontwikkeling	75.883	57.810	18.073
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	433.771	619.312	-185.541
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	4.987	-4.987
3.4	economische promotie	80.084	78.533	1.551
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	940.932	927.698	13.234
	Totaal lasten	2.858.400	2.922.780	-64.380

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	2.037.279	2.040.246	-2.967
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	205.279	91.030	103.686
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	574.820	743.749	-168.929
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	41.022	47.755	-6.733
	Totaal baten	2.858.400	2.922.780	-64.380

Saldo van lasten en baten per taakveld	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Totaal baten	2.858.400	2.922.780	-64.380
Totaal lasten	2.858.400	2.922.780	-64.380
Saldo	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
Bijdrage gemeente Alkmaar	86.264	86.264	-
Bijdrage gemeente Beverwijk	112.418	112.418	-
Bijdrage gemeente Castricum	63.176	63.176	-
Bijdrage gemeente Heemskerk	88.341	88.341	-
Bijdrage gemeente Heiloo	29.159	29.159	-
Bijdrage gemeente Uitgeest	82.070	82.070	-
Bijdrage gemeente Zaanstad	376.068	376.068	-
Bijdrage Prov. Noord-Holland	818.950	818.950	-
Totaal	2.037.279	2.040.246	-2.967

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	154.764	200.784	-46.020
Pachten	3.024	3.381	-358
Ingeleend personeel	1.050.691	924.616	126.075
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	946.617	1.236.481	-289.864

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Rente	594	386	208
Mutatie voorzieningen	126.094	74.468	51.626
Afschrijvingen	17.752	17.179	573
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Grond	-	-	-
Pachten	47.546	42.937	4.609
Huren	159.313	159.812	-500
Leges en andere rechten	18.948	19.143	-195
Overige goederen en diensten	681	4.509	-3.828
Subsidies	385.622	561.310	-175.688
Inkomensoverdrachten	1.660.179	1.660.239	-60
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	380.833	383.800	-2.967
Totaal baten	2.653.121	2.831.750	-178.629

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil
Totaal lasten	2.299.535	2.457.295	-157.760
Totaal baten	2.653.121	2.831.750	-178.629
Saldo	353.586	374.455	-20.869

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2021

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 (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAA NSTAD:	De heer W. Breunessse

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- het overzicht van gerealiseerde baten en lasten over 2021 per taakveld;
- de toelichting op de programmarekening;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

IPA-ACON ASSURANCE B.V. is een onderdeel van de IPA-ACON GROEP
KvK nr. 34081093, INOS Bank (BAN) NL6919230670760374



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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 28.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen Wnt-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Met het bestuur zijn geen rapporteringstoleranties overeengekomen. Wij zullen aan het bestuur onze geconstateerde afwijkingen rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen of Wnt-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.



Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 juni 2006, het Controleprotocol Wnt 2021, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

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

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



Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 7 maart 2022
 Reg.nr.: 102319/215/459/3475
 Ipa-Acon Assurance B.V.

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

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I	Overzichten A-UM
Bijlage II	Overzichten IJ-Z
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2021
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risicoanalyse 2021
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2021
Bijlage VIII	WNT-verantwoording

Bijlage I Overzichten A-UM

Programma – baten en lasten	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	1.821.591	2.185.832	364.242
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	2.318.026	2.318.026	-

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	389.355	565.103	20.995
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	581.486	590.201	191.942
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	1.190.818
Totaal baten voor bestemming	2.185.832	2.370.296	1.403.754

Resultaat	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	1.821.591	2.033.634	-212.043
Baten	2.185.832	2.370.296	-184.464
Saldo	364.242	336.662	27.580

Participantenbijdragen	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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	719.275	355.033	364.242
Totaal reserves	765.075	400.833	364.242
Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	248.667	44.076
Totaal reserves en voorzieningen	1.057.818	649.500	408.318

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	403.424	-	-403.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	1.595.825	1.595.231
Totaal voor bestemming	1.821.591	2.185.832	364.242
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	496.435	132.194	-364.242
Totaal na bestemming	2.318.026	2.318.026	-

Programma	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	421.529	367.812	-53.718	594.178	541.000	-53.178	240.267	-	-240.267
2. Beheer en onderhoud	928.852	222.196	-706.656	981.944	230.504	-751.440	930.683	212.936	-717.746
3. Veiligheid en toezicht	67.192	-	-67.192	64.568	-	-64.568	47.166	-	-47.166
4. Bestuur en ondersteuning	11.214	-	-11.214	23.239	-	-23.239	12.077	-	-12.077
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	594	1.595.825	1.595.231	386	1.598.792	1.598.406	562	1.190.818	1.190.256
Overhead	392.210	-	-392.210	369.319	-	-369.319	428.451	-	-428.451
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.821.591	2.185.832	364.242	2.033.634	2.370.296	336.662	1.659.205	1.403.754	-255.451
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve	438.773	74.531	364.242	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Totaal mutaties reserves	496.435	132.194	364.242	400.192	63.530	336.662	105.457	360.908	-255.451
Gerealiseerd resultaat	2.318.026	2.318.026	-	2.433.826	2.433.826	-	1.764.662	1.764.662	-

Programma 1.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Ontwikkeling en inrichting				
Bedrijfskosten	366.131	540.494	-174.363	174.716
Inzet RNH	55.398	53.684	1.714	65.551
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	421.529	594.178	-172.649	240.267
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	367.812	541.000	-173.188	-
Totale baten	367.812	541.000	-173.188	-
Saldo	-53.718	-53.178	-540	-240.267

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	25.681	-	19.963	-	85.856	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	382.354	367.812	567.152	541.000	31.760	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.176	-	2.957	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.494	-	4.887	-	119.694	-
Totaal	421.529	367.812	594.178	541.000	240.267	-

Programma 2. Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bedrijfskosten DO	209.587	288.430	-78.843	203.634
Overige bedrijfskosten	159.140	208.981	-49.841	196.984
Inzet RNH	352.173	277.154	75.019	291.131
GO*	146.124	203.400	-57.276	182.401
Kapitaallasten	17.752	17.179	573	33.933
Subtotaal lasten	884.775	995.144	-110.369	908.083
Dotatie voorziening GO*	190.200	190.200	-	205.000
Onttrekking voorziening GO*	-146.124	-203.400	57.276	-182.401
Saldo mutaties voorziening GO	44.076	-13.200	57.276	22.599
Totale lasten	928.852	981.944	-53.092	930.683
Opbrengsten	204.386	210.194	-5.808	195.645
Projectsubsidies	17.810	20.310	-2.500	17.291
Totale baten	222.196	230.504	-8.308	212.936
Saldo	-706.656	-751.440	44.784	-717.746

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	93.753	-	125.188	-	96.665	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	39.936	181.174	43.697	182.749	55.797	173.397
3.4 economische promotie	65.140	-	59.880	-	48.777	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	730.022	41.022	753.179	47.755	729.444	39.539
Totaal	928.852	222.196	981.944	230.504	930.683	212.936

Programma 3.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Toezicht en veiligheid				
Bedrijfskosten	4.221	8.392	-4.171	4.234
Inzet RNH	62.971	56.176	6.795	42.932
Totale lasten	67.192	64.568	2.624	47.166
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-67.192	-64.568	-2.624	-47.166

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	67.192	-	64.568	-	47.166	-
Totaal	67.192	-	64.568	-	47.166	-

Programma 4.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bestuur en ondersteuning				
Bedrijfskosten	39.391	47.431	-8.040	32.971
Inzet RNH	364.033	345.127	18.906	407.557
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	403.424	392.558	10.866	440.528
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-403.424	-392.558	-10.866	-440.528

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	11.214	-	23.239	-	12.077	-
0.4 overhead	392.210	-	369.319	-	428.451	-
Totaal	403.424	-	392.558	-	440.528	-

Programma 5.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Algemene dekkingsmiddelen				
Bedrijfskosten	594	386	208	562
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	594	386	208	562
Participantenbijdragen	1.214.992	1.214.992	-	1.190.818
Opbrengsten	380.833	383.800	-2.967	-
Totale baten	1.595.825	1.598.792	-2.967	1.190.818
Saldo voor bestemming	1.595.231	1.598.406	-3.175	1.190.256
Mutaties reserves	364.242	336.662	27.580	-255.451
Saldo na bestemming	1.230.990	1.261.744	-30.754	1.445.707

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	594	-	386	-	562	-
0.8 overige baten en lasten	-	1.595.825	-	1.598.792	-	1.190.818
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	496.435	132.194	400.192	63.530	105.457	360.908
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	497.029	1.728.019	400.578	1.662.322	106.019	1.551.726

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	57.663	57.663	-	14.196	14.196	-	53.786	53.786	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	428.210	74.531	353.679	385.996	49.334	336.662	51.671	307.122	-255.451
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	10.563		10.563	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	496.435	132.194	364.242	400.192	63.530	336.662	105.457	360.908	-255.451

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	477.944	467.289	-10.656
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	540.374	540.374	-

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2020
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	25.835	20.000	19.708
Participantenbijdragen	441.454	441.454	432.671
Totaal baten voor bestemming	467.289	461.454	452.379

Resultaat totaal 2021	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil
Lasten	477.944	423.661	54.283
Baten	467.289	461.454	5.835
Saldo	-10.656	37.793	-48.449

Participant	Bijdragen-verdeling 2021	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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	995.647	1.006.303	-10.656
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	202.691	82.018
Totaal reserves en voorzieningen	1.280.357	1.208.994	71.362

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	90.921	-	-90.921
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454
Totaal voor bestemming	477.944	467.289	-10.656
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	62.430	73.086	10.656
Totaal na bestemming	540.374	540.374	-

Programma	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	74.171	-	-74.171	44.060	-	-44.060	147.206	-	-147.206
2. Beheer en onderhoud	287.843	25.835	-262.009	263.235	20.000	-243.235	259.434	19.708	-239.726
3. Veiligheid en toezicht	25.010	-	-25.010	30.767	-	-30.767	15.369	-	-15.369
4. Bestuur en ondersteuning	1.634	-	-1.634	2.615	-	-2.615	1.200	-	-1.200
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	441.454	441.454	-	441.454	441.454	-	432.671	432.671
Overhead	89.287	-	-89.287	82.984	-	-82.984	87.698	-	-87.698
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	477.944	467.289	-10.656	423.661	461.454	37.793	510.907	452.379	-58.528
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Totaal mutaties reserves	62.430	73.086	-10.656	65.293	27.500	37.793	74.062	132.590	-58.528
Gerealiseerd resultaat	540.374	540.374	-	488.954	488.954	-	584.969	584.969	-

Programma 1.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Ontwikkeling en inrichting				
Bedrijfskosten	43.623	27.500	16.123	131.122
Inzet RNH	30.548	16.560	13.988	16.085
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	74.171	44.060	30.111	147.206
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-74.171	-44.060	-30.111	-147.206

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	50.202	-	37.847	-	146.353	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	2.811	-	853	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	23.968	-	3.402	-	-	-
Totaal	74.171	-	44.060	-	147.206	-

Programma 2.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Beheer en onderhoud				
Bedrijfskosten DO	88.953	80.603	8.350	94.987
Overige bedrijfskosten	36.258	32.252	4.006	30.197
Inzet RNH	68.332	56.080	12.252	72.249
GO*	12.282	6.632	5.650	6.409
Kapitaallasten	-	-	-	-
Subtotaal lasten	205.825	175.567	30.258	203.843
Dotatie voorziening GO*	94.300	94.300	-	62.000
Onttrekking voorziening GO*	-12.282	-6.632	-5.650	-6.409
Saldo mutaties voorziening GO	82.018	87.668	-5.650	55.591
Totale lasten	287.843	263.235	24.608	259.434
Opbrengsten	25.835	20.000	5.835	19.708
Projectsubsidies	-	-	-	-
Totale baten	25.835	20.000	5.835	19.708
Saldo	-262.009	-243.235	-18.774	-239.726

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	87.972	-	69.889	-	66.523	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	11.481	25.835	8.463	20.000	15.040	19.708
3.4 economische promotie	14.943	-	18.653	-	11.833	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	173.447	-	166.230	-	166.037	-
Totaal	287.843	25.835	263.235	20.000	259.434	19.708

Programma 3.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Toezicht en veiligheid				
Bedrijfskosten	703	2.602	-1.899	706
Inzet RNH	24.306	28.165	-3.859	14.663
Totale lasten	25.010	30.767	-5.757	15.369
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-25.010	-30.767	5.757	-15.369

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	25.010	-	30.767	-	15.369	-
Totaal	25.010	-	30.767	-	15.369	-

Programma 4.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Bestuur en ondersteuning				
Bedrijfskosten	1.634	3.177	-1.544	1.261
Inzet RNH	89.287	82.422	6.865	87.636
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	90.921	85.599	5.322	88.898
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-90.921	-85.599	-5.322	-88.898

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	1.634	-	2.615	-	1.200	-
0.4 overhead	89.287	-	82.984	-	87.698	-
Totaal	90.921	-	85.599	-	88.898	-

Programma 5.	Jaarrekening 2021	Begroting na wijziging 2021	Verschil 2021	Jaarrekening 2020
Algemene dekkingsmiddelen				
Bedrijfskosten	-	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	-	-	-	-
Participantenbijdragen	441.454	441.454	-	432.671
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	441.454	441.454	-	432.671
Saldo voor bestemming	441.454	441.454	-	432.671
Mutaties reserves	-10.656	37.793	-48.449	-58.528
Saldo na bestemming	452.110	403.661	48.449	491.199

Taakveld	Jaarrekening 2021		Begroting na wijziging 2021		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	-	-	-	-	-	-
0.8 overige baten en lasten	-	441.454	-	441.454	-	432.671
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	62.430	73.086	65.293	27.500	74.062	132.590
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	62.430	514.540	65.293	468.954	74.062	565.261

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2020		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve IJ-Z	62.430	59.293	3.137	65.293	21.250	44.043	74.062	77.327	-3.265
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	13.793	-13.793	-	6.250	-6.250	-	55.263	-55.263
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	62.430	73.086	-10.656	65.293	27.500	37.793	74.062	132.590	-58.528

Ontwikkeling van reserves	Stand per		Verschil
	31-12-2021	31-12-2020	
Algemene reserve	720.606	717.469	3.137
Bestemmingsreserve	275.042	288.835	-13.793
Totaal reserves	995.647	1.006.303	-10.656

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2021

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderings 2021	Afschrijvingen 2021	Stand per 31-12-2021
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	329.701	25.827	-291.667	17.752	46.110
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	329.701	25.827	-291.667	17.752	46.110
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve RAUM	45.392	57.663	-57.663	-	45.392
3	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	342.708	428.210	-74.531	-	696.387
4	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	12.325	10.563	-	-	22.888
5	Algemene reserve IJ-Z	717.469	62.430	-59.293	-	720.606
6	Bestemmingsreserve IJ-Z	288.835	-	-13.793	-	275.042
7	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-
8**	Voorziening groot onderhoud RAUM	248.667	190.200	-146.124	-	292.743
9**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	94.300	-12.282	-	284.709
10	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	1.858.494	843.365	-363.685	-	2.338.174
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	1.528.793	817.538	-72.018	-17.752	2.292.064

Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
8** Specificatie voorziening groot onderhoud RAUM				
<u>verkeer & vervoer:</u>				
Categorie verhardingen	30.127	41.300	-63.326	- 8.101
Categorie civiele kunstwerken	19.914	24.800	-8.199	- 36.515
	50.040	66.100	-71.524	- 44.616
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
Categorie groen	35.704	53.100	-15.617	- 73.187
Categorie water, oevers en stranden	27.955	12.700	-6.426	- 34.229
Categorie terreinmeubilair	76.931	34.900	-41.608	- 70.223
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	31.550	7.900	-	- 39.450
Categorie gebouwen	26.486	15.500	-10.949	- 31.037
	198.626	124.100	-74.600	- 248.127
Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	248.667	190.200	-146.124	- 292.743

Omschrijving	Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand per 31-12-2021
9** Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z				
<u>verkeer & vervoer:</u>				
Categorie verhardingen	85.330	46.500	-4.296	- 127.535
Categorie civiele kunstwerken	85.330	9.100	-	- 94.430
	170.660	55.600	-4.296	- 221.965
<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>				
Categorie groen	4.842	13.400	-	- 18.242
Categorie water, oevers en stranden	-	6.900	-5.445	- 1.455

Omschrijving		Stand per 1-1-2021	Vermeerderingen 2021	Verminderings 2021		Stand per 31-12-2021
	Categorie terreinmeubilair	27.189	18.400	-2.541	-	43.048
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-		-	-
	Categorie gebouwen	-	-		-	-
		32.031	38.700	-7.986	-	62.745
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	202.691	94.300	-12.282	-	284.709
	Totaal	451.357	284.500	-158.406	-	577.452

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2021

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Investerings maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Waterkwaliteit Zwaansmeer	2021	12.325	10.563	-	22.888	30	12.325	-	-	-	22.888	-
		12.325	10.563	-	22.888		12.325	-	-	-	22.888	-
Investerings economisch nut												
Onroerend Goed												
Opstallen Erfgoedpark de Hoop	2015	350.000	-	-350.000	-	30	291.667	-58.333	-	-58.333	-	-
		350.000	-	-350.000	-		291.667	-58.333	-	-58.333	-	-
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-	-
		6.002	-	-	6.002		-	-6.002	-	-	-	-

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2020	Investering	Des- investering	Geactiv. t/m 2021	Termijn	Boekwaarde 1-1-2021	Afschr. t/m 2020	Afschr. 2021	Afschr. desinv. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Restwaarde
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871	-	-	44.871	5	-	-44.871	-	-	-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964			18.964	5	4.425	-14.539	-3.793		632	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552			4.552	5	1.593	-2.959	-910		683	-
		68.387	-	-	68.387		6.018	-62.369	-4.703	-	1.315	-
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	26.933	15	6.135	-20.799	-1.796	-	4.339	-
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	16.824	15	4.486	-12.338	-1.122	-	3.364	-
Werkship met toebehoren	2005	25.447	-	-	25.447	10	4.029	-21.418	-2.545	-	1.484	-
Alumax 660 Tender	2005	52.162	-	-	52.162	5	5.042	-47.119	-5.042	-	-	-
Kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling	2021	-	15.264	-	15.264	5	-	-	-2.544	-	12.720	-
		121.366	15.264	-	136.630		19.692	-101.674	-13.048	-	21.908	-
Totaal		558.080	25.827	-350.000	233.907		329.701	-228.378	-17.752	-58.333	46.110	-

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.



Bijlage VI Risicoanalyse 2021

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 en dat geldt ook voor 2021. 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 weinig gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, ook in 2021. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

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 moesten tot woensdag 26 januari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2022 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan. Dit risico is meegenomen in de inventarisatie.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnterviewde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

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

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln)		
Kans	1 = <3% (< € 70.500)	2 = 3-10% (€70.500-235.000)	3 = >10% (> € 235.000)
1= <5% (5%)			
2= 5-25% (20%)		5	1, 3
3= >25% (35%)	6	4	2

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) 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.

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)
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		

2		
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

3		
Risico Geen steun voor de Visie/uitvoeringsprogramma		Oorzaak Maatschappelijk discussie uitvoeringsprogramma visie
<i>Kans(cijfer):2</i> <i>Gevolg(cijfer):3</i> € 400.000		Gevolg / impact • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht! • Geen doorontwikkeling van het gebied
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
<i>Kans(cijfer): 3</i> <i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000 => € 35.000		Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten

Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie` € 35.000
--

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
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i> <i>Gevolg(cijfer): 1</i>		Gevolg / impact • Toename recreanten en intensiever gebruik • Beheer- en toezichtkosten stijgen

	€ 50.000	• Openstaande debiteuren • Minder positief imago
Beheersmaatregel • Meer handhaving en betere, positieve communicatie • Meer overleg andere gebieden (spreiding) • Bedenken creatieve oplossingen		
€ 17.500		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Grote infrastructurele werken (m.n. Sakerleidendam)	€ 122.500
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 105.000
4. Geen steun voor de visie/uitvoeringsplan	€ 80.000
5 Waterplanten	€ 35.000
6. Faillissementen ondernemers	€ 30.000
7. Effecten van coronabeperkingen	€ 17.500
Totaal	€ 390.000

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.

Op basis van de onderstaande berekeningen is een totaalbedrag berekend van **€ 390.000**. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 zijn als volgt (zie Jaarrekening RAUM 2021 – Balans):

1. Kapitaal	€408
2. AR A-UM	€ 45.392
3. BR RAUM	€ 719.275
4. AR IJ-Z	€ 720.606
5. BR IJ-Z	€ 275.042

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2021



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	SiSa tussen medeoverheden		Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
					Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02	Aard controle R Indicator: L7B/03	Aard controle R Indicator: L7B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/06
				1	050202 Recreatieschap Alkmaarder-Uitgeestermeer	030007 Provincie Noord-Holland	€ 112.090	€ 112.090	Nee	
				2						
				3						
				4						
				5						
				6						
				7						
				8						
				9						
				10						

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2021

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 €1.700 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 2021

<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. Breunessse	Lid AB

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2021

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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging 2022



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer



versie 04-03-2022

Samenvatting

Totaalresultaat

De voor- en nadelen bij de programma's van het recreatieschap leiden tot een onttrekking uit de reserves. Oorspronkelijk was begroot een toevoeging aan de reserves van € 65.194. Na de begrotingswijziging wordt dit echter een onttrekking van € 663.636. Dit betekent een tegenvaller van totaal € 728.830 en uitgesplitst is dat voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM: € 366.009) en voor IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z: € 362.821). De belangrijkste verschillen zijn als volgt (afgerond):

A-UM – de wijzigingen van in totaal € 366.000	
aankoop erfpachtrecht Pontje –Akersloot	-€ 145.000
extra dotatie voorziening goot onderhoud	-€ 65.000
oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam	-€ 52.000
bestuursbureau	-€ 30.000
doorschuiven Dorregeest vanuit 2021	-€ 18.000
revitalisatie Woudhaven	-€ 10.000
inzet diverse afdelingen RNH	-€ 47.000
Totaal A-UM	-€ 366.000

IJ-Z – de wijzigingen van in totaal € 363.000	
Uitvoering UP-projecten (Progr. 1)	-€ 391.000
Hogere baten (Progr. 2)	€ 20.000
Herschikking Progr. 4 = per saldo	€ 16.000
Diverse kleine posten = per saldo	€ 8.000
Totaal IJ-Z	-€ 363.000



Begrotingswijziging per programma

Programma	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	46.135	-	-46.135	1.241.515	674.769	-566.746	1.287.650	674.769	-612.881
2. Beheer en onderhoud	1.253.429	253.761	-999.668	264.791	23.456	-241.335	1.518.220	277.217	-1.241.003
3. Veiligheid en toezicht	96.574	-	-96.574	-1.794	-	1.794	94.780	-	-94.780
4. Bestuur en ondersteuning	470.015	-	-470.015	-77.457	-	77.457	392.558	-	-392.558
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.677.977	1.677.586	-	-	-	391	1.677.977	1.677.586
Totaal voor bestemming	1.866.544	1.931.738	65.194	1.427.055	698.225	-728.830	3.293.599	2.629.963	-663.636
Ad 5. Mutaties reserves	78.328	13.134	-65.194	37.201	766.031	728.830	115.529	779.165	663.636
Totaal na bestemming	1.944.872	1.944.872	-	1.464.256	1.464.256	-	3.409.128	3.409.128	-

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	229.345	25.686	255.031
Participantenbijdragen	1.677.977	-	1.677.977
Totaal baten voor bestemming	1.931.738	698.225	2.629.963

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 889.110 opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.149.946. Het verschil van € 260.836 laat zich als volgt verklaren:

- Nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde Programmabegroting 2022, zoals:
 - extra inzet voor visieproces en uitvoeringsprogramma;
 - extra inzet voor projecten volgend uit het uitvoeringsprogramma;
 - minder secretariële inzet vanwege het overdragen van taken aan het Bestuursbureau van de recreatieschappen dat per 1 januari 2022 de betreffende taken overneemt.
- Het doorschuiven van projecten van 2021 naar 2022:
 - recreatieve versterking De Hoorne (€ 55.000) en daar staan ook baten (bijdrage gemeente Castricum) van € 55.000 tegenover;
 - realisatie Horecapunt Dorregeest (€ 18.000);
 - uitvoering Vitaal Platteland ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat.
- Indexatie van de RNH-uurtarieven met 3% in plaats van het indexcijfer dat Alkmaarder- en Uitgeestermeer hanteert. Dat is 2,3% conform het door de regietafel Noord-Holland Noord bepaalde cijfer voor loonindexatie.
- Door het verkleinen van het MT van RNH zijn de uurtarieven voor alle inzet RNH verlaagd. De voormalig manager wordt wel ingezet voor specifieke werkzaamheden in programma's 1 en 2. Hierdoor nemen de kosten in programma's 3 en 4 af en nemen de kosten in programma's 1 en 2 ongeveer evenveel toe. Ook is er sprake van herschikking van RNH-medewerkers.



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 onttrekking de reserves.

Oorspronkelijk was een toevoeging aan de reserves begroot van € 65.194. Door extra RNH-inzet en uitbreiding van activiteiten, onderhoud en het uitvoeringsplan (IJ-Z) moet een bedrag van € 663.636 uit de reserves worden onttrokken. De totale wijziging voor het RAUM bedraagt € 728.830 en is als volgt over de programma's verdeeld:

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting	-€ 566.746
Programma 2 Beheer en onderhoud	-€ 241.335
Programma 3 Toezicht en veiligheid	€ 1.794
Programma 4 Bestuur en ondersteuning	€ 77.457
Programma 5 Alg. dekkingsmiddelen	-
Totaal	-€ 728.830

Hieronder volgen de verklaringen voor de verschillen per programma. De verschillen per programma uitgesplitst in Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) zijn in bijlage I en bijlage II opgenomen.



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lasten in Programma 1 stijgen met € 1.241.515 terwijl de baten met € 674.769 toenemen. Het negatieve saldo neemt met € 566.746 toe. Dat is het gevolg van:

- de aankoop van het erfpachtrecht 't Pontje – Akersloot (A-UM) ad € 145.000 (nadelig);
- doorschuiven project Realisatie horecapunt en openbare toiletten Dorregeest (A-UM) vanuit 2021 naar 2022 ad € 18.000 (nadelig);
- de revitalisatie van de Woudhaven (A-UM) ad € 10.000 (nadelig);
- laatste deel uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (A-UM) doorgeschoven van 2021 naar 2022 (€ 55.000). Deze is per saldo neutraal omdat de gemeente Castricum de uitvoering financieel dekt;
- uitvoering Vitaal Platteland (A-UM) ter grootte van een bedrag van € 619.000 waar een subsidie voor het volledige bedrag tegenover staat;
- de uitvoering van het uitvoeringsplan voor het deel van IJ-Z met een bedrag van € 391.000 (nadelig).

Programma 2 Beheer en onderhoud

In dit programma nemen de lasten toe met € 264.791 en de baten met € 23.456: per saldo een hoger tekort van € 241.335. Dat is het gevolg van:

- extra inzet RNH ad € 195.000 (nadelig) bestaande uit:
 - € 106.000 verschuiving van programma 4 (beheer-toezicht taken);
 - € 35.000 extra team Beheer voor onderhoud (Jaarplan)
 - € 37.000 Sakerleidam
 - € 10.000 voor Vastgoed (Jaarplan)
 - € 4.000 voor Communicatie
 - € 3.000 voor Bedrijfsbureau

- extra dotatie aan de voorziening door bezuiniging op het (groot) onderhoud (A-UM) (€ 65.000 – nadelig)
- extra opbrengsten € 20.000 (voordelig) (IJ-Z: huur € 10.000 en beheer – Aagtenpark € 10.000)
- diverse lastenverhogingen van € 2.000 (nadelig).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

In programma 3 – Toezicht is er sprake van een kleine verhoging (bijna € 2.000) van het budget. De totale lasten bedragen nu € 94.780.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Bij Bestuur en ondersteuning bedragen de totale lasten in 2023 € 393.000. Dat is een daling van € 77.000 als gevolg van:

- aanpassing tarieven en herverdeling van RNH-inzet naar andere programma's met een totaalbedrag van € 113.000 (A-UM - € 89.000 en IJ-Z - € 24.000);
- stijging van bedrijfskosten met € 35.000 (A-UM - € 28.000 en IJ-Z - € 7.000) voor het instellen van het Bestuursbureau.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

Door de bovenstaande wijzigingen bedraagt de totale begrotingswijziging € 728.830. Het oorspronkelijke begrote bedrag van € 65.194 (positief) wordt daardoor € 663.636 (negatief). Dit bedrag wordt als volgt onttrokken uit de volgende reserves:

- bestemmingsreserve A-UM € 368.180
- bestemmingsreserve IJ-Z € 295.456

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De verhoging ten opzichte van 2021 is overeenkomstig het gehanteerde indexpercentage van 1,3%.

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

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een aanpassing van € 728.830 ten opzichte van het begrote positieve saldo van € 65.194. Het resultaat na wijziging over 2022 wordt begroot op € 663.636 (negatief) en wordt onttrokken uit de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	65.194	-728.830	-663.636

Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Voor het gebiedsdeel A-UM geldt dat de totale onttrekkingen van € 368.000 leiden tot een lagere bestemmingsreserve. De eindstand op 31-12-2022 is begroot op € 328.000. Daarmee wordt de buffer om toekomstige projecten financieel te dekken steeds lager. RNH signaleert een aantal risico's waarvoor op korte termijn een oplossing voor gezocht moet worden. Daarbij gaat het om:

- de zwemwaterkwaliteit in Zwaansmeer en Dorregeest;
- de oever- en natuurontwikkeling Saskerleidaam;
- door de jarenlange bezuinigingen op onderhoud komt het kwaliteitsniveau CROW A tot A-B in gevaar;
- er is nog geen structurele dekking voor de bijdragen aan het Bestuursbureau.

IJmond tot Zaanstreek

Bij IJ-Z is er sprake van een onttrekking van € 295.000. Dit is het resultaat van het begrote positieve resultaat van € 115.529 en de onttrekking van € 411.000 voor de UP-projecten. Het grootste deel daarvan is de dekking voor de uitvoering van de UP-projecten (€ 394.000).

Het resterende deel is de dekking voor de niet-begrote bijdrage aan het Bestuursbureau (€ 7.000) en Oer-IJ themaroute (€ 9.000). Uitvoering van het UP leidt zoals bestuurlijk besloten tot een totale onttrekking van € 950.000. Vooralsnog is er geen signaal dat de reservepositie in IJ-Z tot aanpassing van het beleid vraagt.



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 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen I – specificatie van A-UM

Programma	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	29.359	-	-29.359	850.431	674.769	-175.662	879.790	674.769	-205.021
2. Beheer en onderhoud	987.996	233.501	-754.495	255.801	3.379	-252.422	1.243.797	236.880	-1.006.917
3. Veiligheid en toezicht	65.407	-	-65.407	-1.195	-	1.195	64.212	-	-64.212
4. Bestuur en ondersteuning	383.304	-	-383.304	-60.880	-	60.880	322.424	-	-322.424
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	391	1.230.785	1.230.394	-	-	-	391	1.230.785	1.230.394
Totaal voor bestemming	1.466.457	1.464.286	-2.171	1.044.157	678.148	-366.009	2.510.614	2.142.434	-368.180
Ad 5. Mutaties reserves	10.963	13.134	2.171	-10.963	355.046	366.009	-	368.180	368.180
Totaal na bestemming	1.477.420	1.477.420	-	1.033.194	1.033.194	-	2.510.614	2.510.614	-

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	24.416	672.539	696.955
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	209.085	5.609	214.694
Participantenbijdragen	1.230.785	-	1.230.785
Totaal baten voor bestemming	1.464.286	678.148	2.142.434

Participantenbijdragen	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	1.214.992	1.230.785

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2020	Bijdrage in 2022
Provincie Noord Holland	49,20%	597.781	605.552
Gemeente Beverwijk	4,30%	52.248	52.927
Gemeente Heemskerk	2,90%	35.234	35.692
Gemeente Uitgeest	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Alkmaar	7,10%	86.264	87.385
Gemeente Zaanstad	23,70%	287.954	291.697
Gemeente Castricum	5,20%	63.176	63.997
Gemeente Heiloo	2,40%	29.159	29.538
Totaal	100,00%	1.214.992	1.230.785

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	10.963	-10.963	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-13.134	-355.046	-368.180
Totaal	-2.171	-366.009	-368.180

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

Programma	Begroting 2022			Wijziging 2022			Begroting na wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	16.776	-	-16.776	391.084	-	-391.084	407.860	-	-407.860
2. Beheer en onderhoud	265.433	20.260	-245.173	8.990	20.077	11.087	274.423	40.337	-234.086
3. Veiligheid en toezicht	31.167	-	-31.167	-599	-	599	30.568	-	-30.568
4. Bestuur en ondersteuning	86.711	-	-86.711	-16.577	-	16.577	70.134	-	-70.134
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	447.192	447.192	-	-	-	-	447.192	447.192
Totaal voor bestemming	400.087	467.452	67.365	382.898	20.077	-362.821	782.985	487.529	-295.456
Ad 5. Mutaties reserves	67.365	-	-67.365	48.164	410.985	362.821	115.529	410.985	295.456
Totaal na bestemming	467.452	467.452	-	431.062	431.062	-	898.514	898.514	-

Specificatie van de baten	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	20.260	20.077	40.337
Participantenbijdragen	447.192	-	447.192
Totaal baten voor bestemming	467.452	20.077	487.529

Participantenbijdragen	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Participantenbijdragen	441.454	447.192

Bijdrage per participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	Bijdrage in 2022
Provincie Noord-Holland	50,10%	221.169	224.044
Gemeente Beverwijk	13,63%	60.170	60.952
Gemeente Heemskerk	12,03%	53.107	53.797
Gemeente Uitgeest	4,28%	18.894	19.140
Gemeente Zaanstad	19,96%	88.114	89.259
Totaal	100,00%	441.454	447.192

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022
Toevoeging algemene reserve	67.365	48.164	115.529
Onttrekking algemene reserve	-	-410.985	-410.985
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Totaal	67.365	-362.821	-295.456

Programmabegroting 2023

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 28-02-2022

Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	7
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	9
Programma 2. Beheer en onderhoud	12
Programma 3. Toezicht en veiligheid	17
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	19
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	22
Paragrafen	25
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
B. Kapitaalgoederen	28
C. Financiering	35
D. Bedrijfsvoering	36
E. Grondbeleid	39
F. Participanten	41
Overzicht van baten en lasten	45
Bijlagen	55

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer	56
Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)	64
Bijlage III Risicoanalyse 2021	72

Samenvatting

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

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) 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 2021 waren er, mede door de coronamaatregelen, 687.828 bezoekers (667.724 in 2020).

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

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

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

- Realiseren van de ambities uit de visie via het verder (door)ontwikkelen van vastgestelde uitvoeringsprogramma (AB 1-12-2021).
- Beheer en onderhoud van de (recreatie)gebieden en voorzieningen;
- Vernieuwingen doorvoeren om het gebied aan te laten sluiten op de wensen en behoeften van de recreant.
- Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven en Dorregeest, resulterend in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten en toenemende exploitatiebaten (programma 2 en 4):
- Ondersteuning van de ondernemers en de betrokken organisaties op het Erfgoedpark De Hoop bij de verdere uitbreiding (programma 2) in het kader van recreatief knooppunt (ambities deelgebied 3 – Visie).
- 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.
- Realiseren van financieel evenwicht voor de lange termijn waarbij voor groot onderhoud en vervangingen met de beschikbare middelen door enerzijds omvormingen in beheer en bezuinigingen door te voeren en anderzijds meer inkomsten te genereren.
- Het voeren van omgevingsmanagement bij bovenstaande ontwikkelingen.

Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	2.014.421	2.001.460	-12.961
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	2.131.630	2.131.630	-

Financieel resultaat

De totale lasten liggen circa bijna € 1,3 miljoen lager dan 2022, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. Dat wordt verklaard door het feit dat het uitvoeringsplan en het project Vitaal Platteland (€ 0,6 mln) in 2022 in de cijfers zijn meegenomen. Daarnaast zijn de baten in 2023 ruim € 0,6 mln lager dan in 2022 en 2021. Dat hang samen met het project Vitaal Platteland waarvan de baten in 2022 zijn begroot. Het begrote tekort over 2023 ad € 12.961 wordt onttrokken uit de reserves.

	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	-12.961	-663.636	353.586

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

De totale reserves nemen in 2023 af door een onttrekking aan de bestemmingsreserve RAUM van € 122.811 terwijl aan de algemene reserve IJ-Z het positieve resultaat van € 109.850 wordt toegevoegd. Geconsolideerd betekent dit een licht negatief resultaat van € 12.961.

De voorziening groot onderhoud RAUM neemt met € 69.264 af terwijl de voorziening groot onderhoud IJ-Z toeneemt met € 8.272.

	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten AUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.097.086	1.084.125	-12.961
Voorziening groot onderhoud AUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	1.746.886	1.672.933	-73.953

Een meerjarig overzicht van de reserves vindt u onderaan dit hoofdstuk "Samenvatting".

Risicobeheersing

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

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

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

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

Standen reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserves RAUM	351.095	228.284	104.499	-28.925	-171.010
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	648.815	766.684	888.705
Bestemningsreserves IJ-Z	275.042	275.042	275.042	275.042	275.042
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	649.800	588.808	614.896	593.284	577.847

2 aparte kaartjes A-UM en IJ-Z



Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

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

Visie

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

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

De ambitie is:

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

Strategische doelen 2023 - 2026

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 de gebiedsontwikkelingen;
- 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

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 2023 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	2.014.421	2.001.460	-12.961
	Toevoeging	Ottrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	2.131.630	2.131.630	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	22.696
Inkomsten gebiedsexploitatie, evenementen, huren en pachten	262.194
Participantenbijdragen	1.716.570
Totaal baten voor bestemming	2.001.460

Reguliere werkzaamheden

De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan zijn in 2023 beide iets hoger dan de voorgaande jaren. Het positieve saldo is met € 25.570 licht hoger dan in 2022 (€ 7.476).

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.975.890	1.947.718	1.784.383
Baten	2.001.460	1.955.194	1.904.476
Saldo	25.570	7.476	120.093

Incidentele werkzaamheden

In 2023 zijn er geen baten maar wel incidentele lasten van € 38.531. Omdat de UP-projecten in 2023 en verder nog niet zijn uitgewerkt, staan de incidentele lasten niet in verhouding met 2022. In 2022 zijn onder andere het Vitaal Platteland en De Hoorne zowel in de kosten als in de baten opgenomen.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	38.531	1.345.881	515.152
Baten	-	674.769	748.645
Saldo	-38.531	-671.112	233.493

Resultaat totaal

Door het ontbreken van de incidentele kosten in 2023 is het resultaat positiever dan in 2022 en wordt er afgesloten met een licht negatief saldo van € 12.961.

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	-12.961	-663.636	353.586

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 2023 gaat het vooral om:

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

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

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

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 de verzoeken van ondernemers behandeld en zo nodig verder begeleid.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het inrichten van de diverse recreatierterreinen in zowel het deelgebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer als het gebied IJmond tot Zaanstreek.

Baten en lasten

Programma 1.	Begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Ontwikkeling en inrichting	2023	2022	2021
Bedrijfskosten	1.733	1.094.170	409.754
Inzet RNH	20.760	184.433	85.946
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	22.493	1.278.603	495.700
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	674.769	367.812
Totale baten	-	674.769	367.812
Saldo	-22.493	-603.834	-127.888

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1.1 verkeer en vervoer	--				
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering		Vastgestelde definitieve visie Aansluiting bij Laag Holland	12.021	
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	Continu			
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	Continu			
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	Continu		10.472	
Totaal				22.493	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer & vervoer		
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	10.288	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	1.733	
	Subtotaal taakveld 3.1	12.021	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	10.472	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	10.472	-
	Totaal	22.493	-



Schets Akersloot

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2023 gaat het vooral om:

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

Operationele doelen per taakveld voor 2023

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Voor het reguliere onderhoud wordt een bedrag van € 77.052 begroot voor het (groot)onderhoud van wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair. Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 121.800 gedoteerd terwijl € 153.318 wordt onttrokken. Het jaarlijks (groot)onderhoud betreft wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

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

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

De reguliere inzet van Vastgoed en algemene juridische ondersteuning bij dit onderdeel is € 73.098. De opbrengsten van erfpacht- en huuropbrengsten bedragen in 2023 € 225.060. 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 is extra benodigde capaciteit van vastgoed in de projectplannen opgenomen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit zijn de activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het RAUM. De reguliere werkzaamheden zijn begroot op € 84.236 en betreffen:

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

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

Het budget van dit taakveld bedraagt € 924.000 (excl. groot onderhoud, vervangingen en kapitaallasten). Dit is inclusief het reguliere budget voor het maaien van de waterplanten van € 71.000 per jaar. Het betreft de volgende werkzaamheden:

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

Aan de voorziening groot onderhoud wordt € 195.900 gedoteerd terwijl € 225.374 wordt onttrokken.

De baten van bijna € 60.000 betreffen inkomsten uit:

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

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	395.054	384.902	298.540
Overige bedrijfskosten	227.765	236.624	195.398
Inzet RNH	536.794	561.624	420.505
GO*	378.692	245.352	158.406
Kapitaallasten	15.670	17.370	17.752
Subtotaal lasten	1.553.975	1.445.872	1.090.600
Dotatie voorziening GO*	317.700	317.700	284.500
Onttrekking voorziening GO*	-378.692	-245.352	-158.406
Saldo mutaties voorziening GO	-60.992	72.348	126.094
Totale lasten	1.492.983	1.518.220	1.216.695
Opbrengsten	266.124	258.873	230.220
Projectsubsidies	18.766	18.344	17.810
Totale baten	284.890	277.217	248.030
Saldo	-1.208.093	-1.241.003	-968.665

*) 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 2023-2027

Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanung gehanteerd. De kosten van het groot onderhoud worden elk jaar onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Om voldoende middelen beschikbaar te houden, wordt jaarlijks met een gemiddelde van de geraamde kosten over de komende vijf jaar gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. In 2023-2027 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd, onderverdeeld in groot onderhoud (GO) en vervangingsinvesteringen (VV):

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Meerjarenonderhoudsplanung A-UM 2022-2028

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

Meerjarenonderhoudsplanung IJ-Z 2022-2028

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



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	198.852	
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	73.842	225.060
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	Continu	Vergroten betrokkenheid en draagvlak bij stakeholders (gemeenten, ondernemers, bezoekers en organisaties)	84.326	
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	Continu	Beeldkwaliteit CROW A-B tot B	1.136.053	59.830
Totaal				1.492.983	284.890

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	77.052	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	121.800	
2.1.2	GO/V	153.318	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-153.318	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	198.852	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	73.098	225.060
	Subtotaal taakveld 3.2.2	73.098	225.060
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	84.236	
	Subtotaal taakveld 3.4	84.236	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	924.483	59.830
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	195.900	
5.7.2	GO/V	225.374	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-225.374	
5.7.2	Kapitaallasten	15.670	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.136.053	59.830
	Totaal	1.492.239	284.890

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 2023

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

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

Baten en lasten

De totale lasten van € 96.960 liggen in lijn met 2022 (€ 94.780). Ondanks de extra drukte, en soms overlast, door de coronamaatregelen in 2021 is voornamelijk 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 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	11.394	11.137	4.924
Inzet RNH	85.566	83.643	87.277
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	96.960	94.780	92.201
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-96.960	-94.780	-92.201



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.	96.960	-
Totaal					-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2023 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 2023

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

- 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 2022.

Taakveld 0.4 Overhead

De belangrijkste doelen zijn:

- goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken. Voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten;
- proces vormgeven voor besluitvorming rondom sluitende meerjarenbegroting passend bij gekozen scenario;

- invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van de nieuwe visie;
- doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadviesing (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
- planning- en controldocumenten voldoen aan de normen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren e.v.t. WOB-verzoeken.



Baten en lasten

De totale lasten Bestuur en ondersteuning zijn in lijn met begrotingswijziging 2022.

Zowel de lasten als de baten liggen in lijn met de 2022.

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	73.974	72.312	41.025
Inzet RNH	327.611	320.246	453.320
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	401.585	392.558	494.345
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-401.585	-392.558	-494.345

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	23.959	-
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	Juli + dec. 2023			
	Financieel sluitende meerjarenraming	Juli 2023			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021	Maart 2023			
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	377.626	-
	Besluitvorming meerjarig sluitende begroting	Juli 2023			
	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				401.585	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	199.494	
Secretariaat	49.732	
Financiële control en administratie	74.350	
Aansturing van Beheer en Toezicht	40.833	
Kantoor- en bedrijfskosten	13.217	
Totaal	377.626	

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 2023

Taakveld 0.5 Treasury

De belangrijkste doelen zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dat zijn de participantenbijdragen: deze zijn licht gestegen van € 1.677.977 in 2022 naar € 1.716.570.

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 2023 wordt afgesloten met een klein tekort van € 12.961. Dit begrote bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve exploitatie.

Taakveld 0.11 Resultaatrekening baten en lasten

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

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	400	391	594
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	400	391	594
Participantenbijdragen	1.716.570	1.677.977	1.656.446
Opbrengsten	-	-	380.833
Totale baten	1.716.570	1.677.977	2.037.279
Saldo voor bestemming	1.716.170	1.677.586	2.036.685
Mutaties reserves	-12.961	-663.636	353.586
Saldo na bestemming	1.729.131	2.341.222	1.683.100

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2023	Begrotings- wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	120.093
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-116.955
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-88.324
Totaal	-12.961	-663.636	353.586

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	400	
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen		1.716.570
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	117.209	130.170
0.11 resultaat rekening baten en lasten			
Totaal		117.609	1.846.740



Paragrafen

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

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige, zoals de Pontjes(fiets)route, die de recreanten langs verschillende interessante natuur- en cultuurhistorisch plekken brengt. In het recreatiegebied De Buitenlanden kan je gebruik maken van een ludieke B&B-gelegenheid, een biologisch groentepakket kopen of (vanaf eind 2022) een hapje eten. Voor een wijds uitzicht ga je de bloemrijke heuvels van het Aagtenpark op.

Indexatie

De baten en lasten zijn (met uitzondering van afschrijvingen en rente) verhoogd met een index van 2,3 % voor 2023. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd. Het indexpercentage is als volgt berekend:

1. Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers
Het indexatiecijfer voor 2022 is 2,0 (CEP 2021) + 0,3 = **2,3**
2. Prijs bruto binnenlands product
Het indexatiecijfer voor 2022 is 1,9 (CEP 2021) + 0,4 = **2,3**

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 2021.



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnteriseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt € 390.000. De onderbouwing hiervan is als bijlage III opgenomen.

Weerstandscapaciteit

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

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

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. 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: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

De bestemmingsreserve exploitatie voor het gebied A-UM wordt steeds lager. De diverse niet begrote kosten die worden gedekt door onttrekkingen uit de reserve leiden tot een verdere daling. De stand per 31-12-2023 is begroot op € 205.396.

	Stand per 01-01-2023	Stand per 31-12-2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.097.086	1.084.125	-12.961
Voorziening groot onderhoud RAUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal	1.746.886	1.672.933	-73.953

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrek. 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	-86%	-194%	-147%	-150%	-154%	-157%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-194%	-147%	-150%	-154%	-157%
Solvabiliteitsratio	66%	61%	60%	60%	59%	58%
Structurele exploitatieruimte	5%	0%	1%	1%	1%	1%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

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

Dagelijks en jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dagelijks onderhoud	395.054	404.593	413.069	422.110
Groot onderhoud en kleine vervangingen	378.692	291.613	339.312	333.138
Kapitaallasten	15.670	21.822	34.988	47.257
Totaal	789.416	718.028	787.369	802.505

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	424.954	444.391	533.699
Economische vervangingen	-	36.000	-	-



Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1	2023	2024	2025	2026
VERKEER EN VERVOER				
Verhardingen	39.011	52.391	41.404	55.806
Civiele kunstwerken	148.870	82.967	120.354	98.929
Inzet RNH	42.489	43.466	44.465	45.488
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-31.518	21.799	-3.788	4.067
Totaal	198.852	200.623	202.435	204.290

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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

VERHARDINGEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	22.403	22.918	23.445	23.984
GO - kleine vervangingen	16.608	29.473	17.959	31.822
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	39.011	52.391	41.404	55.806

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 140 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 67 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen en 1 kano/boten-overhaal.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 9 civiele kunstwerken
- Groot onderhoud aan een trailerhelling

CIVIELE KUNSTWERKEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	12.160	12.439	12.725	13.018
GO - kleine vervangingen	136.710	70.528	107.629	85.911
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	148.870	82.967	120.354	98.929

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	424.954	444.391	533.699
Economische vervangingen > 10.000				

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	2023	2024	2025	2026
Groen	209.978	215.833	215.889	191.561
Water, oevers en stranden	139.314	151.198	144.797	151.077
Terreinmeubilair	64.202	92.491	102.764	107.541
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	133.616	76.895	78.664	130.010
Gebouwen en materieel	54.425	46.253	83.497	67.581
Routebeheer	194.110	198.573	203.141	207.812
Inzet RNH	369.882	378.389	387.092	395.994
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-29.474	4.288	-17.824	-213.724
Totaal	1.136.053	1.163.920	1.198.020	1.037.852

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bevat in totaal 84 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 15,5 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

GROEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	127.056	129.978	132.967	136.025
GO - kleine vervangingen	82.922	85.855	82.922	55.536
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	209.978	215.833	215.889	191.561

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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 30 are baggeren sloten

WATER, OEVERS EN STRANDEN	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	117.838	120.549	123.321	126.157
GO - kleine vervangingen	21.476	30.649	21.476	24.920
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	139.314	151.198	144.797	151.077

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:

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

TERREINMEUBILAIR	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	24.570	25.588	25.348	25.471
GO - kleine vervangingen	39.632	66.903	77.416	82.070
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	64.202	92.491	102.764	107.541

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 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 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 2 stuks afvalcontainers

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	75.166	76.895	78.664	80.474
GO – kleine vervangingen	58.450	-	-	49.536
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	133.616	76.895	78.664	130.010

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 10 gebouwen in eigen beheer.

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

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2023 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

GEBOUWEN EN MATERIEEL	2023	2024	2025	2026
Dagelijks onderhoud	15.861	16.226	16.599	16.981
GO – kleine vervangingen	22.894	8.205	31.910	3.343
Kapitaallasten	15.670	21.822	34.988	47.257
Totaal	54.425	46.253	83.497	67.581

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen > 10.000	-	36.000	-	-



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2023 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.014.421
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	165.183

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

Berekening van de renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

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

Uitvoeringsorganisatie

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

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Vanaf 2009 waren dat vijfjarige contracten, maar vanaf 2019 voor kortere periodes van twee jaren of één jaar. Met het instellen van een bestuursbureau is een betere scheiding van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap ontstaan. In het licht daarvan heeft het recreatieschap op 30 juni 2021 besloten dat RNH ook in 2022 en 2023 als uitvoeringsorganisatie wordt gecontracteerd, met een opzegtermijn van één jaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 970.731 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

Flexibele schil - inhuur

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

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 19,0% . Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	199.494	-
Secretariaat	49.732	-
Financiële control en administratie	74.350	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	40.833	-
Kantoor- en bedrijfskosten	13.217	-
Totaal	377.626	-

Planning en control

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

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

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

Tarientabel

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

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

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

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

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

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte in beheer van derden	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen		
Aantal gebouwen	10	
waarvan: in eigen beheer	7	
contractueel uitgegeven	3	Bruikleen

Oppervlaktes en hoeveelheden

potentieel af te stoten	6	(incl. de drie in bruikleen gegeven gebouwen).
-------------------------	---	--

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2023	Begroting 2022
Baten uit (erf)pachten	56.265	55.000
Baten uit verhuren	168.795	165.000

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

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 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 2023 is dat 2,3 %. De programmabegroting geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participanten	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	829.596	848.677
Gemeente Beverwijk	113.879	116.498
Gemeente Heemskerk	89.489	91.547
Gemeente Uitgeest	83.137	85.049
Gemeente Alkmaar	87.385	89.395
Gemeente Zaanstad	380.956	389.718
Gemeente Castricum	63.997	65.469
Gemeente Heiloo	29.538	30.217
Totaal	1.677.977	1.716.570

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling In 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord-Holland	49,20%	605.552	619.480
Gemeente Beverwijk	4,30%	52.927	54.144
Gemeente Heemskerk	2,90%	35.692	36.513
Gemeente Uitgeest	5,20%	63.997	65.469
Gemeente Alkmaar	7,10%	87.385	89.395
Gemeente Zaanstad	23,70%	291.697	298.406
Gemeente Castricum	5,20%	63.997	65.469
Gemeente Heiloo	2,40%	29.538	30.217
Totaal	100,00%	1.230.785	1.259.093

Participanten IJ-Z	Bijdragen-verdeling 2023	Bijdrage in 2022	Bijdrage in 2023
Provincie Noord Holland	50,10%	224.044	229.197
Gemeente Beverwijk	13,63%	60.952	62.354
Gemeente Heemskerk	12,03%	53.797	55.034
Gemeente Uitgeest	4,28%	19.140	19.580
Gemeente Zaanstad	19,96%	89.259	91.312
Totaal	100,00%	447.192	457.477

Informereren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde dr. I. Zaal Alkmaar: weth. 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. Realiseren van het uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma.																
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.																
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.																
	Verdeelsleutel A-UM																
	<table> <tr> <td>Provincie Noord-Holland</td><td>49,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Alkmaar</td><td>7,1%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Beverwijk</td><td>4,3%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Castricum</td><td>5,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heemskerk</td><td>2,9%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heiloo</td><td>2,4%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Uitgeest</td><td>5,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Zaanstad</td><td>23,7%</td></tr> </table>	Provincie Noord-Holland	49,2%	Gemeente Alkmaar	7,1%	Gemeente Beverwijk	4,3%	Gemeente Castricum	5,2%	Gemeente Heemskerk	2,9%	Gemeente Heiloo	2,4%	Gemeente Uitgeest	5,2%	Gemeente Zaanstad	23,7%
Provincie Noord-Holland	49,2%																
Gemeente Alkmaar	7,1%																
Gemeente Beverwijk	4,3%																
Gemeente Castricum	5,2%																
Gemeente Heemskerk	2,9%																
Gemeente Heiloo	2,4%																
Gemeente Uitgeest	5,2%																
Gemeente Zaanstad	23,7%																
	Verdeelsleutel IJ-Z																

	Provincie Noord-Holland	50,10%
	Gemeente Beverwijk	13,63%
	Gemeente Heemskerk	12,03%
	Gemeente Uitgeest	4,28%
	Gemeente Zaanstad	19,96%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun zienswijzen geven over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en 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	31-12-2020	€ 1.407.137
	31-12-2021	€ 1.760.722
	31-12-2022	€ 1.097.086
	31-12-2023	€ 1.084.125
Vreemd vermogen	31-12-2020	€ 876.568
	31-12-2021	€ 907.201
	31-12-2022	€ 710.357
	31-12-2023	€ 718.629
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2020	€ -313.978
	31-12-2021	€ 353.586

	31-12-2022	€ -663.636
	31-12-2023	€ -12.961
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 weerstandvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen	

	bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren: 1. het uitvoeren van de vastgestelde visie (2021) en het bijbehorende uitvoeringsplan (2021); 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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170
Totaal voor bestemming	2.014.421	2.001.460	-12.961
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	-12.961
Totaal na bestemming	2.131.630	2.131.630	-



Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	23.421	23.959	24.511	25.073	25.649
0.4	overhead	369.137	377.626	386.310	395.198	404.287
0.5	treasury	391	400	409	418	428
0.8	overige baten en lasten	-	-	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	mutaties reserves	115.529	117.209	121.343	125.570	129.899
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	94.780	96.960	99.190	101.471	103.805
2.1	verkeer en vervoer	197.119	198.852	200.623	202.435	204.290
3.1	economische ontwikkeling	23.191	12.021	10.525	10.767	11.015
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	921.362	73.842	75.541	77.279	79.056
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	82.342	84.236	86.174	88.155	90.182
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.581.856	1.146.525	1.174.633	1.208.979	1.243.282
	Totaal lasten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.1	bestuur	-	-	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.677.977	1.716.570	1.756.051	1.796.439	1.837.758
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
0.10	mutaties reserves	779.165	130.170	131.313	141.125	149.963
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	894.769	225.060	230.236	235.532	240.950
3.3	bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	57.217	59.830	61.659	62.249	63.222
	Totaal baten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893

	Saldo van lasten en baten per taakveld totaal	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	Totaal baten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893
	Totaal lasten	3.409.128	2.131.630	2.179.259	2.235.345	2.291.893
	Saldo	-	-	-	-	-

	Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten	Begroting na wijziging 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
84311	Bijdrage gemeente Alkmaar	87.385	89.395	91.451	93.554	95.706
84316	Bijdrage gemeente Beverwijk	113.879	116.498	119.177	121.918	124.722
84317	Bijdrage gemeente Castricum	63.997	65.469	66.975	68.515	70.091
84322	Bijdrage gemeente Heemskerk	89.489	91.547	93.653	95.807	98.011

		Begroting na	Begroting	Raming	Raming	Raming
84324	Bijdrage gemeente Heiloo	29.538	30.217	30.912	31.623	32.350
84331	Bijdrage gemeente Uitgeest	83.137	85.049	87.005	89.006	91.053
84335	Bijdrage gemeente Zaanstad	380.956	389.718	398.681	407.850	417.231
84340	Bijdrage Provincie Noord-Holland	829.596	848.677	868.197	888.166	908.594
87500	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	1.677.977	1.716.570	1.756.051	1.796.439	1.837.758

Lasten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	378.692	245.352	154.764
Pachten	3.504	3.425	3.024
Ingeleend personeel	970.731	1.149.946	1.050.691
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	706.416	1.804.767	946.617
Rente	400	391	594
Mutatie voorzieningen	-60.992	72.348	126.094
Afschrijvingen	15.670	17.370	17.752
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535

Baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Grond	-	-	-
Pachten	56.265	55.000	47.546
Huren	168.795	165.000	159.313
Leges en andere rechten	24.511	23.960	18.948
Overige goederen en diensten	12.623	11.071	681
Subsidies	18.766	693.113	385.622
Inkomensoverdrachten	1.720.500	1.681.819	1.660.179
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	-	-	380.833
Totaal baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Totaal lasten	2.014.421	3.293.599	2.299.535
Totaal baten	2.001.460	2.629.963	2.653.121
Saldo	-12.961	-663.636	353.586

Resultaatbestemming	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	120.093
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-116.955
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-88.324
Totaal mutaties reserves	-12.961	-663.636	353.586

Geprognostiseerde balans 2023

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

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	62	72	Reserves	1.084	1.097
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	342	333
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	62	72	Subtotaal	1.426	1.430
Flottende activa			Flottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	229	229	Schulden op korte termijn	377	377
Liquide middelen	1.512	1.506			
Subtotaal	1.741	1.735	Subtotaal	377	377
Totaal	1.803	1.807	Totaal	1.803	1.807

Standen reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
Bestemmingsreserve RAUM	351.095	228.284	104.499	-28.925	-171.010
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	648.815	766.684	888.705
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	275.042	275.042	275.042
Voorziening groot onderhoud (geaggregeerd RAUM en IJ-Z)	649.800	588.808	614.896	593.284	577.847

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	1.287.650	22.493	21.238	21.726	22.226
2. Beheer en onderhoud	1.518.220	1.492.983	1.526.258	1.565.889	1.605.599
3. Veiligheid en toezicht	94.780	96.960	99.190	101.471	103.805
4. Bestuur en ondersteuning	392.558	401.585	410.821	420.271	429.936
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	391	400	409	418	428
Totaal	3.293.599	2.014.421	2.057.916	2.109.775	2.161.994

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	674.769	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	277.217	284.890	291.895	297.781	304.172
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.677.977	1.716.570	1.756.051	1.796.439	1.837.758
Totaal	2.629.963	2.001.460	2.047.946	2.094.220	2.141.930

Saldo lasten en baten	-663.636	-12.961	-9.970	-15.555	-20.064
------------------------------	-----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

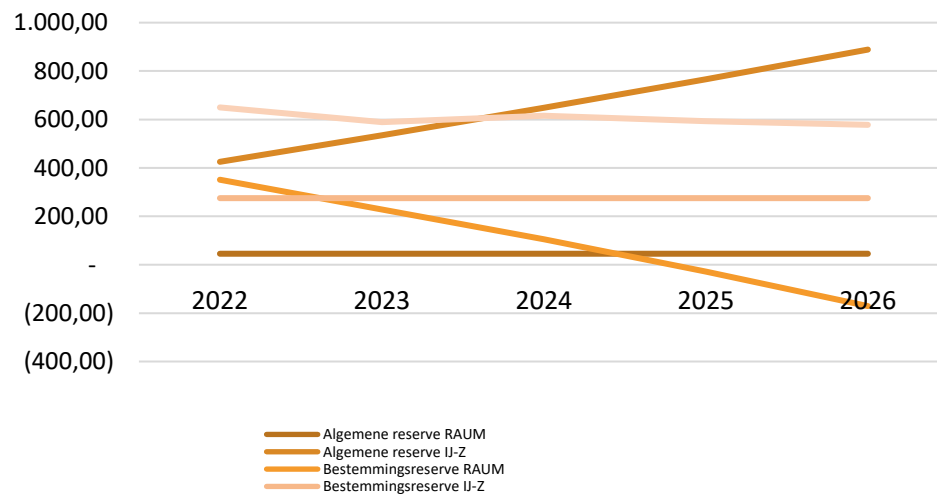
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021
Bestemmingsreserve	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085
Totaal	-663.636	-12.961	-9.970	-15.555	-20.064

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2022 – 2023

	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	696.387	368.180	-	328.207
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2022	22.888	-	-	22.888
Algemene reserve IJ-Z	2022	720.606	410.985	115.529	425.150
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		1.760.722	779.165	115.529	1.097.086
Voorziening groot onderhoud RAUM	2022	292.743	231.500	255.200	316.443
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2022	284.709	13.852	62.500	333.357
Totaal voorziening		577.452	245.352	317.700	649.800
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2023	408	-	-	408
Algemene reserve RAUM	2023	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	2023	328.207	122.811	-	205.396
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	2023	22.888	-	-	22.888
Algemene reserve IJ-Z	2023	425.150	7.359	117.209	535.000
Bestemmingsreserve IJ-Z	2023	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	2023	-	-	-	-
Totaal reserves		1.097.086	130.170	117.209	1.084.125
Voorziening groot onderhoud RAUM	2023	316.443	324.464	255.200	247.179
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2023	333.357	54.228	62.500	341.629
Totaal voorziening		649.800	378.692	317.700	588.808

	Stand per 31-12- 2022	Stand per 31-12- 2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	22.888	-
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal reserves	1.097.086	1.084.125	-12.961
Voorziening groot onderhoud RAUM	316.443	247.179	-69.264
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	1.746.886	1.672.933	-73.953

(bedragen x 1000)



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 22 juni 2022.

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek

Bijlage III Risicoanalyse 2021



Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Programma - samenvatting	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	18.330	-	-18.330
2. Beheer en onderhoud	1.211.272	243.625	-967.647
3. Veiligheid en toezicht	65.689	-	-65.689
4. Bestuur en ondersteuning	329.838	-	-329.838
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.259.093	1.258.693
Totaal voor bestemming	1.625.529	1.502.718	-122.811
Ad 5. Mutaties reserves	-	122.811	-122.811
Totaal na bestemming	1.625.529	1.625.529	-

Financieel resultaat	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.625.529	2.510.614	1.821.591
Baten	1.502.718	2.142.434	2.185.832
Saldo	-122.811	-368.180	364.242

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	22.888	22.888	-
Totaal reserves	396.895	274.084	-122.811
Voorziening groot onderhoud	316.443	247.179	-69.264
Totaal reserves en voorzieningen	713.338	521.263	-192.075

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	18.330	-	-18.330
2. Beheer en onderhoud	1.211.272	243.625	-967.647
3. Veiligheid en toezicht	65.689	-	-65.689
4. Bestuur en ondersteuning	329.838	-	-329.838
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.259.093	1.258.693
Totaal voor bestemming	1.625.529	1.502.718	-122.811
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	122.811	-122.811
Totaal na bestemming	1.625.529	1.625.529	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	22.696
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	220.929
Participantenbijdragen	1.259.093
Totaal baten voor bestemming	1.502.718

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.594.357	1.566.671	1.379.525
Baten	1.502.718	1.467.665	1.437.188
Saldo	-91.639	-99.006	57.663

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	31.172	943.943	442.066
Baten	-	674.769	748.645
Saldo	-31.172	-269.174	306.579

Resultaat totaal	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	1.625.529	2.510.614	1.821.591
Baten	1.502.718	2.142.434	2.185.832
Saldo	-122.811	-368.180	364.242

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Programma 1.	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	1.733	815.055	366.131
Inzet RNH	16.597	64.735	55.398
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	18.330	879.790	421.529
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	674.769	367.812
Totale baten	-	674.769	367.812
Saldo	-18.330	-205.021	-53.718

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering			9.952	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket			-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			8.378	-
Totaal				18.330	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	8.219	
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	1.733	
	Subtotaal taakveld 3.1	9.952	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.378	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	8.378	-
	Totaal	18.330	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	300.950	292.914	209.587
Overige bedrijfskosten	190.698	202.748	159.140
Inzet RNH	448.754	475.565	352.173
GO*	324.464	231.500	146.124
Kapitaallasten	15.670	17.370	17.752
Subtotaal lasten	1.280.536	1.220.097	884.775
Dotatie voorziening GO*	255.200	255.200	190.200
Onttrekking voorziening GO*	-324.464	-231.500	-146.124
Saldo mutaties voorziening GO	-69.264	23.700	44.076
Totale lasten	1.211.272	1.243.797	928.852
Opbrengsten	224.859	218.536	204.386
Projectsubsidies	18.766	18.344	17.810
Totale baten	243.625	236.880	222.196
Saldo	-967.647	-1.006.917	-706.656

Taakveld	Betreft	Plan ning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, wegen en terreinmeubilair		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	146.313	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	53.855	194.370
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			69.137	-
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)	941.967	49.255
Totaal				1.211.272	243.625

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	58.113	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	88.200	
2.1.2	GO/V	128.448	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-128.448	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	146.313	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	53.855	194.370
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	53.855	194.370
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	69.137	
	Subtotaal taakveld 3.4	69.137	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	759.297	49.255
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	167.000	
5.7.2	GO/V	196.016	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-196.016	
5.7.2	Kapitaallasten	15.670	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	941.967	49.255
	Totaal	1.211.272	243.625

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	8.697	8.501	4.221
Inzet RNH	56.992	55.711	62.971
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	65.689	64.212	67.192
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-65.689	-64.212	-67.192

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			65.689	-
Totaal				65.689	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	63.418	61.993	39.391
Inzet RNH	266.420	260.431	364.033
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	329.838	322.424	403.424
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-329.838	-322.424	-403.424

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole			21.344	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			308.494	-
Totaal				329.838	-

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing			159.596	
Secretariaat			41.334	
Financiële control en administratie			59.481	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			35.448	
Kantoor- en bedrijfskosten			12.635	
			308.494	-

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	400	391	594
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	400	391	594
Participantenbijdragen	1.259.093	1.230.785	1.214.992
Opbrengsten	-	-	380.833
Totale baten	1.259.093	1.230.785	1.595.825
Saldo voor bestemming	1.258.693	1.230.394	1.595.231
Mutaties reserves	-122.811	-368.180	364.242
Saldo na bestemming	1.381.504	1.598.574	1.230.990

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2023	Begrotings- wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	-	-	57.663
Onttrekking algemene reserve	-	-	-57.663
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	438.773
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-368.180	-74.531
Totaal	-122.811	-368.180	364.242

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	400	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	1.259.093
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	122.811
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		400	1.381.904

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	879.790	18.330	16.979	17.369	17.769
2. Beheer en onderhoud	1.243.797	1.211.272	1.239.506	1.273.979	1.308.414
3. Veiligheid en toezicht	64.212	65.689	67.200	68.745	70.326
4. Bestuur en ondersteuning	322.424	329.838	337.424	345.185	353.124
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	391	400	409	418	428
Totaal	2.510.614	1.625.529	1.661.518	1.705.696	1.750.061

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	674.769	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	236.880	243.625	249.681	254.596	259.993
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.230.785	1.259.093	1.288.052	1.317.676	1.347.983
Totaal	2.142.434	1.502.718	1.537.733	1.572.272	1.607.976

Saldo lasten en baten	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085
------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085
Totaal	-368.180	-122.811	-123.785	-133.424	-142.085

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2022	408	-	-	408
Algemene reserve	2022	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2022	696.387	368.180	-	328.207
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	22.888	-	-	22.888
Totaal reserves		765.075	368.180	-	396.895
Voorziening GO	2022	292.743	231.500	255.200	316.443
Totaal voorziening		292.743	231.500	255.200	316.443

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2023	408	-	-	408
Algemene reserve	2023	45.392	-	-	45.392
Bestemmingsreserve exploitatie	2023	328.207	122.811	-	205.396
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2023	22.888	-	-	22.888
Totaal reserves		396.895	122.811	-	274.084
Voorziening GO	2023	316.443	324.464	255.200	247.179
Totaal voorziening		316.443	324.464	255.200	247.179

	Stand per 31-12- 2022	Stand per 31-12- 2023	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie	328.207	205.396	-122.811
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	22.888	22.888	-
Totaal reserves	396.895	274.084	-122.811
Voorziening GO	316.443	247.179	-69.264
Totaal reserves en voorzieningen	316.443	247.179	-69.264

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

Programma - samenvatting	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	4.163	-	-4.163
2. Beheer en onderhoud	281.711	41.265	-240.446
3. Veiligheid en toezicht	31.271	-	-31.271
4. Bestuur en ondersteuning	71.747	-	-71.747
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	457.477	457.477
Totaal voor bestemming	388.892	498.742	109.850
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	7.359	109.850
Totaal na bestemming	506.101	506.101	-

Financieel resultaat	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	388.892	802.485	477.944
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	109.850	-314.956	-10.656

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	700.191	810.041	109.850
Voorziening groot onderhoud	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	1.033.549	1.151.671	118.122

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	4.163	-	-4.163
2. Beheer en onderhoud	281.711	41.265	-240.446
3. Veiligheid en toezicht	31.271	-	-31.271
4. Bestuur en ondersteuning	71.747	-	-71.747
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	457.477	457.477
Totaal voor bestemming	388.892	498.742	109.850
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	7.359	109.850
Totaal na bestemming	506.101	506.101	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	41.265
Participantenbijdragen	457.477
Totaal baten voor bestemming	498.742

Reguliere werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	381.533	381.047	404.859
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	117.209	106.482	62.430

Incidentele werkzaamheden	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	7.359	401.938	73.086
Baten	-	-	-
Saldo	-7.359	-401.938	-73.086

Resultaat totaal	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Lasten	388.892	782.985	477.944
Baten	498.742	487.529	467.289
Saldo	109.850	-295.456	-10.656

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Programma 1.	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Ontwikkeling en inrichting			
Bedrijfskosten	-	279.115	43.623
Inzet RNH	4.163	119.698	30.548
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	4.163	398.813	74.171
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-4.163	-398.813	-74.171

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Ambitie- en visieproces en programmering			2.069	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			-	-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket			-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			2.094	-
Totaal				4.163	-

Taakveld Nr.	Projectnaam	Begroting 2023	
		Lasten	Baten
2.1.1			
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	2.069	
	Subtotaal taakveld 3.1	2.069	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.094	
	Subtotaal taakveld 5.7.1	2.094	-
	Totaal	4.163	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	94.104	91.988	88.953
Overige bedrijfskosten	37.067	33.876	36.258
Inzet RNH	88.040	86.059	68.332
GO*	54.228	13.852	12.282
Kapitaallasten	-	-	-
Subtotaal lasten	273.439	225.775	205.825
Dotatie voorziening GO*	62.500	62.500	94.300
Onttrekking voorziening GO*	-54.228	-13.852	-12.282
Saldo mutaties voorziening GO	8.272	48.648	82.018
Totale lasten	281.711	274.423	287.843
Opbrengsten	41.265	40.337	25.835
Projectsubsidies	-	-	-
Totale baten	41.265	40.337	25.835
Saldo	-240.446	-234.086	-262.009

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)	52.539	-
3.2.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vastgoedbeheer		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	19.987	30.690
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			15.099	-
5.3 cultuur presentatie en productie	Evenementen			-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerrein en, routes, etc.		beeldkwaliteit A-B (zie par. kapitaalgoederen)	194.086	10.575
Totaal				281.711	41.265

Taakveld		Begroting 2023	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	18.939	
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	33.600	
2.1.2	GO/V	24.870	
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-24.870	
	Subtotaal taakveld 2.1.2	52.539	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.987	30.690
3.2.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 3.2.2	19.987	30.690
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	15.099	
	Subtotaal taakveld 3.4	15.099	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	165.186	10.575
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	28.900	
5.7.2	GO/V	29.358	
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-29.358	
5.7.2	Kapitaallasten	-	
	Subtotaal taakveld 5.7.2	194.086	10.575
	Totaal	281.711	41.265

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	2.697	2.636	703
Inzet RNH	28.574	27.932	24.306
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	31.271	30.568	25.010
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-31.271	-30.568	-25.010

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's			31.271	-
Totaal				31.271	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	10.556	10.319	1.634
Inzet RNH	61.191	59.815	89.287
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	71.747	70.134	90.921
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-71.747	-70.134	-90.921

Taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Accountantscontrole			2.615	-
0.4 overhead	Zie onderstaande specificatie			69.132	-
Totaal				71.747	-

Onderdeel	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing			39.898	
Secretariaat			8.398	
Financiële control en administratie			14.869	
Aansturing beheerteam en toezichthouders			5.385	
Kantoor- en bedrijfskosten			582	
			69.132	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	-	-	-
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	-	-	-
Participantenbijdragen	457.477	447.192	441.454
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	457.477	447.192	441.454
Saldo voor bestemming	457.477	447.192	441.454
Mutaties reserves	109.850	-295.456	-10.656
Saldo na bestemming	347.627	742.648	452.110

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	-	-
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	457.477
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	117.209	7.359
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		117.209	464.836

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)	Begroting 2023	Begrotings- wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Toevoeging algemene reserve	117.209	115.529	62.430
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-410.985	-59.293
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-13.793
Totaal	109.850	-295.456	-10.656

Financiële meerjarenraming 2022-2026

Lasten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	407.860	4.163	4.259	4.357	4.457
2. Beheer en onderhoud	274.423	281.711	286.752	291.910	297.185
3. Veiligheid en toezicht	30.568	31.271	31.990	32.726	33.479
4. Bestuur en ondersteuning	70.134	71.747	73.397	75.086	76.812
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	782.985	388.892	396.398	404.079	411.933

Baten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	40.337	41.265	42.214	43.185	44.179
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	447.192	457.477	467.999	478.763	489.775
Totaal	487.529	498.742	510.213	521.948	533.954

Saldo lasten en baten	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021
------------------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-
Totaal	-295.456	109.850	113.815	117.869	122.021

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2022	720.606	410.985	115.529	425.150
Bestemmingsreserve IJ-Z	2022	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2022	-	-	-	-
Totaal reserves		995.647	410.985	115.529	700.191
Voorziening GO	2022	284.709	13.852	62.500	333.357
Totaal voorziening		284.709	13.852	62.500	333.357
	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2023	425.150	7.359	117.209	535.000
Bestemmingsreserve IJ-Z	2023	275.042	-	-	275.042
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	2023	-	-	-	-
Totaal reserves		700.191	7.359	117.209	810.041
Voorziening GO	2023	333.357	54.228	62.500	341.629
Totaal voorziening		333.357	54.228	62.500	341.629

	Stand per 31-12- 2022	Stand per 31-12- 2023	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	425.150	535.000	109.850
Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	275.042	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	-	-
Totaal reserves	700.191	810.041	109.850
Voorziening GO	333.357	341.629	8.272
Totaal reserves en voorzieningen	333.357	341.629	8.272

Bijlage III Risicoanalyse 2021

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 en dat geldt ook voor 2021. 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 weinig gevolgen voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, ook in 2021. Ondernemingen moesten voor lange periodes hun deuren sluiten of mochten alleen open voor afhaal. De ondernemers hebben het recreatieschap verzocht om korting op huur en pacht, en het recreatieschap heeft besloten hierin de ondernemers tegemoet te komen. Hierdoor liep ook het recreatieschap inkomsten mis.

Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen van de pandemie.

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 moesten tot woensdag 26 januari 2021 hun deuren gesloten houden, maar misschien nog langer of later in het jaar opnieuw sluiten. Ook is niet bekend of de evenementen in 2023 (eventueel in aangepaste vorm) kunnen doorgaan.

Onderzoek verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

De gevolgen zijn sterk afhankelijk van een breed spectrum aan scenario's. Aandachtspunten en risico's die de uitvoeringsorganisatie ziet, zijn per brief van 8 februari 2022, aan de schapsbestuurders bekend gemaakt. De invulling van dit onderwerp in de risicoparagraaf wordt door de uitvoeringsorganisatie overgelaten aan de recreatieschappen zelf.

Geïnterpreteerde risico's

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

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

	Gevolg / impact (totale lasten R2021 = € 2,1 mln)		
Kans	1 = <3% (< € 70.500)	2 = 3-10% (€70.500-235.000)	3 = >10% (> € 235.000)
1= <5% (5%)			
2= 5–25% (20%)		5	1, 3
3= >25% (35%)	6	4	2

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (oranje - rood gekleurd) geven grote(re) 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.

1		
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)		
Kans(cijfer):2	Gevolg(cijfer):3 € 350.000	
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
Gevolg / impact • Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Leegstand ondernemingslocaties • Onvoldoende inkomsten • Toename beheerkosten		
Kans(cijfer):3	Gevolg(cijfer):3 € 300.000	
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
<i>Kans(cijfer):2</i> <i>Gevolg(cijfer):3</i> € 400.000		Gevolg / impact • Geen ruimte voor ondernemers • Onzeker bestaansrecht! • Geen doorontwikkeling van het gebied
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
<i>Kans(cijfer): 3</i> <i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000 => € 35.000		Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten

Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie` € 35.000
--

Risico		Oorzaak
Faillissementen ondernemer		• 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		Oorzaak
Effecten van coronabeperkingen		• Langer aanhouden Corona
Gevolg / impact		

<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 1 € 50.000</i>	• 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		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 390.000, zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Risico	Gewenst weerstandsvermogen
1. Grote infrastructurele werken (m.n. Sakerleidendam)	€ 122.500
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen	€ 105.000
4. Geen steun voor de visie/uitvoeringsplan	€ 80.000
5 Waterplanten	€ 35.000
6. Faillissementen ondernemers	€ 30.000
7. Effecten van coronabeperkingen	€ 17.500
Totaal	€ 390.000

Op basis van de berekeningen is een totaalbedrag berekend van **€ 390.000**. Dit bedrag moet als weerstandsvermogen worden aangehouden.

De aanwezige reserves op 1 januari 2022 zijn als volgt:

1	Kapitaal	€ 408
2	AR A-UM	€ 45.392
3	BR A-UM	€ 719.275
4	AR IJ-Z	€ 720.606
5	BR IJ-Z	€ 275.042

Ten opzichte van vorig jaar is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen.