

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER

Begrotingswijziging 2023



Samenvatting

Saldo

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

De wijziging van € 478.194 per programma:

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

De wijzigingen worden onderstaand per programma toegelicht.

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

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

Toelichting op RAUM (geconsolideerd)

Inzet RNH

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

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



Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

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

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

Programma 2 Beheer en onderhoud

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

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

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

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

Programma 3 Toezicht en veiligheid

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

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

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

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

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



Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

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

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

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

Gevolgen voor de reserves

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

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

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Begroot saldo reserves

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

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Vaststelling door het algemeen bestuur

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

Voorzitter,
Mevr. Dr. I. Zaal



Bijlagen I – specificatie van A-UM

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

Begroot saldo reserves

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

Bijlagen II – Specificatie van IJ-Z

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

Begroot saldo reserves

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

Bijlagen III – Financieel overzicht geconsolideerd

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

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