



PROGRAMMA BEGROTING

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

2019

Inhoudsopgave

Blz.

1. PROGRAMMAPLAN

1.1	Achtergrond	3
1.2	Financiële uitgangspunten	4
1.3	Overzicht participantenbijdrage RAUM 2018-2019	4
1.4	Overzicht participantenbijdrage BTL 2018-2019	5
1.5	Investeringsplan reserves recreatieschap	5
1.6	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
1.7	Doelenboom	7
1.8	Meerjarenperspectief	8
1.9	Programma accenten 2019	8

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2019	9
2.2	Geprognosticeerde balans	10
2.3	Meerjarenoverzicht	11

3. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

3.1	Gebiedsbeheer	12
3.2	Toezicht	14
3.3	Financiën	15
3.4	Bestuursadvisering	16
3.5	Secretariaat	17
3.6	Communicatie	18
3.7	Inrichting & ontwikkeling	19
3.8	Totaal	20

4. OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

21

5. BEPALING FINANCIËEL BEHEER

5.1	Inleiding	22
5.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	23
5.4	Financiering	23
5.4.1	Algemeen	23
5.4.2	Risicobeheer	23
5.5	Bedrijfsvoering	24
5.6	Verbonden partijen	24
5.7	Grondbeleid	24

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1	Vaststelling van het algemene bestuur	25
-----	---------------------------------------	----

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 MEERJAREN INVESTERINGSSCHEMA	26
BIJLAGE 2 TARIEVENTABEL	27
BIJLAGE 3 KAART	29

1. Programmaplan 2019

1.1 Achtergrond

Het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM) is een van de weinige grote meren in provincie Noord-Holland. Het oppervlakte van het recreatieschap beslaat 1760 hectare. Hiervan beslaat het uiteindelijke beheergebied van het RAUM 664 hectare, waarvan 569 hectare bestaat uit wateroppervlakte. De oeverparken geven plaats aan recreatievoorzieningen zoals onder andere kampeerterrainen, jachthavens en horecagelegenheden. De circa 400.000 recreanten die het gebied jaarlijks bezoeken worden vooral aangetrokken door de weidse uitzichten, rust, ruimte en natuur. Naast oeverparken voor dagrecreatie omvat het RAUM ook een aantal natuurgebieden die met name voor weidevogels van groot belang zijn. Zeven gemeenten (Zaanstad, Alkmaar, Uitgeest, Beverwijk, Heemskerk, Castricum, Heiloo) en de provincie Noord-Holland dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de ontwikkeling van dit gebied door te participeren in een Gemeenschappelijke Regeling.

In 2008 is de gemeenschappelijke regeling RAUM uitgebreid met de nieuwe recreatiegebieden De Buitenlanden en De Omzoom, welke in het kader van het Strategisch Groenproject IJmond tot Zaanstad zouden worden aangelegd. Door het wegvallen van een deel van de rijks gelden zijn in dit gebied vooral recreatieve verbindingen ontwikkeld en vrijwel geen vlakgroen. In 2017 zijn de meeste projecten voor het IJ tot Z gebied afgerond. In Buitenlanden/IJ tot Z participeren de gemeenten Uitgeest, Zaanstad, Heemskerk, Beverwijk en de provincie Noord-Holland.

Deze taken worden in het RAUM gefinancierd uit een jaarlijkse bijdrage van de participanten, inkomsten uit huren en erfpacht en uit een jaarlijkse onttrekking van de financiële reserve groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. Door het uitbreken van de financiële crisis in 2008 stonden de overheidsfinanciën onder druk. Het bestuur heeft daarom in 2010, 2011, 2012 en 2013 verschillende bezuinigingen op de participantenbijdrage doorgevoerd. Tegelijk werd duidelijk dat het recreatieschap niet voldoende middelen heeft om de gebieden op de lange termijn op een goed niveau in stand te houden en te beheren. Door de vele oevers en kades in beheer is de opgave voor groot onderhoud fors. De staat van onderhoud is nu over het algemeen nog goed, mede dankzij eerdere investeringen van de provincie. In een tijdsbestek van 10-15 jaar zal € 3.500.000,- in oeververdediging, € 675.000,- in steigers en € 690.000,- in verhardingen moeten worden geïnvesteerd (een totaal van € 4.865.000) om het huidige kwaliteitsniveau te behouden.

Om dit probleem op te lossen is het RAUM een programma gestart om kosten te verminderen en meer inkomsten te werven. De opbrengsten hiervan worden gereserveerd voor het groot onderhoud en vervangingen. Om voor de toekomst voldoende middelen in de bestemmingsreserve te hebben heeft het algemeen bestuur op 30 maart 2016 besloten om gedurende vijf jaar jaarlijks 2,5% extra participantenbijdrage te leveren, waardoor in 2021 er structureel € 135.000,- extra per jaar wordt gespaard. Deze verhoging komt ten goede aan het budget voor groot onderhoud en vervangingen. Omdat per jaar € 270.000,- nodig is, zal de andere helft moeten worden opgebracht uit bezuinigingen in het beheer, invrezen en inkomsten genereren. Tot op heden is hiervan structureel € 75.000,- gerealiseerd.

Aan de kant van inkomstenwerving is er reeds een nieuwe ondernemer van start op oeverpark Dorregeest in de reeds bestaande kiosk. Dit levert nu al inkomsten op, die in de toekomst wellicht hoger worden door een door de ondernemers gewenste uitbreiding. Voor oeverpark de Woudhaven is een geïnteresseerde ondernemer gevonden die dit gebied graag in exploitatie wil overnemen. Het realiseren van deze plannen vergt tijd. In de tussentijd heeft de ondernemer al een deel van het terrein in beheer overgenomen. Dat betekent dat het schap hier minder beheerslasten maakt.

Voor de herontwikkeling van het voormalig Erfgoedpark De Hoop wordt samen met de gemeente Uitgeest gezocht naar een passende invulling. Momenteel loopt het proces rond het bestemmingsplan met de gemeente Uitgeest nog. Wanneer dit proces is afgerond, start het recreatieschap met de werving, waarschijnlijk in het najaar 2018.

Alle bezuinigingsmaatregelen uit het bovengenoemde programma zijn in 2017 en voorgaande jaren gerealiseerd (Onder andere het omvormen van bruggen en oeverconstructies, het uitruilen van kades en het onderbrengen van vaartoezicht bij de gemeente Uitgeest en Castricum).

Met de uitgevoerde maatregelen en de perspectieven op de hiervoor geschetste ontwikkelingen zijn we op de goede weg om op de lange termijn het groot onderhoud en de vervangingen te kunnen realiseren. En daarmee kan de waterrecreatie en dagrecreatie in het Alkmaarder- en Uitgeestermeer duurzaam in stand gehouden worden.

1.2 Financiële uitgangspunten:

RAUM

- 1 **Indexatie:** Voor de indexering van de begroting van het RAUM wordt uitgegaan van het indexcijfer dat jaarlijks wordt vastgesteld door het CBS (CPI nov. 2017 (1,5%)). Bij besluit DB (14 maart 2018) wordt de indexering naar 3,54% gebracht conform generiek beleid Noord-Holland Noord.
- 2 Conform besluit AB 2016/6 wordt vanaf 2017 gedurende vijf jaar jaarlijks **de participantenbijdrage opgehoogd** met 2,5% om het tekort voor groot onderhoud en vervangingsinvesteringen ad € 270.000,- terug te dringen (50% middels verhogen participantenbijdrage, 50% middels inkomstenverwerving, inverdienen, bezuinigen).
- 3 **Korting tarieven Recreatie Noord-Holland (RNH):** In de programmabegroting 2019 is het uitgangspunt een korting van 2% op de tarieven van RNH.
- 4 **Terughoudend met verstrekken aanvullende opdrachten** waar in de begroting in 2019 geen rekening mee is gehouden.
- 5 **Verder implementeren** maatregelen om de meerjarenraming groot onderhoud vervangingen in evenwicht te brengen met de beschikbare middelen door te bezuinigen en inkomsten te werven conform besluiten.

De Buitenlanden

- 1 **Indexatie:** Voor de indexering van de begroting van de Buitenlanden wordt uitgegaan van het indexcijfer dat jaarlijks wordt vastgesteld door het CBS (CPI nov. 2017 (1,5%)). Bij besluit DB (14 maart 2018) wordt de indexering naar 3,54% gebracht conform generiek beleid Noord-Holland Noord.
- 2 **Korting tarieven Recreatie Noord-Holland (RNH):** In de programmabegroting 2019 is het uitgangspunt een korting van 2% op de tarieven van RNH.

1.3 Overzicht participantenbijdrage RAUM 2018-2019

	programma begroting 2018	+ index	begrotings- wijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	523.919	-	523.919
Gemeente Alkmaar	75.606	-	75.606
Gemeente Beverwijk	45.792	-	45.792
Gemeente Castricum	55.371	-	55.371
Gemeente Heemskerk	30.881	-	30.881
Gemeente Heiloo	25.556	-	25.556
Gemeente Uitgeest	55.371	-	55.371
Gemeente Zaanstad	252.374	-	252.374
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	-	1.064.870

	begrotings- wijziging 2018	+ index	+ conform AB besluit 2016/06	programma begroting 2019
Indexatie		3,54%	2,5%	
Provincie Noord-Holland	523.919	18.547	13.562	556.028
Gemeente Alkmaar	75.606	2.676	1.957	80.239
Gemeente Beverwijk	45.792	1.621	1.185	48.598
Gemeente Castricum	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Heemskerk	30.881	1.093	799	32.773
Gemeente Heiloo	25.556	905	662	27.123
Gemeente Uitgeest	55.371	1.960	1.433	58.764
Gemeente Zaanstad	252.374	8.934	6.533	267.841
Totaal participantenbijdrage	1.064.870	37.696	27.564	1.130.130

1.4 Overzicht participantenbijdrage BTL 2018-2019

	programma begroting 2017	+ index	begrotings- wijziging 2018
Indexatie		0,00%	
Provincie Noord-Holland	238.176	-	238.176
Gemeente Beverwijk	13.486	-	13.486
Gemeente Heemskerk	11.903	-	11.903
Gemeente Uitgeest	4.206	-	4.206
Gemeente Zaanstad	49.586	-	49.586
Totaal participantenbijdrage	317.357	-	317.357

	begrotings- wijziging 2018	+ index	programma begroting 2019
Indexatie		3,54%	
Provincie Noord-Holland	238.176	8.431	246.607
Gemeente Beverwijk	13.486	477	13.963
Gemeente Heemskerk	11.903	421	12.324
Gemeente Uitgeest	4.206	149	4.355
Gemeente Zaanstad	49.586	1.755	51.341
Totaal participantenbijdrage	317.357	11.233	328.590

1.5 Investeringsplan reserves recreatieschap

Er zijn vier reserves, de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, algemene reserve Y-Z en de bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z. Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken. Aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen worden de kapitaallasten van vervangings investeringen onttrokken.

Algemene Reserve (RAUM)

Conform bestuursbesluit (2012/12) bedraagt de algemene reserve van het recreatieschap maximaal 2,5% van de lasten in 2013. In de jaarrekening van 2017 was dat ca. € 45.000. Deze reserve wordt gebruikt om lopende uitgaven te dekken en kleine tegenslagen op te vangen. De geïnventariseerde risico's voor het schap zijn gekwantificeerd op € 460.000. Bij risico's groter dan de algemene reserve dienen de participerende gemeenten in voorkomende gevallen garant te staan. Door het Ministerie van BZK is hier nadrukkelijk op gewezen in haar brief van 15 september 2015. Deze brief is ter kennis gesteld aan de participanten.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (RAUM)

De bestemmingsreserve is bedoeld om het groot onderhoud en de vervangingen van de voorzieningen van het schap uit te voeren. De hoogte van de reserve bedroeg in de jaarrekening 2017 ca. € 1.033.980. Op de middellange en lange termijn is de reserve onvoldoende om het noodzakelijke groot onderhoud te bekostigen. Over 10-15 jaar is een bedrag van ca. 4,8 miljoen euro nodig.

Algemene reserve Y tot Z (BTL)

In het AB van 26 november 2009 is besloten een algemene reserve en bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z te vormen. De algemene reserve Y-Z is gevormd om schommelingen in het exploitatiesaldo op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve Y tot Z (BTL)

De bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing Y-Z is gevormd ten behoeve van investeringen in vervanging en vernieuwing in de groengebieden die in beheer zijn bij het recreatieschap. Aan deze bestemmingsreserve wordt jaarlijks 25% van de participantenbijdrage toegevoegd.

1.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het RAUM zijn in 2017 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2017. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2017	BGR 2018	BGR 2019
netto schuldquote	-96%	-114%	-149%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-96%	-114%	-149%
solvabiliteitsratio	95%	92%	90%
structurele exploitatieruimte	27%	29%	24%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	nvt
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	nvt

	BGR 2020	BGR 2021	BGR 2022
netto schuldquote	-138%	-149%	-163%
idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-138%	-149%	-163%
solvabiliteitsratio	91%	92%	92%
structurele exploitatieruimte	27%	28%	28%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

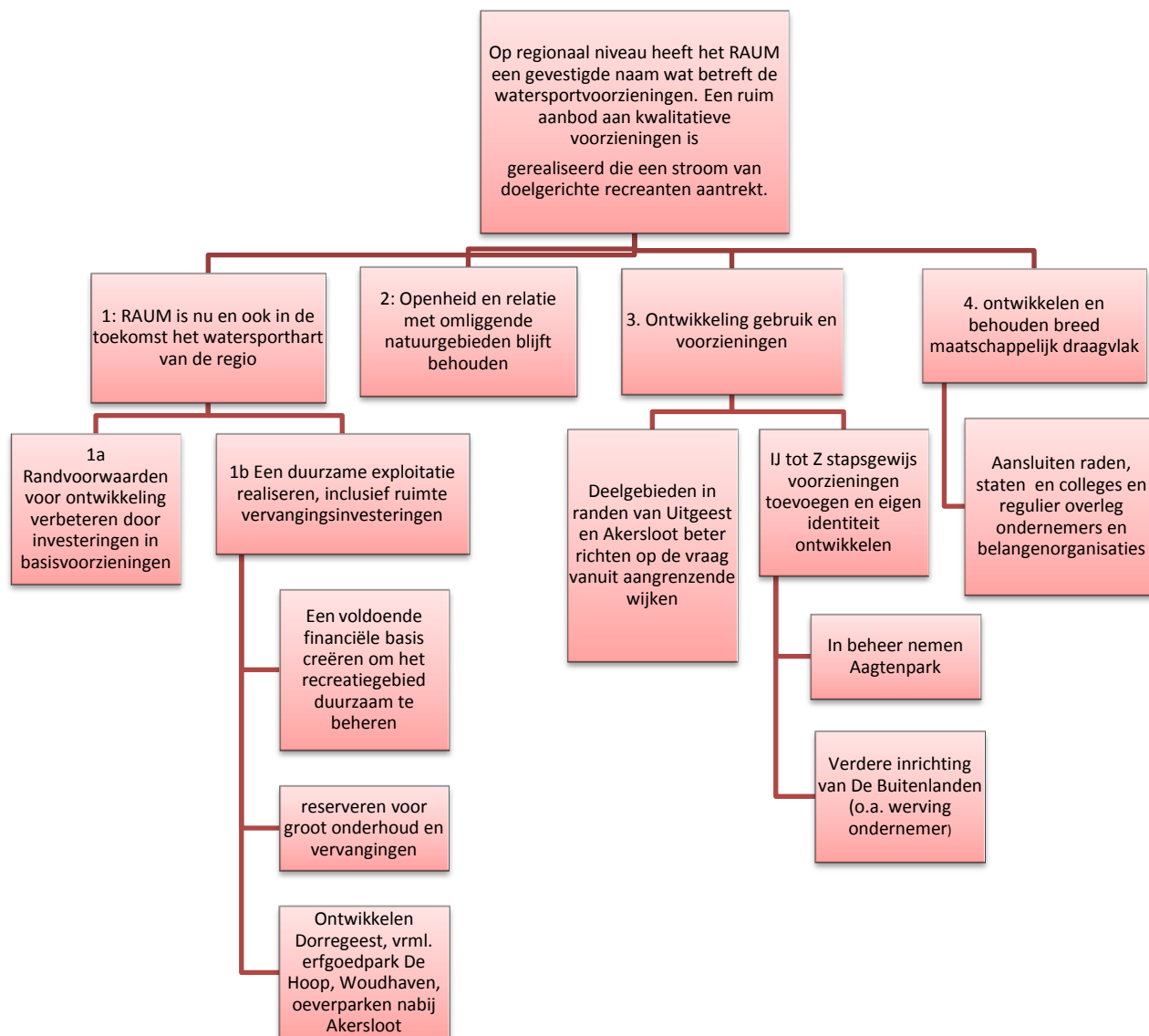
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.

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

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

1.7 Doelenboom Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer

De activiteiten van het RAUM bewegen zich binnen het gemeentelijke taakveld 5.7, Openbaar groen en (openlucht) recreatie. Voor het RAUM is een doelenboom opgesteld op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de Ontwikkelingsvisie die door het algemeen bestuur is vastgesteld op 9 april 2008, en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting.



1.8 Meerjarenperspectief

- Verkennen mogelijkheden voor, en zoveel mogelijk realiseren van ontwikkelingen op de oeverparken in overeenstemming met de visie.
- Succesvolle uitgifte van het voormalig Erfgoedpark De Hoop
- Programmatisch aanpakken van de opgave voor groot onderhoud en vervangingen met de beschikbare middelen door enerzijds bezuinigingen door te voeren en anderzijds meer inkomsten te genereren, conform de besluitvorming uit 2013.
- Het programma en de andere doelstellingen van het schap uitvoeren binnen het raamwerk van het rapport 'Naar een duurzame instandhouding van het recreatiegebied Alkmaarder-en Uitgeestermeer'.

1.9 Programma accenten 2019

- Afronden uitgifte in ondererfpacht voormalig erfgoedpark De Hoop en De Woudhaven
- Bereiken begrotingsevenwicht inclusief voldoende ruimte voor Groot Onderhoud en vervangingen.
- Verder vormgeven recreatieboerderij in recreatiegebied De Buitenlanden
- Bij positief besluit bestuur in beheer nemen Aagtenpark

2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2019

Deelprogramma	Begroting 2019			Begrotingswijziging 2018			Rekening 2017		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Gebiedsbeheer	897.830	211.666	- 686.164	968.665	221.551	- 747.114	656.311	216.922	- 439.388
2 Toezicht	65.340	-	- 65.340	63.107	-	- 63.107	96.277	-	- 96.277
3 Financiën	78.950	-	- 78.950	68.203	-	- 68.203	67.593	1.984	- 65.609
4 Bestuursadvisering	111.024	-	- 111.024	107.228	-	- 107.228	96.628	-	- 96.628
5 Secretariaat	42.018	-	- 42.018	40.581	-	- 40.581	42.120	-	- 42.120
6 Communicatie	54.760	-	- 54.760	52.888	-	- 52.888	51.880	-	- 51.880
7 Inrichting & ontwikkeling	18.995	-	- 18.995	54.133	-	- 54.133	55.608	-	- 55.608
Bijdrage participanten		1.130.130	1.130.130		1.064.870	1.064.870		1.032.187	1.032.187
Totaal lasten en baten	1.268.917	1.341.796	72.879	1.354.805	1.286.421	- 68.384	1.066.417	1.251.094	184.677
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	72.879			- 68.384			184.677		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	72.879		72.879	176.129	-	176.129	184.677	-	184.677
Onttrekking algemene reserve		72.879	- 72.879	-	176.129	- 176.129	-	184.677	- 184.677
Toevoeging bestemmingsreserve	270.594		270.594	266.523	-	266.523	253.687	-	253.687
Onttrekking bestemmingsreserve		197.715	- 197.715	-	334.907	- 334.907	-	69.011	- 69.011
Totaal lasten en baten	1.612.390	1.612.390	-	1.797.457	1.797.457	-	1.504.781	1.504.781	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	1.612.390	1.612.390	-	1.797.457	1.797.457	-	1.504.781	1.504.781	-

2.2 GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Geprognosticeerde balans per 31-12-2018 en 31-12-2019

Activa	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	384.673	379.281
Vorderingen op lange termijn		
Effecten	-	-
Deposito's	-	-
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	-	-
Vorraden	-	-
Saldo werkkapitaal	2.073.936	1.814.245
Totaal	2.458.609	2.193.526

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserves/fondsen		
Kapitaal	408	408
Algemene reserve	45.392	45.392
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	1.038.475	965.596
Algemene reserve Y-Z	807.404	697.348
Bestemmingsresere Y-Z	566.930	484.782
Totaal reserves en fondsen	2.458.609	2.193.526
Langlopende schulden		
Leningen o/g	-	-
Totaal	2.458.609	2.193.526

Staat van reserves en fondsen

Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Kapitaal	2018	€ 408	€ -	€ -	€ 408
Algemene reserve	2018	€ 45.392	€ 176.129	€ 176.129	€ 45.392
Bestemmingsres. vervangingsinvest.	2018	€ 1.033.980	€ 334.907	€ 266.523	€ 965.596
Algemene reserve Y-Z	2018	€ 603.225	€ 72.176	€ 166.299	€ 697.348
Bestemmingsreserve Y-Z	2018	€ 412.606	€ 6.651	€ 78.827	€ 484.782
Totaal reserves/fondsen		€ 2.095.611	€ 589.863	€ 687.778	€ 2.193.526
Naam van het fonds	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Toevoeging	Saldo 31 december
Kapitaal	2019	€ 408	€ -	€ -	€ 408
Algemene reserve	2019	€ 45.392	€ 72.879	€ 72.879	€ 45.392
Bestemmingsres. vervangingsinvest.	2019	€ 965.596	€ 197.715	€ 270.594	€ 1.038.475
Algemene reserve Y-Z	2019	€ 697.348	€ 82.148	€ 192.204	€ 807.404
Bestemmingsreserve Y-Z	2019	€ 484.782	€ -	€ 82.148	€ 566.930
Totaal reserves/fondsen		€ 2.193.526	€ 352.742	€ 617.825	€ 2.458.609

2.3 MEERJARENRAMING RAUM

index: 3,54% cf programmabegroting 2019

Deelprogramma		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Gebiedsbeheer	Lasten						
	regulier	680.490	731.737	757.640	784.460	812.230	840.983
	besparingsmaatregelen regulier	-16.952	-17.552	-18.173	-18.816	-19.482	-20.172
	regulier	663.538	714.185	739.467	765.644	792.748	820.811
	incidenteel: GO/V	162.634	63.159	65.395	67.710	70.107	72.589
	toev. budget GO/V nav resultaten structureel tekort	108.980	138.591	169.963	203.202	205.474	207.827
	besparingsmaatregelen GO/V	-17.487	-18.106	-18.747	-19.411	-20.098	-20.809
	incidenteel: GO/V	254.127	183.644	216.611	251.501	255.483	259.607
	incidenteel: Erfgoedpark	51.000	-	-	-	-	-
	saldo beheer	968.665	897.829	956.078	1.017.145	1.048.231	1.080.418
2. Toezicht	regulier	103.987	107.668	111.479	115.425	119.511	123.742
	besparingsmaatregelen regulier	-40.880	-42.327	-43.825	-45.376	-46.982	-48.645
	saldo toezicht	63.107	65.341	67.654	70.049	72.529	75.097
3. Financien	regulier	64.919	75.281	77.946	80.705	83.562	86.520
	incidenteel	-8.716	-8.331	-8.626	-8.931	-9.247	-9.574
	incidenteel: Erfgoedpark	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	saldo financiën	68.203	78.950	81.320	83.774	86.315	88.946
4. Bestuursadviesing	regulier	84.306	87.290	90.380	93.579	96.892	100.322
	incidenteel: r.monitor, juridisch advies	20.922	21.663	22.430	23.224	24.046	24.897
	incidenteel: Erfgoedpark	2.000	2.071	2.144	2.220	2.299	2.380
	saldo bestuursadviesing	107.228	111.024	114.954	119.023	123.237	127.599
5. Secretariaat	regulier	40.581	42.018	43.505	45.045	46.640	48.291
6. Communicatie	regulier	52.888	54.760	56.699	58.706	60.784	62.936
7. Inrichting en Ontwikkeling	regulier	18.346	18.995	19.667	20.363	21.084	21.830
	incidenteel: GO/V gebouwen, juridisch advies	20.787	-	-	-	-	-
	incidenteel: Erfgoedpark	15.000	-	-	-	-	-
	saldo inrichting & ontwikkeling	54.133	18.995	19.667	20.363	21.084	21.830
totaal lasten		1.354.805	1.268.917	1.339.877	1.414.105	1.458.820	1.505.117
1. Gebiedsbeheer	Baten						
	regulier	204.429	211.666	219.159	226.917	234.950	243.267
	incidenteel	17.122	-	-	-	-	-
	Bijdrage participanten*	1.064.870	1.130.130	1.199.388	1.272.893	1.317.953	1.364.609
	totaal baten	1.286.421	1.341.796	1.418.547	1.499.810	1.552.903	1.607.876
	resultaat voor bestemming	-68.384	72.879	78.670	85.705	94.083	102.759
	jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Algemene reserve	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
	Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	965.596	1.038.475	1.117.145	1.202.850	1.296.933	1.399.692
	weerstandvermogen	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392	45.392
	* Totaal bijdrage participanten	1.064.870	1.130.130	1.199.388	1.272.893	1.317.953	1.364.609
	Verdeling:						
	Provincie Noord-Holland	523.919	556.028	590.104	626.269	648.439	671.394
	Gemeente Alkmaar	75.606	80.239	85.156	90.375	93.574	96.887
	Gemeente Beverwijk	45.792	48.598	51.576	54.737	56.675	58.681
	Gemeente Castricum	55.371	58.764	62.365	66.187	68.530	70.956
	Gemeente Heemskerk	30.881	32.773	34.781	36.912	38.219	39.572
	Gemeente Heiloo	25.556	27.123	28.785	30.549	31.630	32.750
	Gemeente Uitgeest	55.371	58.764	62.365	66.187	68.530	70.956
	Gemeente Zaanstad	252.374	267.841	284.256	301.677	312.356	323.413
		1.064.870	1.130.130	1.199.388	1.272.893	1.317.953	1.364.609

N.B. In 2013 heeft het bestuur besloten tot een programma van maatregelen om de kosten terug te dringen c.q. inkomsten te verwerven (AB 21 november 2013).

Kernprobleem van het recreatieschap is de toekomstige hoge kosten die moeten worden gereserveerd voor groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. In een tijdsbestek van 10-15 jaar zal € 3.500.000 in oeververdediging, € 675.000 in steigers en € 690.000 in verhardingen moeten worden geïnvesteerd (een totaal van € 4.865.000). Het huidige saldo van de reserves van het RAUM is ontoereikend om deze toekomstige kosten te dekken (Algemene Reserve per 31 december 2017 € 45.000, Bestemmingsreserve Vervangingsinvesteringen per 31 december 2017 € 1.034.000). Om het RAUM duurzaam in stand te houden is het noodzakelijk te anticiperen op dit toekomstig groot onderhoud en vervangingen. Hiervoor zou op jaarbasis een bedrag van € 335.000 moeten worden gereserveerd ($4.865.000 / 335.000 = 14,5$ jaar).

Er is echter slechts € 60.000 op jaarbasis beschikbaar in de exploitatie. Om dit structureel tekort op groot onderhoud en vervangingen in te vullen moet er jaarlijks nog 270.000 gerealiseerd worden. Hierover is in de extra bestuursvergadering van 30 maart 2016 besloten 135.000 van dit structureel tekort terug te brengen naar nul door de participantenbijdrage in vijf jaar tijd met 2,5% per jaar te verhogen. Er is besloten de overige 50% van dit structureel tekort in te vullen door besparingen, inderdienden en extra inkomsten door het RAUM.

Tot en met 2017 is er door besparingen en inderdienden ca. € 75.000 structureel gerealiseerd door het RAUM. Op het terrein Dorregeest wordt met ondernemers onderhandeld en De Woudhaven is deels in beheer genomen door een beoogd erfpachter. Gemeente Uitgeest past in nauwe samenwerking met het schap het bestemmingsplan van voormalig Erfgoedpark De Hoop aan om een recreatieve exploitatie mogelijk te maken. Zodra dit proces is afgerond start het recreatieschap met de werving, waarschijnlijk najaar 2018. Deze ontwikkelingen zijn nog niet voldoende uitgekristalliseerd zodat duidelijk wordt op welke inkomsten het schap kan rekenen.

3 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	358.277	319.797	279.094
Inzet RNH regulier	355.909	343.741	323.867
Totaal lasten regulier	714.186	663.538	602.960
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	211.666	204.429	201.574
Totaal baten regulier	211.666	204.429	201.574
Saldo regulier	- 502.520	- 459.109	- 401.386
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	165.644	268.597	38.445
Inzet RNH incidenteel	18.000	36.530	14.905
Totaal lasten incidenteel	183.644	305.127	53.350
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	17.122	15.348
Totaal baten incidenteel	-	17.122	15.348
Saldo incidenteel	- 183.644	- 288.005	- 38.002
Saldo Gebiedsbeheer	- 686.164	- 747.114	- 439.388

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
<u>Groot onderhoud/vervangingen:</u>			
reservering groot onderhoud	183.644	-	183.644
	183.644	-	183.644

		duurzaam ontwikkeling investeren basis maatschappelijk			
Reguliere inspanning	resultaat				
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
bijhouden beheerssysteem	beheerssysteem up to date	x			
uitgeven en reguleren vergunningen / gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandelen klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en Leisure ondernemingen	x			

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	8.002	7.729	6.475
Inzet RNH regulier	57.338	55.378	89.803
Totaal lasten regulier	65.340	63.107	96.277
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 65.340	- 63.107	- 96.277
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Toezicht	- 65.340	- 63.107	- 96.277

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	34.496	25.528	28.700
Inzet RNH regulier	40.785	39.391	33.992
Totaal lasten regulier	75.281	64.919	62.691
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	90
Totaal baten regulier	-	-	90
Saldo regulier	- 75.281	- 64.919	- 62.601
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	13.574	13.520	15.398
Inzet RNH incidenteel	- 9.905	- 10.236	- 10.496
Totaal lasten incidenteel	3.669	3.284	4.902
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	1.894
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	1.894
Saldo incidenteel	- 3.669	- 3.284	- 3.008
Saldo Financiën	- 78.950	- 68.203	- 65.609

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
opstellen van de programmabegroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x
jaarlijks herijking van de berekening van de financiële risico's van het schap	risico's in beeld	x		x

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	1.959	1.892	270
Inzet RNH regulier	85.331	82.414	79.815
Totaal lasten regulier	87.290	84.306	80.085
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 87.290	- 84.306	- 80.085
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	19.039	18.388	14.447
Inzet RNH incidenteel	4.695	4.534	2.097
Totaal lasten incidenteel	23.734	22.922	16.543
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	- 23.734	- 22.922	- 16.543
Saldo Bestuursadvisering	- 111.024	- 107.228	- 96.628

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	9.922	-	9.922
juridische advisering	13.812	-	13.812
	23.734	-	23.734

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	42.018	40.581	42.120
Totaal lasten regulier	42.018	40.581	42.120
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 42.018	- 40.581	- 42.120
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Secretariaat	- 42.018	- 40.581	- 42.120

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x		x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	2 bestuursrondes per jaar begeleid	x		
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x		

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	17.477	16.880	8.269
Inzet RNH regulier	37.283	36.008	43.611
Totaal lasten regulier	54.760	52.888	51.880
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 54.760	- 52.888	- 51.880
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	-	-	-
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	-	-
Saldo Communicatie	- 54.760	- 52.888	- 51.880

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	Activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
promoten gebied	deelname bij promotionele dagen in recreatiegebieden	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date, aantrekkelijk en relevant	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	18.995	18.346	30.237
Totaal lasten regulier	18.995	18.346	30.237
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	-	-	-
Saldo regulier	- 18.995	- 18.346	- 30.237
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	-	10.305	52
Inzet RNH incidenteel	-	25.482	25.319
Totaal lasten incidenteel	-	35.787	25.371
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	-	-	-
Saldo incidenteel	-	- 35.787	- 25.371
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	- 18.995	- 54.133	- 55.608

Reguliere inspanning	resultaat	duurzaam	ontwikkeling	investeren basis	maatschappelijk
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap		x	x	

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2017
<u>Lasten:</u>			
Bedrijfskosten regulier	420.211	371.826	322.807
Inzet RNH regulier	637.659	615.859	643.444
Totaal lasten regulier	1.057.870	987.685	966.251
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten regulier	211.666	204.429	201.664
Totaal baten regulier	211.666	204.429	201.664
Saldo regulier	- 846.204	- 783.256	- 764.586
<u>Lasten:</u>			
Lasten incidenteel	198.257	310.810	68.342
Inzet RNH incidenteel	12.790	56.310	31.824
Totaal lasten incidenteel	211.047	367.120	100.166
<u>Baten:</u>			
Opbrengsten incidenteel	-	-	1.894
Project subsidies	-	17.122	15.348
Totaal baten incidenteel	-	17.122	17.242
Saldo incidenteel	- 211.047	- 349.998	- 82.924
Saldo Totaal	- 1.057.251	- 1.133.254	- 847.510

4 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2018	Rekening 2017
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	637.659	615.859	643.444
Bestuurskosten	1.959	1.892	270
Kantoorkosten	16.053	15.504	10.870
Vervoerskosten	22.169	21.411	13.154
PR & marketing	14.545	14.048	8.269
Bedrijfskosten	351.796	313.539	295.653
Projectkosten*	183.661	340.260	58.720
Afschrijvingen	40.707	31.937	35.709
Rentekosten	368	355	328
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	1.268.917	1.354.805	1.066.417
Baten			
Exploitatieopbrengsten	211.666	204.429	201.574
Financiële baten	-	-	90
Overige opbrengsten	-	-	1.894
Project subsidies	-	17.122	15.348
Totaal baten	211.666	221.551	218.907
Resultaat deelprogramma's	- 1.057.251	- 1.133.254	- 847.510
Bijdrage participanten	1.130.130	1.064.870	1.032.187
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	72.879	- 68.384	184.677
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	72.879	176.129	184.677
Onttrekking algemene reserve	- 72.879	- 176.129	- 184.677
Toevoeging bestemmingsreserve	270.594	266.523	253.687
Onttrekking bestemmingsreserve	- 197.715	- 334.907	- 69.011
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

5. BEPALINGEN FINANCIËEL BEHEER

5.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

Binnen de begroting 2019 is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid on druk komt te staan.

Ad 2 De reserves

Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves. De reserves zijn weergegeven op bladzijde 10.

Ad 3 De voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

b. inventarisatie van de risico's

Elk jaar worden de risico's opnieuw in beeld gebracht en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage bij de jaarrekening 2017 meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 484.000. Dit is echter niet direct beschikbaar, omdat er conform het bestuursbesluit van 15 november 2012 besloten is om in de algemene reserve 2,5% van de lasten van 2013 aan te houden. Dit betekent een algemene reserve van € 45.392,-. Dit betekent dat er eventueel beroep gedaan wordt op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de reserve overschrijden.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit wordt vanaf het jaar 2003 conform de Gemeenschappelijke Regeling van Alkmaarder- en Uitgeestermeer en het beleidsplan opgebouwd door het positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. Als gevolg van de indexering van de participantenbijdrage en het wegvallen van de aflossing op versneld afgeschreven investeringen wordt de algemene reserve vanaf 2010 weer langzaam opgebouwd. Het beleid is er op gericht om de reserves te consolideren. Het recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico, maar geen beleggingsrisico's.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Eind februari 2018 wordt het eerste concept van het nieuwe beheerplan opgeleverd. Onderdeel van dit beheerplan is een koppeling naar de CROW normen. Naar verwachting kan deze in juli 2018 worden vastgesteld in het bestuur. Dit beheerplan is de basis voor het meerjarenoverzicht voor het onderhoud van de kapitaalgoederen.

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

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 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut 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. Tevens 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.

5.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

a. Kasgeldlimiet

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

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	1.268.917
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	104.051

b. Renterisiconorm

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

Berekening renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari 0

Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage 20%

a. Renterisiconorm € -

b. Renteherziening op vaste schuld o/g € -

c. Renteherziening op vaste schuld u/g € -

d. Totaal renteherziening op vaste schuld (b-c) € -

e. Nieuw aan te trekken vaste geldleningen € -

f. Nieuw verstrekte vaste geldleningen € -

g. Netto nieuw aan te trekken schuld (e-f) € -

h. Te betalen aflossing vaste schuld € -

i. Bedrag herfinanciering (laagste van g en h) € -

j. Renterisico op vaste schuld (d+g) € -

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, eerst van 2009-2013. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018). In 2017 is de dienstverlening van Recreatie Noord Holland N.V. opnieuw geëvalueerd. De resultaten hiervan worden begin 2018 aan het bestuur gepresenteerd. Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) is de intentie de contracten te verlengen met 2 jaar (dus 2019-2020).

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is een samenwerkingsverband, in de vorm van een Gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de Gemeenschappelijke Regeling:

Provincie Noord-Holland

Gemeente Alkmaar

Gemeente Beverwijk

Gemeente Castricum

Gemeente Heemskerk

Gemeente Heiloo

Gemeente Uitgeest

Gemeente Zaanstad

5.7 Grondbeleid

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

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

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in de openbare vergadering van 04 juli 2018.

voorzitter,
De heer A.Tekin

BIJLAGE 1 MEERJARENOVERZICHT INVESTERINGEN

jaar van aanschaf	object	aanschaf- kosten	afschrijvings- termijn	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	BEDRIJFSWAGENS EN TOEBEH.										
2019	Mitsubishi L200 DI-D Club Cab Invite	€ 40.000,00	5/7 jaar		€ 40.000,00						
2023	Aanhanger HAPA (drie zijden kiepend)	€ 5.500,00	5/7 jaar						€ 5.500,00		
2023	Citroën C3	€ 19.000,00	5/7 jaar						€ 19.000,00		
	BOTEN										
2019	Botentrailer KALF t.b.v. snelle motorboot	€ 1.600,00	5/7 jaar		€ 1.600,00						€ 1.600,00
2019	Aluminium werkbootje met Yamaha 8 PK BBM	€ 4.500,00	10 jaar		€ 4.500,00						€ 4.500,00
2020	Rijdende Kraan voor Werkboot	€ 3.650,00	10 jaar			€ 3.650,00					
2020	Scheeps motor	€ 11.800,00	15 jaar			€ 11.800,00					
2020	Boegschroef voor Werkboot	€ 8.200,00	10 jaar			€ 8.200,00					
2021	Snelle Motorboot t.b.v Toezicht	€ 45.700,00	5/7 jaar				€ 36.000,00				
2022	Roeiboot staal	€ 2.200,00	10 jaar					€ 2.200,00			
2032	Werkship met toebehoren	€ 36.500,00	30 jaar								
				€ 0,00	€ 46.100,00	€ 23.650,00	€ 36.000,00	€ 2.200,00	€ 24.500,00	€ 0,00	€ 6.100,00

BIJLAGE 2: TARIEVENTABEL

Behorend bij de Legesverordening 2015, 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	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
1.1	Toezening link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit). Voor afschriften in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2.	ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
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	
	<i>Aard van de dienstverlening</i>	<i>Tarief</i>
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-

3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	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. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerken als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

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

- 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,-

Definitie overnachting bij 4.1: in de periode gelegen tussen 18.00 uur en 9.00 uur de volgende ochtend op enig moment binnen dat tijdvak afgemeerd zijn aan een steiger of kade in de Woudhaven.

BIJLAGE 3 KAART

