



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

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en
provinciale staten

Velsen-Zuid: 13 april 2023
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: U20230308 am
Projectnummer:
Onderwerp: Verzoek raden zienswijze jaarstukken 2022
Bijlage(n): 4
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. Tevens informeren wij u over hoe het dagelijks bestuur in haar vergadering van 12 april 2023 kennis heeft genomen van de door u ingediende zienswijzen over de Kadernota 2024.

Reactie RNH op zienswijzen Kadernota 2024 (kort samengevat)

Op basis van de ingediende reacties en zienswijzen wordt het volgende vastgesteld:

1. Er zijn drie positieve zienswijzen (Zaanstad, Heiloo en Castricum), twee “neutrale” zienswijzen (Uitgeest en Alkmaar) en twee negatieve zienswijzen (Beverwijk en Heemskerk);
2. Op de gemeente Castricum na benoemen alle participanten in hun zienswijze het realiseren van een structureel sluitende meerjarenbegroting in 2023 als primaire voorwaarde;
3. Er is een aantal gemeenten dat een specifiek voorbehoud maakt dat een verhoging van de participantenbijdrage niet aan de orde is (Heemskerk en Zaanstad). Alkmaar constateert dat de indexatie van de bijdrage gehonoreerd wordt mits het Rijk deze verhoging voldoende compenseert.

Structureel sluitende meerjarenbegroting

Het AB heeft RNH gevraagd een nadere uitwerking te geven van de financiële scenario's van het RAUM. Daarvoor wordt in nauw overleg met het AB toegewerkt naar het presenteren van een sluitende meerjarenbegroting in de Kadernota 2025. Deze wordt in de vergadering van het AB van 6 december 2023 behandeld.

Zienswijzen jaarstukken 2023

Hierbij bieden wij u de voorlopige jaarstukken aan van het recreatieschap Geestmerambacht conform het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. U bent hiermee in de gelegenheid gesteld om binnen 10 weken uw zienswijze op de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024 naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur heeft deze stukken in haar vergadering van 12 april 2023 behandeld en geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 12 juli 2023.

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.



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

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 12 juli a.s. een besluit om de jaarstukken vast te stellen. Deze worden vóór 15 juli 2023 toegezonden ter goedkeuring aan het Ministerie van BZK.

Naast de drie bijlagen (jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024) is een vierde bijlage toegevoegd "Indexatie financiële stukken recreatieschappen". Dit betreft een toelichting op de verwerkte indexaties in de betreffende documenten.

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.



Memo voor raden en staten

Datum

11 april 2023

Onderwerp

Indexatie financiële stukken recreatieschappen

Aanleiding

De indexatieberekening in de financiële stukken (kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting) van de recreatieschappen wordt aangepast. Deze wijziging is nodig vanwege de forse inflatiepercentages. Nu de prijzen flink zijn gestegen, moet de huidige manier van verwerken van indices in de kadernota, begrotingswijziging en programmabegroting worden aangepast aan deze realiteit. De nieuwe werkwijze is al toegepast in de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024.

De recreatieschappen TW, SPW en GGA werkten met CPI november en de recreatieschappen RAUM en GAB werken met index Noord-Holland Noord (NHN). Het momentum van CPI van november is historisch bepaald maar staat niet als dusdanig vermeld in de tekst van de gemeenschappelijke regelingen. Het momentum kan het recreatieschap zelf bepalen. Het indexcijfer NHN kan het recreatieschap niet zelf bepalen en ontvangt het recreatieschap in het laatste kwartaal voorafgaand aan het betreffend jaar.

Aanpassingen

Voor de recreatieschappen TW, SPW en GGA gaat het om de volgende aanpassingen:

1. In de kadernota voor het betreffende begrotingsjaar te rekenen met het gemiddeld CPI van de eerste 6 maanden van het jaar waarin de kadernota wordt geschreven (T-2, dat wil zeggen 2 jaar voorafgaand aan het jaar waar de kadernota betrekking op heeft) in plaats van CPI november T-3 (dat is 3 jaar voorafgaand aan het jaar waar de kadernota betrekking op heeft).
2. Voor de meerjarenraming in de kadernota uit te gaan van een gemiddelde CPI januari – juni van de laatste 3 jaar (T-2, T-3, T-4) in plaats van CPI november T-3.
3. Voor de meerjarenraming in de programmabegroting uit te gaan van een gemiddelde CPI januari – juni van de laatste 3 jaar (T-2, T-3, T-4) in plaats van CPI november T-2.
4. In de begrotingswijziging uit te gaan van het laatst bekende indexcijfer (gemiddelde indexcijfer januari – juni van T-1, dus het jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar) in plaats van het indexcijfer van het jaar ervoor (CPI november T-2). Er geldt een eenmalige uitzondering m.b.t. participantenbijdragen 2023 (overgangsjaar), die wordt nog berekend op basis van CPI november 2021.

Voor de recreatieschappen RAUM en GAB gaat het om de volgende aanpassingen:

1. In de kadernota te blijven uitgaan van de index NHN (T-3).
2. Voor de meerjarenraming in de kadernota uit te gaan van gemiddelde index NHN over 3 jaar (T-3, T-4, T-5) in plaats van index T-3.
3. Voor de meerjarenraming in de programmabegroting uit te gaan van de gemiddelde index NHN over de laatste 3 jaren (T-2, T-3, T-4) in plaats van de laatst bekende (T-2).
4. In de begrotingswijziging gaan uit te gaan van de laatst bekende indexcijfer (T-1) in plaats van het indexcijfer van het jaar ervoor (T-2), met uitzondering van de participantenbijdrage. Bij de

participantenbijdrage uit te blijven gaan van de index van het jaar ervoor (T-2) conform de brief van de Regietafel Noord-Holland Noord.

Concrete doorwerking in begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024

Voor de recreatieschappen TW, SPW en GGA is de concrete verandering nu als volgt:

- In de oude situatie zouden de kosten in de begrotingswijziging 2023 geïndexeerd worden met 5,17% (CPI-cijfer november 2021) en in de nieuwe methodiek gebeurt dit met 8,2% (CPI gemiddelde januari – juni 2022), m.u.v. de participantenbijdrage in 2023 (5,17%).
- Voor de programmabegroting 2024 zou een index van 9,9% gelden (CPI-cijfer november 2022) maar dat is in de nieuwe methodiek 8,2% voor 2024 (CPI gemiddelde januari – juni 2022) en 3,9% in de jaren 2025 en verder (gemiddelde CPI van de laatste 3 jaren: steeds van januari – juni uit 2020-2022).

Voor de recreatieschappen RAUM en GAB is de concrete verandering nu als volgt:

- In de oude situatie zouden de kosten in de begrotingswijziging 2023 geïndexeerd worden met 2,3% (NHN-index die eind 2021 bekend is gemaakt) en in de nieuwe methodiek gebeurt dit met 7,1% (NHN-index die eind 2022 bekend is gemaakt), m.u.v. de participantenbijdrage in 2023 (2,3%).
- Voor de programmabegroting 2024 wijzigt alleen de index voor de meerjarenbegroting naar 3,6% voor de jaren 2025 en verder (gemiddelde NHN-index van 2020-2022) in plaats van 7,1% (NHN-index die eind 2022 bekend is gemaakt).

Jaarrekening 2022

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



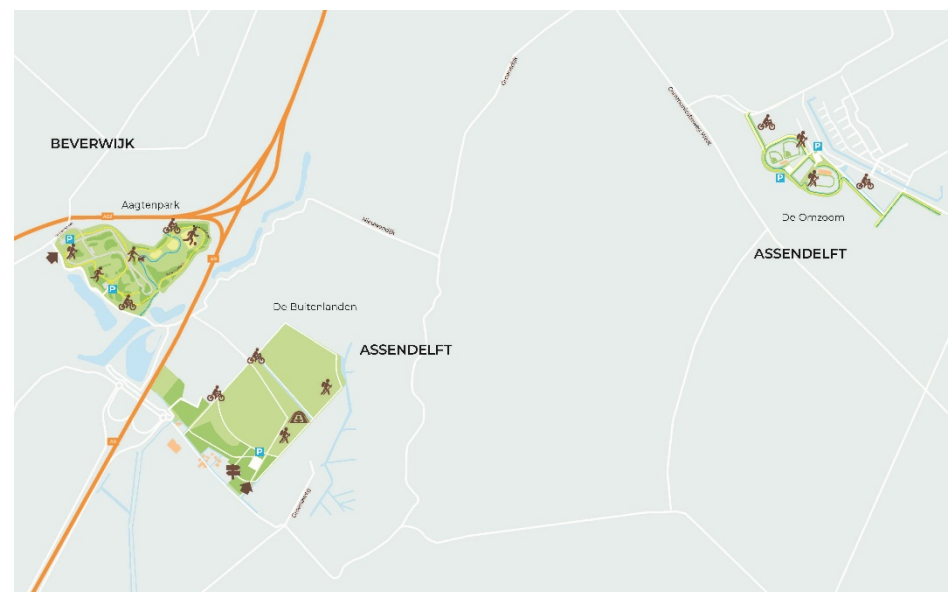
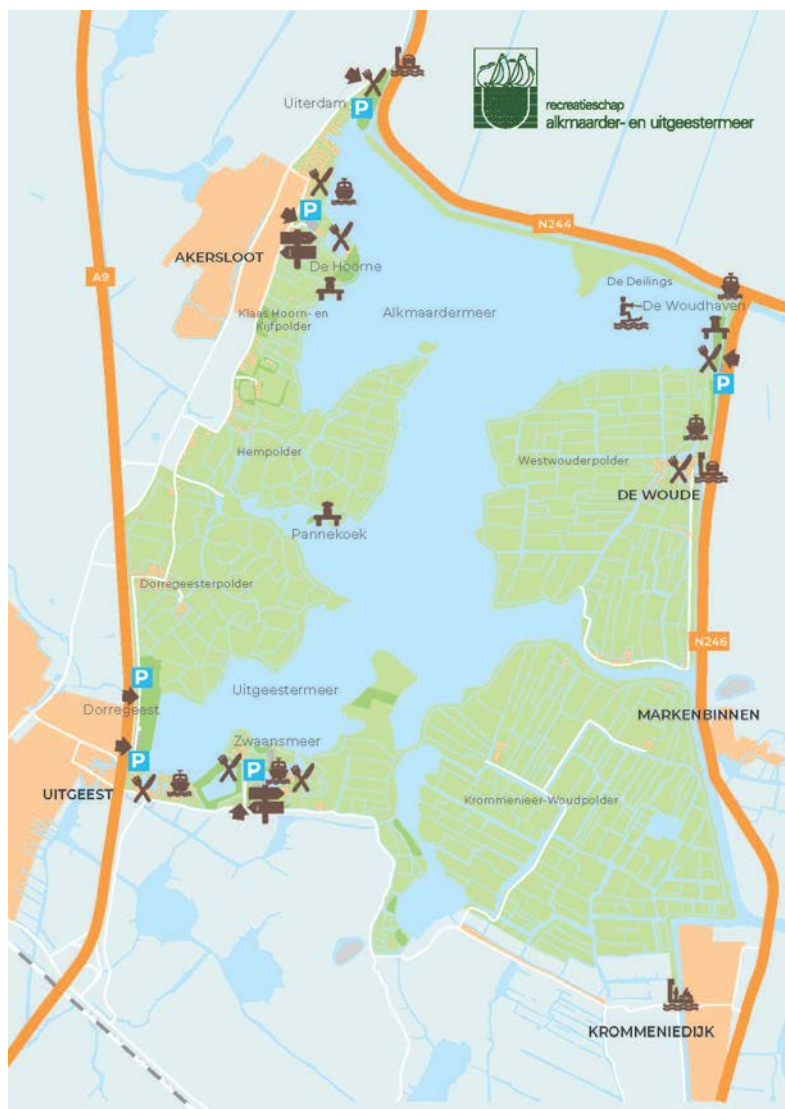
recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 14-03-2023

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>27</i>
<i>Paragrafen</i>	<i>30</i>
<i>A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....</i>	<i>31</i>
<i>B. Kapitaalgoederen.....</i>	<i>33</i>
<i>C. Financiering.....</i>	<i>40</i>
<i>D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo</i>	<i>43</i>
<i>E. Grondbeleid.....</i>	<i>45</i>
<i>F. Participanten.....</i>	<i>47</i>
Jaarrekening 2022.....	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>70</i>
<i>Bijlage III</i>	<i>Investerings- en financieringsstaat over 2022.....</i>	<i>72</i>
<i>Bijlage IV</i>	<i>Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022.....</i>	<i>74</i>
<i>Bijlage V</i>	<i>Gebeurtenissen na balansdatum.....</i>	<i>76</i>
<i>Bijlage VI</i>	<i>Risicoanalyse</i>	<i>77</i>
<i>Bijlage VII</i>	<i>SiSa verantwoordingsinformatie 2022</i>	<i>84</i>
<i>Bijlage VIII</i>	<i>WNT-verantwoording 2022.....</i>	<i>85</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) bestaat uit twee deelgebieden, het 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 A-UM (123 hectare land en 525 hectare water) en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ-Z. Het aantal bezoekers was in 2022 ruim 1,5 mln. Dit aantal is flink meer dan voorgaande jaren, maar dat komt vooral door een verbetering en uitbreiding van de metingen.

Hoogtepunten

Realisatie uitvoeringsplan

In 2021 zijn de visie en het Uitvoeringsplan Visie 2022-2030 vastgesteld met als doel het toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te versterken. Voor IJ-Z is een budget van € 950.000 beschikbaar. Voor A-UM moet nog een concreet uitvoeringsplan worden opgesteld in 2023. In 2022 is gestart met diverse trajecten in IJ-Z:

- Voor de inrichting van het informatiepunt in de houtdroogloods van het erfgoedpark De Hoop is overeenstemming bereikt met de Cornelis Coalitie over de subsidie-overdracht.

- Voor het Aagtenpark en de Buitenlanden is gestart met opstellen van een inrichtingsschets. Deze schets omvat de overgang van het gebied tussen stad (Beverwijk) en land (Buitenlanden) waarbij de inrichting aansluit bij de wensen en behoeftes uit de omgeving.
- Met het haalbaarheidsonderzoek De Kil is een start gemaakt.
- En het boerenlandpad Busch & Dam – Noorderweg is gerealiseerd.

Drie grote projecten

Het bestuur heeft de uitgangspunten vastgesteld voor een nieuw bestemmingsplan Dorregeest. Dit omvat uitbreiding bebouwingsmogelijkheden voor multifunctionele horeca, watersport, verblijfrecreatie en zwemwaterrecreatie. Dit plan wordt in overleg met gemeente Uitgeest en in nauwe samenhang met de projecten Vitaal Platteland (vergroting biodiversiteit onder en boven water) en Sakerleidam (ontwikkeling natuurvriendelijke oevers) uitgewerkt.

Woudhaven

In 2022 heeft de gemeente Castricum een definitieve vergunning afgegeven voor de revitalisatie van de Woudhaven door een ondernemer. De ondernemer heeft een veilig elektrisch pontje in de vaart genomen en werkt de plannen voor het restaurant uit.

Routes

Wandelnetwerk Noord-Holland is in Noord-Kennemerland met vijf nieuwe wandelroutes en boerenlandpad Bush & Dam – Noorderweg uitgebreid. De routes starten vanaf het nieuwe wandelstartpunt Station Krommenie-Assendelft.

Toezicht

In de zomer van 2022 is, op basis van ervaringen in het seizoen 2021 (corona-gerelateerd), extra aandacht besteedt aan samenwerking tussen de toezichthouders van het recreatieschap en de gemeente Uitgeest. Na de zomer heeft een evaluatie plaatsgevonden en geconstateerd is dat er geen excessen hebben plaatsgevonden.

Verdere realisatie in hoofdlijnen

In 2022 heeft het recreatieschap zich ook ingezet voor:

- Het afronden van de 90%-versie van het Recreatief Grid, dat samen met Recreatieschap Twiske-Waterland wordt aangepakt. Dit plan is ter informatie toegezonden aan de participanten. De bestuurlijke vaststelling volgt in 2023.
- De ontwikkeling van natuurvriendelijke oevers bij de Saskerleidam liep vertraging op. In de 2^{de} helft van 2022 is voor de realisatie en financiële bijdragen en subsidiëring van het project intensief gesproken met diverse participanten en met de provincie en het hoogheemraadschap. Ook wordt onderzocht welke synergie-mogelijkheden er zijn met de projecten Vitaal Platteland en Dorregeest.
- Door een twee jaar durende vaarwegomleiding (onderhoud bruggen Zaandam-Wormerveer) is het fietspontje (Molletjesveer) op Nauernasche Vaart uit de vaart genomen. Het pontje wordt met ingang van het seizoen 2023 vervangen door een elektrische pont en worden daarvoor een schipper en vrijwilligers geworven.
- Doorontwikkelen van de bestuurlijke ondersteuning in samenwerking met het bestuursbureau dat in 2022 is begonnen.

Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer van de recreatiegebieden en het programmamanagement in 2022 volgt hieronder een selectie van de reguliere activiteiten:

- regulier periodiek onderhoud en beheer;

- begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschap;
- voorbereiden, uitvoeren en updaten van de 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 en omgevingsmanagement.

Met de realisatie van de bovengenoemde activiteiten en projecten heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Voortgang verbetering planning en control cyclus

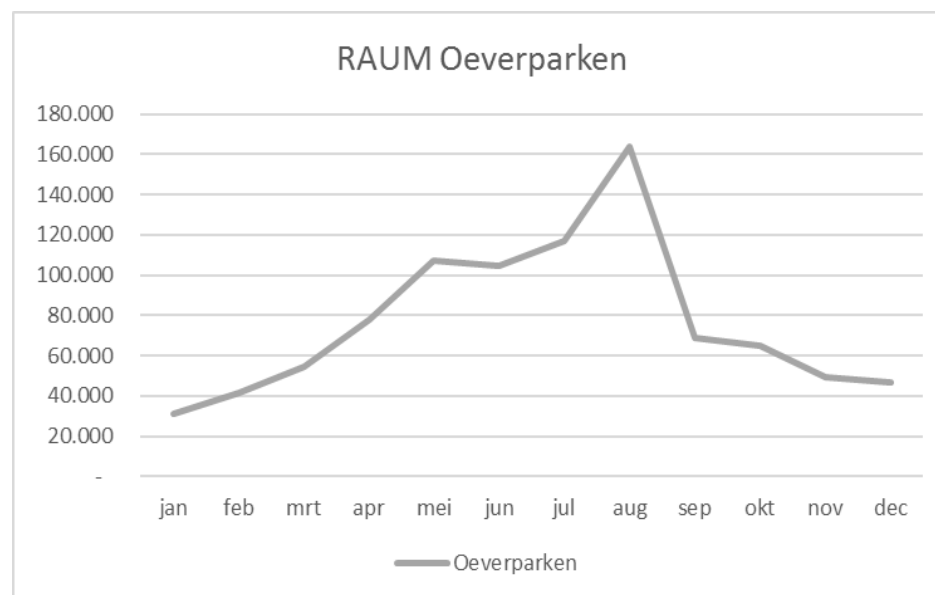
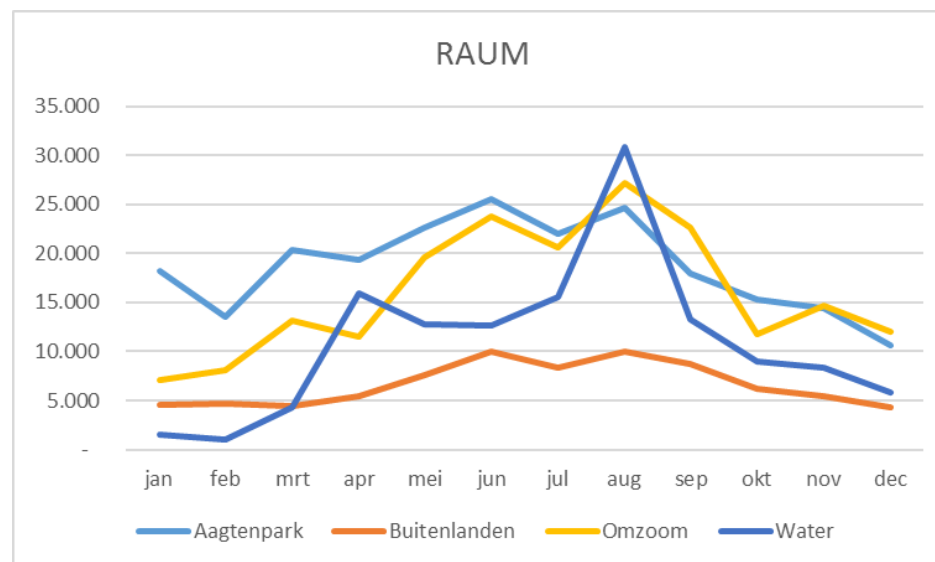
De planning en control cyclus wordt continue verbeterd en ook wordt opvolging gegeven aan de aanbevelingen van de accountant. Zo wordt gewerkt aan een gewijzigde aanbestedingsrichtlijn welke begin 2023 aan de schapsbesturen wordt voorgelegd, zijn de processen rondom autorisaties aangescherpt en wordt de verplichte rechtmatigheidsverantwoording in 2023 structureel ingebed in de bedrijfsvoering van het recreatieschap. Tot en met 2022 geeft de externe accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging is vanaf 2023 het dagelijks bestuur van het recreatieschap verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat voortaan het dagelijks bestuur in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen.

Dit gebeurt in de paragraaf Bedrijfsvoering. Samen met de accountant is daarvoor een plan van aanpak opgesteld. In de laatste bestuursronde van 2022 heeft het bestuur het normenkader, de gewijzigde controleverordening en de gewijzigde verordening financieel beheer vastgesteld. Het recreatieschap kan over 2023 zelf verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.

Bezoekers

In 2022 is een verbetering doorgevoerd voor het meten van de bezoekersaantallen. De data wordt voortaan verzameld via gps-data en postcodes van herkomst. Dat gebeurt via vastgelegde afspraken waarbij individuele bezoekers en hun adressen niet kunnen worden herleid. De afzonderlijke deelgebieden kunnen duidelijk worden onderscheiden, zoals in onderstaande tabel en grafieken is weergegeven. De aantallen in 2022 zijn niet zonder meer vergelijkbaar met de data uit voorgaande jaren. Stijgingen of dalingen komen vooral door de nieuwe methodiek. Veranderingen in bezoek en gebruik van de gebieden zijn hieruit dus nog niet af te leiden.

Bezoekersaantallen	2019	2020	2021	2022
RAUM totaal				1.553.791
Oeverparken	451.613	667.724	687.828	926.743
Water (sinds 2022)				130.770
Aagtenpark (sinds 2022)				224.668
Buitenlanden (sinds 2022)				79.745
De Omzoom (sinds 2022)				191.865



Wat heeft het in 2022 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer bedroegen € 2.399.000. Hiervan werd € 1.421.000 besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 468.000 werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning kostte € 417.000, veiligheid en toezicht € 93.000.

De totale baten van recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer waren € 2.111.000. Hiervan kwam € 1.678.000 uit de participantenbijdragen. Huren en pachten brachten € 264.000 op. Een bedrag van € 169.000 werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

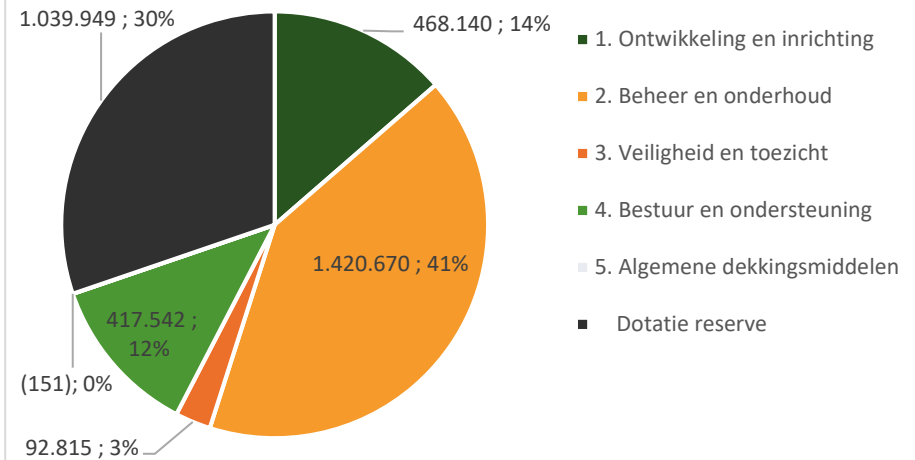
Financieel resultaat

De jaarrekening van Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer laat over 2022 een negatief resultaat zien van € 288.000, terwijl een negatief resultaat van € 664.000 was begroot. Het minder negatieve resultaat van € 376.000 is vooral het gevolg van:

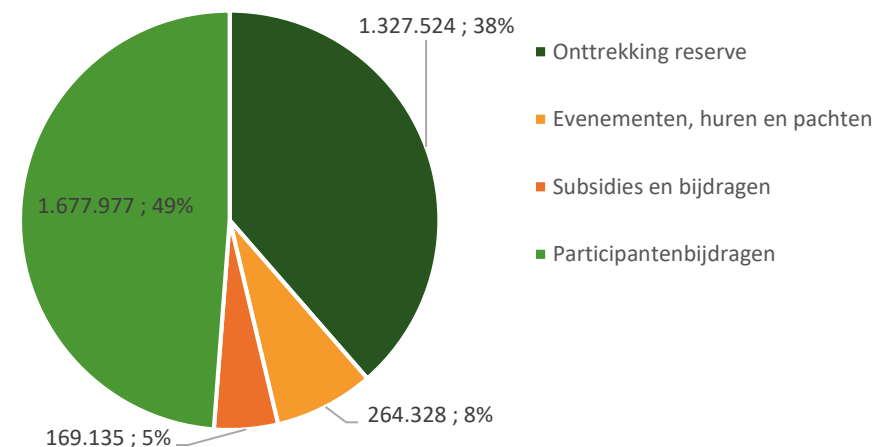
- vertragingen op projecten in beide gebieden (€ 293.000 positief);
- lagere kosten voor het dagelijks onderhoud doordat het maaien van de waterplanten in 2022 niet nodig was en een besparing is ten aanzien van het gebied de Woudhaven (samen ongeveer € 80.000 positief);
- het AB-besluit om het project zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer tijdelijk te stoppen, waardoor een afboeking moet worden gemaakt (€ 38.000 negatief);
- het recreatieschap heeft een bijdrage ontvangen van de gemeente Zaanstad voor Molletjesveer, die niet begroot was (40.000 positief);
- de bestuurskosten zijn hoger door enerzijds meer inzet voor het financieel perspectief van het schap en anderzijds het btw-aspect op de kosten van het bestuursbureau (€ 20.000 negatief);
- en er was sprake van overschrijdingen en besparingen op diverse programma's (€ 21.000 positief).

Voorgesteld wordt het negatieve saldo in mindering te brengen aan de reserves.

Waar ging het geld naartoe in 2022?



Waar kwam het geld vandaan in 2022?



Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	468.140	143.835	-324.305
2. Beheer en onderhoud	1.420.670	284.521	-1.136.148
3. Veiligheid en toezicht	92.815	5.105	-87.710
4. Bestuur en ondersteuning	417.542	-	-417.542
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-151	1.677.979	1.678.130
Totaal voor bestemming	2.399.015	2.111.440	-287.576
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	287.576
Totaal na bestemming	3.438.964	3.438.964	-

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Subsidies en projectbijdragen	169.135	696.955	389.355
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	264.328	255.031	607.320
Participantenbijdragen	1.677.977	1.677.977	1.656.446
Totaal baten voor bestemming	2.111.440	2.629.963	2.653.121

Totale lasten en baten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	2.399.015	3.293.599	-894.584
Baten	2.111.440	2.629.963	-518.523
Saldo	-287.576	-663.636	376.060

Participantenbijdragen

Zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2022 bedroeg de index 1,3%.

Participantenbijdrage RAUM - totaal	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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 is ten laste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves gebracht. De omvang van de totale reserves bedroeg eind van het boekjaar 2022 € 1.473.147.

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	476.706	719.275	-242.569
Algemene reserve IJ-Z	35.765	720.606	-684.840
Bestemmingsreserve IJ-Z	914.876	275.042	639.834
Totaal reserves	1.473.147	1.760.722	-287.576
Voorziening groot onderhoud RAUM	381.953	292.743	89.211
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	326.401	284.709	41.692
Totaal reserves en voorzieningen	2.181.501	2.338.174	-156.673



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 2022

In 2022 is vooral ingezet op het uitwerken van een structureel sluitende meerjarenbegroting conform het AB besluit d.d. 7-7-2022:

RNH opdracht te geven voor het presenteren van een overzicht bij de Kadernota 2024 waarbij de kosten en opbrengsten duurzaam financieel in evenwicht zijn.

Het AB heeft, op basis van diverse ontwikkelingen, besloten dit financieel overzicht te presenteren in het kader van de begroting 2024 en de bijhorende meerjarenraming 2025-2028. Daarnaast is in 2022 ingezet op:

- Start van een aantal uitvoeringsplannen in het kader het gebied IJ-Z, gefinancierd uit de beschikbare reserves van IJ-Z (€ 950.000) conform de visie.
- 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
- Inzetten op het versterken van het omgevingsmanagement.

Externe ontwikkelingen

- Het stopzetten door de landelijke overheid van de corona-maatregelen.
- De samenwerking met het per 1 januari 2022 opgerichte Bestuursbureau.
- Provincie Noord-Holland verkent de mogelijkheid om de aandelen in de uitvoeringsorganisatie RNH, die voor 100% in het bezit van de provincie zijn, te verkopen aan Staatsbosbeheer.
- Door de toename van bezoekers (voorheen corona, nu ook bekendheid?) was extra inzet nodig bij toezicht en schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek ook leidt tot meer vervuiling en zwerfafval.

- Door een twee jaar durende vaarwegomleiding (onderhoud bruggen Zaandam-Wormerveer) is het fietspontje (Molletjesveer) op Nauernasche Vaart tijdelijk uit de vaart genomen.
- De problematiek van de waterkwaliteit en waterplanten in het Alkmaarder- en Uitgeestermeer moet in een breder verband worden opgelost. De projecten, Sakerleidam en Vitaal Platteland (VP) in combinatie met Dorregeest, worden meer gezamenlijk opgepakt. En voor de oplossing wordt ingezet op een nauwe (financiële) samenwerking met onze participanten, de provincie, het Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK) en andere organisaties.
- Ingediende initiatieven door ondernemers en organisaties worden getoetst aan haalbaarheid en of deze passend zijn binnen de nieuwe visie-ambities.
- De voorbereiding van een nieuwe GR als gevolg van de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen (14-12-2021). De planning is dat deze nieuwe GR in 2023 wordt vastgesteld.



Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandvermogen bepaald op basis van de becijferde risico's, genoemd in de risicoparaagraaf.

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 2022 geldt.

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier 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	468.140	143.835	-324.305
2. Beheer en onderhoud	1.420.670	284.521	-1.136.148
3. Veiligheid en toezicht	92.815	5.105	-87.710
4. Bestuur en ondersteuning	417.542	-	-417.542
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-151	1.677.979	1.678.130
Totaal voor bestemming	2.399.015	2.111.440	-287.576
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	287.576
Totaal na bestemming	3.438.964	3.438.964	-

Verkorte balans

De balans per 31 december 2022 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	14	46	Eigen vermogen	1.473	1.761
			Voorzieningen	708	577
Subtotaal	14	46	Subtotaal	2.182	2.338
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	128	275	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	222	147
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.360	2.239	Overlopende passiva	164	183
Liquide middelen	66	109			
Subtotaal	2.554	2.622	Subtotaal	386	330
Totaal	2.568	2.668	Totaal	2.568	2.668

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	468.140	143.835	-324.305	1.278.603	674.769	-603.834	495.700	367.812	-127.888
2. Beheer en onderhoud	1.420.670	284.521	-1.136.148	1.527.267	277.217	-1.250.050	1.216.695	248.030	-968.665
3. Veiligheid en toezicht	92.815	5.105	-87.710	94.780	-	-94.780	92.201	-	-92.201
4. Bestuur en ondersteuning	16.287	-	-16.287	23.421	-	-23.421	12.847	-	-12.847
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-151	1.677.979	1.678.130	391	1.677.977	1.677.586	594	2.037.279	2.036.685
Overhead	401.255	-	-401.255	369.137	-	-369.137	481.498	-	-481.498
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.399.015	2.111.440	-287.576	3.293.599	2.629.963	-663.636	2.299.535	2.653.121	353.586
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	67.061	751.902	-684.840	214.535	509.991	-295.456	120.093	116.955	3.137
Bestemmingsreserve	972.888	575.623	397.265	-	368.180	-368.180	438.773	88.324	350.449
Totaal mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	-287.576	214.535	878.171	-663.636	558.865	205.279	353.586
Gerealiseerd resultaat	3.438.964	3.438.964	-	3.508.134	3.508.134	-	2.858.400	2.858.400	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2022 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2022 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2022. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2022, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2022 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

Visie

Met het programma ontwikkeling en inrichting heeft het recreatieschap zich ingezet voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. In 2022 gebeurde dat vooral door:

- De UP-projecten in het gebiedsdeel IJ-Z zijn in december 2021 door het AB vastgesteld (bijbehorend budget € 950.000). In 2022 is een aantal projecten op basis van de planning en haalbaarheid uitgewerkt en in gang gezet:
 - Met de Cornelis Coalitie is overeenstemming bereikt over de subsidie-overdracht en de inrichting van het informatiepunt in de houtdroogloods van het erfgoedpark De Hoop.
 - Start haalbaarheidsonderzoek De Kil door o.a. startgesprek met belanghebbenden, formulering opgave en inventarisatie omgevingsplannen en opstellen haalbaarheidsonderzoek.
 - Met de brede gebiedsopgaven (A-UM) en de overkoepelende opgaven wordt in 2023 met de opzet en berekeningen gestart.
 - Het fietspad Omzoom-SVA (Kaaikpad) is aangelegd. De oplevering is gepland begin 2023 en vanaf dat moment geldt een onderhoudstermijn van zes maanden.
- Het AB heeft ingestemd met de uitgangspunten voor het nieuwe bestemmingsplan voor het recreatiegebied Dorregeest. Tevens is kennisgenomen van de samenhang van de herontwikkeling van Dorregeest in relatie tot de beoogde zwemwatercompartimentering, de lokale verdieping van het Uitgeestermeer (Vitaal Platteland) en de versterking-natuurontwikkeling bij de Sakerleidendam. Daarvoor is onder andere overleg met gemeente Uitgeest en provincie Noord-Holland nodig. Plannen voor Dorregeest zijn voorlopig van de baan. Als gevolg hiervan dient het bestaande toiletgebouw uit 1984 vernieuwd te worden.

Binnen programma 1 Ontwikkeling en inrichting zijn de gerealiseerde kosten € 810.463 lager dan begroot terwijl de opbrengsten € 530.934 lager zijn dan begroot. Per saldo is het verschil in dit programma € 279.529 (positief) lager dan begroot.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2022

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 onderschrijding van ruim € 5.000 (positief) door minder reguliere inzet op Advies Natuur, Landschap en Ruimtelijke ontwikkeling.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen waarbij er zowel een onderschrijding was bij de lasten (€ 582.499 - positief) als bij de baten (€ 570.934 - negatief). De belangrijkste posten zijn:

- Vertraging werkzaamheden bij de Hoorne. Dat betekent zowel lagere lasten als baten die doorschuiven naar 2023.
- Voor het project Vitaal Platteland is een beperkt deel van de subsidie benut, omdat nog niet alle activiteiten zijn uitgevoerd. Zowel de lasten als de baten van het niet-gebruikte projectbudget schuiven door naar 2023.
- Het realiseren van een horecapunt Dorregeest liep vertraging op. Het niet-gebruikte budget schuift door naar 2023.
- Het project Revitalisatie van de Woudhaven heeft vertraging opgelopen. Het niet gebruikte budget zal doorschuiven naar 2023.

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

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Geen werkzaamheden begroot en uitgevoerd. Geen afwijkingen.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld omvat gebiedsinrichtingsprojecten en heeft een onderschrijding bij de lasten (€ 222.739 positief) door hoofdzakelijk werkzaamheden voor het uitvoeringsprogramma. Verder is ervoor gekozen om het maatschappelijk nut project Zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer tijdelijk stil te leggen in afwachting op verdere ontwikkelingen. Tevens is er een onderschrijding bij de baten (€ 40.000 positief), welke ziet op de bijdrage pontje Molletjesveer door de gemeente Zaanstad (niet begroot).

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	356.377	1.094.170	-737.793	409.754
Inzet RNH	111.763	184.433	-72.670	85.946
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	468.140	1.278.603	-810.463	495.700
Opbrengsten	-	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	143.835	674.769	-530.934	367.812
Totale baten	143.835	674.769	-530.934	367.812
Saldo	-324.305	-603.834	279.529	-127.888

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 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 economische ontwikkeling	17.967	-	23.191	-	75.883	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	266.682	103.835	849.181	674.769	382.354	367.812
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	183.492	40.000	406.231	-	37.463	-
Totaal	468.140	143.835	1.278.603	674.769	495.700	367.812

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	4.832	-	10.056	-	-5.224	-
3.1	Vitaal platteland: Recreatief Grid Laag Holland	13.135	-	13.135	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.1	17.967	-	23.191	-	-5.224	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Realisatie horecapunt Dorregeest	12.732	-	17.898	-	-5.166	-
3.2.1	Terugkoop erfpachtrecht 't pontje	145.938	-	146.884	-	-946	-
3.2.1	Revitalisatie Woudhaven	4.176	-	9.630	-	-5.454	-
3.2.1	Recreatieve versterking De Hoorne	40.556	40.556	55.000	55.000	-14.444	-14.444
3.2.1	Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	63.278	63.278	619.769	619.769	-556.491	-556.491
	Subtotaal taakveld 3.2.1	266.682	103.835	849.181	674.769	-582.499	-570.934
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-	-	-	-	-

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld		Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.644	-	10.237	-	-4.593	-
5.7.1	Afboeking Zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	38.499	-	-	-	38.499	-
5.7.1	Voortgang druktemonitor	1.250	-	1.250	-	-	-
5.7.1	Uitvoeringsprogramma	15.895	-	37.500	-	-21.605	-
5.7.1	Wandelpad Omzoom	17.772	-	24.132	-	-6.360	-
5.7.1	Boerenlandpad Busch & Dam	23.618	-	25.506	-	-1.888	-
5.7.1	Visieschets Aagtenpark en BTL	12.429	-	32.043	-	-19.614	-
5.7.1	Informatiepunt Erfgoedpark De Hoop	7.013	-	106.800	-	-99.787	-
5.7.1	Aanleg fietspad Omzoom-SVA	4.861	-	29.000	-	-24.139	-
5.7.1	Marketing promotie plan	829	-	35.000	-	-34.171	-
5.7.1	Pontje Molletjesveer	47.802	40.000	50.000	-	-2.198	40.000
5.7.1	Haalbaarheid De Kil	7.880	-	15.000	-	-7.120	-
5.7.1	Doortrekken fietspad Rorik - Nieuwendijk	-	-	4.995	-	-4.995	-
5.7.1	(Door)ontwikkeling plan Landgoed Rorik	-	-	2.500	-	-2.500	-
5.7.1	Fietspadverbinding Groeneweg - Zeedijk	-	-	7.000	-	-7.000	-
5.7.1	Opstellen plan omvormen kanonetwerk	-	-	14.878	-	-14.878	-
5.7.1	Laadpalen e-bike route	-	-	5.390	-	-5.390	-
5.7.1	TOP Heemskerk	-	-	5.000	-	-5.000	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	183.492	40.000	406.231	-	-222.739	40.000
	Totaal	468.140	143.835	1.278.603	674.769	-810.463	-530.934

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			

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van de natuur en recreatie. In 2022 ging het vooral om:

- Het uitzetten van de wandelroutes-boerenlandpaden:
 - Boerenlandpad tussen Busch en Dam en Noorderweg (opengesteld november 2022)
 - Tussen de Omzoom, het Aagtenpark en De Buitenlanden is gestart met het versterken van de recreatieve verbindingen tussen de gebieden onderling, met het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en met Spaarnwoude Park.
 - Er is gestart met het uitzetten van vijf nieuwe wandelroutes vanaf station Krommenie-Assendelft. De oplevering is voor jaar 2023.
- Realisatie i.s.m. de andere recreatieschappen (Twiske, Spaarnwoude en Groengebied Amstelland) en het Routebureau van de e-bikeroute “Langs de oevers van het Oer-IJ”. Dit valt samen met het ontwikkelen van de verhaallijnen in het kader van het recreatieve GRID Laag Holland (oplevering eerste half jaar 2023).
- De stand van zaken project Vitaal Platteland in relatie met Sakerleidendam en ontwikkeling Dorregeest:
 - Er is een dieptekaart gemaakt van het meer.
 - De baggerdikte in het meer is geïnventariseerd.
 - Er is oriënterend onderzoek gedaan naar de waterbodempkwaliteit.
 - Inventarisatie van de (potentiële) natuurwaarden in en rond het meer.
 - Met behulp van de onderzoeken en het gevoerde overleg, zijn 2 adviezen opgesteld door Royal Haskoning/DHV.

- Met betrokken gemeenten, de provincie en is HHNK overleg gevoerd over subsidies en/of financiële bijdragen van de projecten.
- Op 4 oktober is overeenstemming bereikt over de subsidie en de betaling van € 100.000 aan stichting Cornelis Coalitie. Met deze overeenkomst kan de stichting de volgende stappen maken. Dit alles gebeurt in overleg met de coalitie en de eigenaar van de Houtdroogloods. Bij de uitwerking van de museale inrichting is de communicatieadviseur van RNH betrokken. Het gaat dan onder meer over de vindbaarheid en bewijzing naar de Houtdroogloods op het Erfgoedpark vanaf de parkeerplaats waar de TOP staat.
- Het AB heeft op 6 juli ingestemd met voorstel om de huidige pont te elektrificeren en vrijvarend te maken met schipper. De pont blijft op dezelfde locatie. Buiten de vaartijden wordt het pontje op een andere plek gelegd waar het kan opladen. Uiteindelijk is besloten om geheel nieuwe pont te laten maken omdat de huidige pont te zwaar is om elektrisch te laten varen.
- Het project Waterkwaliteit Zwaansmeer is tijdelijk aangehouden (AB 11-5-22) i.v.m. te hoge kosten. Een herstart is afhankelijk van nieuwe (technische) ontwikkelingen, andere projecten, financieringsmogelijkheden, eventueel in combinatie met Vitaal Platteland en/of Sakerleidendam.
- Bij Landgoed Rorik is het restaurant open vanaf 1 april tot 31 oktober. Het terrein en de ontwikkelingen krijgen steeds meer vorm. Het onderhoud heeft nog extra aandacht nodig en Landgoed Rorik onderzoekt hoe aan het onderhoudsniveau te voldoen.
- De gemaakte afspraken bij de Woudhaven geven een positief beeld en de ondernemer wacht nu op het besluit van de gemeente Castricum op de ingediende ruimtelijke onderbouwing.

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

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	

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.

Bij het programma 2. Beheer en onderhoud zijn de gerealiseerde kosten € 106.597 lager dan begroot en de opbrengsten € 7.304 hoger dan begroot. Per saldo resulteert dit in een positief resultaat van € 113.902 voor dit programma.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2022

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 overschrijding van € 102.261 (negatief). Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden binnen programma 2 tussen de taakvelden 'verkeer en vervoer' en 'openbaar groen'.

De toegangsweg en een deel van het parkeerterrein van Zwaansmeer zijn in 2022 opnieuw "overlaagd" met asfalt. Tevens is de regenwaterafvoer (kolken en leidingen) gangbaar gemaakt en waar nodig vervangen. Verder is er meer inzet RNH geweest met betrekking tot alle lopende projecten die hierboven zijn opgesomd.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat het vastgoedbeheer. Dit taakveld heeft € 10.396 (positief) hoger dan de begrote (pacht)inkomsten 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 2022 € 209.100 lager (positief) dan begroot.

- Minder onderhoudskosten met als voornaamste oorzaak dat het maaien van de waterplanten in 2022 niet nodig is geweest. De groei van de planten was beperkt door meteorologische omstandigheden zoals temperatuur en neerslag.
- Besparing voor het beheer van de Woudhaven. Tot de formele overdracht is dit gebied in bruikleen gegeven maar blijft het beheerbudget nog gehandhaafd.
- Er heeft een verschuiving plaatsgevonden binnen programma 2 tussen de taakvelden 'verkeer en vervoer' en 'openbaar groen'.
- Minder afschrijvingen dan begroot doordat de investering in een nieuwe auto is uitgesteld tot 2023.
- Het realiseren van Oever- en Natuurontwikkeling Sakerleidam liep vertraging op en dat betekent dat het niet-gebruikte budget doorschuift naar 2023.

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten DO	292.387	384.902	-92.515	298.540
Overige bedrijfskosten	211.853	245.671	-33.818	195.398
Inzet RNH	589.961	561.624	28.337	420.505
GO*	186.798	245.352	-58.554	158.406
Kapitaallasten	8.769	17.370	-8.601	17.752
Subtotaal lasten	1.289.767	1.454.919	-165.152	1.090.600
Dotatie voorziening GO*	317.700	317.700	-	284.500
Onttrekking voorziening GO*	-186.798	-245.352	58.554	-158.406
Saldo mutaties voorziening GO	130.902	72.348	58.554	126.094
Totale lasten	1.420.670	1.527.267	-106.597	1.216.695
Opbrengsten	263.148	258.873	4.275	230.220
Projectsubsidies	21.374	18.344	3.030	17.810
Totale baten	284.521	277.217	7.304	248.030
Saldo	-1.136.148	-1.250.050	113.902	-968.665



*) 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 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	299.380	-	197.119	-	181.725	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	70.597	230.396	72.181	220.000	51.417	207.008
3.4 economische promotie	84.168	-	82.342	-	80.084	-
5.3 cultuur presentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	966.525	54.125	1.175.625	57.217	903.470	41.022
Totaal	1.420.670	284.521	1.527.267	277.217	1.216.695	248.030

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			

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	92.580	-	75.319	-	17.261	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	206.800	-	121.800	-	85.000	-
2.1.2	GO/V	100.832	-	90.300	-	10.532	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-100.832	-	-90.300	-	-10.532	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	299.380	-	197.119	-	102.261	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	70.597	230.396	72.181	220.000	-1.584	10.396
	Subtotaal taakveld 3.2.2	70.597	230.396	72.181	220.000	-1.584	10.396
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	84.168	-	82.342	-	1.826	-
	Subtotaal taakveld 3.4	84.168	-	82.342	-	1.826	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	815.389	47.912	910.755	57.217	-95.366	-9.305
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	110.900	-	195.900	-	-85.000	-
5.7.2	GO/V	85.966	-	155.052	-	-69.086	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-85.966	-	-155.052	-	69.086	-
5.7.2	Kapitaallasten	8.769	-	17.370	-	-8.601	-
5.7.2	Aanplant ecologisch bosje en bomenlint Aagtenpark	6.213	6.213	-	-	6.213	6.213
5.7.2	Oever- en Natuurontwikkeling Sakerleidam fase 2	25.253	-	51.600	-	-26.347	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	966.525	54.125	1.175.625	57.217	-209.100	-3.092
	Totaal	1.420.670	284.521	1.527.267	277.217	-106.597	7.304

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 het verdwijnen van de corona-maatregelen konden de bezoekers weer onbeperkt van het gebied genieten. 2022 was een rustig jaar met weinig overlast en vandalisme in vergelijking met de twee jaren hiervoor.
- Op het parkeerterrein van Zwaansmeer bleven een aantal touringcars voor langere tijd staan, omdat dit parkeerterrein niet bestemd is voor deze touringcars zijn deze middels een dwangsom aanzegging vertrokken.
- Voor het watertoezicht is door de medewerkers een vaaropleiding gevolgd, hierdoor kunnen we beter toezicht houden op het water.
- In juli 2022 heeft een duikongeval plaatsgevonden op het recreatieterrein Dorregeest.
- Er zijn extra borden geplaatst voor de veiligheid van zwemmers, met name tegen duiken in ondiep water.
- Bij het pontje Molletjesveer worden maatregelen getroffen om de jarenlange overlast zo veel mogelijk te beperken. De bestaande pont wordt omgebouwd tot elektrisch varend en krijgt een schipper aangevuld met een team van vrijwilligers zodat toezicht gegarandeerd is. Buiten dienst wordt het pontje op een aparte plaats aangemeerd waar deze tegelijk kan worden opgeladen. Door groot onderhoud aan diverse bruggen in Zaanstad (2022-2023) is het pontje tijdelijk uit de vaart genomen. De beroeps- en pleziervaart varen nu onder andere via de Nauernaschevaart en dat leidde tot risico's bij het gebruik van het pontje.

- Op het terrein Dorregeest zijn de twee gebouwen, die al geruime tijd werden/waren vernield, nu geheel gesloopt en verwijderd. Daarmee hoopt het schap dat dit tot minder/geen overlast zorgt. Met de wekelijkse gebruikers (de zwemclubs) zijn afspraken gemaakt over zwemmen bij Zwaansmeer en het gebruik van de kleedruimtes aldaar.
- In de zomer van 2022 is, op basis van ervaringen in het seizoen 2021 (corona-gerelateerd), extra aandacht besteedt aan samenwerking tussen de toezichthouders van het recreatieschap en de gemeente Uitgeest. Na de zomer heeft een evaluatie plaatsgevonden, geconstateerd is dat er weinig overlast en/of ongewenst bezoek heeft plaatsgevonden.

Bij het programma 3. Toezicht en veiligheid zijn de werkelijke kosten € 92.815 en daarmee nagenoeg in lijn met de begroting. Daarnaast is er dit jaar een onbegrote subsidie voor groene Boa's ontvangen ad € 5.105, waardoor er een positief resultaat is behaald op dit programma. Dit geld is ontvangen van RNH dankzij een subsidie van het Ministerie van Justitie.

Prestaties per taakveld in 2022

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- De rol van gastheer in de gebieden vervuld en de zichtbaarheid verbeterd.
- Toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening en de Noodverordening COVID-19.
- En er is een jaarlijks handavingsplan opgesteld.

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

Programma 3.				
Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	6.987	11.137	-4.150	4.924
Inzet RNH	85.828	83.643	2.185	87.277
Totale lasten	92.815	94.780	-1.965	92.201
Opbrengsten	5.105	-	5.105	-
Totale baten	5.105	-	5.105	-
Saldo	-87.710	-94.780	7.070	-92.201

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	92.815	-	94.780	-	92.201	-
Totaal	92.815	-	94.780	-	92.201	-

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

Met het programma Bestuur en ondersteuning heeft het recreatieschap zich ingezet voor de bestuurlijke ondersteuning, de agendering van en het opstellen van de bestuursvoorstellen.

Speerpunten

Voor 2022 waren de speerpunten:

- Uitvoeren van de visie en het uitvoeringsplan.
- Het Bestuursbureau is per 1 januari 2022 van start gegaan. Afgesproken is dat in het najaar van 2023 er een evaluatie plaatsvindt over de rol en het functioneren van het Bestuursbureau.
- Het organiseren van een excursie voor raads- en statenleden om toelichting te geven op de visie en het (toen nog) concept uitvoeringsplan.
- Het vaststellen van de Jaarrekening 2021, de begrotingswijziging 2022, de programmabegroting 2023 en de najaarsrapportage 2022. De Kadernota 2024 werd voor zienswijze naar de raden en Staten gezonden. Daarbij is afgesproken dat bij de Begroting 2024 het meerjarig structureel financieel evenwicht wordt aangeboden.
- Het verder implementeren van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en aanscherpen planning & controlcyclus.
- Dit jaar is de nodige aandacht besteed aan de processen rondom autorisaties. Om te beginnen zijn autorisaties aangescherpt. Zoals hiervoor is aangegeven, is voor het beheer van crediteurgegevens het werkproces aangepast. En het aanscherpen van het proces rondom het betalingsverkeer via de bank zal in het najaar van 2022 zijn afgerond.
- Het afstemmen over en de overdracht van de werkzaamheden aan het Bestuursbureau per 1-1-2022.

- Daarnaast heeft het RAUM te maken met de in december 2021 vastgestelde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De daaruit voortkomende verplichtingen dienen uiterlijk 1 juli 2024 in de gemeenschappelijke regelingen te zijn verwerkt. Voor de uitwerking is een ambtelijke werkgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van RNH, AC-leden en het Bestuursbureau, gestart met de uitwerking daarvan in voorstellen die aan de besturen en raden worden voorgelegd. De planning is dit in 2023 te realiseren.

Bij het programma 4. Bestuur en ondersteuning zijn de werkelijke kosten € 24.984, hoger dan begroot.

De belangrijkste verschillen per taakveld zijn hieronder weergegeven.

Prestaties per taakveld in 2022

Taakveld 0.1 Bestuur

De bestuurskosten waren € 6.954 lager dan begroot doordat er minder advieskosten zijn geweest dan begroot was.

Taakveld 0.4 Overhead

De omvang van de overhead is € 80.243 verlaagd ten opzichte van 2021. De kosten voor overhead in 2022 waren € 32.118 hoger dan begroot door:

- De kosten voor bestuursadvisering en programmasturing zijn hoger uitgevallen dan begroot door het btw-aspect op de kosten voor het bestuursbureau, welke niet begroot waren.
- Meer inzet voor het aansturen van het beheerteam en toezichthouders.
- Meer inzet financiën inzake meerjarig structureel financieel perspectief.

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	75.276	72.312	2.964	41.025
Inzet RNH	342.267	320.246	22.021	453.320
Totale lasten	417.542	392.558	24.984	494.345
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-417.542	-392.558	-24.984	-494.345

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	16.287	-	23.421	-	12.847	-
0.4 overhead	401.255	-	369.137	-	481.498	-
Totaal	417.542	-	392.558	-	494.345	-



Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing	203.823	-	195.009	-	8.814	-
Secretariaat	45.483	-	48.614	-	-3.132	-
Financiële control en administratie	84.263	-	72.679	-	11.584	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	52.223	-	39.915	-	12.308	-
Kantoor- en bedrijfskosten	15.463	-	12.920	-	2.543	-
Totaal	401.255	-	369.137	-	32.118	-

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 nagenoeg gelijk aan de begrote kosten.

Gebeurtenissen per taakveld in 2022

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 betreffen 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. 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 2022 geldt.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2022 en het verschil ten opzichte van de stand aan het einde van 2021.

Baten en lasten

Programma 5.				
Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Bedrijfskosten	-151	391	-542	594
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	-151	391	-542	594
Participantenbijdragen	1.677.977	1.677.977	-	1.656.446
Opbrengsten	2	-	2	380.833
Totale baten	1.677.979	1.677.977	2	2.037.279
Saldo voor bestemming	1.678.130	1.677.586	544	2.036.685
Mutaties reserves	-287.576	-663.636	376.060	353.586
Saldo na bestemming	1.965.706	2.341.222	-375.516	1.683.100

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	476.706	719.275	-242.569
Algemene reserve IJ-Z	35.765	720.606	-684.840
Bestemmingsreserve IJ-Z	914.876	275.042	639.834
Totaal reserves	1.473.147	1.760.722	-287.576



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 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	5.264	5.264	-	99.006	99.006	-	57.663	57.663	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	22.888	242.569	-219.681	-	368.180	-368.180	428.210	74.531	353.679
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	22.888	-22.888	-	-	-	10.563	-	10.563
Algemene reserve IJ-Z	61.798	746.638	-684.840	115.529	410.985	-295.456	62.430	59.293	3.137
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	275.042	-275.042	-	-	-	-	13.793	-13.793
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	950.000	35.124	914.876	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	-287.576	214.535	878.171	-663.636	558.865	205.279	353.586

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 treasury	-151	-	391	-	594	-
0.8 overige baten en lasten	-	1.677.979	-	1.677.977	-	2.037.279
0.9 vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	214.535	878.171	558.865	205.279
0.11 resultaat rekening baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.039.798	3.005.503	214.926	2.556.148	559.459	2.242.559

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, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt op 31-12-2022 € 704.550 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 onvoorzien last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 704.550.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord 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.

Geconsolideerd vermogen	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	476.706	696.387	-219.681
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	22.888	-22.888
Algemene reserve IJ-Z	35.765	720.606	-684.840
Bestemmingsreserve IJ-Z	914.876	275.042	639.834
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-
Totaal	1.473.147	1.760.722	-287.576

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve investeringen

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

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten

De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	-103%	-48%	-86%
Gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-103%	-48%	-86%
Solvabiliteitsratio	57%	66%	66%
Structurele exploitatieruimte	4%	0,3%	5%

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 worden gedekt uit de exploitatie of door een ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan.

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

Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	292.387	384.902	298.540
Groot onderhoud en kleine vervangingen	186.798	245.352	158.406
Kapitaallasten	8.769	17.370	17.752
Totaal	487.954	647.624	474.697

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Verhardingen	126.634	107.299	95.477
Civiele kunstwerken	3.622	16.786	16.433
Inzet RNH	63.156	41.534	23.935
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	105.968	31.500	45.880
Totaal	299.380	197.119	181.725

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op het recreatieterrein Zwaansmeer te Uitgeest is de asfaltverharding van de toegangsweg en een deel van het parkeerterrein vernieuwd en in de berm langs de toegangsweg zijn grasbetontegels gelegd om insporing door vrachtwagens naar en van het Erfgoedpark te voorkomen.
- De gemeente Uitgeest heeft langs de toegangsweg van Zwaansmeer een aantal lichtmasten geplaatst.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	25.802	21.899	27.856
Groot onderhoud en kleine vervangingen	100.832	85.400	67.621
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	126.634	107.299	95.477

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	3.622	11.886	8.234
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	4.900	8.199
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	3.622	16.786	16.433

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

Categorie groen

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Groen	142.016	180.110	115.395
Water, oevers en stranden	37.311	136.389	38.427
Pontjes	-	-	-
Terreinmeubilair	59.307	80.790	76.513
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	76.971	73.476	87.626
Gebouwen en materieel	42.094	52.774	44.826
Overige bedrijfskosten	183.606	212.773	166.278
Inzet RNH	400.287	398.465	294.190
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	24.934	40.848	80.214
Totaal	966.525	1.175.625	903.470

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 cultureelrijke en natuurlijke beplanting.

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

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

GROEN	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	122.587	124.199	99.778
Groot onderhoud en kleine vervangingen	19.429	55.911	15.617
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	142.016	180.110	115.395

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 ha 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	35.958	115.189	26.556
Groot onderhoud en kleine vervangingen	1.352	21.200	11.871
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	37.311	136.389	38.427

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voor het snelvaargebied De Deilings is nieuwe betonning in gebruik genomen.
- 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	17.472	22.749	32.364
Groot onderhoud en kleine vervangingen	41.835	58.041	44.149
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	59.307	80.790	76.513

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	76.971	73.476	87.626
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Totaal	76.971	73.476	87.626

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

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 2022 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op Dorregeest zijn twee vervallen gebouwtjes gesloopt en verwijderd.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Dagelijks onderhoud	9.976	15.504	16.126
Groot onderhoud en kleine vervangingen	23.349	19.900	10.949
Kapitaallasten	8.769	17.370	17.752
Totaal	42.094	52.774	44.826

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	10.563
Economische vervangingen	-	-	15.264

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



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 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 (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 2022 bepaald.

Berekening van de kasgeldlimiet	
Begrotingstotaal (lasten)	3.293.559
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	270.100

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 2022 € 270.000. 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	270	270	270	270	270	270
Ruimte onder limiet	270			270		
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	270	270	270	270	270	270
Ruimte onder limiet	270			270		
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 en openbaarheid Woo

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 jaarrekening is hiervoor een budget van € 1.135.512 opgenomen; € 14.434 lager dan was begroot.

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. In 2022 was de opdrachtsom € 36.820. Het recreatieschap ontving € 15.161 aan bijdragen van gemeenten.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management;
- training en opleiding van het personeel;

- professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen;
- 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 (€ 2.399.015) bedraagt het percentage overhead 17% (2021: 21%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022
Bestuursadvisering en programmasturing	203.823	195.009
Secretariaat	45.483	48.614
Financiële control en administratie	84.263	72.679
Locatiebeheerder en management	52.223	39.915
Kantoor- en bedrijfskosten	15.463	12.920
Totaal	401.255	369.137

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

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. 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 2022;
- separate bestuursvoorstellen;
- en de najaarsnotitie 2022.

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 2023](#).

Wet op openbaarheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo (Wet open overheid), mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

1. actieve openbaarmaking;
2. passieve openbaarmaking;
3. verbetering van de informatiehuishouding.

Informatie over Woo-verzoeken 2022

In 2022 is er geen Woo-verzoek ingediend bij het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer.



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 ruilen 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 GR.

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 Natuur Netwerk 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 2022	Begroting na wijziging 2022
Baten uit (erf)pachten	61.121	55.000
Baten uit verhuren	169.275	165.000

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 inchrijven.



Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo	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 2022 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

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

Participantenbijdrage RAUM - totaal	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

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	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

Participanten IJ-Z	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

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering & Woo	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. N. Mulder Beverwijk: weth. T.J. Tabak Castricum: weth. R. Beems Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. M. ten Bruggencate Uitgeest: weth. J. Kloosterman Zaanstad: weth. W. Breunese

Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het RAUM is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant; 3. Uitvoeren van het inrichtingsplan en investeringsprogramma.
Beleidsvoornemens 2020-2024 (BBV 15, 1a)	Het RAUM levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven:

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

	1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak.
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk: <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	31-12-2019 € 1.721.115 31-12-2020 € 1.407.137 31-12-2021 € 1.760.722 31-12-2022 € 1.473.147
Vreemd vermogen	31-12-2019 € 567.442 31-12-2020 € 876.568 31-12-2021 € 907.201 31-12-2022 € 1.094.471

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

Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2019 -€ 393.883 31-12-2020 -€ 313.978 31-12-2021 € 353.586 31-12-2022 -€ 287.576
Website	https://www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/
Risicoprofiel	Hoog/ middel /laag
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Beleidsverslag/Ontwikkelingen 1. Het uitvoeren van de vastgestelde visie en het uitvoeringsplan met de uitgewerkte projectplannen; 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 2022

Overzicht van baten en lasten

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten ligt € 82.559 positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	1.866.251	1.947.718	-81.467
Baten	1.956.286	1.955.194	1.092
Saldo	90.035	7.476	82.559

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 293.502 positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	532.765	1.345.881	-813.116
Baten	155.154	674.769	-519.615
Saldo	-377.610	-671.112	293.502

Resultaat totaal 2022

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 376.060 minder negatief dan begroot door:

- vertragingen projecten AUM gebied € 36.967;
- vertragingen UP-projecten IJZ € 256.645;
- stil leggen project zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer € 38.499;
- bijdrage gemeente Zaanstad voor Molletjesveer € 40.000;
- lagere beheerkosten (waterplanten/Woudhaven) ongeveer € 80.000;
- hogere bestuurskosten (btw bestuursbureau/meer inzet financiën € 20.398;
- saldo van overschrijdingen en besparingen diverse programma's € 21.345.

	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	2.399.015	3.293.599	-894.584
Baten	2.111.440	2.629.963	-518.523
Saldo	-287.576	-663.636	376.060

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 2022

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Begroting voor wijziging 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	468.140	143.835	-324.305	1.278.603	674.769	-603.834	46.135	-	-46.135
2. Beheer en onderhoud	1.420.670	284.521	-1.136.148	1.527.267	277.217	-1.250.050	1.253.429	253.761	-999.668
3. Veiligheid en toezicht	92.815	5.105	-87.710	94.780	-	-94.780	96.574	-	-96.574
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	16.287	-	-16.287	23.421	-	-23.421	23.989	-	-23.989
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	-151	1.677.979	1.678.130	391	1.677.977	1.677.586	391	1.677.977	1.677.586
Overhead	401.255	-	-401.255	369.137	-	-369.137	446.026	-	-446.026
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.399.015	2.111.440	-287.576	3.293.599	2.629.963	-663.636	1.866.544	1.931.738	65.194
Resultaatbestemming (mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve RAUM	5.264	5.264	-	99.006	99.006	-	-	-	-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen RAUM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	22.888	242.569	-219.681	-	368.180	-368.180	10.963	13.134	-2.171
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	22.888	-22.888	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve IJ-Z	61.798	746.638	-684.840	115.529	410.985	-295.456	67.365	-	67.365
Bestemmingsreserve IJ-Z	950.000	310.166	639.834	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	1.039.949	1.327.524	-287.576	214.535	878.171	-663.636	78.328	13.134	65.194
Gerealiseerd resultaat	3.438.964	3.438.964	-	3.508.134	3.508.134	-	1.944.872	1.944.872	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2022: 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 2022 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 6 juli 2022.

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 hiernaast weergegeven.

Financiële vaste activa

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

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	

Vlottende activa

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

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve 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. Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat toegevoegd/onttrokken aan deze reserve.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten A-UM

De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde maatschappelijk nut investeringen. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

Algemene reserve IJ-Z

De algemene reserve staat voor het Algemeen Bestuur ter vrije beschikking om incidentele tegenvallers te kunnen opvangen. Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat toegevoegd/onttrokken aan deze reserve. Een toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve kan slechts plaatsvinden bij een besluit van het Algemeen Bestuur.

Bestemmingsreserve IJ-Z

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

Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten

In het AB van 2 december is besloten om een bestemmingsreserve specifieke projecten te vormen ter dekking van specifieke UP-projecten volgend uit de visie.

Deze is gevormd uit de bestemmingsreserve en vervolgens verder aangevuld vanuit de algemene reserve.

Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z

De bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde maatschappelijk nut investeringen. Deze bestemmingsreserve dient 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.

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

Onderstaand volgt de geconsolideerde balans per 31 december 2022 en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investerings openbare ruimte maatschappelijk nut	-	22.888	Kapitaal	408	408
Investerings met een economisch nut	14.454	23.223	Algemene reserve RAUM	45.392	45.392
Subtotaal materiële vaste activa	14.454	46.110	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	476.706	696.387
			Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	-	22.888
<u>Financiële vaste activa</u>			Algemene reserve IJ-Z	35.765	720.606
Subtotaal financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve IJ-Z	-	275.042
TOTAAL VASTE ACTIVA	14.454	46.110	Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	914.876	-
			Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			Subtotaal eigen vermogen	1.473.147	1.760.722
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			<u>Voorzieningen</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	12.126	21.176	Voorziening groot onderhoud RAUM	381.953	292.743
Overige nog te ontvangen bedragen	11.318	172.953	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	326.401	284.709
Overige vorderingen	104.067	80.476	Subtotaal voorzieningen	708.354	577.452
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	127.511	274.605	<u>Schulden op lange termijn</u>		
			Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
<u>Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	2.181.501	2.338.174
's Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.359.508	2.238.634	VLOTTENDE PASSIVA		
Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.359.508	2.238.634	<u>Vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
			Overige schulden	222.118	146.798
<u>Liquide middelen</u>			Subtotaal vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar	222.118	146.798
ING bank	65.464	108.052	<u>Overlopende passiva</u>		
Kas	682	523	Overige vooruitontvangen bedragen	163.999	182.951
Subtotaal liquide middelen	66.146	108.575	Subtotaal schulden op korte termijn	163.999	182.951
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.553.165	2.621.814	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	386.117	329.750
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	2.567.618	2.667.924	TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	2.567.618	2.667.924

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	22.888	12.325
Netto investeringen boekjaar	2.916	10.563
Desinvesteringen boekjaar	-25.803	-
	-	22.888
Afschrijvingen tot boekjaar	-	-
Afschrijvingen lopend boekjaar	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	22.888

Ziet op waterkwaliteit Zwaansmeer. Gedurende het boekjaar 2022 is besloten (besluit 2022 /ABRAUM01) om dit project voorlopig stil te leggen in afwachting op verdere ontwikkelingen.

Investerings met een economisch nut	31-12-2022	31-12-2021
Netto investeringen tot boekjaar	211.019	545.755
Netto investeringen boekjaar	-	15.264
Desinvesteringen boekjaar	-	-350.000
	211.019	211.019
Afschrijvingen tot boekjaar	187.797	228.378
Afschrijvingen lopend boekjaar	8.769	17.752
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-58.333
	196.566	187.797
Boekwaarde per 31 december	14.454	23.223

VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.126	21.176

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2022 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten ten behoeve van het boekjaar 2023.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
	31-12-2022	31-12-2021
	11.318	172.953
<u>Specificatie:</u>	11.318	
Bijdrage gemeente Beverwijk inzake Aagtenpark	6.213	
Tegemoetkoming Groene Boa's 2022	5.105	

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren algemeen	104.067	80.476

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31-12-2022	31-12-2021
Uitzetting Rijk's schatkist RAUM	2.359.508	2.238.634

Rijks schatkist

Drempelbedrag 01-01-2022 t/m 31-12-2022 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	87.767	57.677	57.744	65.464
Ruimte onder drempelbedrag	912.233	942.323	942.256	934.536
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2022	31-12-2021
ING bank r/c	15.464	18.052
ING bank zakelijke spaarrekening	50.000	90.000
Kas	682	523
Totaal liquide middelen	66.146	108.575

PASSIVA		
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Kapitaal	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	408	408
Bij:	-	-
Af:	-	-
Saldo per 31 december	408	408

Algemene reserve A-UM	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	45.392	45.392
Bij: Saldo exploitatie	-	57.663
Af: saldo onttrekkingen	-5.264	-14.520
Bij/Af: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	5.264	-43.143
Saldo per 31 december	45.392	45.392

De dotatie van € 5.264 is de aanvulling van het weerstandsvermogen per 31 december 2022. Dit bedrag is onttrokken aan de Bestemmingsreserve conform bestuursbesluit 2012/12 (de Algemene reserve/weerstandsvermogen dient 2,5% van de lasten in 2013 te bedragen ofwel € 45.392).

Bestemmingsres. exploitatie A-UM	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	696.387	342.708
Bij/Af: erfgoedpark de Hoop	-	385.067
Af: saldo onttrekkingen incidentele projecten	-237.305	-63.968
Bij/Af: investering naar bestemmingsreserve egalisatie	22.888	-10.563
Af/Bij: overheveling surplus van het weerstandsvermogen	-5.264	43.143
Saldo per 31 december	476.706	696.387

De onttrekking incidentele projecten gedurende het boekjaar 2022 zag op:

- Recreatief Grid	€ 13.135
- Revitalisatie Dorregeest	€ 12.732
- Revitalisatie Woudhaven	€ 4.177
- Terugkoop erfpachtrecht 't pontje	€ 145.938
- Druktemonitor	€ 1.250
- Oever- en Natuurontwikkeling Saskerleidendam	€ 25.253
- Inrichting Bestuursbureau	€ 34.820

Bestemmingsres. egalisatie kapitaallasten A-UM	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	22.888	12.325
Bij: Saldo toevoeging	-	10.563
Af: Saldo onttrekking	-22.888	-
Saldo per 31 december	-	22.888

Algemene reserve IJ-Z	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	720.606	717.469
Bij: saldo toevoeging	61.798	62.430
Af: saldo onttrekkingen incidentele projecten	-71.680	-59.293
Af: overheveling naar bestemmingsreserve specifieke projecten	-674.958	-
Saldo per 31 december	35.765	720.606

Bestemmingsreserve IJ-Z	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	275.042	288.835
Bij: ...	-	-
Af: Overheveling naar bestemmingsreserve specifieke projecten	-275.042	-
Af: saldo onttrekkingen incidentele projecten	-	-13.793
Saldo per 31 december	-	275.042

Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: vormen reserve tbv uitvoering UP	950.000	-
Af: saldo onttrekking incidentele projecten	-35.124	-
Saldo per 31 december	914.876	-

In het AB van 2 december 2020 is besloten om een bestemmingsreserve specifieke projecten te vormen ter dekking van specifieke UP-projecten volgend uit de visie.

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud RAUM	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	292.743	248.667
Bij: Saldo toevoeging	255.200	190.200
Af: Saldo onttrekking	-165.989	- 146.124
Saldo per 31 december	381.953	292.743

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	284.709	202.691
Bij: Saldo toevoeging	62.500	94.300
Af: Saldo onttrekking	-20.808	-12.282
Saldo per 31 december	326.401	284.709

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

VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden	222.118	146.798
De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen m.b.t. het huidige boekjaar worden in onderstaande tabellen gespecificeerd.		
<u>Specificatie:</u>		
Crediteuren	31-12-2022	
Recreatie Noord-Holland NV	97.981	
Landschap Noord-Holland	20.285	
VOF Melkveehouderij Glijnis	18.102	
Hoveniersbedrijf De Geus en Boots	5.663	
Gemeente Uitgeest	5.341	
Bart Meijns Hoveniers	5.083	
Ebbelaar Engineering	2.309	
Belastingdienst	4.400	
Overige crediteuren	6.942	
Totaal crediteuren	166.105	
Nog te betalen bedragen	31-12-2022	
Bestuursbureau kosten 2022	43.525	
Accountantskosten	7.000	
Thorbecke BV taxaties herbouwwaarde	3.267	
Belastingdienst boekjaar 2021	1.828	
Overige ntb kosten	368	
Borg	25	
Totaal nog te betalen bedragen	56.013	

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	163.999	182.951
Bijdrage voor beheer van de recreatiekaart	8.087	8.087
Bijdrage voor project recreatieve versterking De Hoorne	14.722	55.279
Bijdrage voor project verbeteren zwemwaterkwaliteit Zwaansmeer	-	47.676
Bijdrage voor project Vitaal Platteland Alkmaarder en Uitgeestermeer	8.631	71.910
Tussenrekening beheer/onderhoud De Hoorne	132.559	-
Totaal vooruit ontvangen bedragen	163.999	182.951

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.

Indien het bestuur besluit niet over te willen gaan tot uitvoering van Fase 2 inzake project Sakerleidam kan zij een claim van de aannemer verwachten van minimaal € 1,3 miljoen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
0.1	bestuur	16.287	23.421	-7.134
0.4	overhead	401.255	369.137	32.118
0.5	treasury	-151	391	-542
0.8	overige baten en lasten	-	-	-
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.039.949	214.535	825.414
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	92.815	94.780	-1.965
2.1	verkeer en vervoer	299.380	197.119	102.261
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	17.967	23.191	-5.224
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	337.279	921.362	-584.083
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	84.168	82.342	1.826
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.5	cultureel erfgoed	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.150.017	1.581.856	-431.839
	Totaal lasten	3.438.964	3.508.134	-69.170

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
0.1	bestuur	-	-	-
0.4	overhead	-	-	-
0.5	treasury	-	-	-
0.8	overige baten en lasten	1.677.979	1.677.977	2
0.9	vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	mutaties reserves	1.327.524	878.171	449.353
0.11	resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	openbare orde en veiligheid	5.105	-	5.105
2.1	verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	parkeren	-	-	-
3.1	economische ontwikkeling	-	-	-
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	334.231	894.769	-560.538
3.3	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	economische promotie	-	-	-
5.3	cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-	-
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	94.125	57.217	36.908
	Totaal baten	3.438.964	3.508.134	-69.170

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Diverse inkomensoverdrachten	-	-	-
Overige verrekeningen	2	-	2
Bijdrage gemeente Alkmaar	87.385	87.385	-
Bijdrage gemeente Beverwijk	113.879	113.879	-
Bijdrage gemeente Castricum	63.997	63.997	-
Bijdrage gemeente Heemskerk	89.489	89.489	-
Bijdrage gemeente Heiloo	29.538	29.538	-
Bijdrage gemeente Uitgeest	83.137	83.137	-
Bijdrage gemeente Zaanstad	380.956	380.956	-
Bijdrage Provincie Noord-Holland	829.596	829.596	-
Totaal	1.677.979	1.677.977	2

Lasten en baten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	181.104	245.352	-64.248
Pachten	963	3.425	-2.462
Ingeleend personeel	1.135.512	1.149.946	-14.434
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	941.916	1.804.767	-862.851
Rente	-151	391	-542
Mutatie voorzieningen	130.902	72.348	58.554
Afschrijvingen	8.769	17.370	-8.601
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.399.015	3.293.599	-894.584

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Grond	-	-	-
Pachten	61.121	55.000	6.121
Huren	169.275	165.000	4.275
Leges en andere rechten	18.090	23.960	-5.870
Overige goederen en diensten	10.735	11.071	-336
Subsidies	165.208	693.113	-527.905
Inkomensoverdrachten	1.687.008	1.681.819	5.189
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	-	-	-
Overige verrekeningen	2	-	2
Totaal baten	2.111.440	2.629.963	-518.523

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Totaal lasten	2.399.015	3.293.599	-894.584
Totaal baten	2.111.440	2.629.963	-518.523
Saldo	-287.576	-663.636	376.060

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2022

PROVINCIE NOORD-HOLLAND:	Mevrouw dr. I. Zaal (voorzitter)
GEMEENTE ALKMAAR:	Mevrouw N. Mulder
GEMEENTE BEVERWIJK:	De heer T.J. Tabak
GEMEENTE CASTRICUM:	De heer R. Beems
GEMEENTE HEEMSKERK:	De heer A.W.M. Schoorl
GEMEENTE HEILOO:	Mevrouw M. ten Bruggencate
GEMEENTE UITGEEST:	Mevrouw J. Kloosterman (vicevoorzitter)
GEMEENTE ZAA NSTAD:	De heer W. Breunese

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is hieronder ingevoegd.



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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 als van de activa en passiva van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 31 december 2022 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 2022 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 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting op de balans;
- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- het overzicht gerealiseerde baten en lasten over 2022 per taakveld
- de toelichting op de programmarekening;
- de Sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige bijlagen.

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) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (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). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. is een onderdeel van IPA-ACON Holding B.V.
Henk Schijvenaarsstraat 1 | Postbus 6222 | 2001 HE HAARLEM | 023 - 531 95 39 | info@ipa-acon.nl | www.ipa-acon.nl
KvK nr. 34081093 | ING Bank IBAN NL69INGB06070760374



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 23.990. 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 de Het Controleprotocol WNT 2022. 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 2022 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 van onze beroepsgroep. 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 en de Beleidsregels toepassing Wnt.

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 december 2022.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer dat is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 15 december 2022, het Controleprotocol Wnt 2022, 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,
Reg.nr.: 102319/215/473/1520
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

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 5 juli 2023.

Voorzitter,
Mevrouw dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I	Overzichten A-UM
Bijlage II	Overzichten IJ-Z
Bijlage III	Investerings- en financieringsstaat over 2022
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risicoanalyse 2022
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2022
Bijlage VIII	WNT-verantwoording



Bijlage I Overzichten A-UM

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	325.309	103.835	-221.474
2. Beheer en onderhoud	1.088.434	237.067	-851.367
3. Veiligheid en toezicht	67.241	3.657	-63.584
4. Bestuur en ondersteuning	337.081	-	-337.081
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-151	1.230.787	1.230.938
Totaal voor bestemming	1.817.914	1.575.345	-242.569
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	28.151	270.720	242.569
Totaal na bestemming	1.846.066	1.846.066	-0

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Subsidies en projectbijdragen	122.922	696.955	389.355
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	221.639	214.694	581.486
Participantenbijdragen	1.230.785	1.230.785	1.214.992
Totaal baten voor bestemming	1.575.345	2.142.434	2.185.832

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve RAUM	45.392	45.392	-
Bestemmingsreserve RAUM	476.706	719.275	242.569
Totaal reserves	522.506	765.075	-242.569
Voorziening groot onderhoud RAUM	381.953	292.743	89.211
Totaal reserves en voorzieningen	904.459	1.057.818	-153.358

Resultaat Regulier	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	1.438.167	1.566.671	-128.504
Baten	1.467.852	1.467.665	187
Saldo	29.685	-99.006	128.691

Resultaat Incidenteel	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	379.748	943.943	-564.195
Baten	107.493	674.769	-567.276
Saldo	-272.254	-269.174	-3.080

Resultaat Totaal	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
Lasten	1.817.914	2.510.614	-692.700
Baten	1.575.345	2.142.434	-567.089
Saldo	-242.569	-368.180	125.611

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2021	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

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	325.309	103.835	-221.474	879.790	674.769	-205.021	421.529	367.812	-53.718
2. Beheer en onderhoud	1.088.434	237.067	-851.367	1.243.797	236.880	-1.006.917	928.852	222.196	-706.656
3. Veiligheid en toezicht	67.241	3.657	-63.584	64.212	-	-64.212	67.192	-	-67.192
4. Bestuur en ondersteuning	12.277	-	-12.277	20.865	-	-20.865	11.214	-	-11.214
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-151	1.230.787	1.230.938	391	1.230.785	1.230.394	594	1.595.825	1.595.231
Overhead	324.804	-	-324.804	301.559	-	-301.559	392.210	-	-392.210
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.817.914	1.575.345	-242.569	2.510.614	2.142.434	-368.180	1.821.591	2.185.833	364.242
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	5.264	5.264	-	99.006	99.006	-	57.663	57.663	-
Bestemmingsreserve	22.888	265.457	-242.569	-	368.180	-368.180	438.773	74.531	364.242
Totaal mutaties reserves	28.151	270.720	-242.569	99.006	467.186	-368.180	496.436	132.194	364.242
Gerealiseerd resultaat	1.846.066	1.846.066	-	2.609.620	2.609.620	-	2.318.027	2.318.027	0

Bijlage II Overzichten IJ-Z

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	142.831	40.000	-102.831
2. Beheer en onderhoud	332.235	47.454	-284.781
3. Veiligheid en toezicht	25.574	1.448	-24.126
4. Bestuur en ondersteuning	80.461	-	-80.461
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	447.192	447.192
Totaal voor bestemming	581.101	536.094	-45.006
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.011.798	1.056.804	45.006
Totaal na bestemming	1.592.899	1.592.899	-

Specificatie van de baten	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2021
Subsidies en projectbijdragen	46.213	-	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	42.690	40.337	25.835
Participantenbijdragen	447.192	447.192	441.454
Totaal baten voor bestemming	536.094	487.529	467.289

	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Vershil
Algemene reserve IJ-Z	35.765	720.606	-684.840
Bestemmingsreserve IJ-Z	914.876	275.042	639.834
Totaal reserves	950.641	995.647	-45.006
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	326.401	284.709	41.692
Totaal reserves en voorzieningen	1.277.042	1.280.356	-3.315

Resultaat Regulier	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Lasten	428.084	381.047	47.037
Baten	488.434	487.529	905
Saldo	60.350	106.482	-46.132

Resultaat incidenteel	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Lasten	153.017	401.938	-248.921
Baten	47.661	-	47.661
Saldo	-105.356	-401.938	296.582

Resultaat totaal	Jaarrekening 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil
Lasten	581.101	782.985	-201.884
Baten	536.094	487.529	48.565
Saldo	-45.006	-295.456	250.450

Participant	Bijdragen-verdeling 2022	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

Programma	Jaarrekening 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	142.831	40.000	-102.831	398.813	-	-398.813	74.171	-	-74.171
2. Beheer en onderhoud	332.235	47.454	-284.781	283.470	40.337	-243.133	287.843	25.835	-262.009
3. Veiligheid en toezicht	25.574	1.448	-24.126	30.568	-	-30.568	25.010	-	-25.010
4. Bestuur en ondersteuning	4.010	-	-4.010	2.556	-	-2.556	1.634	-	-1.634
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	447.192	447.192	-	447.192	447.192	-	441.454	441.454
Overhead	76.451	-	-76.451	67.578	-	-67.578	89.287	-	-89.287
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	581.101	536.094	-45.006	782.985	487.529	-295.456	477.944	467.289	-10.656
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	61.798	746.638	-684.840	115.529	410.985	-295.456	62.430	59.293	3.137
Bestemmingsreserve	950.000	310.166	639.834	-	-	-	-	13.793	-13.793
Totaal mutaties reserves	1.011.798	1.056.804	-45.006	115.529	410.985	-295.456	62.430	73.086	-10.656
Gerealiseerd resultaat	1.592.899	1.592.899	-	898.514	898.514	-	540.374	540.374	-

Bijlage III Investerings- en financieringsstaat over 2022

nr	Omschrijving	Stand per 01-01-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderings 2022	Afschrijvingen 2022	Stand per 31-12-2022
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	46.110	2.916	-25.803	8.769	14.454
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-				-
3	Financiële vaste activa	-				-
	Totaal activa	46.110	2.916	-25.803	8.769	14.454
	PASSIVA					
1	Kapitaal	408	-	-	-	408
2	Algemene reserve RAUM	45.392	5.264	-5.264	-	45.392
3	Bestemmingsreserve exploitatie RAUM	696.387	22.888	-242.569	-	476.706
4	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten RAUM	22.888	-	-22.888	-	-
5	Algemene reserve IJ-Z	720.606	61.798	-746.638	-	35.765
6	Bestemmingsreserve IJ-Z	275.042	-	-275.042	-	-
7	Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	-	950.000	-35.124	-	914.876
8	Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	-	-	-	-	-
9**	Voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	255.200	-165.989	-	381.953
10**	Voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	62.500	-20.808	-	326.401
11	Aangegane langlopende leningen	-	-	-		-
	Totaal passiva	2.338.174	1.357.649	-1.514.322	-	2.181.501
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	2.292.064	1.354.733	-1.488.519	-8.769	2.167.048

	Omschrijving	Stand per 01-01-2022	Vermeerderingen 2022	Verminderings 2022	Afschrijvingen 2022	Stand per 31-12-2022
9**	Specificatie voorziening groot onderhoud RAUM					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	8.101	107.200	-100.832	-	14.469
	Categorie civiele kunstwerken	36.515	66.000	-	-	102.515
		44.616	173.200	-100.832	-	116.984
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	73.187	5.200	-17.247	-	61.140
	Categorie water, oevers en stranden	34.229	12.100	-1.352	-	44.977
	Categorie terreinmeubilair	70.223	5.800	-23.209	-	52.814
	Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	39.450	6.600	-	-	46.050
	Categorie gebouwen	31.037	52.300	-23.349	-	59.988
		248.127	82.000	-65.157	-	264.969
	Totaal voorziening groot onderhoud RAUM	292.743	255.200	-165.989	-	381.953
10**	Specificatie voorziening groot onderhoud IJ-Z					
	<u>verkeer & vervoer:</u>					
	Categorie verhardingen	127.535	14.100	-	-	141.635
	Categorie civiele kunstwerken	94.430	19.500	-	-	113.930
		221.965	33.600	-	-	255.565
	<u>openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
	Categorie groen	18.242	12.400	-2.182	-	28.460
	Categorie water, oevers en stranden	1.455	6.800	-	-	8.255
	Categorie terreinmeubilair	43.048	9.700	-18.626	-	34.121
		62.745	28.900	-20.808	-	70.836
	Totaal voorziening groot onderhoud IJ-Z	284.709	62.500	-20.808	-	326.401

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2022

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2021	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2022	Termijn	Boekwaarde 01-01-2022	Afschr. t/m 2021	Afschr.2022	Afschr. desinv. 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Restwaarde
Investeringen maatschappelijk nut												
Inrichting & ontwikkeling												
Waterkwaliteit Zwaansmeer	2021	22.888	2.916	-25.803	-	30	22.888	-	-	-	-	-
		22.888	2.916	-25.803	-		22.888	-	-	-	-	-
Investeringen economisch nut												
Kantoormachines												
Kyocera Copier	2008	6.002	-	-	6.002	3	-	-6.002	-	-	-	-
		6.002	-	-	6.002		-	-6.002	-	-	-	-
Vervoermiddelen												
Mitsubishi 9-VXP-54	2012	44.871	-	-	44.871	5	-	-44.871	-	-	-	-
Citroen C3 NK-578-N	2017	18.964			18.964,00	5	632	-18.332	-632	-	-	-
Aanhangwagen Hapert, Colbalt	2017	4.552			4.551,87	5	683	-3.869	-683	-	-	-

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2021	Investering	Des-investering	Geactiv. t/m 2022	Termijn	Boekwaarde 01-01-2022	Afschr. t/m 2021	Afschr.2022	Afschr. desinv. 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Restwaarde
		68.387	-	-	68.387		1.315	-67.072	-1.315	-	-	-
Vaartuigen												
Pont Molletjesveer	2005	26.933	-	-	26.933	15	4.339	-22.594	-1.796	-	2.544	-
Pont Oost Knollendam	2005	16.824	-	-	16.824	15	3.364	-13.460	-1.122	-	2.243	-
Werkship met toebehoren	2005	25.447	-	-	25.447	10	1.484	-23.963	-1.484	-	-	-
Alumax 660 Tender	2005	52.162	-	-	52.162	5	-	-52.162	-	-	-	-
Kraanboot Mitsubishi S4S kielkoeling	2021	15.264	-	-	15.264	5	12.720	-2.544	-3.053	-	9.667	-
		136.630	-	-	136.630		21.908	-114.722	-7.454	-	14.454	-
Totaal		233.907	2.916	-25.803	211.019	-	46.110	-187.797	-8.769	-	14.454	-

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.



Bijlage VI Risicoanalyse

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

Geïnterpreteerde risico's

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

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

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

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

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

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

Samenvattend

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

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

1		
Risico Uitstel/afstel 3 projecten Sakerleidam, VP/Waterkwaliteit en Dorregeest		Oorzaak • Uitvoering bestaande overeenkomst • Publieke en bestuurlijke tegenwerking • Externe negatieve berichtgeving
Gevolg / impact • Imago en vertrouwen neemt af • Claim Braam en evt. Zaanstad • Zaanstad geen grond afzetten		
Kans(cijfer): 3 – 35%	Gevolg(cijfer):3 € 1.000.000	
Beheersmaatregel • Vol inzetten op omgevingsmanagement • Onderdeel van structurele oplossing financieel gezond RAUM • Meer gezamenlijk optrekken € 350.000 (9)		
2		
Risico Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen		Oorzaak • Economische vooruitzichten en indexatie • Milieuwetgeving/Stikstof-PFAS • Bestuurlijke vertraging
		Gevolg / impact

<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3 € 250.000</i>	• Uitblijven gewenste recreatieve opwaardering • Onvoldoende structurele inkomsten • Leegstand ondernemingslocaties • Toename beheerkosten
Beheersmaatregel • Benutten omgevingsmanagement/ Zorgen voor voldoende kennis • Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)		
€ 122.500 (9)		

3		
Risico Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden		Oorzaak • Geen gemeentelijke goedkeuring • Maatschappelijke weerstand • Stagnerende besluitvorming • Recreatieve gebieden onder NNN/BPL-regime
<i>Kans(cijfer): 3 – 35%</i>	<i>Gevolg(cijfer): 3 € 250.000 (gedeeltelijke realisatie van de Visie-UP inkomstenstijging)</i>	Gevolg / impact • Zie bovenstaande risico's bij Risico 2 -locatie-ontwikkelingen
Beheersmaatregel • Goede voorbereiding en informatievoorziening • Omgevingsmanagement • Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL)		
€ 83.300 (9)		

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

5		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak • Toename mobiliteit • Geen afdoende maatregelen/oplossingen
		Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> <i>€ 100.000</i>	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie € 35.000 (6)		

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

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

9		
Risico Grootschalige effecten/beperkingen door epidemieën/pandemieën		Oorzaak • Grootschalige uitbraak besmettelijk virus
		Gevolg / impact • Toename recreanten + intensiever gebruik gebied met extra beheer- en toezichtkosten
<i>Kans(cijfer): 1 – 5 %</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2 € 75.000 (raming)</i>	
Beheersmaatregel • Meer handhaving en betere, positieve communicatie • Meer overleg andere gebieden (spreiding) • Bedenken creatieve oplossingen € 3.750 (2)		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

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

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

Bijlage VII SiSa verantwoordingsinformatie 2022



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
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)
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05</i>
					1 050202 Recreatieschap Alkmaarder-Uitgeestermeer	030007 Provincie Noord-Holland	€ 63.278	€ 175.368	Nee
					2				
				10					

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2022

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 €1.800 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 2022

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	
Mevrouw dr. I. Zaal	Lid AB en DB (voorzitter)	Prov. NH
De heer S.M. Nieuwland	Lid AB en DB (vice-voorzitter)	Uitgeest
Mevrouw J. Kloosterman	Lid AB en DB (vice-voorzitter)	Uitgeest
De heer drs. P. F. Dijkman	Lid AB en DB	Alkmaar
Mevrouw N. Mulder	Lid AB en DB	Alkmaar
De heer A.W.M. Schoorl	Lid AB en DB	Heemskerk
Mevrouw H.J. Niele-Goos	Lid AB	Beverwijk
De heer R. de Haan	Lid AB	Castricum
De heer T.J. Tabak	Lid AB	Castricum
De heer R. Opdam	Lid AB	Heiloo
Mevrouw M. ten Bruggencate	Lid AB	Heiloo
De heer W. Breunese	Lid AB	Zaanstad

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2022

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 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging 2023



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 15-03-2023

Samenvatting

Saldo

De begroting na wijziging sluit op een saldo van € 491.155 negatief. Dit is € 478.194 negatiever dan aanvankelijk was begroot. De lasten nemen toe met een bedrag van € 807.916. De baten nemen toe met € 329.722.

De wijziging van € 478.194 per programma:

- Programma 1: Per saldo € 317.478 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 171.414 negatief;
- Programma 3: Per saldo € 7.569 negatief;
- Programma 4: Per saldo € 19.733 negatief;
- Programma 5: Per saldo € 38.000 positief.

De wijzigingen worden onderstaand per programma toegelicht.

Specificatie van de baten	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Subsidies en projectbijdragen	18.766	262.861	281.627
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	266.124	66.861	332.985
Participantenbijdragen	1.716.570	-	1.716.570
Totaal baten voor bestemming	2.001.460	329.722	2.331.182

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	22.493	-	-22.493	556.485	239.007	-317.478	578.978	239.007	-339.971
2. Beheer en onderhoud	1.492.983	284.890	-1.208.093	223.629	52.215	-171.414	1.716.612	337.105	-1.379.507
3. Veiligheid en toezicht	96.960	-	-96.960	7.569	-	-7.569	104.529	-	-104.529
4. Bestuur en ondersteuning	401.585	-	-401.585	19.733	-	-19.733	421.318	-	-421.318
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.716.570	1.716.170	500	38.500	38.000	900	1.755.070	1.754.170
Totaal voor bestemming	2.014.421	2.001.460	-12.961	807.916	329.722	-478.194	2.822.337	2.331.182	-491.155
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	130.170	12.961	-27.250	450.944	478.194	89.959	581.114	491.155
Totaal na bestemming	2.131.630	2.131.630	-	780.666	780.666	-	2.912.296	2.912.296	-

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet RNH

In de programmabegroting was € 970.731 opgenomen aan totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 1.216.341. Het verschil van € 245.610 laat zich als volgt verklaren (afgeronde bedragen indien groter dan € 10.000):

- Nadere bestuursbesluiten die aanvullend zijn op de vastgestelde Programmabegroting 2023, zoals:
 - herontwikkeling Dorregeest (€ 18.000);
 - ontwikkeling Uiterdam (€ 10.000);
- Het doorschuiven van projecten van 2022 naar 2023:
 - recreatieve versterking De Hoorne (€ 15.000) en daar staan ook baten (bijdrage gemeente Castricum) van € 15.000 tegenover;
 - inzet projecten volgend uit het uitvoeringsprogramma IJ-Z (€ 22.000);
 - Woudhaven (€ 10.000)
 - Oever- en Natuurontwikkeling Saskerleidendam (€ 26.000)
 - Visieschets Aagtenpark-Buitelanden (€ 40.000)
 - Pontje Molletjesveer (€ 12.000)
 - Erfgoedpark De Hoop (€ 10.000)
 - De Kil (€ 17.000)
 - Diverse posten (€ 12.000)
- Uitvoering Vitaal Platteland (€ 25.000) waar tevens een subsidie tegenover staat.
- Herijking en Indexatie van de inzet RNH (€ 29.000).



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 317.478 bedraagt (negatief). Dit is het gevolg van:

- uitvoering Vitaal Platteland (€ 224.500) waar een subsidie voor het volledige bedrag van € 224.000 tegenover staat;
- de revitalisatie van de Woudhaven (€ 11.500);
- laatste deel uitvoering van de recreatieve versterking De Hoorne – Akersloot (€ 14.000). Deze is per saldo neutraal omdat de gemeente Castricum de uitvoering financieel dekt met een bedrag van € 14.000;
- herontwikkeling Dorregeest (€ 27.000);
- ontwikkeling Uiterdam (€ 10.000);
- woonarken beleid (€ 8.000);
- visieschets Aagtenpark-Buitenlanden (€ 90.500);
- elektrificeren pontje Molletjesveer (€ 59.500);
- bijdrage heropbouw informatiepunt Erfgoedpark De Hoop (€ 53.500);
- haalbaarheidsonderzoek De Kil (€ 32.000);
- laatste deel uitvoering Wandelpad de Omzoom (€ 8.000);
- restant uitvoering algemeen UP-projecten (€ 21.500);
- diverse kleine posten ad € 4.000.

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 171.414 bedraagt (negatief). Dit is het gevolg van:

- verhoging dotatie voorziening groot onderhoud door actualisering meerjarenoverzicht (€ 12.000);
- ophogen budget dagelijks onderhoud (€ 29.000) i.v.m. doorschuiven van werk uit voorgaand jaar en ophogen budget groen i.v.m. klepelen. Dit klepelen

gebeurt langs fietspaden (bermen) en schuine taluds (geen begrazing door schapen mogelijk);

- ophogen begrote bedragen om zo meer in lijn te komen met de realisatie van de afgelopen jaren m.b.t. diverse kosten (€ 14.000);
- herijking van de inzet RNH (€ 31.000);
- doorschuif project Oever- en Natuurontwikkeling Saskerleidendam (€ 26.000);
- kapitaalslasten van de patrouilleboot door verschuiving naar programma toezicht en veiligheid (€ 7.000 positief) omdat Toezicht de grootste gebruiker is;
- aanvullende werkzaamheden routebureau (€ 66.000);
- indexatie op de kosten voor groot onderhoud en regulier onderhoud (€ 29.000) conform huidige marktontwikkelingen;
- project aanplant ecologisch bos en bomenlint Aagtenpark (€ 20.500) welke gedekt is door bijdragen gemeente Beverwijk;
- hoger inkomsten vastgoedcontracten als gevolg van toepassen indexatie (€ 32.000 positief);
- diverse kleine posten (€ 3.000).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De hogere lasten bedragen € 8.000 (negatief). Dit komt hoofdzakelijk door een verschuiving vanuit programma Beheer en onderhoud met betrekking tot de kapitaalslasten van de patrouilleboot die voortaan aan Toezicht worden toegerekend.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De hogere lasten van bijna € 20.000 (negatief) zijn het gevolg van de niet begrote btw inzake de kosten van het bestuursbureau (€ 10.000) en er heeft een herijking van de inzet RNH plaatsgevonden (€ 8.000). Verder resteert er circa € 1.700 aan kleine posten.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het laatste programma per saldo € 38.000 bedraagt (positief). Dit is gelegen in het feit dat er weer rentebaten ontvangen zullen gaan worden.



Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

Door de nadelige resultaten de laatste jaren zijn de reserves van het schap behoorlijk onder druk komen te staan. Daartegenover staat een ambitieuze visie waarin uitdagende en noodzakelijke uitvoeringsprojecten zijn opgenomen. Daarom is in 2022 gestart met een bestuurlijk traject om het financiële meerjarenperspectief in kaart te brengen, waarbij onderscheid is gemaakt tussen structurele en incidentele tekorten. De uitkomst van dit traject is nog niet bekend. Het bestuur staat nu voor een belangrijke keuze inzake welke kant op te gaan met het recreatieschap.

De verhoging die opgenomen is in deze begrotingswijziging m.b.t. de participantenbijdrage betreft het gehanteerde indexpercentage van 2,3%.

Participant	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

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een verlies van € 478.194 welke ten laste van de reserves zal komen.

	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023
Toevoeging algemene reserve	117.209	-27.250	89.959
Onttrekking algemene reserve	-7.359	-93.217	-100.576
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-122.811	-357.727	-480.538
Totaal	-12.961	-478.194	-491.155

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2022	begroot resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve AUM	45.392	-	45.392
Bestemmingsreserve AUM	476.706	-211.621	265.085
Algemene reserve IJ-Z	35.765	-10.617	25.148
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	914.876	-268.918	645.958
Totaal reserves	1.473.147	-491.155	981.992

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen I – specificatie van A-UM

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	18.330	-	-18.330	289.149	239.007	-50.142	307.479	239.007	-68.472
2. Beheer en onderhoud	1.211.272	243.625	-967.647	108.129	21.513	-86.616	1.319.401	265.138	-1.054.263
3. Veiligheid en toezicht	65.689	-	-65.689	9.416	-	-9.416	75.105	-	-75.105
4. Bestuur en ondersteuning	329.838	-	-329.838	-32.196	-	32.196	297.642	-	-297.642
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	400	1.259.093	1.258.693	500	25.668	25.168	900	1.284.761	1.283.861
Totaal voor bestemming	1.625.529	1.502.718	-122.811	374.998	286.188	-88.810	2.000.527	1.788.906	-211.621
Ad 5. Mutaties reserves	-	122.811	122.811	89.959	178.769	88.810	89.959	301.580	211.621
Totaal na bestemming	1.625.529	1.625.529	-	464.957	464.957	-	2.090.486	2.090.486	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2022	begroot resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve AUM	45.392	-	45.392
Bestemmingsreserve AUM	476.706	-211.621	265.085
Totaal reserves	522.506	-211.621	310.885

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

Programma	Begroting 2023			Wijziging 2023			Begroting na wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	4.163	-	-4.163	267.337	-	-267.337	271.500	-	-271.500
2. Beheer en onderhoud	281.711	41.265	-240.446	115.500	30.702	-84.798	397.211	71.967	-325.244
3. Veiligheid en toezicht	31.271	-	-31.271	-1.847	-	1.847	29.424	-	-29.424
4. Bestuur en ondersteuning	71.747	-	-71.747	51.929	-	-51.929	123.676	-	-123.676
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	457.477	457.477	-	12.832	12.832	-	470.309	470.309
Totaal voor bestemming	388.892	498.742	109.850	432.919	43.534	-389.385	821.811	542.276	-279.535
Ad 5. Mutaties reserves	117.209	7.359	-109.850	-117.209	272.176	389.385	-	279.535	279.535
Totaal na bestemming	506.101	506.101	-	315.710	315.710	-	821.811	821.811	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2022	begroot resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve IJ-Z	35.765	-10.617	25.148
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	914.876	-268.918	645.958
Totaal reserves	950.641	-279.535	671.106

Bijlagen III – Financieel overzicht geconsolideerd

	2023	2023	2023	2023
(“-“ = negatief: meer kosten / minder opbrengsten)	<i>mutatie Kadernota- AUM</i>	<i>mutatie Kadernota- IJZ</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijz. 2023</i>
Saldo programmabegroting 2023	-122.811	109.850		
Autonome ontwikkelingen				
1. Aanvullende werkzaamheden Routebureau	-66.000	-	-	-66.000
2. Herijking en indexatie inzet RNH	30.500	-54.000	-5.000	-28.500
3. Bestuursbureau btw verhoging	-8.500	-2.200	-	-10.700
4. Doorbelastingen bedrijfskosten	9.750	-9.750	-	-
5. Verlaging afschrijvingskosten	7.000	-	-7.000	-
6. Verlaging diverse kosten	5.000	-	-	5.000
7. Overig	656	-5.984	-	-5.328
8. doorschuiven projecten 22 naar 23	-	-42.000	10.750	-31.250
9. Wijziging Dagelijks onderhoud	-	-8.500	-20.500	-29.000
10. Promotiemiddelen	-	-4.000	-	-4.000
11. Wijziging dotatie voorziening GO	-	-	-12.300	-12.300
12. verhoging div kosten incl. indexatie	-	-	-46.252	-46.252
Totaal autonome ontwikkelingen	-21.594	-126.434	-80.302	-228.330
Nieuw beleid				
1. Vitaal Platteland-AUM	-224.500	-	-	-224.500
2. Dorregeest - herontwikkeling	-27.050	-	-	-27.050
3. Recreatief Grid	-1.733	-	-	-1.733
4. Revitalisatie Woudhaven	PM	-	-11.570	-11.570
5. Ontwikkeling Horeca Uiterdam	PM	-	-9.564	-9.564
6. Oever-en Natuurontwikkeling Sakerleidendam	PM	-	-26.347	-26.347

	2023	2023	2023	2023
<i>("-" = negatief: meer kosten / minder opbrengsten)</i>	<i>mutatie Kadernota- AUM</i>	<i>mutatie Kadernota- IJZ</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijz. 2023</i>
7. Recreatieve versterking De Hoorne	-	-	-14.500	-14.500
8. Aanplant ecologisch bos en bomenlint Aagtenpark	-	-	-20.500	-20.500
9. Aagtenpark-Buitenlanden	-	-90.500	-	-90.500
10. De Kil	-	-32.000	-	-32.000
11. Fietspad Rorik-Nieuwendijk	-	-2.000	-	-2.000
12. beleid recreatie- woonarken	-	-	-7.500	-7.500
13. Molletjesveer	-	-	-59.500	-59.500
14. Erfgoedpark De Hoop	-	-	-53.500	-53.500
Totaal nieuw beleid	-253.283	-124.500	-202.981	-580.764
Totaal wijzigingen in kadernota 2023	-274.877	-250.934	-283.283	-809.094
Dekkingsmiddelen / ombuigingen				
1. Vitaal Platteland subsidie bijdrage	224.500	-	-	224.500
2. Recreatieve versterking De Hoorne	-	-	14.500	14.500
3. Aanplant ecologisch bos en bomenlint Aagtenpark	-	-	20.500	20.500
4. Extra inkomsten vastgoedcontracten	8.000	8.500	16.400	32.900
5. Hogere rente inkomsten	-	-	38.500	38.500
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	232.500	8.500	89.900	330.900
resultaat VOOR bestemming	-165.188	-132.584	-491.155	

Programmabegroting 2024

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer

versie 24-03-2023

Inhoudsopgave

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

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

Samenvatting

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

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

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied, waarvan 736 hectare het eigenlijke beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer met 525 hectare water en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ tot Z. In 2022 waren er ruim 1,5 mln bezoekers (688.000 in 2021). Dit aantal is flink meer dan voorgaande jaren, maar dat komt vooral door een verbetering en uitbreiding van de metingen.

Ambities

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

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

Wat wil het recreatieschap bereiken?

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

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

Wat gaat het recreatieschap daarvoor doen?

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

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

Wat gaat het kosten en hoe wordt dat gedekt?

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

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

Financieel sluitende meerjarenbegroting

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

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

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

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

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

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

Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie RNH

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

Wat gaat het kosten?

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

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

Financieel resultaat

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

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

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

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

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

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

Dat verschil wordt veroorzaakt door:

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Risicobeheersing

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

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

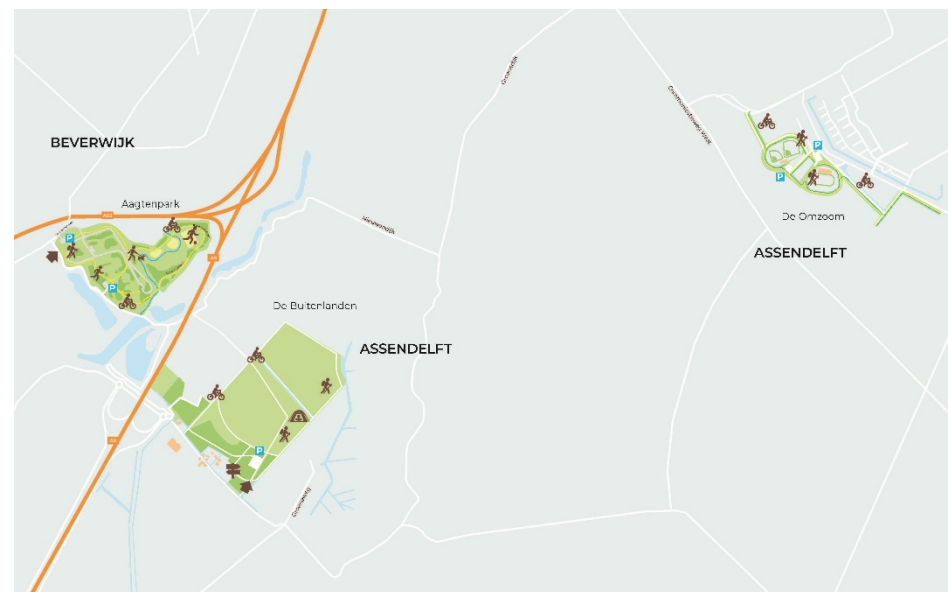
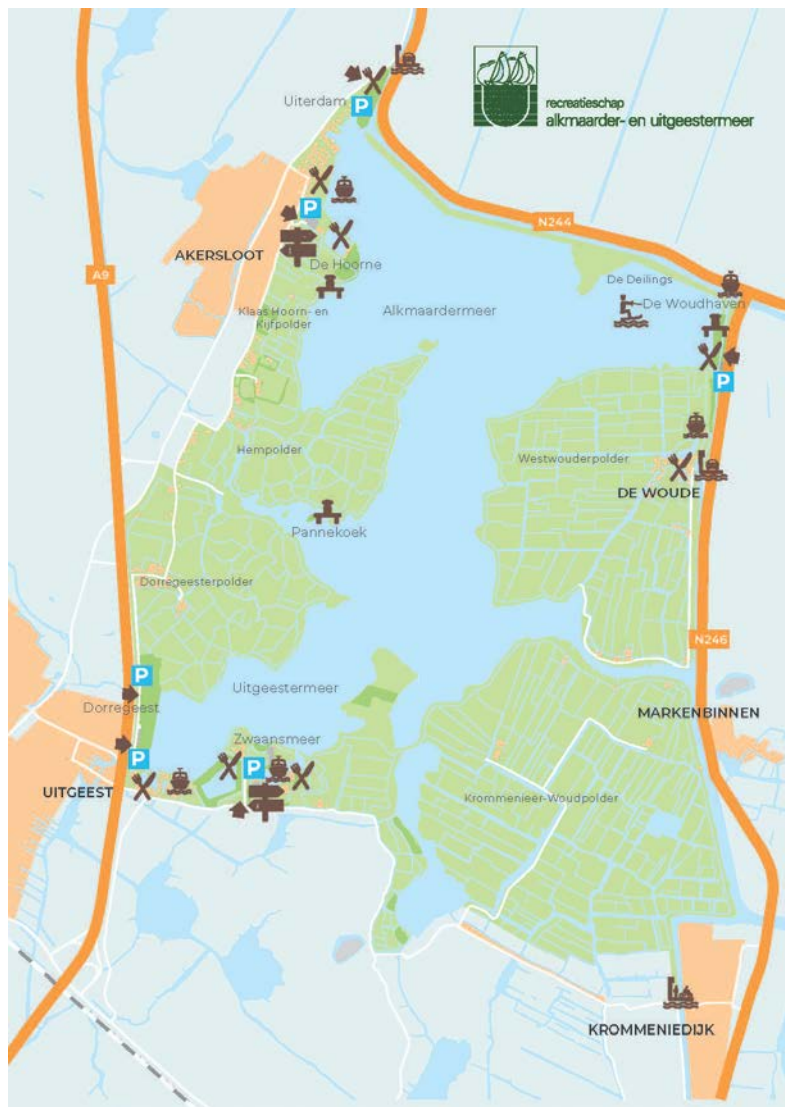
De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 704.550. Zie verder paragraaf A – Weerstandsvermogen.

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

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

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

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



Programma's

Hoofddoelstelling

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

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

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

Visie

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

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

De ambitie is:

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

Strategische doelen 2024 - 2027

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

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

Belangrijke strategische voorwaarden daarbij zijn:

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Actuele ontwikkelingen

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

Programma's

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

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

Specificatie van de baten

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

Reguliere werkzaamheden

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

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

Incidentele werkzaamheden

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

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

Resultaat totaal

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

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

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

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

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

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

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

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

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

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

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

Taakveld 3.3 Ondernemersloket

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

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

Baten en lasten

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

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Specificatie van de projecten per taakveld

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



Schets Akersloot

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

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

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

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

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

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

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

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

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

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

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

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

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

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

De baten van bijna € 62.445 betreffen inkomsten uit:

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

Baten en lasten

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

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

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2024-2028

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Meerjarenonderhoudsplaning A-UM 2024-2028

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

Meerjarenonderhoudsplaning IJ-Z 2024-2028

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



Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Specificatie van de projecten per taakveld

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

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

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

Baten en lasten

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

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



Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2024 zijn:

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

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

Taakveld 0.4 Overhead

De belangrijkste doelen zijn:

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

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

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

Baten en lasten

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

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

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

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

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

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

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

Operationele doelen per taakveld voor 2024

Taakveld 0.5 Treasury

De belangrijkste doelen zijn:

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

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

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Taakveld 0.11 Resultaatrekening baten en lasten

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

Baten en lasten

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

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

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

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



Programma 5 in geld per taakveld

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



Paragrafen

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

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

Indexatie

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

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

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



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere 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 € 704.550. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte

algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Bestemmingsreserve exploitatie RAUM

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

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

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

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

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

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

	Jaarrek. 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-103%	-146%	-274%	-170%	-176%	-182%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-103%	-146%	-274%	-170%	-176%	-182%
Solvabiliteitsratio	57%	49%	42%	38%	35%	31%
Structurele exploitatieruimte	4%	-3%	-1%	-3%	-2%	-3%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

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

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

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

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

Dagelijks en jaarlijks onderhoud

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

Groot onderhoud en kleine vervangingen

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

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

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

Grote vervangingen

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

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

Totale lasten DO, GO en VV

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

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

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

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.



Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

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

Categorie verhardingen

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

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

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

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

Categorie civiele kunstwerken

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

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

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

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

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

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

Categorie groen

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

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

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

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

Categorie water, oevers en stranden

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

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

- 30 are baggeren sloten

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

Categorie terreinmeubilair

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

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

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

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

Categorie hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. In de verschillende terreinen staan in totaal 27 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Ook het periodiek pikken van 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 2024 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- 2 stuks afvalcontainers vervangen

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

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 10 gebouwen in eigen beheer.

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

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

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

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

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



C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

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

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

Risicobeheer

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

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

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

Berekening van de kasgeldlimiet

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

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

Berekening van de renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

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

Uitvoeringsorganisatie

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

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 1.156.646,- opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 64.604,-). Deze bedragen

dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil - inhuur

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

Percentage overhead

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

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

Planning en control

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

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

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

Tarientabel

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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

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



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

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

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

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

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij de ruiling van gronden, die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

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

Gronden in eigendom en uitgegeven

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

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

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

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2023
Baten uit (erf)pachten	85.491	72.012
Baten uit verhuren	198.803	183.737

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

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

Participantenbijdragen

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

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

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

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

Informereren van participanten

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

Informatie over verbonden partijen

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

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

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	3. Realiseren van het uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma.												
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak; 5. Het realiseren van structureel financieel in evenwicht zijnde meerjarenbegroting.												
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.												
	Verdeelsleutel A-UM												
	<table> <tr> <td>Provincie Noord-Holland</td><td>49,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Alkmaar</td><td>7,1%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Beverwijk</td><td>4,3%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Castricum</td><td>5,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heemskerk</td><td>2,9%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heiloo</td><td>2,4%</td></tr> </table>	Provincie Noord-Holland	49,2%	Gemeente Alkmaar	7,1%	Gemeente Beverwijk	4,3%	Gemeente Castricum	5,2%	Gemeente Heemskerk	2,9%	Gemeente Heiloo	2,4%
Provincie Noord-Holland	49,2%												
Gemeente Alkmaar	7,1%												
Gemeente Beverwijk	4,3%												
Gemeente Castricum	5,2%												
Gemeente Heemskerk	2,9%												
Gemeente Heiloo	2,4%												

	Gemeente Uitgeest	5,2%
	Gemeente Zaanstad	23,7%
	Verdeelsleutel IJ-Z	
	Provincie Noord-Holland	50,10%
	Gemeente Beverwijk	13,63%
	Gemeente Heemskerk	12,03%
	Gemeente Uitgeest	4,28%
	Gemeente Zaanstad	19,96%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun zienswijzen geven over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Bestuurlijk belang		
Eigen vermogen	31-12-2021	€ 1.760.722
	31-12-2022	€ 1.473.147
	31-12-2023	€ 981.991
	31-12-2024	€ 736.435
Vreemd vermogen	31-12-2021	€ 907.201
	31-12-2022	€ 1.094.471
	31-12-2023	€ 1.012.466
	31-12-2024	€ 1.028.644

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

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

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

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



Overzicht van baten en lasten per taakveld

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

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

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

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

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

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

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

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



Geprognostiseerde balans 2024

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

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

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

Financiële meerjarenraming 2023-2027

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

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

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

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

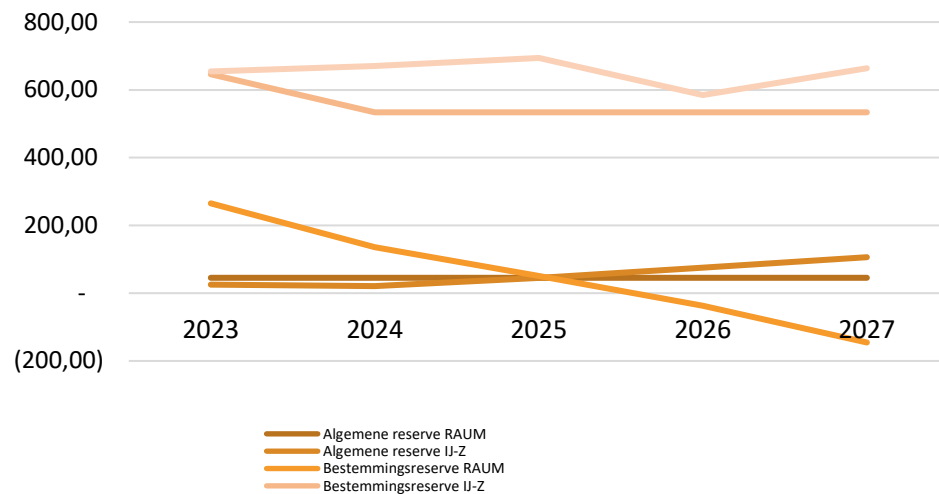
Mutaties reserves (standen per 31-12)	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	-10.617	-4.288	23.798	30.996	30.474
Bestemmingsreserve	-480.538	-241.268	-85.698	-87.161	-108.725
Totaal	-491.155	-245.556	-61.900	-56.165	-78.251

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2023 – 2024

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

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

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



Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen

Bijlage I Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek

Bijlage III Risicoanalyse 2023



Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

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

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

Reguliere werkzaamheden

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

Incidentele werkzaamheden

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

Resultaat totaal

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Financiële meerjarenraming 2023-2027

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

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

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

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

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

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

Reguliere werkzaamheden

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

Incidentele werkzaamheden

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

Resultaat totaal

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

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

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

Financiële meerjarenraming 2023-2027

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

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

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

Bijlage III Risicoanalyse

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

Geïnterpreteerde risico's

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

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

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

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

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

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

Samenvattend

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

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

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

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

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

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

5		
Risico Waterplanten – oncontroleerbaar worden		Oorzaak • Toename mobiliteit • Geen afdoende maatregelen/oplossingen
		Gevolg / impact • Vaarwater slecht tot onbruikbaar voor recreatie • Hogere beheerkosten • Vertrek recreanten
<i>Kans(cijfer): 3</i>	<i>Gevolg(cijfer): 2</i> € 100.000	
Beheersmaatregel • Gezamenlijk probleem van maken • Saldering/compensatie € 35.000 (6)		

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

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

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

€ 3.750 (2)

Berekening gewenst weerstandsvermogen

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

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