

Najaarsnotitie 2025

Alkmaarder- en Uitgeestermeer



Najaarsnotitie 2025

Voor u ligt de najaarsnotitie van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer volgens de Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna te noemen: BBV). De najaarsnotitie geeft een overzicht van de huidige stand van zaken van de uitvoering van het programma van het RAUM in 2025.

De najaarsnotitie is opgesteld op basis van de voorlopige cijfers tot en met 31 juli 2025. Derhalve bestaan de cijfers voor een deel uit inschattingen over de rest van het jaar 2025. Met deze najaarsnotitie wordt een overzicht gegeven van de (financiële) veranderingen in het begrotingsjaar 2025 sinds de begrotingswijziging van 2025 en tevens een doorkijk voor de rest van het jaar 2025.

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen waar het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) mee te maken heeft, staan hieronder opgesomd.

Kadernota 2026

In de aanbestedingsbrief van de Kadernota 2026 aan de gemeenteraden en provinciale staten heeft het bestuur van het recreatieschap benadrukt dat het bestuur het als haar verantwoordelijkheid acht om, gezien de situatie en het streven naar financieel evenwicht, fundamenteel na te denken over de toekomst van het recreatieschap. Een voortzetting op de huidige manier acht het bestuur van het recreatieschap te onzeker om in gezamenlijkheid te voldoen aan de recreatieopgaven in het gebied. Daartoe heeft het algemeen bestuur een voornemen tot liquidatie uitgesproken en wordt er dit jaar toegewerkt naar een liquidatieplan dat wordt aangeboden aan de raden van de participanten. De koers die is uitgezet is die van een warme liquidatie.

Bij de vaststelling van de begrotingswijziging 2025 (AB 4 juli 2025) is onder andere aangegeven dat de uitkomsten van het “governance-onderzoek” kunnen leiden tot aanpassing van de begroting 2025 en dat die worden verwerkt in de najaarsrapportage 2025. Het onderzoek is nog niet afgerond, echter het “on-hold” zetten van incidentele verplichtingen is verwerkt.

Het bestuur heeft in het verlengde hiervan besloten dat het RAUM niet meer inzet op ontwikkelprojecten en/of nieuwe (langdurige) verplichtingen aangaat. Dit heeft ook effect op de (toekomstige) inkomsten voor het gebied. Het enige project dat is gestart is het gecombineerde project Natuurontwikkeling Sakerleidam Fase 2 en Vitaal platteland-waterkwaliteit Dorregeest. Dat heeft te maken met het feit dat hiervoor al een meerjarige overeenkomst en een verstrekte subsidie aan ten grondslag liggen.

Toename bezoekers

Voor geheel 2025 wordt het aantal bezoekers geschat op 1,8 mln totaal (1,6 mln 2024). Daarnaast waarderen de bezoekers het RAUM het jaarrond positief. Voor het blijven aantrekken van tevreden recreanten is het realiseren en faciliteren van voldoende kwalitatieve voorzieningen en verbindingen een vereiste.

Voortgang reguliere bedrijfsvoering

De belangrijkste opgave voor het RAUM is het zorgdragen dat het gebied “schoon, heel en veilig is”, met andere woorden het gaat om het “going concern”. Dat houdt in dat alle contractuele beheer- en onderhoudsverplichtingen worden uitgevoerd. Verder geldt dat waar mogelijk het RAUM de individuele deelnemers faciliteert bij hun eigen recreatieve projecten in het RAUM-gebied. Mits dit verder geen financiële en/of personele consequenties heeft. Er worden ook geen langdurige huur- of pachtovereenkomsten meer aangegaan.

Voortgang gebiedsinvesteringen

• Oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam fase 2

In 2025 is de inrichting van het gebied gestart met de aanleg van een dam als robuuste waterkering om de toekomstige Sakerlei. De financiering van dit project is gedaan middels het aantrekken van een lening, welke op 15 mei 2025 is aangetrokken, ter hoogte van € 4,7 mln tegen een rente van 3,239%. Door vertragingen binnen het project is het verwachte investeringsbedrag in 2025 lager dan eerder begroot. Het verwachte investeringsbedrag in 2025 bedraagt afgerond € 3,0 mln (begroot was € 4,5 mln). In 2026 zal de investering verder doorlopen. Op basis van de huidige inzichten en informatie zal de verwachte investering afgerond € 4,9 mln bedragen, wat hoger is dan eerder berekend was (€ 4,4 mln). Korte samenvatting project:

- In januari zijn de belanghebbenden geïnformeerd.
- In februari is het werkgebied op de Uiterdam afgezet en in maart is gestart met het weggraven van de veenbodem om ruimte te maken voor de fundering van de dam.
- In maart is een maatwerkbesluit en een wijzigingsbesluit voor gebruik van granuliet als te gebruiken materiaal voor de fundering en kern van de dam afgegeven door het Hoogheemraadschap
- In april is gestart met de aanvoer en verwerking van het granuliet en is er al een proefstuk gemaakt voor bekleding van de dam met zinkstukken van wilgentakken en stortsteen.
- Een hoogtepunt is dat de bouw van de dam zelf voorspoedig en zonder noemenswaardige technische problemen verlopen is. Ook de veiligheid van watersporters is nooit in gevaar geweest, mede door preventieve maatregelen in de vorm van een drijfscherm dat vuil tegen houdt en de communicatie met verenigingen en ondernemingen om het meer.
- Daarentegen is er maatschappelijke en politieke onrust ontstaan door berichtgeving in de media.

Dit heeft onder andere geleid tot een toename van omgevingsmanagement en juridische ondersteuning in het kader van een Woo-verzoek.

- In mei verscheen een eerste artikel in de krant met als titel “Tonnen omstreden granuliet gestort in recreatiemeer”. Dit artikel kreeg een vervolg en leidde ook tot vragen uit de politiek, gemeenteraden en provinciale Staten. Op 22 mei is een extra bestuursvergadering gehouden om over de ontstane situatie van gedachten te wisselen en een besluit te nemen over de voortgang van het project en de toepassing van granuliet in het bijzonder.
- Begin juni ontvingen alle leden van gemeenteraden en Provinciale Staten een brief van het Algemeen Bestuur van het recreatieschap. Voor de raad van Castricum was de uitleg niet geruststellend genoeg. Er volgde een brief van de Burgemeester met het verzoek voor het vervolg van het project alleen nog gebruik te maken van klei, zand en veen.
- Op 4 juli is door het bestuur besloten het project te vervolgen zoals gepland, met gebruikmaking van granuliet voor de fundering en kern van de dam om het natuurontwikkelingsgebied en de verondieping van tussen nieuwe dam, Sakerleidam en Sakerlei te vullen met uitsluitend bagger (veen, klei, zand) uit het meer zelf en het noordelijkste deel van de Zaan. De burgemeester van Castricum kreeg een antwoord op zijn brief.
- Op 9 juli is er een technische bijeenkomst verzorgd voor leden van gemeenteraden en Provinciale Staten. 16 politici (leden van raden, staten en steunfracties) en nog 4 andere belangstellenden woonden die bijeenkomst bij.
- In september is de dam om het gebied voorlopig ingericht, inclusief een tijdelijke opening van 150 meter breed waar over een breedte van 25 meter schepen met bagger door kunnen varen voor de toekomstige verwerking van de bagger uit het meer en de Zaan.
- Tussen september en december zouden de werkzaamheden stil komen te liggen in verband met vertraging in de voortgang van de projecten Vitaal Platteland van het recreatieschap en verdieping van de Zaan-noord door Zaanstad.

- In oktober constateerde het Hoogheemraadschap dat er troebel water uit het natuurontwikkelingsgebied het Alkmaardermeer in stroomt. Dat is een overtreding van de gestelde voorwaarden. Tussen 16 oktober en 13 november is de zandoever over een lengte van 150 meter tussen Sakerleidendam en nieuwe dam om de Sakerlei aangelegd om de uitstroom van troebel water te stoppen.
- Als gevolg van opgetreden risico's van technische, maatschappelijke en politieke aard lopen de kosten voor beide projecten op. Hierover volgt aparte verantwoording aan het bestuur inclusief voorstellen hoe om te gaan met de gebeurtenissen die zich hebben voorgedaan en de financiële consequenties.

• **Vitaal Platteland/Lokale verdieping**

De voorbereidingen voor uitvoering van dit project zijn in 2025 in volle gang. Echter door vertragingen binnen het project is het verwachte investeringsbedrag in 2025 lager dan begroot. Het verwachte investeringsbedrag in 2025 bedraagt circa € 250.000 (begroot was € 1,5 mln). In 2026 zal de investering verder doorlopen. Op basis van de huidige inzichten en informatie zal de verwachte maatschappelijk nut investering € 1,5 mln bedragen, wat hoger is dan eerder berekend was (€ 1,0 mln). Door twee oorzaken is het project nog niet in de uitvoeringsfase gekomen:

1. Discussie over de kwaliteit van het Definitief Ontwerp m.b.t. de te bouwen damwand om de toekomstige zwembad, inclusief de locaties van de te bouwen pompputten. Gevreesd werd voor doorbuiging van de wand bij extreme weersomstandigheden waardoor de betonnen deksloof kan scheuren en de damwand zelf lek kan raken.
2. Vertraging in het vergunningverleningsproces door niet goed functioneren van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) waardoor de stukken niet aangekomen waren bij de omgevingsdienst Noord-Holland Noord en gemeente Uitgeest.

Ad 1.

In juli is door de projectleiding van RNH namens RAUM besloten om de te bouwen damwand om de zwembad te bouwen met dikkere stalen planken en een daarop aan te passen deksloof (betonnen afdekrand) volgens de inzichten van de aannemer.

Ad 2.

In mei en juli zijn na een derde poging alle stukken goed ontvangen via het DSO bij de omgevingsdienst Noord-Holland Noord en gemeente Uitgeest/de BUCH. De omgevingsvergunning van het Hoogheemraadschap is in februari 2025 afgegeven, ruim binnen de planning. Al met al is er ruim een half jaar vertraging opgelopen door deze problemen. Voor kwartaal 3 en 4 in 2025 staan op de planning:

- vergunningverlening door Omgevingsdienst en gemeente Uitgeest;
- actualisatie van de inschrijving op het werk door aannemer Braam Natuurontwikkeling;
- toets inschrijving op marktconformiteit door ingenieursbureau Haskoning;
- contractvorming tussen RAUM en Braam Natuurontwikkeling voor uitvoering van de werken;
- uitwerking van een Uitvoeringsontwerp (UO) door de aannemer.

De daadwerkelijke uitvoering van het project vindt plaats in 2026. Door de vertraging in de voorbereiding kan er overlast voor recreanten zijn in de zomer van 2026. Een deel van het oeverpark kan niet voor recreatie worden gebruikt in verband met de bouw van de pompputten en installatietechnische werkzaamheden. Het publiek en de omgeving wordt tijdig geïnformeerd.

- **Toiletgebouw Dorregeest**

Het nieuwe toiletgebouw is in juni op Dorregeest geplaatst en in bedrijf genomen. Het gebouw functioneert voor de helft ook als kioskruimte om de beheerkosten deels te compenseren en voldoet aan de behoefte van de recreant. Voor het seizoen 2026 is er positieve hoop dat een uitbater wordt gevonden. Het projectbudget voor de aanleg van het nieuwe toiletgebouw is licht overschreden (€ 10.000). De oorzaak is hogere ontwerp- en onderzoekskosten en niet-begrote kosten voor de aanleg van een grondkabel. Het totale investeringsbedrag bedraagt € 160.000.

Voortgang acties uit accountantscontrole

Hieronder is benoemd hoe de adviezen uit de jaarlijkse accountantscontrole worden opgevolgd.

Controleverordening (afgerond)

Conform het advies van de accountant is de controleverordening voor meerdere jaren vastgesteld.

Kader begrotingsrechtmatigheid (in voorbereiding)

Overeenkomstig het advies van de accountant is op basis van de ervaringen over de begrotingsjaren 2023 en 2024 een voorstel gemaakt, zodat het algemeen bestuur bepaalde categorieën over- en onderschrijdingen kan benoemen waarvan de afwijkingen in het algemeen acceptabel zijn en daarom als rechtmatig beschouwd mogen worden.

Advies rechtmatigheidsverantwoording (in voorbereiding)

Overeenkomstig het advies wordt in november een laatste analyse van de prognose uitgevoerd, zodat materiële overschrijdingen tijdig bij de Najaarsnotitie aan het bestuur kunnen worden gemeld.

Paragraaf Kapitaalgoederen (in behandeling)

De accountant adviseert om de paragraaf Kapitaalgoederen meer in overeenstemming te brengen met het BBV en een meerjarenperspectief op mee te nemen. Om te voorkomen dat de omvang van de Jaarstukken toenemen, werd volstaan met een verwijzing naar de Programmabegroting. Daarin is al een meerjarenperspectief bij de kapitaalgoederen gegeven. Het advies van de accountant dient nog verder geconcretiseerd te worden.

Categorieën materiële vaste activa (in voorbereiding)

Het advies van de accountant wordt overgenomen door met ingang van 2025 de voorgeschreven indeling volgens het BBV (artikel 52 lid 1) toe te passen in de bijlage van de Jaarstukken, waarin de materiële vaste activa gespecificeerd worden. Hetzelfde geldt voor de specificatie van de netto vlottende schulden (conform artikel 47 van het BBV) wanneer dit voor het recreatieschap van toepassing is.

Afschrijvingstermijnen (afgerond)

Conform het advies van de accountant is de Nota activering, waardering en afschrijving geactualiseerd in de eerste vergadering van 2025.

Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen (overgenomen)

Conform het advies van de accountant wordt de actualisatie van beheerinformatie nauwkeurig gemonitord, zodat de impact op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) tijdig beoordeeld wordt. De uitvoeringsorganisatie is met dit belangrijke onderdeel voortvarend aan het werk, omdat een betrouwbare onderhoudsplanung en de financiële voorspelbaarheid van grote waarde is voor het recreatieschap.

Aanbestedingen (overgenomen)

De adviezen van de accountant worden opgevolgd: procesbeschrijvingen en interne aanbestedingsrichtlijnen actueel houden en gedetailleerde kostenramingen maken voordat een offerteaanvraag wordt uitgestuurd.

Wijziging van bankrekeningen van crediteuren (overgenomen)

Het advies is overgenomen door een extra controle uit te voeren bij het invoeren van bankrekeningnummers.

Memoriaalboekingen (overgenomen)

Het advies van de accountant voor meer functiescheiding is overgenomen door regelmatig de memoriaalboekingen door de RNH-controller te laten goedkeuren.

Wetgeving duurzaamheid (niet overgenomen)

De aanbeveling van de accountant aan het recreatieschap om zich voor te bereiden om de uitvoering van duurzaamheidsbeleid volgens ESG-doelstellingen (Environmental, Social, Governance) in een vrijwillige rapportage inzichtelijk te kunnen maken, wordt nog niet opgevolgd. Voor gemeenschappelijke regelingen is dat momenteel niet verplicht en het brengt wel kosten met zich mee. Het recreatieschap wacht af welke ervaringen Recreatie Noord-Holland opdoet met haar eigen duurzaamheidsrapportage.

Veranderingen in arbeidsrelaties (in behandeling)

Het advies wordt overgenomen door de werkrelaties van het recreatieschap met zelfstandigen te evalueren in relatie tot de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties.



Uitgeestermeer bij de Dorregeest.

Belangrijke ontwikkelingen

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

De enige ontwikkeling in het kader van dit programma betreft het gecombineerd uitvoeren van de Oever- en natuurontwikkeling Sakerleldam fase 2 en Vitaal Platteland (SLD/VP). Dit staat verantwoord onder het kopje “Voortgang gebiedsinvesteringen”.

Programma 2. Beheer en onderhoud

Voor het heel en veilig instandhouden van het gebied zijn de volgende groot onderhouds- en vervangingswerkzaamheden uitgevoerd:

- groot onderhoud aan het fietspad bij De Hoorne;
- groot onderhoud aan asfalt in Zwaansmeer;
- groot onderhoud aan de veerstoepen bij pontjes Oostknollendam en Westknollendam;
- vervangen van een loopbrug bij Zwaansmeer en in de polder Dorregeest;
- groot onderhoud aan het beheerkantoor en toiletgebouwen;
- groot onderhoud aan speelvoorzieningen;
- groot onderhoud/vervanging en plaatsing van terreinmeubilair;
- aanvraag subsidie voor beheer in het kader van Stikstofgevoelige Habitats (PNH);
- deel groot onderhoud kunstwerken wordt doorgezet naar 2026.

Programma 3. Toezicht en veiligheid

- Toezicht op het water is niet uitgevoerd. Begin april is de bevoegdheid tot toezicht op het water voor alle groene Boa's in domein II van rijksweg ingetrokken. Deze maatregel volgde uit geconstateerde onvolkomenheden in de toepassing van de bevoegdheden, die niet in lijn waren met het wettelijk kader van de Scheepvaartverkeerswet.

- Deze wet vormt de basis voor het uitoefenen van toezicht op het water door Boa's in dit domein. Medio augustus is het nieuwe aanwijzingsbesluit ontvangen. Op basis van dit besluit worden de mogelijkheden verkend hoe de bevoegdheden opnieuw toegekend kunnen worden. Het streven is om vóór de start van het vaarseizoen 2026 weer volledig bevoegde toezichthouders in te kunnen zetten op het water binnen domein II. Doordat er geen toezicht is geweest, zijn er meer meldingen binnengekomen over het vaarwater, met name over onveiligheid bij Pannekoek Eiland.
- De nadruk heeft met name gelegen op het gastheerschap en controle op wildkampeerders, loslopende honden, voor overlast zorgende jongeren en illegaal barbecueën. Daarnaast zijn er kleinschalige afvaldumpingen geweest in het gebied en is vanaf het land handhaving uitgevoerd op gebied van achtergebleven voer- en vaartuigen (die de vierdagenregeling overschreden).

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

- In samenwerking met het Bestuursbureau wordt ondersteuning geleverd bij de bestuurlijke opdracht om te komen tot een andere opzet van de recreatieve taken in het RAUM-gebied. Daarbij wordt nu ingezet tot het voornemen van een “warme liquidatie”.
- Dit vraagt zowel inzet van Programmamanagement, Financiën, Vastgoed als de projectmatige inzet bij het in kaart brengen van alle afzonderlijke kavels in het hele gebied en bijbehorende wettelijke en financiële rechten en verplichtingen.
- Voorts geldt dat het project Sakerleldam/VP-waterkwaliteit veel inzet vraagt van diverse teams als het gaat om omgevingsmanagement. Denk aan informatieverzoeken van gemeenteraden, Provinciale Staten, persvragen en een Woo-verzoek.
- Ondanks dat de ontwikkeling aan de Uiterdam on hold is gezet, wordt er nog inzet gepleegd. Namelijk vanwege een Woo-verzoek en het verzoek tot het ontgrenzen van Natuurnetwerk Nederland.

Overige ontwikkelingen risicoparaagraaf

- Bij het project Natuurontwikkeling Saskerleidam - 2^{de} fase is sprake van diverse opgetreden risico's die onze aandacht vragen. De opgetreden risico's zijn van technische, maatschappelijke en politiek aard en kosten meer tijd en geld dan begroot. Ten tijde van het opstellen van deze najaarsnotitie zijn zowel bestuur als RNH bezig met onderzoeken en diverse overleggen met toezichthoudende instanties, projectpartners en ondernemers in het gebied. In de volgende bestuursronde wordt u hierover geïnformeerd.
- Bij het project Vitaal Platteland Alkmaarder- en Uitgeestermeer (lokale verdieping Uitgeestermeer en bouw zwembad aan oeverpark Dorregeest) kosten de omgevingsvergunningenprocedures bij de omgevingsdiensten en gemeente Uitgeest meer tijd en inspanningen dan voorzien. Er is extra inspanning geleverd om de vergunningverleners te helpen zo snel mogelijk tot vergunningverlening te komen. Het risico is groter geworden om de uitvoering klaar te hebben voor de gestelde einddatum van 31 december 2026 in relatie tot de verleende projectsubsidie. In de volgende bestuursronde wordt u hierover geïnformeerd.
- Het bestuurlijke besluit om de projecten die voortvloeiden uit de visie en het ontwikkelprogramma stop te zetten betekent dat er vooralsnog geen nieuwe initiatieven zijn om de gebieden recreatief te versterken. Het standpunt voor de uitvoeringsorganisatie is "schoon, heel en veilig".
- Het onderzoek naar de verdienmogelijkheden door Bureau Ginder, is dit jaar opgeleverd. Besloten is dat hier gezien de huidige situatie niet op wordt ingezet. Het is toegevoegd aan het dossier voor het liquidatieproces.
- In Beverwijk is er sprake van toepassing van staalslakken in de ondergrond van het Aagtenpark. Het RAUM is als uitvoeringsorganisatie verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de eerste leeflaag. De gemeente Beverwijk is het verantwoordelijk overheidsorgaan voor de geconstateerde feiten, het vinden van een oplossing hiervoor en de communicatie.

Het RAUM en de gemeente trekken hier wel gezamenlijk op als het gaat om de veiligheid van de RNH-medewerkers en de recreanten. Met uitgebreide informatievoorziening worden inwoners en bezoekers geïnformeerd over de stand van zaken en wat wel en niet raadzaam is bij een bezoek aan het gebied.

- Door het bestuursbesluit om het projectplan Beschoeiingen niet uit te voeren, ontstaat er gevaar voor afkalving of verzakking van grond/land door golfslag. Op sommige plekken worden hiermee ook de natuurwaarden aangetast waar het recreatieschap juist de afgelopen jaren in heeft geïnvesteerd voor natuurbehoud. Daarbij kunnen gevaarlijke situaties voorkomen nabij beschoeiingen waar gezwommen of gevaren/aangelegd wordt met bootjes. Mogelijk dienen delen te worden veiliggesteld en (deels) afgesloten.
- De keuze van het bestuur om niet meer te investeren en/of te ontwikkelen en het gebied slechts schoon, heel en veilig te houden, kan leiden tot imagoschade bij bezoekers en bestaande of zelfs toekomstige ondernemers.



Steiger bij de Hoorne

Financiële voortgang en prognose (A-UM)

Programma	Begroting (na wijziging) 2025			Prognose 2025			Verschillen tussen prognose en begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	174.279	30.000	-144.279	28.438	4.000	-24.438	-145.841	-26.000	119.841
2. Beheer en onderhoud	1.247.063	293.687	-953.376	1.249.465	327.600	-921.865	2.402	33.913	31.511
3. Veiligheid en toezicht	77.152	-	-77.152	67.800	-	-67.800	-9.352	-	9.352
4. Bestuur en ondersteuning	358.302	-	-358.302	443.769	-	-443.769	85.466	-	-85.466
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	121.850	1.546.593	1.424.743	96.200	1.568.466	1.472.266	-25.650	21.873	47.523
Totaal voor bestemming	1.978.646	1.870.280	-108.366	1.885.671	1.900.066	14.395	-92.975	29.786	122.761
Ad 5. Mutaties reserves	190.695	299.061	108.366	147.867	133.472	-14.395	-42.828	-165.588	-122.761
Totaal na bestemming	2.169.341	2.169.341	-	2.033.538	2.033.538	-	-135.803	-135.803	-

Toelichting

Het resultaat voor het AUM-gebied is voor 2025 geraamd op een klein positief saldo ad € 14.395. Dit is € 122.761 minder negatief dan het begrote resultaat in de begrotingswijziging (€ 108.366).

Onderstaand worden de belangrijkste wijzigingen per programma verder toegelicht.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ontwikkeling en inrichting laat een lager saldo van € 119.841 (voordeel) zien dan begroot. Dit saldo bestaat uit lagere kosten van € 145.841 en lagere opbrengst van € 26.000 dan begroot. De wijzigingen komen voort uit:

- Ontwikkeling Uiterdam; door het stopzetten is de verwachting € 53.000 minder kosten te maken. Doordat er minder kosten zijn gemaakt zal er ook minder doorbelast worden naar de gemeente Uitgeest wat in € 26.000 minder opbrengsten resulteert;
- Ontwikkeling Dorregeest; door het stopzetten is de verwachting dat er € 31.000 minder kosten gemaakt zullen worden;

- Inkomstpotentie reclame zuilen en recreatie arken; door het stopzetten van de ontwikkelingen rondom inkomstpotenties worden er € 59.000 minder kosten verwacht. Uiteraard leidt dit ook tot minder potentiële inkomsten;
- Daarnaast wordt er minder reguliere inzet RNH verwacht met betrekking tot het team projecten € 4.000.

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma Beheer en onderhoud heeft een lager saldo van € 31.511 (voordeel) dan begroot. Dit saldo bestaat uit hogere kosten van € 2.402 en hogere opbrengst van € 33.913 dan begroot. De wijzigingen betreffen:

- hogere opbrengsten uit pachten/verhuur € 13.000 (deels verschuiving IJZ);
- hogere opbrengsten subsidie project Stikstofgevoelige Habitats € 21.000;
- hogere lasten door subsidie project Stikstofgevoelige Habitats € 21.000;
- per saldo lagere kosten dagelijks onderhoud € 25.500;
- meer reguliere inzet RNH vanuit team Beheer € 8.000 (verschuiving IJZ);

- per saldo iets lagere overige bedrijfskosten € 2.000.

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Het derde programma laat een lager saldo van € 9.352 (voordeel) zien dan begroot. Door de ingetrokken vergunning op het water heeft er minder Toezicht plaats kunnen vinden.

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Bij dit programma zien we hogere kosten € 85.466 (nadeel) dan begroot. De wijzigingen komen voort uit:

- incidentele kosten Kokx de Voogd inzake toekomstverkenning € 40.000;
- meer incidentele kosten naar aanleiding van inzet inzake het onderzoek naar de Governance € 4.000;
- meer advieskosten externen € 17.000 én meer inzet RNH bedrijfsvoering € 4.000 inzake een tweetal Woo-verzoeken;
- door extra (bestuurlijk) overleg en omgevingsmanagement is de inzet van programmasturing hoger dan begroot € 11.000;
- meer inzet vanuit Financiën € 4.000 (verschuiving IJZ);
- meerwerk van de accountant voor het boekjaar 2024 (€ 2.000);
- meer fiscaaladvieswerk ter beoordeling fiscaal belastingplicht vennootschapsbelasting (€ 3.000).

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn € 47.523 hoger (voordeel) dan begroot:

- meer rentebaten € 20.000 (door aantrekken lening);
- iets minder incidentele participantenbijdrage € 3.000 (nadeel), de btw op de investeringsprojecten in 2024 vielen iets lager uit;
- vormen bestemmingsreserve kapitaallasten € 5.000
- lening Sakerleidendam is later aangetrokken, dus minder rentelasten € 26.000

Gevolgen voor de reserves

Het resultaat in 2025 is € 122.761 minder negatief dan begroot. Dit betekent een toevoeging van € 14.395 aan de reserves in plaats van een onttrekking van € 108.366. Naar verwachting zal het totaal van de reserves eind 2025 € 760.054 bedragen.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (A-UM)

	Begroting na wijziging 2025	Prognose 2025	Verschillen prognose en begroting
Toevoeging algemene reserve	67.209	43.705	-23.504
Onttrekking algemene reserve	-59.474	-38.294	21.180
Toevoeging bestemmingsreserve	123.486	104.162	-19.324
Onttrekking bestemmingsreserve	-239.587	-95.178	144.408
Totaal	-108.366	14.395	122.761

	Stand per 01-01-2025	Stand per 31-12-2025	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	41.731	47.142	5.411
Bestemmingsreserve exploitatie	459.660	468.766	9.106
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	48.222	43.100	-5.122
Bestemmingsreserve Beheer & onderhoud De Hoorne	145.123	145.123	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	5.000	10.000	5.000
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	45.514	45.514	-
Totaal reserves	745.659	760.054	14.395

Financiële voortgang en prognose (IJ-Z)

Programma	Begroting (na wijziging) 2025			Prognose 2025			Verschillen tussen prognose en begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	126.730	-	-126.730	5.208	-	-5.208	-121.523	-	121.523
2. Beheer en onderhoud	457.496	68.950	-388.546	431.285	62.200	-369.085	-26.211	-6.750	19.461
3. Veiligheid en toezicht	30.656	-	-30.656	22.700	-	-22.700	-7.956	-	7.956
4. Bestuur en ondersteuning	165.099	-	-165.099	188.313	-	-188.313	23.214	-	-23.214
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	539.833	539.833	-	539.832	539.832	-	-1	-1
Totaal voor bestemming	779.981	608.783	-171.198	647.506	602.032	-45.474	-132.475	-6.751	125.724
Ad 5. Mutaties reserves	50.000	221.198	171.198	54.259	99.733	45.474	4.259	-121.465	-125.724
Totaal na bestemming	829.981	829.981	-	701.765	701.765	-	-128.216	-128.216	-

Toelichting

De verwachting voor het recreatiegebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) voor 2025 is een minder negatief resultaat, namelijk € 45.474 (negatief). Dit is € 125.724 minder negatief dan het begrote resultaat in de begrotingswijziging (€ 171.198).

Onderstaand worden de belangrijkste wijzigingen per programma verder toegelicht.

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ontwikkeling en inrichting laat een lager saldo van € 121.523 (voordeel) zien dan begroot. Dit saldo bestaat uit lagere kosten. De wijzigingen komen voort uit:

- Ontwikkeling Aagtenpark-Buitenlanden; door het stopzetten is de verwachting € 107.500 minder kosten te maken;
- Inkomspotentie reclame zuilen; door het stopzetten van de ontwikkelingen rondom inkomspotenties worden er € 13.000 minder kosten verwacht;

- Daarnaast wordt er minder reguliere inzet RNH verwacht met betrekking tot het team projecten € 1.500.

Programma 2. Beheer en onderhoud

Programma Beheer en onderhoud heeft een lager saldo van € 19.461 (voordeel) dan begroot. Dit saldo bestaat uit lagere kosten van € 26.211 en lagere opbrengst van € 6.750 dan begroot. De wijzigingen betreffen:

- lager inkomsten uit pachten/verhuur € 6.750 (verschuiving AUM);
- minder reguliere inzet RNH vanuit team Beheer € 8.000 (verschuiving AUM);
- minder reguliere inzet RNH vanuit team Vastgoed € 8.000;
- per saldo iets lagere overige bedrijfskosten € 1.000;
- per saldo lagere kosten dagelijks onderhoud € 7.000;
- minder reguliere inzet RNH vanuit team projecten € 2.000.

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Het derde programma laat een lager saldo van € 7.956 (voordeel) zien dan begroot.

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Bij dit programma zien we hogere kosten € 23.214 (nadeel) dan begroot. De wijzigingen komen voort uit:

- incidentele kosten Kokx de Voogd inzake toekomstverkenning € 17.000;
- meer incidentele kosten inzake Governance € 4.000;
- door extra (bestuurlijk) overleg en omgevingsmanagement is de inzet van Programmasturing hoger dan begroot € 5.000;
- minder inzet vanuit Financiën € 4.000 (verschuiving AUM);
- meerwerk van de accountant geweest voor het boekjaar 2024 (€ 1.000);

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

De prognose van de algemene dekkingsmiddelen zijn gelijk aan de begrotingswijziging.

Gevolgen voor de reserves

Het resultaat in 2025 is € 125.724 minder negatief dan begroot. Dit betekent een onttrekking van € 45.474 aan de reserves in plaats van een onttrekking van € 171.198.

Naar verwachting zal het totaal van de reserves eind 2025 € 661.317 bedragen.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (IJ-Z)

	Begroting na wijziging 2025	Prognose 2025	Verschillen prognose en begroting
Toevoeging algemene reserve	50.000	54.259	4.259
Onttrekking algemene reserve	-58.737	-44.621	14.117
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-162.461	-55.112	107.349
Totaal	-171.198	-45.474	125.724

	Stand per 01-01-2025	Stand per 31-12-2025	Verschil
Algemene reserve	80.518	90.156	9.638
Bestemmingsreserve specifieke projecten	566.196	514.246	-51.950
Bestemmingsreserve kapitaallasten Molletjesveer	60.077	56.915	-3.162
Totaal reserves	706.791	661.317	-45.474



Uitzicht op het Uitgeestermeer bij de Dorregeest