

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging 2024



recreatieschap
alkmaarder- en
uitgeestermeer



versie 25-03-2024

Samenvatting

Saldo

De begroting na wijziging sluit op een saldo van € 252.148 negatief. Dit is € 6.592 negatiever dan aanvankelijk begroot. De lasten nemen af met een bedrag van € 1.318.462 en de baten met € 1.325.054.

De wijziging van € 6.592 per programma:

- Programma 1: Per saldo € 5.878 negatief;
- Programma 2: Per saldo € 18.899 positief;
- Programma 3: Per saldo € 1.488 positief;
- Programma 4: Per saldo € 20.515 negatief;
- Programma 5: Per saldo € 586 negatief.

Hoewel de totale wijziging meevalt is deze het gevolg van diverse mutaties die bij de programma's (met name programma 1. Ontwikkeling en inrichting en 2. Beheer en onderhoud) voorkomen. Bij elk programma worden de belangrijkste verschillen verklaard.

Specificatie van de baten	Begroting 2024	Wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024
Subsidies en projectbijdragen	1.492.460	-1.376.960	115.500
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten, rentebaten	351.234	51.906	403.140
Participantenbijdragen	1.838.444	-	1.838.444
Totaal baten voor bestemming	3.682.138	-1.325.054	2.357.084

Programma	Begroting 2024			Wijziging 2024			Begroting na wijziging 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.682.749	1.469.455	-213.294	-1.463.577	-1.469.455	-5.878	219.172	-	-219.172
2. Beheer en onderhoud	1.692.267	346.739	-1.345.528	73.502	92.401	18.899	1.765.769	439.140	-1.326.629
3. Veiligheid en toezicht	108.977	-	-108.977	-1.488	-	1.488	107.489	-	-107.489
4. Bestuur en ondersteuning	442.737	-	-442.737	20.515	-	-20.515	463.252	-	-463.252
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.865.944	1.864.980	52.586	52.000	-586	53.550	1.917.944	1.864.394
Totaal voor bestemming	3.927.694	3.682.138	-245.556	-1.318.462	-1.325.054	-6.592	2.609.232	2.357.084	-252.148
Ad 5. Mutaties reserves	69.083	314.639	245.556	-9.073	-2.481	6.592	60.010	312.158	252.148
Totaal na bestemming	3.996.777	3.996.777	-	-1.327.535	-1.327.535	-	2.669.242	2.669.242	-

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet Recreatie Noord-Holland (RNH)

In de programmabegroting was € 1.156.646 opgenomen aan totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten € 1.235.383. Het verschil van € 78.737 laat zich als volgt verklaren (afgeronde bedragen):

- per saldo meer reguliere inzet (€ 40.000): dit is vooral voor de uren voor het aanbesteden van onderhoudscontracten;
- meer reguliere inzet RNH bij GO-projecten (€ 27.000);
- per saldo afwijking op inzet incidentele projecten (€ 11.000) wat ziet op:
 - minder inzet (€ 23.000) ontwikkeling Uiterdam;
 - minder inzet (€ 13.000) De Kil en minder inzet (€ 5.000) fietspad Rorik-Nieuwendijk wegens tijdelijk on hold zetten projecten;
 - minder inzet (€ 13.000) marketing en promotieplan;
 - minder inzet (€ 2.000) Woudhaven;
 - minder inzet (€ 1.500) erfgoedpark de Hoop (in 2023 afgerond);
 - minder inzet (€ 1.500) erfgoedpark de Hoop (in 2023 afgerond);
 - meer inzet (€ 22.000) inkomst potentie recreatie arken;
 - meer inzet (€ 20.000) visieschets Aagtenpark-Buitenlanden
 - meer inzet (€ 20.500) inkomst potentie recreatiekaart;
 - meer inzet (€ 11.500) inkomst potentie reclame zuilen;
 - meer inzet (€ 10.000) ecologisch bosje / bomenlint Aagtenpark;
 - meer inzet (€ 9.000) Dorregeest;
 - minder kosten (€ 24.500) wegens activeren inzet op project Vitaal Platteland.

Jaaropdracht RNH

De jaaropdracht aan RNH betreft in totaal € 1.235.383 inzet RNH op urenbasis en € 71.130 aan vaste bedragen voor de werkzaamheden van het Routebureau van RNH.

Vaststelling Kadernota 2025 met structureel financieel evenwicht

In 2022 en 2023 heeft het bestuur in overleg met RNH en de AC-leden diverse scenario's laten opstellen en doorrekenen. Doel was het realiseren van een structureel evenwicht in de kosten en opbrengsten rekening houdend met de opgaven uit de visie, de financieel-economische omstandigheden bij de participanten en de maatschappelijke opgaven (groei inwoners, recreatie, natuur, klimaat en milieu).

In de vergadering van 6 december 2023 heeft het AB de Kadernota onder andere de volgende vijf uitvoeringsprojecten vastgesteld:

- Vitaal Platteland/waterkwaliteit
- 2^{de} fase Natuurontwikkeling Sakerleidendam
- Dorregeest
- Uiterdam (zonder verplaatsing)
- Beplanting en visieschets Aagtenpark

Voor Dorregeest geldt dat dit project in nauwe samenhang met de projecten Vitaal Platteland (vergroting biodiversiteit onder en boven water) en Sakerleidendam (ontwikkeling natuurvriendelijke oevers) wordt uitgewerkt. Wat betreft Dorregeest gaat het om uitbreiding bebouwingsmogelijkheden voor multifunctionele horeca, watersport, verblijfrecreatie en zwemwaterrecreatie. Dit plan wordt in nauw overleg met de gemeente Uitgeest opgepakt.

In opdracht van het AB heeft Bureau Buiten in 2023 onderzoek gedaan naar nieuwe, structurele verdienmogelijkheden. Op basis van dit rapport zijn door het AB de volgende opbrengstmogelijkheden geselecteerd om in 2024 uit te werken en de resultaten daarvan te presenteren in de Kadernota 2026:

- recreatiearken
- reclamezuilen
- recreatiekaart

De werkzaamheden, zowel RNH-inzet als diensten door derden, die hieruit voortvloeien leiden tot aanpassing van de begroting, met name in programma 1 (Ontwikkeling en inrichting) als programma 2 (Beheer en onderhoud).

Een belangrijke voorwaarde 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.



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De lagere baten (€ 1.469.455) en lagere lasten (€ 1.463.577) leiden tot wijziging van programma 1 van per saldo € 5.878 (negatief). Dit is het gevolg van diverse mutaties:

- De kosten voor het project Vitaal Platteland (VP) worden na aftrek van de subsidie geactiveerd op de balans waardoor de investeringskosten (€1.399.000) en de baten (€1.399.000) uit de exploitatie verdwijnen.
- Er zijn kosten opgenomen voor de herontwikkeling Dorregeest (€ 39.000) die ook nauw samenhangt met het project Vitaal Platteland.
- Voor het project Visieschets Aagtenpark zijn meer kosten begroot (€ 30.000).
- Verder worden drie projecten die tot meer inkomsten kunnen leiden verder uitgewerkt en de kosten voor de uitwerking zijn: reclamezuilen (€ 27.000), recreatie-arken (€ 22.000) en de recreatiekaart (€ 20.000).
- In 2024 zijn geen kosten meer opgenomen voor Erfgoedpark De Hoop (€ 12.000) want dit project is helemaal uitgevoerd in 2023.
- De kosten voor ontwikkeling Uiterdam zijn lager dan begroot (€ 33.000).
- Verlaging inzet bedrijvenloket (€ 6.000).
- De prioritering van projecten in scenario "Midden" leidt ertoe dat er de komende tijd minder kosten zijn voor: De Kil (€ 53.000), Fietspad Rorik-Nieuwendijk (€ 75.000 kosten en € 70.000 minder subsidie) en het marketing- en promotieplan IJZ (€ 25.000).

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten (€ 92.401) en hogere lasten (€ 73.502) maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 18.899 bedraagt (positief). Dit is het gevolg van:

- Het project aanplant ecologisch bos en bomenlint Aagtenpark (€ 92.500) welke gedekt is door bijdragen van de gemeente Beverwijk (€ 92.500).
- Verlaging budget dagelijks onderhoud door keuze bestuur beheer groen op "C" én besparing Woudhaven (€ 42.000) en het bijstellen budget dagelijks onderhoud door betere aansluiting realisatie afgelopen jaren (€ 35.000).

- Verlaging dotatie voorziening groot onderhoud door keuze bestuur beheer groen op C én besparing Woudhaven (€ 8.000).
- Hogere afschrijvingslasten als gevolg van investeringen (€ 7.000).
- Hogere verzekeringspremie als gevolg van duikongeval(len) (€ 30.000).
- Meer regulier inzet RNH benodigd voor het aanbesteden van onderhoudscontracten en iets minder inzet in dit programma op beheer (verschuiving programma 4); per saldo (€ 31.500).
- Diverse kleine posten (€ 2.500).

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De lagere lasten bedragen € 1.488 (positief) en is verdeeld over de inzet RNH als ook de bedrijfskosten.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De hogere lasten van € 20.515 (negatief) zijn het gevolg van:

- ophogen kosten interne controle (waaronder de rechtmatigheidsverantwoording) ad € 3.000 voor RNH-inzet;
- meer inzet RNH voor management beheer (€ 6.500);
- meer budget programmasturing door inschakelen senior programmamanager (€ 8.500);
- opnemen kostenpost advieskosten (€ 2.500).

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

De hogere baten (€ 52.000) en hogere lasten (€ 52.586) maken dat de totale wijziging van het laatste programma per saldo € 586 bedraagt (negatief). De reden is dat voor het project Sakerleidam en deels voor beschoeiingen geldleningen moeten worden afgesloten en dat leidt tot rentelasten. Tegelijkertijd worden er hogere rentebaten verwacht. Dit vloeit voort uit het bestuurlijk besluit "Kadernota 2025" (AB 6-12-2023).

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

In 2022 en 2023 heeft het bestuur in overleg met RNH en de AC-leden diverse scenario's laten opstellen en doorrekenen. Doel was het realiseren van een structureel evenwicht in de kosten en opbrengsten rekening houdend met de opgaven uit de visie, de financieel-economische omstandigheden bij de participanten en de maatschappelijke opgaven (groeiend aantal inwoners, recreatie, natuur, klimaat en milieu). De resultaten daarvan zijn vertaald in de Kadernota 2025 die in de vergadering van het AB van 6 december 2023 is vastgesteld.

Uitgangspunt voor deze Kadernota en de bijbehorende meerjarenbegroting is dat de gestelde inkomstenpotentie gerealiseerd kan worden doordat er sprake is van de noodzakelijke mede- en samenwerking van de participanten. Een voorbeeld hiervan is het doorlopen van de benodigde RO-procedures door participanten. Een volgend uitgangspunt is dat de aanwezige reserves in het schap zoveel als mogelijk worden ingezet ter dekking van de begroting. De reserves toereikend om de gehele ontwikkeling van het scenario 'Midden' te financieren. En er zijn incidentele stortingen van de participanten nodig over de jaren 2025 t/m 2029. De hoogte van deze incidentele stortingen zijn afhankelijk van de gerealiseerde inkomsten.

De verhoging die opgenomen is in deze begrotingswijziging voor de participantenbijdrage betreft het gehanteerde indexpercentage van 7,1%.

Participant	Bijdrage in 2023	Bijdrage in 2024
Provincie Noord Holland	848.677	908.933
Gemeente Beverwijk	116.498	124.769
Gemeente Heemskerk	91.547	98.046
Gemeente Uitgeest	85.049	91.087
Gemeente Alkmaar	89.395	95.742
Gemeente Zaanstad	389.717	417.388
Gemeente Castricum	65.469	70.117
Gemeente Heiloo	30.217	32.362
Totaal	1.716.569	1.838.444

Gevolgen voor de reserves

De totale begrotingswijziging leidt tot een verlies van € 252.148 in plaats van de begrote € 245.556 welke ten laste van de reserves zal komen.

	Begroting 2024	Wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024
Toevoeging algemene reserve	69.083	-38.219	30.864
Onttrekking algemene reserve	-73.371	-21.155	-94.526
Toevoeging bestemmingsreserve	-	29.146	29.146
Onttrekking bestemmingsreserve	-241.268	23.636	-217.632
Totaal	-245.556	-6.592	-252.148

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Begroot saldo reserves

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

	Stand per 31-12-2023	begroot resultaat 2024	Stand per 31-12-2024
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve AUM	43.162	1.718	44.880
Bestemmingsreserves AUM	608.430	-108.526	499.904
Algemene reserve IJ-Z	131.717	-65.380	66.337
Bestemmingsreserves IJ-Z	642.386	-79.960	562.426
Totaal reserves	1.426.103	-252.148	1.173.955

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging is vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 12 juli 2024.

Voorzitter,
Mevr. J. Kloosterman



Bijlagen I – specificatie van A-UM

Programma	Begroting 2024			Wijziging 2024			Begroting na wijziging 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.467.446	1.399.455	-67.991	-1.346.073	-1.399.455	-53.382	121.373	-	-121.373
2. Beheer en onderhoud	1.316.902	283.589	-1.033.313	-73.644	2.901	76.545	1.243.258	286.490	-956.768
3. Veiligheid en toezicht	78.335	-	-78.335	-1.374	-	1.374	76.961	-	-76.961
4. Bestuur en ondersteuning	314.408	-	-314.408	-14.265	-	14.265	300.143	-	-300.143
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	964	1.365.987	1.365.023	52.586	36.000	-16.586	53.550	1.401.987	1.348.437
Totaal voor bestemming	3.178.055	3.049.031	-129.024	-1.382.770	-1.360.554	22.216	1.795.285	1.688.477	-106.808
Ad 5. Mutaties reserves	33.117	162.141	129.024	26.893	4.677	-22.216	60.010	166.818	106.808
Totaal na bestemming	3.211.172	3.211.172	-	-1.355.877	-1.355.877	-	1.855.295	1.855.295	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2023	begroot resultaat 2024	Stand per 31-12-2024
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve RAUM	43.164	1.718	44.882
Bestemmingsreserve RAUM	608.430	-108.526	499.904
Totaal reserves	652.002	-106.808	545.194

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

Programma	Begroting 2024			Wijziging 2024			Begroting na wijziging 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	215.303	70.000	-145.303	-117.504	-70.000	47.504	97.799	-	-97.799
2. Beheer en onderhoud	375.365	63.150	-312.215	147.146	89.500	-57.646	522.511	152.650	-369.861
3. Veiligheid en toezicht	30.642	-	-30.642	-114	-	114	30.528	-	-30.528
4. Bestuur en ondersteuning	128.329	-	-128.329	34.780	-	-34.780	163.109	-	-163.109
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	499.957	499.957	-	16.000	16.000	-	515.957	515.957
Totaal voor bestemming	749.639	633.107	-116.532	64.308	35.500	-28.808	813.947	668.607	-145.340
Ad 5. Mutaties reserves	35.966	152.498	116.532	-35.966	-7.158	28.808	-	145.340	145.340
Totaal na bestemming	785.605	785.605	-	28.342	28.342	-	813.947	813.947	-

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2023	begroot resultaat 2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve IJ-Z	131.716	-65.380	66.336
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	642.386	-79.960	562.426
Totaal reserves	774.102	-145.340	628.762

Bijlagen III – Financieel overzicht geconsolideerd

	2024	2024	2024	2024
<i>("-" = negatief: meer kosten / minder opbrengsten)</i>	<i>mutatie Kadernota- AUM</i>	<i>mutatie Kadernota- IJZ</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijziging 2024</i>
Saldo programmabegroting 2024	-129.024	-116.532		
Autonome ontwikkelingen				
1. Andere verdeling kosten Bestuursbureau, Beheer en Programmasturing (IJZ)	74.000	-107.000		-33.000
2. Correctie indexatie pacht en huur	-	-	-8.000	-8.000
3. Rentelasten lening t.b.v. beschoeiing	-15.750	-	7.000	-8.750
4. Hogere verzekeringspremie door duikongeval	-30.000	-		-30.000
5. Resultaat pontjes (kosten DO -/- opbrengsten)	-10.000	-		-10.000
6. Hogere opbrengst vanuit rentebaten	36.000	16.000		52.000
7. Wijziging kosten dagelijks onderhoud	-	23.000	6.500	29.500
8. Inkomsten potentie kiosk (toiletgebouw Dorregeest)	1.000	-		1.000
9. Gewijzigde presentatie incidentele projecten (zie nieuw beleid)	56.500	142.500		199.000
10. Verhoging afschrijvingskosten door investeringen	-3.750	-3.000		-6.750
11. Verlaging/verhoging diverse kosten	19.000	-6.000	-4.800	8.200
12. Overig	-1.918	1.691	-1.715	-1.942
Totaal autonome ontwikkelingen	125.082	67.191	-1.015	191.258
Nieuw beleid				
1. Woudhaven besparing	18.000	-		18.000
2. Vitaal Platteland	-6.000	-	6.000	-
3. Dorregeest ontwikkeling	-20.000	-	-19.250	-39.250
4. Ontwikkeling Uiterdam	-18.000	-		-18.000

	2024	2024	2024	2024
<i>("-" = negatief: meer kosten / minder opbrengsten)</i>	<i>mutatie Kadernota- AUM</i>	<i>mutatie Kadernota- IJZ</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijziging 2024</i>
5. Oever-en Natuurontwikkeling Sakerleidendam	-120.000	-	76.500	-43.500
6. Visieschets Aagtenpark-Buitenlanden	-	-78.000		-78.000
7. Marketing- en promotieplan	-	-		-
8. Besparing beheerniveau Groen van B naar C	25.500	12.500		38.000
9. Inkomst potentie recreatie-arken	-22.100	-		-22.100
10. Inkomst potentie reclame zuilen	-13.600	-13.600		-27.200
11. Inkomst potentie recreatiekaart	-19.350	-6.450		-25.800
Totaal nieuw beleid	-175.550	-85.550	63.250	-197.850
Totaal wijzigingen in kadernota 2023	-50.468	-18.359	62.235	-6.592
Dekkingsmiddelen / ombuigingen				
	-	-	-	-
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	-	-	-	-
resultaat (VOOR bestemming)	-179.492	-134.891		-252.148
Resultaatbestemming				
Stand volgens kadernota 2024	-179.492	-134.891		-252.148
Dekking uit algemene reserves		57.931		66.662
Dekking uit bestemmingsreserves	179.492	76.960		185.486
Saldo reserves (resultaat NA bestemming)	-	-		-