

Programmabegroting 2026

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
Programma's.....	9
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	12
Programma 2. Beheer en onderhoud	16
Programma 3. Toezicht en veiligheid.....	22
Programma 4. Bestuur en ondersteuning.....	24
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	26
Paragrafen	29
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
B. Kapitaalgoederen.....	32
C. Financiering	38
D. Bedrijfsvoering	39
E. Grondbeleid.....	43
F. Participanten	45
Overzicht van baten en lasten.....	49
Bijlagen	60

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer	61
Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)	64
Bijlage III Risicoanalyse.....	67

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 rentebaten, (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 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. In 2024 waren er bijna 1,6 mln bezoekers (1,4 mln in 2023).

Actuele stand van zaken

In de aanbestedingsbrief van de Kadernota 2026 aan de gemeenteraden en provinciale staten heeft het bestuur van het recreatieschap benadrukt dat het haar verantwoordelijkheid is om, gezien het streven naar financieel evenwicht, fundamenteel na te denken over de toekomst van het recreatieschap. Een voortzetting op de huidige manier acht het bestuur onzeker om gezamenlijk te voldoen aan de recreatieopgaven in het gebied. Dit fundamentele nadenken betreft governance, kerntaken, en de vraag of de recreatieopgaven in het gebied op een andere manier georganiseerd en gefinancierd kunnen worden. Hierbij wordt ook gekeken naar de rol van gemeenten, provincie, terreinbeherende organisaties, waterschap, etc.

Governance-opdracht

Voor het genoemde onderzoek heeft het algemeen bestuur een opdracht geformuleerd. Over de uitkomsten hiervan neemt het algemeen bestuur van het recreatieschap dit jaar een besluit. De uitkomst van dit onderzoek is bepalend voor het vervolg van de naaste toekomst van het recreatieschap.

Vooruitlopend hierop neemt het bestuur al besluiten over het aangaan van nieuwe verplichtingen. Deze te nemen besluiten worden verwerkt in de Kadernota 2027. Deze programmabegroting 2026 is tot stand gekomen op basis van de Kadernota 2025 (AB d.d. 6-12-2023) met uitvoering van scenario "Midden". De onderstaande activiteiten zijn bij de vaststelling van de Kadernota 2026 (AB d.d. 29-11-2024) opnieuw vast en/of bijgesteld:

- Beheer en onderhoud van de (recreatie)gebieden en voorzieningen op kwaliteit "B" en voor het onderhoud en beheer groen op kwaliteit "C".
- Het uitwerken van de opbrengstmogelijkheden conform het rapport van Bureau Buiten (2023) voor:
 - Recreatiearken;
 - reclamezuilen;
- de verdiepende opdracht "Commerciële opbrengstmogelijkheden" (Bureau Ginder – AB-2024).
- Vernieuwing toiletgebouw Dorregeest.
- Vervangen van beschoeiingen.
- inzetten op succesvolle uitgiftes voor de ontvangstgebieden Dorregeest, Aagtenpark en Uiterdam, resulterend in een verdere besparing op de (berekende) beheerlasten en toenemende exploitatiebaten (progr. 2 en 4).
- Het inzetten op het zo veel mogelijk in gezamenlijkheid met het bevoegd gezag aanpakken van:
 - oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam – 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.
- Governance-opdracht van het bestuur (AB d.d. 29-11-2024).

Incidentele bijdragen

Bij de vaststelling van de Kadernota 2025 (AB d.d. 06-12-2023) onder meer besloten (agendapunt 09b – besluitpunt 2f) het volgende besloten:

de tekorten in de begrotingsjaren 2025 t/m 2029 te dekken met incidentele bijdragen door de participanten ten gunste van de reserves conform de geldende verdeelsleutel;

De volgende incidentele stortingen van de participanten (zie tabel) zijn in deze programmabegroting opgenomen. De spreiding is afwijkend ten opzichte van de Kadernota 2025. De reden hiervoor is de benodigde liquiditeit voor de uitvoering van de projecten. Het is nu als volgt in de jaren 2025, 2026, 2027 en 2030 begroot:

2025	€ 69.000
2026	€ 1.133.000
2027	€ 189.000
2030	€ 25.000

De bovenstaande incidentele bijdragen zijn inclusief de verhoging ten behoeve van de beschoeiingen. In de zomerronde 2025 wordt definitief besloten voor deze vorm van financiering of het aangaan van een lening.

Resultaat 2026

De programmabegroting 2026 laat een positief resultaat zien van € 869.774. Dit positieve resultaat geeft mogelijk een vertekenend beeld, doordat in 2026 een

incidentele bijdrage van de participanten verwerkt is ter medefinanciering van de projecten in het gebied én ter dekking van de verwachte negatieve resultaten over de jaren 2026 t/m 2030. Vanaf 2031 is een sluitende begroting in zicht mits de ontwikkelingen in het gebied succesvol afgerond zijn inclusief de projecten rondom het vergroten van inkomsten. Randvoorwaardelijk voor het slagen van de projecten is de medewerking van de participanten zowel bestuurlijk als ambtelijk.

=> Voorstel onderstaande 2 kopjes weglaten gezien situatie

Ambities

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

- Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;
- Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;
- Vormgeven aan het bijgestelde ontwikkelprogramma 2022-2030 (AB besluit Kadernota 2025 d.d. 6-12-2023).

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 kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.832	-	-171.832
2. Beheer en onderhoud	1.771.717	375.094	-1.396.623
3. Veiligheid en toezicht	111.649	-	-111.649
4. Bestuur en ondersteuning	498.121	-	-498.121
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	148.500	3.196.499	3.047.999
Totaal voor bestemming	2.701.819	3.571.593	869.774
Ad 5. Mutaties reserves	2.332.463	1.462.689	869.774
Totaal na bestemming	5.034.282	5.034.282	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2026 sluit met een positief saldo van € 869.774.

	Begroting 2026	Begrotingswijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.701.819	2.758.627	2.317.429
Baten	3.571.593	2.479.063	2.343.774
Saldo	869.774	-279.564	26.345

De totale begrote lasten liggen afgerond € 56.500 lager dan de begroting 2025 na wijziging, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Minder kosten inzake incidentele projecten (€ 174.000);
- Kosten stijging door indexatie (80.000);
- Meer rentelasten door looptijd lening een heel jaar (€ 27.000);
- Minder inzet RNH inzake aanbesteden onderhoudscontracten (€ 19.000);
- Meer kapitaalslasten door diverse investeringen (€ 15.000);

- Meer advieskosten externen, met name Cyber (€ 14.500).

De begrote baten zijn afgerond € 1.092.500 hoger dan de begroting 2025 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer opbrengsten door incidentele bijdrage participanten (€ 1.064.000). Bij de vaststelling van de Kadernota 2025 heeft het AB besloten om de tekorten in de begrotingsjaren 2025 t/m 2029 te dekken met incidentele bijdrage door de participanten ten gunste van de reserves conform de geldende verdeelsleutel;
- Meer opbrengsten door indexatie participantenbijdrage conform gemeenschappelijke regeling en overige opbrengsten (€ 58.500);
- Minder subsidie opbrengsten incidentele projecten (€ 30.000);
- Meer opbrengsten uit erfpacht en overige opbrengsten als gevolg van indexatie (€ 12.500);
- Minder rentebaten door teruglopen banksaldi en lagere spaarrente (€ 12.500).

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2026	Stand per 31-12-2026	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	49.466	50.482	1.016
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	299.673	1.232.727	933.053
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	43.122	38.022	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	139.623	139.623	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	5.000	-
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	100.000	100.000	-
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	-35.505
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	406.897	386.369	-20.528
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	56.915	53.753	-3.162
Totaal reserves	1.172.886	2.042.659	869.774
Voorziening groot onderhoud AUM	404.735	403.032	-1.703
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	445.831	424.190	-21.641
Totaal reserves en voorzieningen	2.023.452	2.869.881	846.430

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn (gebaseerd op de risicoanalyse januari/februari 2025):

- verminderde inkomsten door wijziging landelijk, provinciaal en/of gemeentelijk beleid;
- verminderde inkomsten door bezuinigingen;
- beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco);
- veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak.

De gepresenteerde uitgangspunten en berekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en informatie. Met name de mogelijke opbrengsten zijn nog niet voldoende gedekt door concrete afspraken, planningen en overeenkomsten. Wanneer de mogelijke opbrengsten niet of slechts deels gerealiseerd kunnen worden, zal dit impliciet effect hebben op de benodigde bijdragen vanuit de participanten om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen.

Een belangrijke voorwaarde daarbij is de bestuurlijke eensgezindheid en daadkracht om de lokale en provinciale wet- en regelgeving zodanig aan te passen dat de voorgestelde ontwikkelingen en opbrengsten gerealiseerd kunnen worden.

Voor een uitgebreide uiteenzetting van de risicoanalyse wordt verwezen naar paragraaf A – Weerstandsvermogen en risicobeheersing en bijlage III – Risicoanalyse.

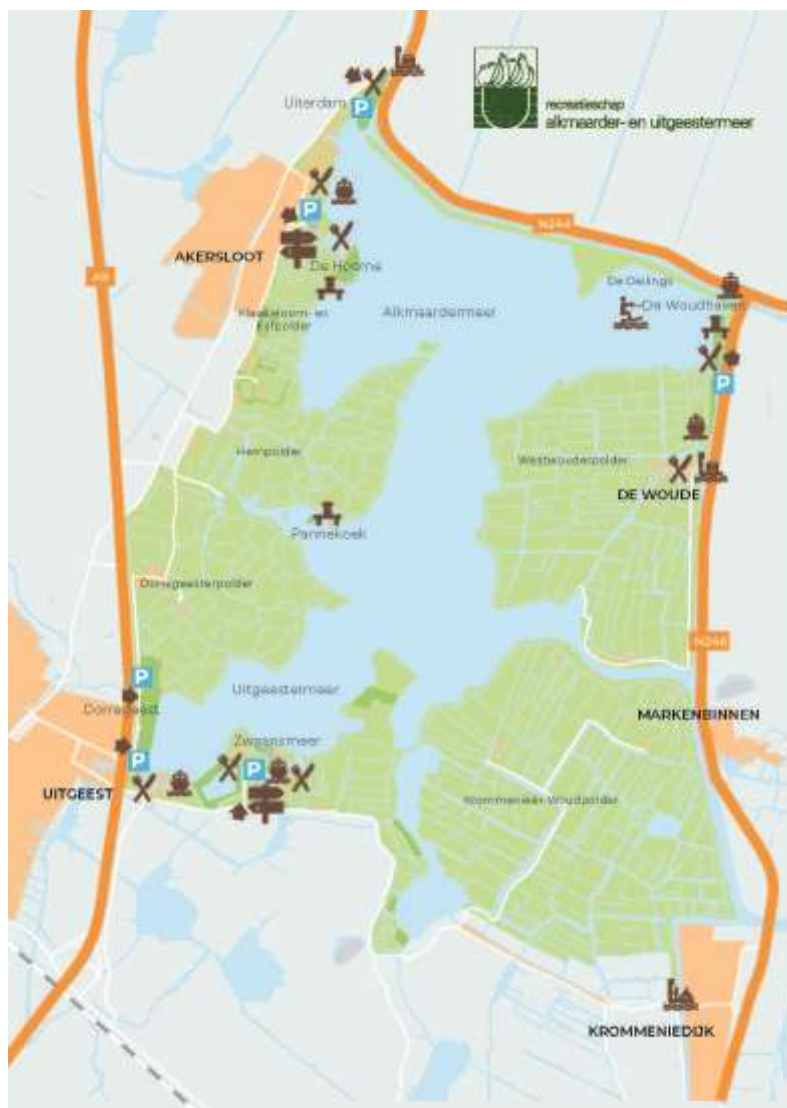
Verkoop aandelen uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland (RNH)

De provincie Noord-Holland is in het najaar van 2024 gestopt met het verkoopproces van de aandelen van Recreatie Noord-Holland (RNH).

Standen reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve AUM	49.466	50.482	50.482	50.482	50.482
Bestemmingsreserves AUM	587.419	1.515.372	1.550.444	1.296.108	1.120.447
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	31.886	32.545	54.146
Bestemmingsreserves IJ-Z	463.812	440.122	436.960	433.798	430.636
Totaal reserves	1.172.886	2.042.659	2.070.180	1.813.341	1.656.119
Voorziening groot onderhoud (geconsolideerd RAUM)	850.566	827.222	989.769	987.335	991.163



Figuur 1 Avondzon aan de rand van het meer



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 ontwikkelprogramma, 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 (2019-2020) naar uitvoeringsprogramma (2021) naar realisatie (2022-2030).

In het kader een financieel structureel gezond recreatieschap heeft het algemeen bestuur bij de vaststelling van de Kadernota 2025 (d.d. 6-12-2023) de projecten, doelstellingen en opbrengstmogelijkheden bijgesteld.

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 2025 – 2028

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 ontwikkelprogramma;
- het verkrijgen van voldoende draagvlak bij participanten en stakeholders voor de gebiedsontwikkelingen;
- een financieel sluitende meerjarenbegroting.

Actuele ontwikkelingen

- Het (door)ontwikkelen van het recreatieschap op basis van de visie en het ontwikkelprogramma. Dit programma dient als leidraad voor de uitvoering en onderdelen daarvan zijn:

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- Het duurzaam beheren en doorontwikkelen 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/ontwikkelprogramma.
- Extra inkomsten realiseren, onder andere door ontwikkeling van de recreatiegebieden Dorregeest en De Hoorne en het genereren van inkomsten door toestaan van recreatiearken en reclamezuilen alsmede de opdracht naar extra (commerciële) verdienmogelijkheden (Bureau Ginder).
- 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. Belangrijke voorwaarde daarbij is de bestuurlijke eensgezindheid en daadkracht om de lokale en provinciale wet- en regelgeving zodanig aan te passen dat de voorgestelde ontwikkelingen en opbrengsten gerealiseerd kunnen worden.
- De beoogde aandelenverkoop aan Staatsbosbeheer (SBB) is in 2024 afgeblazen door beide partijen. Binnen de schapsbesturen en in overleg met de provincie en RNN wordt opnieuw nagedacht wat de meest passende governance-vorm is voor de recreatieschappen.

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 2025 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.832	-	-171.832
2. Beheer en onderhoud	1.771.717	375.094	-1.396.623
3. Veiligheid en toezicht	111.649	-	-111.649
4. Bestuur en ondersteuning	498.121	-	-498.121
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	148.500	3.196.499	3.047.999
Totaal voor bestemming	2.701.819	3.571.593	869.774
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	2.332.463	1.462.689	869.774
Totaal na bestemming	5.034.282	5.034.282	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	30.791
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	396.803
Participantenbijdragen (inclusief incidentele bijdragen)	3.143.999
Totaal baten voor bestemming	3.571.593

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Reguliere werkzaamheden

De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan zijn in 2026 beide hoger dan de voorgaande jaren. Het begrote negatieve saldo ad € 103.773 is negatiever dan het begrote resultaat uit 2025.

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.542.366	2.421.148	2.197.161
Baten	2.438.593	2.380.063	2.294.409
Saldo	-103.773	-41.085	97.248

Incidentele werkzaamheden

In 2026 zijn de lasten lager en de baten hoger dan begroot in 2025. De lager lasten worden veroorzaakt doordat een volledige inschatting van de incidentele projecten voor het jaar 2026 lastig is.

Een belangrijk uitgangspunt in de meerjarenbegroting (Kadernota 2026) is dat de gestelde inkomstenpotentie gerealiseerd kan worden door de noodzakelijke mede- en samenwerking van de participanten. Het niet/deels realiseren van deze inkomsten kan gevolgen hebben voor de participanten. De aanwezige reserves in het schap worden zoveel als mogelijk ingezet ter dekking van de begroting en er zijn incidentele stortingen van de participanten nodig welke zijn aangevangen in het boekjaar 2025. De hoogste incidentele bijdrage zal in 2026 zijn, wat ook de verklaring is voor de stijging van de baten.

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	159.453	337.478	120.268
Baten	1.133.000	99.000	49.365
Saldo	973.547	-238.478	-70.903

Resultaat totaal

Het begrotingsjaar 2026 wordt afgesloten met een positief saldo van € 869.774.

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.701.819	2.758.627	2.317.429
Baten	3.571.593	2.479.063	2.343.774
Saldo	869.774	-279.564	26.345



Figuur 2 Dorregeestermolen bij Akersloot

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 2025 gaat het vooral om:

- op basis van de bijgestelde visie en ontwikkelprogramma (6 december 2023) 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 2025

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

De aanleg van wegen, paden en kunstwerken.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

De ambitie en het bijgestelde ontwikkelprogramma vormen de leidraad voor het toekomstige programma van het recreatieschap. Daarbij wordt ook rekening gehouden met de provinciale en gemeentelijke coalitieprogramma's en visies.

Activiteiten met betrekking tot de visie en programmering:

- Na afronding van de uitgestelde visievorming in 2024 en nadat door de gemeente de gewenste ontwikkelingen heeft aangepast in haar omgevingsplan Dorregeest (2025), wordt in 2026 ingezet op de werving en selectie van een exploitant c.q. recreatieondernemer.
- In 2025 wordt samen met de gemeente Castricum een businesscase uitgewerkt op basis van het voorkeurscenario: horeca aan de kade, met gebiedsinrichting.

Aan de hand van de uitkomst maakt het bestuur naar verwachting eind 2025 een definitieve keuze over de revitalisatie van recreatiegebied Uiterdam. 2026 staat in het teken van inregeling in het omgevingsplan, en werving en selectie van een exploitant. Afhankelijk van de voortgang hiervan start de uitvoering van de gebiedsinrichting en horecaontwikkeling begin 2027.

- In het kader van de opdracht voor het genereren van extra inkomsten (AB 6-12-2023) is voor de gemeente Beverwijk en voor de gemeente Uitgeest een aanpassing nodig van het omgevingsplan, na positief verloop wordt voor het plaatsen van reclamezuilen (2025) in 2026 een openbare werving uitgeschreven.
- Een essentieel onderdeel bij de uitvoering van de genoemde projecten is het operationeel omgevingsmanagement om alle belanghebbenden te betrekken en te informeren.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Locatie- en vastgoedontwikkelingen.

- sloop en sanering (commercieel) vastgoed;
- groot onderhoud of vervanging (commercieel) vastgoed;
- bouwrijp maken ontwikkellocaties;
- omgevingsmanagement;
- afronding van de overdracht van de Woudhaven.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

- Conform de toekomstschets voor het Aagtenpark/Buitenlanden en het rond komen van de Regiodeal (2025) moeten in 2026 concrete projecten in uitvoering zijn genomen. Hiervoor volgt in 2025 een voorstel voor de bestuurlijke vaststelling potentiële initiatieven en uitvoeringsprojecten.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	37.940	161.338	43.095
Inzet RNH	133.892	139.671	71.216
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	171.832	301.009	114.312
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	30.000	7.544
Totale baten	-	30.000	7.544
Saldo	-171.832	-271.009	-106.767



Figuur 3 Spelende kinderen bij De Hoorne - Akersloot

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	Dorregest en reclamezuilen			93.063	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	--			28.970	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten			49.800	-
Totaal				171.832	-

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		Begroting 2026	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer & vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.636	-
3.2	Herontwikkeling Dorregeest	54.716	-
	Inkomst potentie reclame zuilen	10.884	-
	Inkomst potentie recreatie arken	23.828	-
	Subtotaal taakveld 3.1	93.064	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Vitaal Platteland	28.970	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	28.970	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	8.742	-
	Promotie- en marketingplan	41.056	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	49.798	-
	Totaal	171.832	-



Figuur 4 Visieschets van het dorpsaanzicht Akersloot bij het Alkmaardermeer

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 2025 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 ²⁷.

Operationele doelen per taakveld voor 2025

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Het reguliere onderhoud betreft het (groot)onderhoud aan 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):

- op basis van de vastgestelde visie en het ontwikkelprogramma de vertaling naar korte- en lange termijn gebiedsprogramma's, met name de drie projecten die nauw samenhangen, Vitaal Platteland (verbetering zwemwaterkwaliteit Dorregeest en vergroting biodiversiteit onder en boven water) en Sakerleidendam (natuurontwikkeling). Voor de Sakerleidendam:
 - voorjaar 2025 graafwerk en voorbereidende werkzaamheden;
 - aanleggen dam (4-5 maanden);

- aanvullen van het natuurontwikkelingsgebied;
- winter 2026/2027 ruwe natuurbouw voltooid waarna nog drie jaren volgen van rietaanplant en verzorging en verzorging van de kreek en dam;
- ontwikkeling en onderhoud van locaties en (her-)ontwikkeling van panden. In 2025 wordt bij Dorregeest het nieuwe toiletgebouw met kiosk geplaatst met aansluitend de werving van een ondernemer;
- 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 opbrengsten moeten de komende jaren toenemen als gevolg van de groei van de activiteiten op de diverse locaties, zoals het Erfgoedpark, Landgoed Rorik en nu ook de Woudhaven. Voor nieuwe ontwikkelingen is extra benodigde capaciteit van vastgoed in de projectplannen opgenomen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit betreffen activiteiten die zijn gericht op het op de kaart zetten van het RAUM als het gaat om:

- het actief communiceren van behaalde resultaten van het RAUM naar pers, inwoners, omwonenden, ondernemers, raden- en Staten en recreanten;
- het ondersteunen van programmamanagement bij rapportages en verslaglegging over activiteiten, voortgang en resultaten van het recreatieschap (doelgroep: ambtenaren en bestuurders);

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

- het 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" en voor groen-onderhoud op "C". Dat betreft:

- natuurbescherming en onderhoud van natuurgebieden;
- jaarlijks (groot) onderhoud, vervanging en/of aanleg van bomen, gras, beplanting, water (o.a. vaarwegmarkering), stranden en speel- en recreatievoorzieningen;
- specifieke aandacht voor de waterplantenproblematiek in het gehele meer en de waterkwaliteit in vooral het Zwaansmeer;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- routenetwerken;
- en begeleiding uitvoering van de natuurontwikkeling Saskerleidam met als planning de afronding in het laatste kwartaal van 2026.

De baten van betreffen opbrengsten uit onder andere:

- pacht- en huuropbrengsten;
- overige inkomsten (Snelvaarontheffingen/leges/veergelden);
- en bijdragen van gemeente aan WNW Regio Alkmaar en Midden Kennemerland en TOP's Beheer Regio Alkmaar en Midden Kennemerland (Routebureau).

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2026	Begrotingswijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten DO	437.224	425.288	362.637
Overige bedrijfskosten	288.925	266.801	252.075
Inzet RNH	688.076	669.977	609.675
GO*	340.174	338.700	315.525
Kapitaallasten	40.662	25.662	25.612
Subtotaal lasten	1.795.061	1.726.428	1.565.523
Dotatie voorziening GO*	316.830	316.830	321.830
Onttrekking voorziening GO*	-340.174	-338.700	-315.525
Saldo mutaties voorziening GO	-23.344	-21.870	6.305
Totale lasten	1.771.717	1.704.558	1.571.828
Opbrengsten	348.921	337.710	325.497
Projectsubsidies	26.173	24.927	23.000
Totale baten	375.094	362.637	348.497
Saldo	-1.396.623	-1.341.921	-1.223.331

*) 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 2026-2029

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

In 2026-2029 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd, onderverdeeld in groot onderhoud (GO) en vervangingsinvesteringen (VV):

Meerjarenonderhoudsplanung A-UM 2026-2029

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

Meerjarenonderhoudsplanung IJ-Z 2026-2029

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



Figuur 5 Net aangelegd strand - Dorregeest

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 B	222.618	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer		Beeldkwaliteit B	120.018	301.080
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			117.979	-
5.3 cultuur presentatie en productie				-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.		Beeldkwaliteit voor groenvoorzieningen C	1.311.102	74.014
Totaal				1.771.717	375.094

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2026	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	125.788	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	96.830	-
2.1.2	GO/V	196.908	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-196.908	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	222.618	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	120.018	301.080
	Subtotaal taakveld 3.2.2	120.018	301.080
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	117.979	-
	Subtotaal taakveld 3.4	117.979	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.050.440	74.014
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	220.000	-
5.7.2	GO/V	143.266	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-143.266	-
5.7.2	Kapitaallasten	40.662	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.311.102	74.014
	Totaal	1.771.717	375.094

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 2025

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

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

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	8.800	9.500	11.856
Inzet RNH	95.349	90.808	90.579
Kapitaallasten	7.500	7.500	7.500
Totale lasten	111.649	107.808	109.936
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-111.649	-107.808	-109.936

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.	111.649	-
Totaal					-



Figuur 6 Kruisende zeilboten op het meer

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2025 zijn:

- duidelijkheid over de maatschappelijk gewenste toekomstige ontwikkeling van het RAUM en de bijbehorende concrete ontwikkelingen;
- 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 2025

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

- initiëren en ondersteunen bestuurlijke besluitvorming over de uitvoering van de visie en het ontwikkelprogramma, 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 2024;
- ondersteuning bestuurlijk traject om te komen tot de meest passen governance-vorm voor de gezamenlijke recreatieve-natuur opgaven.

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;

- invulling geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma gericht op het realiseren van de doelen en ambities van het nieuwe ontwikkelprogramma;
- 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 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren van WOO-verzoeken;
- en zorgdragen voor uitvoering van het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	107.703	134.201	113.440
Inzet RNH	390.418	389.201	406.678
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	498.121	523.402	520.118
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-498.121	-523.402	-520.118

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen 2024	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Uitwerking ontwikkelprogramma	continu	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	86.358	-
	Vergroten bewustzijn partners (omgevingsmanagement)	continu			
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	mei + juli + dec. 2025			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2024	Maart 2025			
0.4 overhead	Goede programmasturing, uitvoering & rapportage jaaropdracht en voorbereiding & uitvoering beleid	doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe ontwikkelprogramma 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	411.763	-
	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				498.121	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	223.992	-
Secretariaat	22.937	-
Financiële control en administratie	105.440	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	38.049	-
Kantoor- en bedrijfskosten	21.345	-
Totaal	411.763	-

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 2025

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 reguliere participantenbijdragen zijn gestegen met de indexering van 3%. Daarnaast is er in 2026 een incidentele participantenbijdrage van de AUM participanten voor een bedrag van € 1.133.000,- (2025: € 69.000).

Baten en lasten

Programma 5.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	148.500	121.850	1.235
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	148.500	121.850	1.235
Participantenbijdragen	3.143.999	2.021.426	1.838.444
Opbrengsten	52.500	65.000	149.289
Totale baten	3.196.499	2.086.426	1.987.733
Saldo voor bestemming	3.047.999	1.964.576	1.986.497
Mutaties reserves	869.774	-279.564	26.345
Saldo na bestemming	2.178.225	2.244.140	1.960.152

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2026	Begrotingswijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	1.199.463	117.209	185.061
Onttrekking algemene reserve	-1.233.952	-118.212	-237.692
Toevoeging bestemmingsreserve	1.133.000	123.486	232.008
Onttrekking bestemmingsreserve	-228.737	-402.047	-153.031
Totaal	869.774	-279.564	26.345

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	148.500	52.500
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	3.143.999
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	2.332.463	1.462.689
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		2.480.963	4.659.188



Figuur 7 Uitzicht vanaf De Woudhaven bij avondzon

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 inflatiecijfer volgens het CBS (CPI gemiddelde jan-juni 2023). Het indexatiecijfer voor 2026 bedraagt 3%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor het CBS indexatiecijfer niet van toepassing is op de ‘inzet RNH’. De gehanteerde index voor 2025 is 5,0%.

De baten en lasten zijn, met uitzondering van inzet RNH (5,0%) en afschrijvingen en rente, verhoogd met een index van 3% voor 2025. Ook de participantenbijdrage is met deze index verhoogd.

Over de jaren 2027 tot en met 2029 is gerekend met een indexatie van 5,8% (gemiddelde CPI 2022-2024)



Figuur 8 Schotse hooglander met fazant in Dorregeesterpolder

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 € 461.250. 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.

De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 86.757 (31-12-2026) en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 461.250. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve voor AU-M 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.

De gronden en gebouwen van RNH zijn wel op de balans opgenomen maar de boekwaarde daarvan is op "0" gewaardeerd.

	Stand per 01-01-2026	Stand per 31-12-2026	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	49.466	50.482	1.016
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	299.673	1.232.727	933.053
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	43.122	38.022	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	139.623	139.623	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	5.000	-
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	100.000	100.000	-
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	-35.505
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	406.897	386.369	-20.528
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	56.915	53.753	-3.162
Totaal reserves	1.172.886	2.042.659	869.774
Voorziening groot onderhoud AUM	404.735	403.032	-1.703
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	445.831	424.190	-21.641
Totaal	2.023.452	2.869.881	846.430

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 tot het jaar 2025 geen leningen, vandaar het negatieve percentage (- 88%). Vanaf het boekjaar 2025 gaat het schap een lening afsluiten. Vanaf dat moment verandert de schuldquote en is er sprake van een positief percentage.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel (BBV) als voldoende beschouwd. Bij het vaststellen van de Kadernota 2025 (AB-besluit d.d. 06-12-2024) is gekozen voor een oplossing om te komen tot een structurele verbetering van het financieel evenwicht. Hiermee is besloten tot het maximaal benutten van de beschikbare reserves, het afsluiten van leningen en het incidenteel verhogen van de participantenbijdragen. Deze maatregelen hebben hun weerslag op het solvabiliteitsratio.

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 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Netto schuldquote	-84%	158%	106%	135%	135%	127%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-84%	158%	106%	135%	135%	127%
Solvabiliteitsratio	47%	17%	28%	28%	25%	23%
Structurele exploitatieruimte	4%	-2%	-3%	-2%	-5%	-2%
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). Voor het onderhoud en beheer voor groen geldt kwaliteit “C” (AB-besluit Kadernota 6-12-2024).

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

Voor grote vervangingen (VV), maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen en auto's) boven de € 10.000, dient., voor zover de reserves dat toelaten, vanuit de bestemmingsreserve exploitatie een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve equalisatie, ter dekking van de kapitaalslasten.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

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 daling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

De bedragen voor (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. De kapitaalslasten van de vervangingsinvesteringen worden gedekt 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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	437.224	477.954	497.752	519.285
Groot onderhoud en kleine vervangingen	340.174	154.283	311.866	328.604
Kapitaallasten	40.662	70.662	233.162	222.162
Totaal	818.060	702.899	1.042.780	1.070.051

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >50.000	1.080.000	134.000	-	-
Economische vervangingen	140.000	5.000	-	-

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Verhardingen	85.354	18.589	48.687	49.448
Civiele kunstwerken	154.938	27.311	96.656	97.861
Inzet RNH	82.404	86.524	90.851	95.394
Onttrekking/toevoeging aan de voorziening GO	-100.078	96.830	-351	342
Totaal	222.618	229.254	235.843	243.045

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. 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 2026 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud elementenverhardingen en halfverhardingen

VERHARDINGEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	17.570	18.589	19.868	20.953
Groot onderhoud en kleine vervangingen	67.784	-	28.819	28.495
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	85.354	18.589	48.687	49.448

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 2026 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervanging van beschoeiingen

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	25.814	27.311	28.691	30.265
Groot onderhoud en kleine vervangingen	129.124	-	67.965	67.596
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	154.938	27.311	96.656	97.861

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >50.000	265.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Gedurende de jaren 2025 tot en met 2026 zullen de beschoeiingen die o.b.v. een inspectierapport (uitgevoerd in 2023) als slechte staat zijn aangemerkt worden vervangen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Groen	184.106	193.513	217.884	215.738
Water, oevers en stranden	54.111	63.480	93.224	118.596
Pontjes	12.500	12.500	13.000	14.000
Terreinmeubilair	136.389	158.220	161.535	165.814
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	103.244	109.049	119.801	124.995
Gebouwen en materieel	87.418	120.237	291.993	283.599
Overige bedrijfskosten	247.160	244.194	273.384	264.170
Inzet RNH	423.295	495.610	489.633	523.568
Onttrekking/toevoeging aan de voorziening GO	76.734	65.717	-2.083	-215.082
Totaal	1.324.957	1.462.520	1.658.371	1.495.398

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 2026 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan bomen en knotwilgen
- Groot onderhoud aan bosvakken
- Groot onderhoud aan grasvegetatie

GROEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	126.292	133.617	132.686	135.370
Groot onderhoud en kleine vervangingen	57.814	59.896	85.198	80.368
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	184.106	193.513	217.884	215.738

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 2026 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Herstellen oevers
- Herstellen stranden Zwaansmeer en Dorregeest

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	40.751	58.114	65.540	68.040
Groot onderhoud en kleine vervangingen	13.360	5.366	27.684	50.556
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	54.111	63.480	93.224	118.596

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >50.000	815.000	134.000	-	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

De maatschappelijke investeringen zien op de projecten Sakerleidam. Met de uitvoering van dit project is gestart in 2025. De werkzaamheden zullen nog doorlopen tot en met 2027.

Categorie pontjes

Het recreatieschap heeft twee pontjes, het Molletjesveer en Oostknollendam in beheer als onderdeel van de recreatieve Pontjes fietsroute Noord-Holland (Pontjesroute). Mede door vernieuwing van het pontje Molletjesveer in 2023, zijn er de komende jaren naar verwachting alleen dagelijks onderhoudskosten aan de pontjes.

PONTJES	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	12.500	12.500	13.000	14.000
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	12.500	12.500	13.000	14.000

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 worden in 2026 volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Diverse vervangingen of groot onderhoud meubilair, palen, bebording en hekwerken

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	80.873	86.371	89.121	93.595
Groot onderhoud en kleine vervangingen	55.516	71.849	72.414	72.219
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	136.389	158.220	161.535	165.814

Categorie hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	94.956	100.463	105.190	110.584
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.288	8.586	14.611	14.411
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	103.244	109.049	119.801	124.995

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 2026 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud toiletgebouwen
- Groot onderhoud machines en voertuigen

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Dagelijks onderhoud	38.468	40.989	43.656	46.478
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.288	8.586	15.175	14.959
Kapitaallasten	40.662	70.662	233.162	222.162
Totaal	87.418	120.237	291.993	283.599

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-	-
Economische vervangingen	140.000	5.000	-	-

De economische vervanging ziet op het project Uiterdam (zonder verplaatsing).



Figuur 9 Voetpad bij parkeerplaats De Hoorne

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 16 mei 2024 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 2026 wordt de limiet niet overschreden.

Berekening van de kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	2.701.819
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	221.549

Door het vaststellen van de Kadernota 2025 (AB d.d. 06-12-2023) kan het project Natuurontwikkeling Sakerleidam worden gestart en conform het besluit dient ter financiering van dit project een lening te worden aangetrokken. Deze lening is in het jaar 2025 afgesloten.

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen en deze is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar met een minimumbedrag van € 2.500.000. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000 is.

Berekening van de renterisiconorm

Begrotingstotaal (lasten)	2.701.819
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20 %
Berekende renterisiconorm	540.364
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt in opdracht van de schappen 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.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd en vervolgens heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar RNH de uitvoeringsorganisatie voor is. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met drie medewerkers die in dienst staan van de recreatieschappen, gefaciliteerd door provincie Noord-Holland. In 2022 is besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met RNH, mede tegen de achtergrond dat de provincie haar aandelen van RNH zou gaan verkopen aan Staatsbosbeheer. In september 2024 besloot de provincie de aandelenverkoop te stoppen. Ook de contractvernieuwing is toen gestopt.

In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

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 € 1.316.524 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 62.841,-). 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 Zaffier in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 15%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	223.992	-
Secretariaat	22.937	-
Financiële control en administratie	105.440	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	38.049	-
Kantoor- en bedrijfskosten	21.345	-
Totaal	411.763	-

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,-

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

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

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

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

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

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo), mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Dat betekent dat in 2023 deze paragraaf voor het eerst in de jaarstukken 2022 én de begroting 2024 wordt opgenomen. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden.

De Woo heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

1. Actieve openbaarmaking;
2. Passieve openbaarmaking;
3. Verbetering van de informatiehuishouding.

Geestmerambacht heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo. In samenspraak met het bestuursbureau wordt verder gekeken naar de openbaarmaking van de verplichte openbaar te maken categorieën. De AB-stukken worden al actief openbaar gemaakt via de website (iBabs).

Een extern bureau heeft, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties

(databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld.

Bij de laatste activiteit is het advies van de functionaris voor de gegevensbescherming belangrijk. Met proceseigenaren zal vervolgens een keuze gemaakt worden voor de toe te passen ordening waarmee we beter kunnen voldoen aan de Woo.



Figuur 10 uitzicht over het haventje De Woude

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	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen:		
Beheerkantoor	Goed	Eigen gebruik
Toiletgebouwen (9)	Redelijk/goed	1-Toilet groot Zwaansmeer (RAUM) 2-Toilet klein Zwaansmeer (RAUM)

		3-Toilet Dorregeest (wordt vervangen 2025) (RAUM evt. in huur uitgegeven?) 4-Toilet De Hoorne (RAUM) 5-Toilet De Woudhaven eiland (derden) 6-Toilet De Woudhaven parkeerterrein (derden) 7-Toiletgebouw Dorregeesterweg (magazijn) (RAUM) 8-Toiletgebouw Dorregeesterweg (Meerzicht) (RAUM was BRUOV008) 9-Toiletgebouw Dorregeest (terrein erfgoedpark) (derden)
Machineberging Eiland bij Akersloot		In erfpacht bij derden
Gebouw Stichting Jachthaven Zwaansmeerpolder Lagendijk		Verhuurd aan derden
Restaurant Krelis op erfgoedpark De Hoop		In erfpacht bij derden
Zagerij (erfgoedpark)		In erfpacht bij derden
De Juffer (receptie - erfgoedpark)		In erfpacht bij derden
Houtdroogloods (erfgoedpark)		In erfpacht bij derden
Fundering Molen de Hoop		In erfpacht bij derden
Uitkijkpunt Dorregeesterpolder		RAUM

Cafetaria 't Pontje		Verhuurd aan derden
Aantal gebouwen	19	(incl. Erfgoedpark en Woudhaven)
waarvan: in eigen beheer	8	
contractueel uitgegeven	11	Bruikleen
potentieel af te stoten	6	(incl. 3 in bruikleen gegeven gebouwen)

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 2026	Begroting na wijziging 2025
Baten uit (erf)pachten	99.613	95.361
Baten uit verhuren	201.467	195.599

Kavelpaspoorten

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

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.

Gebouwen in eigendom

Naast de toiletgebouwen heeft het recreatieschap ook een aantal gebouwen in eigendom. Daarvan is het Beheerkantoor voor "eigen gebruik". De overige panden zijn in bruikleen bij derden of worden verhuurd aan derden.

NatuurNetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het NatuurNetwerk Nederland (NNN). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt ook knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

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 2026 is dat 3%. Naast de reguliere bijdragen worden in lijn met het besluit van het AB (Kadernota 2026 d.d. 29-11-2024) ook de incidentele bijdragen vermeld.

Participant	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord-Holland	965.287	994.246
Gemeente Beverwijk	132.504	136.479
Gemeente Heemskerk	104.125	107.249
Gemeente Uitgeest	96.734	99.636
Gemeente Alkmaar	101.678	104.728
Gemeente Zaanstad	443.266	456.564
Gemeente Castricum	74.464	76.698
Gemeente Heiloo	34.368	35.399
Incidentele bijdragen participanten	69.000	1.133.000
Totaal	2.021.426	3.143.999

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord-Holland	49,20%	704.598	725.736
Gemeente Beverwijk	4,30%	61.583	63.430
Gemeente Heemskerk	2,90%	41.530	42.776
Gemeente Uitgeest	5,20%	74.464	76.698
Gemeente Alkmaar	7,10%	101.678	104.728
Gemeente Zaanstad	23,70%	339.408	349.590
Gemeente Castricum	5,20%	74.464	76.698
Gemeente Heiloo	2,40%	34.368	35.399
Provincie Noord-Holland - incidenteel	49,20%	33.948	557.436
Gemeente Beverwijk - incidenteel	4,30%	2.967	48.719
Gemeente Heemskerk - incidenteel	2,90%	2.001	32.857
Gemeente Uitgeest - incidenteel	5,20%	3.588	58.916
Gemeente Alkmaar - incidenteel	7,10%	4.899	80.443
Gemeente Zaanstad - incidenteel	23,70%	16.353	268.521
Gemeente Castricum - incidenteel	5,20%	3.588	58.916
Gemeente Heiloo - incidenteel	2,40%	1.656	27.192
Totaal	100,00%	1.501.093	2.608.055
Participant IJ-Z	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord-Holland	50,10%	260.689	268.510
Gemeente Beverwijk	13,63%	70.921	73.049
Gemeente Heemskerk	12,03%	62.595	64.473
Gemeente Uitgeest	4,28%	22.270	22.938
Gemeente Zaanstad	19,96%	103.858	106.974
Totaal	100,00%	520.333	535.944

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 E. Rommel Alkmaar: weth. J. Nieuwenhuizen Beverwijk: weth. N. Wijmenga 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;

	3. Realiseren van het ontwikkelprogramma 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	31-12-2023	€ 1.426.103
	31-12-2024	€ 1.452.448
	31-12-2025	€ 1.172.886
	31-12-2026	€ 2.042.659
Vreemd vermogen	31-12-2023	€ 1.097.471
	31-12-2024	€ 1.634.332
	31-12-2025	€ 5.580.899
	31-12-2026	€ 5.274.222

Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2023	€ -47.043
	31-12-2024	€ 26.345
	31-12-2025	€ -279.564
	31-12-2026	€ 869.774
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 uitvoeren van de bijgestelde visie conform de Kadernota 2025 met de daarbij vastgestelde projecten, uitwerking van opbrengstmogelijkheden en de bezuinigingen (AB 6-12-2023);
2. Om daarmee te 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;
6. Het uitvoeren van de bestuursopdracht naar de meest passende governance-structuur voor de recreatieve-natuurlijke opgaven.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.832	-	-171.832
2. Beheer en onderhoud	1.771.717	375.094	-1.396.623
3. Veiligheid en toezicht	111.649	-	-111.649
4. Bestuur en ondersteuning	498.121	-	-498.121
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	148.500	3.196.499	3.047.999
Totaal voor bestemming	2.701.819	3.571.593	869.774
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	2.332.463	1.462.689	869.774
Totaal na bestemming	5.034.282	5.034.282	-



Figuur 11 Grazende schapen bij Aagtenpark

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.1	bestuur	122.857	86.358	91.399	96.190	101.231
0.4	overhead	399.146	411.763	432.521	454.329	477.236
0.5	treasury	121.850	148.500	144.050	139.100	134.150
0.10	mutaties reserves	240.695	2.332.463	337.828	249.894	192.161
1.2	openbare orde en veiligheid	107.808	111.649	116.927	114.973	120.800
2.1	verkeer en vervoer	219.383	222.618	229.254	235.843	243.045
3.1	economische ontwikkeling	171.011	93.063	48.599	90.009	71.208
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	126.932	148.988	175.790	153.851	171.030
3.4	economische promotie	113.042	117.979	124.174	130.694	137.559
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.376.599	1.360.902	1.406.002	1.629.785	1.674.498
	Totaal lasten	2.999.322	5.034.282	3.106.544	3.294.668	3.322.918

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
0.5	treasury	65.000	52.500	42.500	35.000	28.000
0.8	overige baten en lasten	2.021.426	3.143.999	2.316.635	2.251.037	2.381.596
0.10	mutaties reserves	520.259	1.462.689	310.307	506.733	349.383
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	320.960	301.080	318.543	359.519	398.592
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	71.677	74.014	118.559	142.379	165.347
	Totaal baten	2.999.322	5.034.282	3.106.544	3.294.668	3.322.918

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Totaal baten	2.999.322	5.034.282	3.106.544	3.294.668	3.322.918
	Totaal lasten	2.999.322	5.034.282	3.106.544	3.294.668	3.322.918
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Bijdrage gemeente Alkmaar	101.678	104.728	110.802	117.229	124.028
	Bijdrage gemeente Beverwijk	132.504	136.479	144.395	152.770	161.631
	Bijdrage gemeente Castricum	74.464	76.698	81.146	85.852	90.831
	Bijdrage gemeente Heemskerk	104.125	107.249	113.469	120.050	127.013
	Bijdrage gemeente Heiloo	34.368	35.399	37.452	39.624	41.922
	Bijdrage gemeente Uitgeest	96.734	99.636	105.414	111.528	117.996
	Bijdrage gemeente Zaanstad	443.266	456.564	483.044	511.060	540.701
	Bijdrage Provincie Noord-Holland	965.287	994.246	1.051.913	1.112.924	1.177.474
	Bijdrage gemeente Alkmaar - incidenteel	4.899	80.443	13.419	-	-
	Bijdrage gemeente Beverwijk - incidenteel	2.967	48.719	8.127	-	-
	Bijdrage gemeente Castricum - incidenteel	3.588	58.916	9.828	-	-
	Bijdrage gemeente Heemskerk - incidenteel	2.001	32.857	5.481	-	-
	Bijdrage gemeente Heiloo - incidenteel	1.656	27.192	4.536	-	-
	Bijdrage gemeente Uitgeest - incidenteel	3.588	58.916	9.828	-	-
	Bijdrage gemeente Zaanstad - incidenteel	16.353	268.521	44.793	-	-
	Bijdrage Provincie Noord-Holland - incidenteel	33.948	557.436	92.988	-	-
	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	2.021.426	3.143.999	2.316.635	2.251.037	2.381.596

Lasten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	331.385	329.211	307.182
Pachten	1.842	1.788	1.026
Ingeleend personeel	1.316.524	1.299.146	1.186.492
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	878.750	995.340	782.077
Rente	148.500	121.850	1.235
Mutatie voorzieningen	-23.344	-21.870	6.305
Afschrijvingen	48.162	33.162	33.112
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.701.819	2.758.627	2.317.429

Baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Grond	-	-	-
Pachten	99.613	95.361	95.598
Huren	201.467	195.599	191.256
Leges en andere rechten	22.424	21.771	19.131
Overige goederen en diensten	20.799	20.361	14.676
Subsidies	26.173	54.927	30.545
Inkomensoverdrachten	3.148.617	2.026.044	1.842.828
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	52.500	65.000	107.921
Overige verrekeningen	-	-	41.821
Totaal baten	3.571.593	2.479.063	2.343.774

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Totaal lasten	2.701.819	2.758.627	2.317.429
Totaal baten	3.571.593	2.479.063	2.343.774
Saldo	869.774	-279.564	26.345

Resultaatbestemming	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Toevoeging algemene reserve	1.199.463	117.209	185.061
Onttrekking algemene reserve	-1.233.952	-118.212	-237.692
Toevoeging bestemmingsreserve	1.133.000	123.486	232.008
Onttrekking bestemmingsreserve	-228.737	-402.047	-153.031
Totaal mutaties reserves	869.774	-279.564	26.345

Geprognostiseerde balans 2026

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

ACTIVA	2026	2025	PASSIVA	2026	2025
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	6.648	5.945	Reserves	2.043	1.173
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	827	851
			Schulden op lange termijn	4.230	4.543
Subtotaal	6.648	5.945	Subtotaal	7.100	6.567
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	67	67	Schulden op korte termijn	217	187
Liquide middelen	602	742			
Subtotaal	669	809	Subtotaal	217	187
Totaal	7.317	6.754	Totaal	7.317	6.754

Standen reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve AUM	49.466	50.482	50.482	50.482	50.482
Bestemmingsreserves AUM	587.419	1.515.372	1.550.444	1.296.108	1.120.447
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	31.886	32.545	54.146
Bestemmingsreserves IJ-Z	463.812	440.122	436.960	433.798	430.636
Totaal reserves	1.172.886	2.042.659	2.070.180	1.813.341	1.656.119
Voorziening groot onderhoud (geconsolideerd RAUM)	850.566	827.222	989.769	987.335	991.163

Financiële meerjarenraming 2025-2029

Lasten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	301.009	171.832	57.779	99.648	81.329
2. Beheer en onderhoud	1.704.558	1.771.717	1.926.040	2.140.534	2.216.011
3. Veiligheid en toezicht	107.808	111.649	116.927	114.973	120.800
4. Bestuur en ondersteuning	523.402	498.121	523.920	550.519	578.467
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	121.850	148.500	144.050	139.100	134.150
Totaal	2.758.627	2.701.819	2.768.716	3.044.774	3.130.757

Baten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	30.000	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	362.637	375.094	437.102	501.898	563.939
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.086.426	3.196.499	2.359.135	2.286.037	2.409.596
Totaal	2.479.063	3.571.593	2.796.237	2.787.935	2.973.535

Saldo lasten en baten	-279.564	869.774	27.521	-256.839	-157.222
------------------------------	-----------------	----------------	---------------	-----------------	-----------------

Reguliere werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	2.421.148	2.542.366	2.672.785	2.935.824	3.030.208
Baten	2.380.063	2.438.593	2.607.237	2.787.935	2.973.535
Saldo	-41.085	-103.773	-65.548	-147.889	-56.673

Incidentele werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	337.478	159.453	95.931	108.950	100.549
Baten	99.000	1.133.000	189.000	-	-
Saldo	-238.478	973.547	93.069	-108.950	-100.549

Resultaat totaal

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	2.758.627	2.701.819	2.768.716	3.044.774	3.130.757
Baten	2.479.063	3.571.593	2.796.237	2.787.935	2.973.535
Saldo	-279.564	869.774	27.521	-256.839	-157.222

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve	-1.002	-34.489	-4.389	659	21.601
Bestemmingsreserve	-278.561	904.263	31.910	-257.498	-178.823
Totaal	-279.564	869.774	27.521	-256.839	-157.222

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2025 – 2026

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2025	408	-	-	408
Algemene reserve AUM	2025	41.731	59.474	67.209	49.466
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	2025	459.660	228.987	69.000	299.673
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	2025	48.222	5.100	-	43.122
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	2025	145.123	5.500	-	139.623
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	2025	5.000	-	-	5.000
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	2025	45.514	-	54.486	100.000

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve IJ-Z	2025	80.518	58.737	50.000	71.781
Bestemmingsreserve IJ-Z	2025	-	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2025	566.196	159.299	-	406.897
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	2025	60.077	3.162	-	56.915
Totaal reserves		1.452.450	520.259	240.695	1.172.886
Voorziening groot onderhoud AUM	2025	476.977	304.572	232.330	404.735
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2025	395.459	34.128	84.500	445.831
Totaal voorziening		872.436	338.700	316.830	850.566

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2026	408	-	-	408
Algemene reserve AUM	2026	49.466	1.198.447	1.199.463	50.482
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	2026	299.673	199.947	1.133.000	1.232.727
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	2026	43.122	5.100	-	38.022
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	2026	139.623	-	-	139.623
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	2026	5.000	-	-	5.000
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	2026	100.000	-	-	100.000
Algemene reserve IJ-Z	2026	71.781	35.505	-	36.275
Bestemmingsreserve IJ-Z	2026	-	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2026	406.897	20.528	-	386.369
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	2026	56.915	3.162	-	53.753
Totaal reserves		1.172.886	1.459.527	2.332.463	2.042.659
Voorziening groot onderhoud AUM	2026	404.735	234.033	232.330	403.032
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2026	445.831	106.141	84.500	424.190
Totaal voorziening		850.566	340.174	316.830	827.222

	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	49.466	50.482	1.016
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	299.673	1.232.727	933.053
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	43.122	38.022	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	139.623	139.623	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	5.000	-
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	100.000	100.000	-
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	-35.505
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	406.897	386.369	-20.528
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	56.915	53.753	-3.162
Totaal reserves	1.172.886	2.042.659	869.774
Voorziening groot onderhoud AUM	404.735	403.032	-1.703
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	445.831	424.190	-21.641
Totaal reserves en voorzieningen	2.023.452	2.869.881	846.430

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 30 juni 2025.

Voorzitter,
Mevr. J. Kloosterman

Bijlagen

Bijlage I	Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Bijlage II	Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek
Bijlage III	Risicoanalyse 2025

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Samenvatting

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	142.689	-	-142.689
2. Beheer en onderhoud	1.300.358	302.684	-997.674
3. Veiligheid en toezicht	79.630	-	-79.630
4. Bestuur en ondersteuning	348.093	-	-348.093
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	148.500	2.645.555	2.497.055
Totaal voor bestemming	2.019.270	2.948.239	928.969
Ad 5. Mutaties reserves	2.332.463	1.403.494	928.969
Totaal na bestemming	4.351.733	4.351.733	-

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	30.791
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	309.393
Participantenbijdragen	2.608.055
Totaal baten voor bestemming	2.948.239

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	1.885.786	1.786.873	1.573.304
Baten	1.815.239	1.771.280	1.713.544
Saldo	-70.547	-15.594	140.240

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	133.484	191.772	95.949
Baten	1.133.000	99.000	49.365
Saldo	999.516	-92.772	-46.584

Resultaat totaal

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	2.019.270	1.978.646	1.669.253
Baten	2.948.239	1.870.280	1.762.909
Saldo	928.969	-108.366	93.656

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2026	Stand per 31-12-2026	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	49.466	50.482	1.016
Bestemmingsreserve exploitatie	299.673	1.232.727	933.053
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	43.122	38.022	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	139.623	139.623	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	5.000	-
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	100.000	100.000	-
Totaal reserves	637.293	1.566.262	928.969
Voorziening groot onderhoud	404.735	403.032	-1.703
Totaal reserves en voorzieningen	1.042.028	1.969.294	927.266

Financiële meerjarenraming 2025-2029

Lasten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	174.279	142.689	54.446	96.148	77.654
2. Beheer en onderhoud	1.247.063	1.300.358	1.437.714	1.622.311	1.681.619
3. Veiligheid en toezicht	77.152	79.630	83.297	79.650	83.700
4. Bestuur en ondersteuning	358.302	348.093	365.520	384.092	403.606
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	121.850	148.500	144.050	139.100	134.150
Totaal	1.978.646	2.019.270	2.085.027	2.321.301	2.380.729

Baten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	30.000	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	293.687	302.684	340.492	390.844	438.184
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.546.593	2.645.555	1.779.607	1.676.121	1.766.884
Totaal	1.870.280	2.948.239	2.120.099	2.066.965	2.205.068

Saldo lasten en baten	-108.366	928.969	35.072	-254.336	-175.661
------------------------------	-----------------	----------------	---------------	-----------------	-----------------

Reguliere werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	1.786.873	1.885.786	1.989.096	2.212.351	2.280.180
Baten	1.771.280	1.815.239	1.931.099	2.066.965	2.205.068
Saldo	-15.594	-70.547	-57.997	-145.386	-75.112

Incidentele werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	191.772	133.484	95.931	108.950	100.549
Baten	99.000	1.133.000	189.000	-	-
Saldo	-92.772	999.516	93.069	-108.950	-100.549

Resultaat totaal

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	1.978.646	2.019.270	2.085.027	2.321.301	2.380.729
Baten	1.870.280	2.948.239	2.120.099	2.066.965	2.205.068
Saldo	-108.366	928.969	35.072	-254.336	-175.661

Diverse saldi

	2025	2026	2027	2028	2029
financieel resultaat	-108.366	928.969	35.072	-254.336	-175.661
participantenbijdrage	1.501.093	2.608.055	1.749.608	1.651.123	1.746.889
saldo reserves	637.293	1.566.262	1.601.334	1.346.999	1.171.338

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	29.144	-	-29.144
2. Beheer en onderhoud	471.359	72.410	-398.949
3. Veiligheid en toezicht	32.019	-	-32.019
4. Bestuur en ondersteuning	150.028	-	-150.028
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	550.944	550.944
Totaal voor bestemming	682.550	623.354	-59.196
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	-	59.196	-59.196
Totaal na bestemming	682.550	682.550	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	87.410
Participantenbijdragen	535.944
Totaal baten voor bestemming	623.354

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	656.580	634.275	623.857
Baten	623.354	608.783	580.865
Saldo	-33.226	-25.492	-42.992

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	25.970	145.706	24.319
Baten	-	-	-
Saldo	-25.970	-145.706	-24.319

Resultaat totaal

	Begroting 2026	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Lasten	682.550	779.981	648.176
Baten	623.354	608.783	580.865
Saldo	-59.196	-171.198	-67.311

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2026	Stand per 31-12-2026	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	71.781	36.275	-35.505
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	406.897	386.369	-20.528
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	56.915	53.753	-3.162
Totaal reserves	535.593	476.397	-59.196
Voorziening groot onderhoud	445.831	424.190	-21.641
Totaal reserves en voorzieningen	981.424	900.587	-80.837

Financiële meerjarenraming 2025-2029

Lasten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	126.730	29.144	3.333	3.500	3.675
2. Beheer en onderhoud	457.496	471.359	488.326	518.224	534.393
3. Veiligheid en toezicht	30.656	32.019	33.630	35.323	37.100
4. Bestuur en ondersteuning	165.099	150.028	158.400	166.427	174.861
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	779.981	682.550	683.689	723.474	750.029

Baten per programma	2025	2026	2027	2028	2029
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	68.950	72.410	96.610	111.054	125.755
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	539.833	550.944	579.528	609.916	642.712
Totaal	608.783	623.354	676.138	720.970	768.467

Saldo lasten en baten	-171.198	-59.196	-7.551	-2.504	18.439
------------------------------	-----------------	----------------	---------------	---------------	---------------

Reguliere werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	634.275	656.580	683.689	723.474	750.029
Baten	608.783	623.354	676.138	720.970	768.467
Saldo	-25.492	-33.226	-7.551	-2.504	18.439

Incidentele werkzaamheden

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	145.706	25.970	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-145.706	-25.970	-	-	-

Resultaat totaal

	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	779.981	682.550	683.689	723.474	750.029
Baten	608.783	623.354	676.138	720.970	768.467
Saldo	-171.198	-59.196	-7.551	-2.504	18.439

Diverse saldi

	2025	2026	2027	2028	2029
financieel resultaat	-171.198	-59.196	-7.551	-2.504	18.439
participantenbijdrage	520.333	535.944	567.029	599.916	634.712
saldo reserves	535.593	476.397	468.846	466.343	484.781

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 weerstandsvormogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Geïnterpreteerde risico's

In een risicosessie zijn de risico's voor het RAUM in kaart gebracht. Hierbij zijn de risico's beschreven aan de hand van kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet. Op basis van deze sessie zijn de risico's geplaatst in de hiernaast opgenomen matrix. Het betreft de volgende risico's:

- 1) Continuïteit dienstverlening
 - a) Uitvoeringsorganisatie
 - b) Erfpachtcontracten Staatbosbeheer
- 2) Veranderende en/ of verzwakende wet- en regelgeving
- 3) Inkoop en aanbestedingsrisico's: facturering/subsidies
- 4) Calamiteiten
 - a) Ongevallen in beheergebied
 - b) Kwaliteit zwemwater
- 5) Verminderde inkomsten door
 - b) Faillissement van evenementen of ondernemers
 - c) Beleid
 - d) Bezuinigingen
- 6) Milieuvervuiling door bijvoorbeeld zware metalen/ chroom/ asbest/ PFAS
- 7) Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen
- 8) Eindwaardevergoeding opstallen

- 9) Beperkingen ontwikkelingen landelijk gebied (omgevingsplannen, NNN/ Natura 2000/ PBL/ UNESCO)
- 10) Overmacht door
 - a) pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten
 - b) door klimaatveranderingen
(brand/hittestress/droogte/stormen/verziltig/pekbuien)
- 11) Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken
- 12) Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak

In de onderstaande tabel worden de geïnterpreteerde risico's weergegeven. De vermenigvuldiging van "kans x financieel gevolg" leidt tot de positionering in de matrix:

- Lage scores (groen gekleurd) geven aanvaardbare risico's weer en deze behoeven geen/weinig aandacht.
- Middelmattige scores (oranje) zijn risico's die aandacht verdienen maar waarvoor nog niet direct ingrijpen noodzakelijk is.
- Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar en dienen nauwlettend te worden gevolgd en/of waarvoor maatregelen moeten worden getroffen.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%			
2 = 10 – 40 %			1
3 = > 40 %		2, 6 en 7	

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5c, 5d, 9 en 12. De verdere uitwerking van deze risico's staat hieronder.

5c. Verminderde inkomsten door: Beleid

Dit risico bevat de mogelijkheid dat het schap inkomsten mist of hogere uitgaven krijgt vanwege gemeentelijke, provinciale of landelijke veranderingen omtrent beleid.

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot hogere kosten en/of lagere opbrengsten		Oorzaak: Door wisseling van de politiek vertegenwoordiging van gemeenten, provincie of rijk kan het beleid omtrent recreatie en beheer en onderhoud veranderen waardoor het recreatieschap meer kosten moet gaan maken of verminderde inkomsten genereerd.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 200.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging in procesvorming en onbegrote procedurekosten; ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijke schadeclaims van dien; ▪ Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud; ▪ Verminderende maatschappelijke perceptie door achterstallig onderhoud of het uitblijven van ontwikkelingen in het gebied.
Beheersmaatregel: ▪ Participantenbijdrage verhogen; ▪ Bezuinigen op bijvoorbeeld het onderhoudsniveau; ▪ Gemeenteraadsvergaderingen volgen om te kunnen anticiperen op toekomstige veranderingen van beleid; ▪ € 100.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

5d. Verminderde inkomsten door: bezuinigingen

Dit risico omvat de mogelijkheid dat participanten bezuinigen op de participantenbijdragen en/of indexatie van die bijdragen waardoor het recreatieschap minder inkomsten heeft.

Risico/kans: Beleidsverandering leidt tot minder inkomsten gemeenten wat leidt tot bezuinigingen bijdragen GR.		Oorzaak: Door mindering van het geld dat het rijk beschikbaar stelt aan gemeenten moeten zij bezuinigen in uitgaven. Ook de gemeenschappelijke regelingen kunnen hierdoor geraakt worden waardoor het recreatieschap rekening moet houden met korting van de participantenbijdrage.
Kans(cijfer):	Gevolg(cijfer): € 100.000	Gevolg/impact: ▪ Vermindering van de inkomsten van het recreatieschap;

> 40% = 3	100.000–300.000 = 2	- Vermindering van het recreatief aanbod; - Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd; - Geen doorontwikkeling van het gebied wat kan zorgen voor extra kosten voor beheer en onderhoud;
Beheersmaatregel: - Het onderhoud kwaliteitsniveau (CROW) bijstellen; - Bezuinigen; € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

9. Beperkingen ontwikkelingen gebied (bijv. omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en/of Unesco)

Dit betreft de beperkingen en daarmee samenhangende onzekerheid bij vooral de landelijke en provinciale overheid en bij lokale overheden. Diverse wet- en regelgeving beperken of staan nieuw gewenste ontwikkelingen niet toe. Daarbij de vraag in hoeverre de betreffende overheden de wettelijke mogelijkheden willen verruimen.

Risico/kans: Niet of deels kunnen realiseren van vastgestelde/gewenste ontwikkel.		Oorzaak: Beperkingen dan wel onmogelijkheden bij wet- en regelgeving om ontwikkelingen te realiseren c.q. uitblijven van provinciale en/of lokale steun/medewerking bij ontwikkelingsplannen en de kans dat die organen kiezen voor natuur ipv recreatie.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 150.000 100.000–300.000 = 2	Gevolg/impact: - Vertraging/niet kunnen realiseren van ontwikkelingen; - Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); - Geen ruimte voor ondernemers; - Geen doorontwikkeling van het gebied; - Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: - Bestuurlijk portefeuillehouder “ontwikkeling” benoemen; - Goede voorbereiding en informatievoorziening - Omgevingsmanagement - Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL). € 75.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

12. Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak

Dit risico bevat de onzekerheid dat de ontwikkelingsmogelijkheden in het recreatieschap afnemen. Door de groeiende betrokkenheid en het gestegen wantrouwen jegens de overheid komen overheidsontwikkelingen steeds meer onder het maatschappelijke vergrootglas te liggen.

Risico/kans: Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.		Oorzaak: Toenemend wantrouwen bij de publieke opinie, sterkere lobby vanuit bepaalde doelgroepen met minder ruimte voor recreatieve ontwikkelingen ten gunste van natuur.
Kans(cijfer): > 40% = 3	Gevolg(cijfer): € 100.000 100.000 – 300.000 = 2	Gevolg/impact: ▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van gewenste recreatieve ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen/minder ruimte voor ondernemers met als gevolg minder structurele inkomsten; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) ▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		