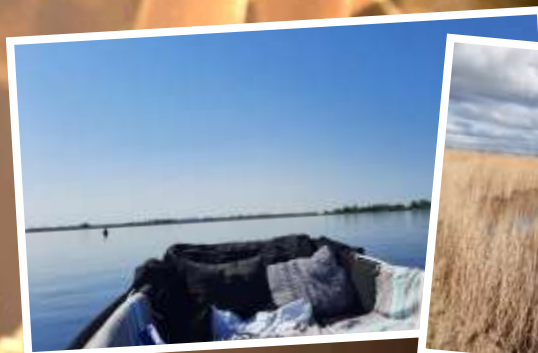


Programmabegroting 2027

ALKMAARDER- EN UITGEESTERMEER



Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Programma's	9
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	11
Programma 2. Beheer en onderhoud	14
Programma 3. Toezicht en veiligheid	19
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	21
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	23
Paragrafen	26
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
B. Kapitaalgoederen	29
C. Financiering	35
D. Bedrijfsvoering	37
E. Grondbeleid	41
F. Participanten	43
Overzicht van baten en lasten	47
Bijlagen	58
Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer	59
Bijlage II Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z)	62
Bijlage III Risicoanalyse	65

Samenvatting

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De participantenbijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met rentebaten, (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) bestaat uit de deelgebieden Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z) bestaande uit het Aagtenpark, de Buitenlanden en de Omzoom.

Kerngegevens: 2.040 hectare werkgebied waarvan 736 hectare het beheergebied van het recreatieschap bedraagt. Daarvan is 648 hectare voor het gebied A-UM (123 hectare land en 525 hectare water) en 88 hectare voor het recreatiegebied IJ-Z.

Actuele stand van zaken

Voornemen tot opheffing

In de aanbiedingsbrief van de Kadernota 2026 heeft het algemeen bestuur van het recreatieschap benadrukt dat zij het als haar verantwoordelijkheid ziet om, gezien de situatie en het streven naar financieel evenwicht, fundamenteel na te denken over de toekomst van het recreatieschap. Een verdere voortzetting vindt het bestuur te onzeker om in gezamenlijkheid te voldoen aan de recreatieopgaven in het gebied. In de vergadering van 6 februari 2025 heeft het algemeen bestuur het voornemen tot opheffing uitgesproken. In 2026 wordt verder toegewerkt naar het afronden van het procesplan welke vervolgens wordt aangeboden aan de participanten.

Het bovenstaande besluit betekent tevens dat alle projecten zijn stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidaam/Vitaal Platteland-waterkwaliteit.

Het dagelijkse en beheer en het geplande (groot) onderhoud gaat door op basis van het uitgangspunt "schoon, heel en veilig". Daarmee wordt tegelijkertijd geborgd dat voldoende rekening wordt gehouden met het overdragen van (afzonderlijke) gebiedsdelen aan eventuele rechtsopvolgers.

Incidentele bijdragen

In de vergadering van het algemeen bestuur (d.d. 04-07-2025) is (na een amendement) de programmabegroting 2026 vastgesteld. In het kader van het voornemen tot ontbinding is het noodzakelijk om alle verplichtingen en financiële gevolgen nauwgezet in kaart te brengen op basis van de werkelijke kosten. Dat geldt ook voor de incidentele verhoging van de participantenbijdragen.

De reguliere participantenbijdragen zijn gestegen met de indexering van 3,24%. Daarnaast is er in 2027 een incidentele participantenbijdrage van de AUM participanten voor een bedrag van € 694.000 (2026: € 568.000 / 2025: € 65.867).

Gebiedsinvesteringen

Oever- en natuurontwikkeling Sakerleidaam fase 2

In 2027 wordt de inrichting van het oever- en natuurontwikkelingsgebied Sakerlei, Fase 2 qua grondwerk afgerond. Het inplanten van riet gaat vanaf het voorjaar van 2027 in fases plaats vinden om in 2030 een voor 70% gedekt nieuw zes hectare nieuw rietland aan de bestaande Sakerlei te hebben toegevoegd. Samen met het project om stikstofgevoelige deelgebieden om het meer te beschermen wordt de inrichting en het onderhoud van de uitbreiding van de Sakerlei afgestemd op het onderhoud van de oude landtong Sakerlei en de kernkwaliteiten van het Natuur Netwerk Nederland gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Vitaal Platteland/Lokale verdieping

De nieuwe zwembad aan het oeverpark Dorregeest zal in april 2027 in gebruik genomen worden (uitgaande van besluit van AB voor scenario 1b op 15 april 2026).

De baai wordt gevoed met van 10 meter diep opgepompt schoon water uit een in 2026 gegraven kuil in de vaargeul van het Uitgeestermeer. Door de aanleg van een van het meer gescheiden baai wordt in de lente en zomer continu gegarandeerd schoon en fris water toegelaten in de zwembaai. Door de in 2026 gerealiseerde verdieping van de vaargeul en de gegraven kuil tot 12 meter zijn nieuwe onderwatermilieus gecreëerd. Deze dragen bij aan vergroting van de biodiversiteit in het water én gegarandeerde bevaarbaarheid van de vaargeul in het Uitgeestermeer, vrij van woekerende waterplanten.

Resultaat 2027

De programmabegroting 2027 laat een positief resultaat zien van € 537.545. Dit positieve resultaat geeft mogelijk een vertekenend beeld, doordat in 2027 een incidentele bijdrage van de participanten verwerkt is ter dekking van de verwachte negatieve resultaten over de jaren 2026 t/m 2030.

Wat gaat het kosten?

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	58.388	-	-58.388
2. Beheer en onderhoud	1.934.186	486.843	-1.447.343
3. Veiligheid en toezicht	122.609	-	-122.609
4. Bestuur en ondersteuning	505.271	-	-505.271
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	144.000	2.815.156	2.671.156
Totaal voor bestemming	2.764.454	3.301.999	537.545
Ad 5. Mutaties reserves	1.608.211	1.070.665	537.545
Totaal na bestemming	4.372.665	4.372.665	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2027 sluit met een positief saldo van € 537.545.

	Begroting 2027	Begrotingswijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	2.764.454	2.747.621	2.457.596
Baten	3.301.999	3.150.049	2.510.911
Saldo	537.545	402.428	53.315

De totale begrote lasten liggen afgerond € 17.000 hoger dan de begroting 2026 na wijziging, zoals hierboven in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Minder kosten inzake incidentele projecten (€ 34.500);
- Kosten stijging door indexatie (73.000);
- Minder rentelasten lening – voorheen schatting (€ 4.500);
- Minder bestuurskosten door wegvallen bestuursbureau (€ 62.000) maar meer kantoorkosten door wegvallen bestuursbureau (€ 7.000);
- Meer inzet RNH inzake programmasturing wegen vervangen secretariële werkzaamheden bestuursbureau (€ 16.000);
- Verlaging dagelijks onderhoudskosten (€ 13.000);
- Meer kapitaalslasten door diverse investeringen (€ 54.000);
- Lagere advieskosten externen, met name Cyber en WOO kosten (€ 19.000).

De begrote baten zijn afgerond € 152.000 hoger dan de begroting 2026 na wijziging. Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer opbrengsten door incidentele bijdrage participanten (€ 126.000);
- Meer opbrengsten door indexatie participantenbijdrage conform gemeenschappelijke regeling en overige opbrengsten (€ 65.000);

- Minder subsidie opbrengsten incidentele projecten (€ 31.500);
- Meer opbrengsten uit erfpacht en overige opbrengsten als gevolg van indexatie (€ 12.500);
- Minder rentebaten door teruglopen banksaldi (€ 20.000).

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2027	Stand per 31-12-2027	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	50.147	51.055	908
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	996.817	1.567.058	570.240
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	38.000	32.900	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	148.255	148.255	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	12.825	15.650	2.825
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	45.514	45.514	-
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	111.185
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	539.351	400.000	-139.351
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	53.753	50.591	-3.162
Totaal reserves	1.908.193	2.445.738	537.545
Voorziening groot onderhoud AUM	413.903	552.326	138.423
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	507.847	489.323	-18.524
Totaal reserves en voorzieningen	2.829.942	3.487.386	657.444

Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor Alkmaarder- en Uitgeestermeer zijn (gebaseerd op de risicoanalyse januari/februari 2026) in het kort:

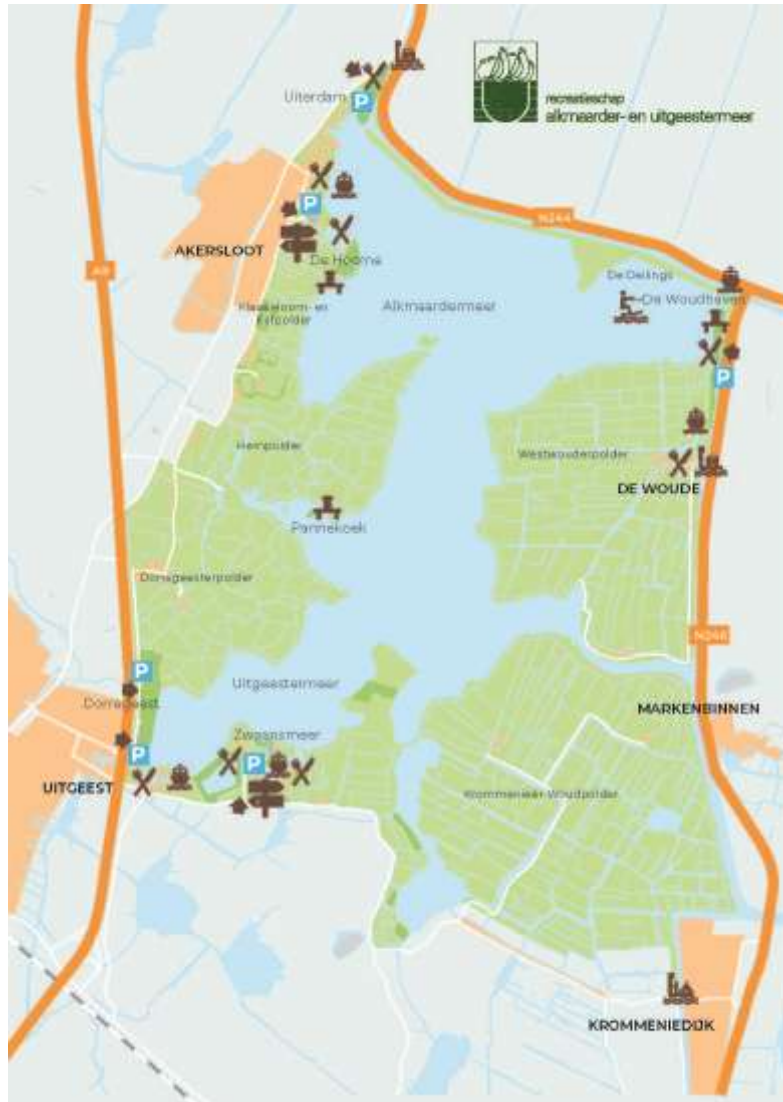
- kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken;
- veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak;
- veranderende bestuurlijke keuzes rondom uitvoering project Vitaal Platteland.

De gepresenteerde uitgangspunten en berekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en informatie. Voor een uitgebreide uiteenzetting van de risicoanalyse wordt verwezen naar paragraaf A – Weerstandsvermogen en risicobeheersing en bijlage III – Risicoanalyse.

Standen reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve AUM	50.147	51.055	51.055	51.055	51.055
Bestemmingsreserves AUM	1.241.411	1.809.377	1.585.320	1.318.908	1.066.925
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	98.608	64.621	22.729
Bestemmingsreserves IJ-Z	593.104	450.591	447.429	444.267	441.105
Totaal reserves	1.908.193	2.445.738	2.182.821	1.879.260	1.582.223
Voorziening groot onderhoud (geconsolideerd RAUM)	921.750	1.041.649	1.035.918	1.030.187	1.024.456



Figuur 1 Avondzon aan de rand van het meer



Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Alkmaarder- en Uitgeestermeer is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Tegelijkertijd loopt er een bestuurlijk/ambtelijk proces om te komen tot opheffing van het recreatieschap (AB-besluit d.d. 6-2-2025). Dit voornemen tot opheffing is gebaseerd op de wens van de participanten omdat het realiseren van de recreatieve opgaven in de huidige GR-vorm niet mogelijk is. In 2026 wordt toegewerkt naar het afronden van het procesplan welke in 2026 wordt aangeboden aan de participanten.

Strategische doelen

Door het AB-besluit om het RAUM in de huidige vorm op te heffen, is er geen sprake meer van strategische doelen. Daarentegen is het de bedoeling dat het gebied "schoon, heel en veilig" wordt beheerd en daarbij wordt voldoende rekening gehouden met het overdragen van (afzonderlijke) gebiedsdelen aan eventuele rechtsopvolgers.

Actuele ontwikkelingen

Het besluit van het AB (d.d. 06-02-2025) tot opheffing betekent dat alle projecten worden stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidam en Vitaal Platteland/Waterkwaliteit. Het beheer en onderhoud gaat door op basis van het uitgangspunt "schoon, heel en veilig".

Programma's

In het Alkmaarder- en Uitgeestermeer wordt per programma gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn de doelen voor 2027 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	58.388	-	-58.388
2. Beheer en onderhoud	1.934.186	486.843	-1.447.343
3. Veiligheid en toezicht	122.609	-	-122.609
4. Bestuur en ondersteuning	505.271	-	-505.271
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	144.000	2.815.156	2.671.156
Totaal voor bestemming	2.764.454	3.301.999	537.545
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.608.211	1.070.665	537.545
Totaal na bestemming	4.372.665	4.372.665	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	102.786
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	429.057
Participantenbijdragen (inclusief incidentele bijdragen)	2.770.156
Totaal baten voor bestemming	3.301.999

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Reguliere werkzaamheden

De omvang van de reguliere werkzaamheden en de dekking daarvan zijn in 2027 beide hoger dan de voorgaande jaren. Het begrote negatieve saldo ad € 105.555 is negatiever dan het begrote resultaat uit 2026.

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	2.642.523	2.591.228	2.283.720
Baten	2.536.968	2.479.326	2.475.438
Saldo	-105.555	-111.902	191.718

Incidentele werkzaamheden

In 2027 zijn de lasten lager en de baten hoger dan begroot in 2026. De lagere lasten worden veroorzaakt door minder werkzaamheden aan incidentele projecten voor het jaar 2027.

De incidentele baten bestaan uit de projectsubsidie voor Stikstofgevoelige Habitats (€ 71.000) en de incidentele bijdrage vanuit de participanten (€ 694.000).

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	121.931	156.393	173.877
Baten	765.031	670.723	35.473
Saldo	643.100	514.330	-138.404

Resultaat totaal

Het begrotingsjaar 2027 wordt afgesloten met een positief saldo van € 537.545.

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	2.764.454	2.747.621	2.457.596
Baten	3.301.999	3.150.049	2.510.911
Saldo	537.545	402.428	53.315



Figuur 2 Dorregeestermolen bij Akersloot

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Visie

Door het besluit van het algemeen bestuur (d.d. 5-2-2025) zijn alle UP-projecten stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidendam/Vitaal Platteland-waterkwaliteit. Deze projecten worden elders verantwoord en toegelicht. Het huidige Programma 1 kent enkel de financiële verantwoording van de nazorg voor het project Vitaal Platteland in de vorm van nazorgkosten (zie ook 3.2.1. Fysieke bedrijfsinfrastructuur).

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

N.v.t.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

N.v.t.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De nieuwe zwembad aan het oeverpark Dorregeest zal in april 2027 in gebruik genomen worden. De kosten in 2027 hangen nauw samen met de nazorg van het project.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

N.v.t.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	2.587	-	18.001
Inzet RNH	55.801	7.200	20.116
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	58.388	7.200	38.117
Opbrengsten	-	-	-
Subsidies en projectbijdragen	-	-	6.848
Totale baten	-	-	6.848
Saldo	-58.388	-7.200	-31.269

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten			
1. Ontwikkeling en inrichting		2. Beheer en onderhoud		3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	--			-	-
3.1 economische ontwikkeling	--			3.744	-
3.2.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-- Vitaal Platteland			50.900	-
5.7.1 openbaar groen en (openlucht) recreatie	--			3.744	-
Totaal				58.388	-

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer & vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	3.744	-
	Subtotaal taakveld 3.1	3.744	-
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Vitaal Platteland	50.900	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	50.900	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.744	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	3.744	-
	Totaal	58.388	-

Programma 2. Beheer en onderhoud

Visie

Het bestuur heeft op basis van haar besluit (d.d. 5-2-2025) alle UP-projecten stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidendam/Vitaal Platteland-waterkwaliteit. Het dagelijkse en beheer en het geplande (groot) onderhoud gaat door op basis van het uitgangspunt “schoon, heel en veilig”.

In 2026 wordt een nieuwe doorrekening gemaakt van het gehele areaal met een bijbehorend beheerplan voor de komende vijf jaar. Dit plan dient door het bestuur eind 2026 te worden vastgesteld. Met de vaststelling wordt verantwoord hoe het groot onderhoud en vervanging de komende jaren wordt uitgevoerd. In deze herberekening worden ook de nieuwe UP-projecten opgenomen, waarbij ook de groot onderhoud- en vervangingskosten van deze projecten opnieuw worden doorgerekend.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Het reguliere onderhoud betreft het (groot)onderhoud aan wegen, paden, kunstwerken, en weg- en terreinmeubilair.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid (vastgoedbeheer):

- de uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

De opbrengsten nemen de komende jaren toe door de groei van de activiteiten op de diverse locaties, zoals het Erfgoedpark, Landgoed Rorik en de Woudhaven.

Taakveld 3.4 Economische promotie

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

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

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Het duurzaam in stand houden van de recreatieve voorzieningen en zorgdragen voor een schoon, heel en veilig te gebruiken recreatiegebied beheerd op een gemiddeld overeengekomen CROW-niveau “B” en voor groen-onderhoud op “C”. Dat betreft:

- natuurbescherming en onderhoud van natuurgebieden;
- jaarlijks (groot) onderhoud, vervanging en/of aanleg van bomen, gras, beplanting, water (o.a. vaarwegmarkering), stranden en speel- en recreatievoorzieningen;
- verzamelen van zwerfafval en legen van semi-ondergrondse afvalcontainers;
- routenetwerken.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

De baten van betreffen opbrengsten uit onder andere:

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

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2027	Begrotingswijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten DO	440.299	438.504	362.467
Overige bedrijfskosten	345.062	383.705	245.783
Inzet RNH	749.633	720.992	637.471
GO*	196.931	350.010	234.337
Kapitaallasten	82.362	28.362	25.770
Subtotaal lasten	1.814.287	1.921.573	1.505.828
Dotatie voorziening GO*	316.830	316.830	316.830
Onttrekking voorziening GO*	-196.931	-350.010	-234.337
Saldo mutaties voorziening GO	119.899	-33.180	82.493
Totale lasten	1.934.186	1.888.393	1.588.322
Opbrengsten	388.721	377.278	349.681
Projectsubsidies	98.122	128.772	45.414
Totale baten	486.843	506.050	395.095
Saldo	-1.447.343	-1.382.343	-1.193.227

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de [paragraaf kapitaalgoederen](#).

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2027-2030

De volgende operationele doelen zijn gepland voor de volgende jaren:

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

In 2027-2030 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd, onderverdeeld in groot onderhoud (GO) en vervangingsinvesteringen (VV):

Meerjarenonderhoudsplanung A-UM 2027-2030		
GO/VV/V		
1	GO	Solitaire bomen
2	GO	Knotbomen
3	GO	Dunnen bosvakken
4	VV	Grasvegetatie intensief
5	VV	Bermen
6	GO	Elementverharding
7	GO	Halfverharding
8	GO	Baggeren sloten
9	GO	Vaartuigen
10	GO	Egaliseren stranden
11	GO&VV	Civiele kunstwerken
12	GO	Gebouwen
13	VV	Picknicksets
14	VV	Afvalcontainers
15	GO	Speeltoestellen
16	VV	Palen en bebording
17	GO	Informatieborden

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

18	VV	Vitrines
19	VV	Vaarwegmarkering
20	GO	Trailerhelling
21	VV	Riolering pompen

Meerjarenderhoudsplanning IJ-Z 2027-2030		
GO/vv/v		
1	GO	Dunnen bosvakken
2	VV	Gras intensief
3	VV	Bermen
4	GO	Elementverharding
5	GO	Halfverharding
6	GO	Gesloten verharding
7	GO&VV	Civiele kunstwerken
8	VV	Palen en bebording



Figuur 3 Net aangelegd strand - Dorregeest

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
2.1 verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair		Beeldkwaliteit B	219.758	-
3.2.2 fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer		Beeldkwaliteit B	145.977	342.143
3.4 economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie			127.631	-
5.3 cultuur presentatie en productie				-	-
5.7.2 openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.		Beeldkwaliteit voor groenvoorzieningen C	1.440.820	144.700
Totaal				1.934.186	486.843

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	122.928	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/V	96.830	-
2.1.2	GO/V	67.784	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/V	-67.784	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	219.758	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	145.977	342.143
	Subtotaal taakveld 3.2.2	145.977	342.143
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	127.631	-
	Subtotaal taakveld 3.4	127.631	-
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	1.138.458	144.700
5.7.2	Dotatie voorziening GO/V	220.000	-
5.7.2	GO/V	129.147	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/V	-129.147	-
5.7.2	Kapitaallasten	82.362	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	1.440.820	144.700
	Totaal	1.934.186	486.843

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Visie

Door gastheerschap, het houden van toezicht en handhavend optreden wil het recreatieschap bij bezoekers de gevoelens van sympathie, vertrouwen en veiligheid vergroten.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

De belangrijkste doelen zijn:

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

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	8.993	10.600	8.713
Inzet RNH	106.116	102.035	71.715
Kapitaallasten	7.500	7.500	7.500
Totale lasten	122.609	120.135	87.929
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-122.609	-120.135	-87.929

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
1.2 openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	Continu	Bezoekers voelen zich veilig, houden zich aan de regels en de kwaliteit van het gebied blijft geborgd.	122.609	-
Totaal				122.609	-



Figuur 4 Kruisende zeilboten op het meer

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Visie

Speerpunten voor 2027 zijn:

- duidelijkheid over de bestuurlijke keuze tot het opheffen van het RAUM in de huidige vorm en de bijbehorende financiële- en governance-besluiten;
- participatie vormgeven bij het project Sakerleidend-Vitaal Platteland en het voeren van strategisch omgevingsmanagement;
- het verder implementeren van de financiële transitie;
- de overeenkomst met het Bestuursbureau is in 2026 beëindigd. Dat betekent vanaf 1 januari 2027 minder bestuurskosten. Het stopzetten van de overeenkomst met het BB betekent dat binnen de schappen deze taken opnieuw dienen te worden georganiseerd. Daarover wordt in 2026 een besluit genomen.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 0.1 Bestuur

De belangrijkste doelen zijn:

- initiëren en ondersteunen bij het project Sakerleidend-Vitaal Platteland;
- bijdragen aan een doelmatig besluitvormingsproces;
- financieel sluitende meerjarenbegroting voor het recreatieschap;
- goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2026;
- ondersteuning bestuurlijk traject om te komen tot de opheffing van het recreatieschap in haar huidige vorm.

Taakveld 0.4 Overhead

De belangrijkste doelen zijn:

- goede programmasturing in tijd, geld en kwaliteit gericht op realiseren doelen en juist uitvoeren van schapstaken;

- voorbereiden, bewaken en rapporteren van de jaaropdracht. Voorbereiding en uitvoering van beleid en bestuursbesluiten.

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

- doorlopend aandacht voor verbetering van het proces bestuursadviesing (afstemming, tijdigheid en volledigheid);
- proces bestuurlijke besluitvorming afstemmen op voorschriften, wensen en mogelijkheden;
- planning- en controledocumenten voldoen aan de normen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- operationeel omgevingsmanagement gericht op realiseren draagvlak doelen;
- beantwoorden van bestuurlijke vragen en coördineren van WOO-verzoeken;
- en zorgdragen voor uitvoering van het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	78.778	173.361	224.831
Inzet RNH	426.493	410.032	422.440
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	505.271	583.393	647.272
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-505.271	-583.393	-647.272

taakveld	Operationele doelen	Planning	Kwaliteit en accenten	Lasten	Baten
0.1 bestuur	Ondersteuning proces liquidatie GR	continu	Bestuurlijke en maatschappelijk draagvlak voor visie en uitvoeringsprogramma resulterend in sluitende meerjarenexploitatie	37.741	-
	Bijdragen aan doelmatig besluitvormingsproces	mei + juli + dec. 2025			
	Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2026	Feb-mrt 2027			
0.4 overhead	Goede programmasturing, uitvoering & rapportage jaaropdracht en voorbereiding & uitvoering beleid	doorlopend	Optimale uitvoering van schapstaken waar het nieuwe ontwikkelprogramma onderdeel van uit maakt. Administratie en P&C-documenten BBV-proof Het recreatieschap is een volwaardige partij voor deelnemers en partners Er is draagvlak voor de plannen	467.530	-
	Invulling uitvoeringsprogramma obv visie	doorlopend			
	Aandacht voor bestuursadvisering	doorlopend			
	Jaarlijkse vernieuwing risicoanalyse	jaarrekening en begroting			
	Operationeel omgevingsmanagement	doorlopend			
	Beantwoorden vragen en coördineren WOB-verzoeken	doorlopend			
Totaal				505.271	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	262.206	-
Secretariaat	28.156	-
Financiële control en administratie	111.945	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	39.186	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.037	-
Totaal	467.530	-

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Visie

Het verwerven van (zo veel mogelijk structurele) opbrengsten uit het recreatiegebied rekening houdend met het bestuur besluit om te komen tot een opheffing van de huidige GR. Tegelijkertijd dient voldoende rekening te worden gehouden met het overdragen van (afzonderlijke) gebiedsdelen aan eventuele rechtsopvolgers.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 0.5 Treasury

De belangrijkste doelen zijn:

- de financiering van het vastgestelde beleid;
- zo weinig mogelijk financieringskosten;
- het beperken van de (financiële) risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Deze post bestaat uit overige opbrengsten en participantenbijdragen.

De reguliere participantenbijdragen zijn gestegen met de indexering van 3,24%.

Daarnaast is er in 2027 een incidentele participantenbijdrage van de AUM participanten voor een bedrag van € 694.000,- (2026: € 568.000 / 2025: € 65.867).

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	144.000	148.500	95.958
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	144.000	148.500	95.958
Participantenbijdragen	2.770.156	2.578.999	2.018.293
Opbrengsten	45.000	65.000	90.675
Totale baten	2.815.156	2.643.999	2.108.968
Saldo voor bestemming	2.671.156	2.495.499	2.013.010
Mutaties reserves	537.545	402.428	53.315
Saldo na bestemming	2.133.611	2.093.071	1.959.696

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2027	Begrotings- wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	906.211	660.629	142.272
Onttrekking algemene reserve	-794.118	-693.580	-158.302
Toevoeging bestemmingsreserve	702.000	576.000	176.934
Onttrekking bestemmingsreserve	-276.547	-140.621	-107.590
Totaal	537.545	402.428	53.315

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 treasury	bank- en rentekosten	144.000	45.000
0.8 overige baten en lasten	participantenbijdragen	-	2.770.156
0.9 vennootschapsbelasting		-	-
0.10 mutaties reserves	toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.608.211	1.070.665
0.11 resultaat rekening baten en lasten		-	-
Totaal		1.752.211	3.885.821



Figuur 5 Uitzicht vanaf De Woudhaven bij avondzon

Paragrafen

Recreëren tussen Alkmaar, Beverwijk en Zaanstad. Een gebied met agrarische bedrijvigheid en cultureel erfgoed als forten en molens. Voorbeelden zijn de Stelling van Amsterdam, de uitgestrekte veenweiden en de vele bewaarde gebieden van het Oer-IJ en de zeedijken. En het is bekend om de vele watersportmogelijkheden op het grote Alkmaarder- en Uitgeestermeer, zoals zwemmen, waterskiën en zeilen. En soms, als het weer het toe laat, kan je er prachtige schaatstochten maken.

Verder liggen er tussen IJmond en Zaanstad prachtige, zoals de Pontjes(fiets)route, die de recreanten langs verschillende interessante natuur- en cultuurhistorisch plekken brengt. In het recreatiegebied De Buitenlanden kan je gebruik maken van een ludieke B&B-gelegenheid, een biologisch groentepakket kopen of een hapje eten. Voor een wijds uitzicht ga je de bloemrijke heuvels van het Aagtenpark op.

Indexatie

Het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer hanteert met ingang van de Kadernota 2027 de indexatie van participantenbijdragen, kosten, baten en meerjarenramingen op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit zorgt voor een realistischer meerjarenperspectief en voor een stabielere ontwikkeling van de participantenbijdragen.

De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft.

De index voor de meerjarenbegroting wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4%.



Figuur 6 Schotse hooglander met fazant in Dorregeesterpolder

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het totale bedrag aan potentiële risico's (in euro's) wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnteriseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen (geconsolideerd) bedraagt € 566.250. De onderbouwing hiervan is als Bijlage III opgenomen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 73.269 (per 01-01-2027) en ligt ver onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve voor AU-M aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

	Stand per 01-01- 2027	Stand per 31-12-2027	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	50.147	51.055	908
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	996.817	1.567.058	570.240
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	38.000	32.900	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	148.255	148.255	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	12.825	15.650	2.825
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	45.514	45.514	-
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	111.185
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	539.351	400.000	-139.351
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	53.753	50.591	-3.162
Totaal reserves	1.908.193	2.445.738	537.545
Voorziening groot onderhoud AUM	413.903	552.326	138.423
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	507.847	489.323	-18.524
Totaal	2.829.942	3.487.386	657.444

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) wordt dit als voldoende bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Het recreatieschap had tot het jaar 2025 geen leningen, vandaar de negatieve ratio. Echter in het jaar 2025 is er een lening afgesloten waardoor de ratio positief is geworden.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel (BBV) als voldoende beschouwd. In de vergadering van 6 februari 2025 heeft het algemeen bestuur het voornemen tot opheffing uitgesproken. In 2026 wordt verder toegewerkt naar het afronden van het procesplan welke vervolgens wordt aangeboden aan de participanten. Dit impliceert tevens dat alle projecten om te komen tot een structurele verbetering van de financiële positie zijn stopgezet. Dat impliceert tevens dat alle beschikbare financiële middelen worden ingezet voor de bedrijfsvoering: dus ook het maximaal benutten van de beschikbare reserves, het afsluiten van leningen en het incidenteel verhogen van de participantenbijdragen. Deze maatregelen hebben hun weerslag op de solvabiliteitsratio.

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

	Jaarrek. 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	49%	116%	95%	118%	129%	123%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-135%	-26%	-36%	-44%	-44%	-42%
Solvabiliteitsratio	20%	25%	31%	27%	23%	20%
Structurele exploitatieruimte	8%	-4%	-3%	-11%	-10%	-10%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen
- Civiele kunstwerken
- Groen
- Water, oevers en stranden
- Terreinmeubilair
- Hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging
- Gebouwen en materieel

Het nieuwe beheerplan wordt eind 2026 aan het bestuur voorgelegd. Het gewenste beeldkwaliteitsniveau is vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2023". CROW staat (oorspronkelijk voor) het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegbouw en de Verkeerstechniek. De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven.

De CROW-systematiek heeft kwaliteitsnormen van A+ (top)-A-B-C-D. Bij het RAUM is de beeldkwaliteit vastgesteld op B (voldoende kwaliteit). Voor het onderhoud en beheer voor groen geldt kwaliteit "C" (AB-besluit Kadernota 6-12-2024).

De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit te handhaven. Bij de instandhouding van de beeldkwaliteit wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks en jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en niet levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende vijf jaar, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans staan. Daarbij wordt rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die daling leidt tot jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

De bedragen voor (groot) onderhoud, vervangingen en investeringen zijn gebaseerd op het Meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Jaarlijks worden dotaties aan de voorziening groot onderhoud gedaan voor het op peil houden van de voorziening om de jaarlijkse onttrekkingen voor het daadwerkelijke onderhoud te dekken. De kapitaalslasten van de vervangingsinvesteringen worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve egalisatiekapitaalslasten. Deze reserve wordt gevoed met de som van de totale kapitaalslasten op het moment dat de investering in gebruik wordt genomen.

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	440.299	473.377	487.768	503.120
Groot onderhoud en kleine vervangingen	196.931	345.561	345.561	345.561
Kapitaallasten	82.362	244.912	234.162	234.162
Totaal	719.592	1.063.850	1.067.491	1.082.843

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >50.000	344.000	-	316.000	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

Hieronder worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

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

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Verhardingen	80.442	41.835	42.202	42.580
Civiele kunstwerken	15.197	83.987	84.428	84.881
Inzet RNH	95.073	98.401	101.845	105.410
toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	29.046	-351	-351	-351
Totaal	219.758	223.872	228.124	232.520

Categorie verhardingen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft in totaal 7,4 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden in beheer. Ook de ruiterspaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud elementenverhardingen en halfverhardingen

VERHARDINGEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	12.658	13.015	13.382	13.760
Groot onderhoud en kleine vervangingen	67.784	28.820	28.820	28.820
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	80.442	41.835	42.202	42.580

Categorie civiele kunstwerken

Het recreatieschap heeft totaal 140 stuks kunstwerken onderverdeeld in 18 bruggen, 48 duikers, 69 steigers, 4 remmingswerken, 2 trailerhellingen en 1 kano/boten-overhaal in beheer.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Dagelijks onderhoud aan bruggen, steigers, duikers e.d.

CIVIELE KUNSTWERKEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	15.197	15.626	16.067	16.520
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	68.361	68.361	68.361
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	15.197	83.987	84.428	84.881

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

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

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Groen	193.377	231.263	235.133	239.113
Water, oevers en stranden	47.437	116.197	118.037	119.929
Pontjes	12.500	12.500	13.000	14.000
Terreinmeubilair	131.539	159.024	162.338	165.812
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	106.618	115.807	118.649	121.572
Gebouwen en materieel	132.482	303.237	293.704	294.956
Overige bedrijfskosten	310.597	276.420	273.918	328.283
Inzet RNH	436.343	453.705	480.544	497.477
toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	90.853	-5.380	-5.380	-248.380
Totaal	1.461.746	1.662.773	1.689.943	1.532.762

Categorie groen

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer beheert in totaal 84 hectare aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 15,5 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

GROEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	133.481	137.245	141.115	145.095
Groot onderhoud en kleine vervangingen	59.896	94.018	94.018	94.018
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	193.377	231.263	235.133	239.113

Categorie water, oevers en stranden

Het recreatiegebied heeft in totaal 523,6 ha water, 0,4 m2 zandstrand en 9,3 km aan oevers in beheer. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz: Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden).

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Herstellen oevers
- Herstellen stranden Zwaansmeer en Dorregeest

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	42.071	65.257	67.097	68.989
Groot onderhoud en kleine vervangingen	5.366	50.940	50.940	50.940
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	47.437	116.197	118.037	119.929

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >50.000	344.000	-	316.000	-
Economische vervangingen	-	-	-	-

De maatschappelijke investeringen zien op de projecten Sakerleidendam. Met de uitvoering van dit project is gestart in 2025. De werkzaamheden zullen nog doorlopen tot en met 2027, waarna de laatste termijnfacturatie in 2029 zal volgen.

Categorie pontjes

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

PONTJES	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	12.500	12.500	13.000	14.000
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	12.500	12.500	13.000	14.000

Categorie terreinmeubilair

Het recreatieschap heeft totaal 5.887 stuks terreinmeubilair, waarvan 17 speeltoestellen en 5.870 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, anti-autopalen, verkeersborden, enzovoorts.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	84.826	86.220	89.534	93.008
Groot onderhoud en kleine vervangingen	46.713	72.804	72.804	72.804
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	131.539	159.024	162.338	165.812

Categorie hygiënische maatregelen, nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

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

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

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	98.032	100.796	103.638	106.561
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.586	15.011	15.011	15.011
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	106.618	115.807	118.649	121.572

Categorie gebouwen en materieel

Het recreatieschap heeft in totaal 10 gebouwen in eigen beheer.

Taakveld 5.7.2 omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel, zoals voertuigen en grote machines.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning worden in 2027 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud toiletgebouwen
- Groot onderhoud machines en voertuigen

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	41.534	42.718	43.935	45.187
Groot onderhoud en kleine vervangingen	8.586	15.607	15.607	15.607
Kapitaallasten	82.362	244.912	234.162	234.162
Totaal	132.482	303.237	293.704	294.956



Figuur 7 Voetpad bij parkeerplaats De Hoorne

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasury-beleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 16 mei 2024 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen van de Wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2027 wordt de limiet niet overschreden.

Kasgeldlimiet	2027
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	2.764.454
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	226.682
Vlottende schuld	-
Vlottende middelen	-
Ruimte onder de kasgeldlimiet	226.682

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

Renterisiconorm	2027	2028	2029	2030
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	2.764.454	2.931.014	2.978.072	3.094.969
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Berekende renterisiconorm	552.888	586.203	595.614	618.994
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	156.667	156.667	156.667	156.667
Ruimte / Overschot	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

D. Bedrijfsvoering

Bestuursbureau

Met ingang van 1 januari 2022 hebben vijf recreatieschappen in Noord-Holland gezamenlijk een Bestuursbureau opgericht. Dit bestuursbureau zorgt in opdracht van de schappen voor het inplannen en ondersteunen van de vergaderingen. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 5 december 2025 besloten de samenwerking met ingang van 31 december 2026 op te zeggen. Gedurende 2026 wordt een nieuwe governance-structuur gezamenlijk voorbereid door de Adviescommissie, Recreatie Noord-Holland en het bestuursbureau. Vanaf 2027 is rekening gehouden met een aantal secretariële werkzaamheden.

Uitvoeringsorganisatie

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

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

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

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting 2027 is hiervoor in totaal een budget van € 1.338.043 opgenomen.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 65.865). Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en -ontwikkeling.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management
- Training en opleiding van het personeel
- Professioneel contractbeheer vastgoed en evenementen
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling
- Archivering
- Natuurinclusief kennisnetwerk
- Omgevingsmanagement
- Planning en control

Flexibele schil - inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt het recreatieschap ook de inzet van het werkvoorzieningsschap Zaffier in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 17%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	262.206	-
Secretariaat	28.156	-
Financiële control en administratie	111.945	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	39.186	-
Kantoor- en bedrijfskosten	26.037	-
Totaal	467.530	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- in het voorjaar de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- en in het najaar de najaarsnotitie voor het lopende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Deze cyclus van planning en control wordt zo goed mogelijk afgestemd op de vergadercyclus van het recreatieschap, de behandeling door participanten en regionale afspraken over de informatie uitwisseling tussen gemeenschappelijke regelingen en gemeenteraden.

Tarientabel

De tarientabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer op 25 november 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

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

2 Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3 Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1	Vergunning voor een evenement (art. 2.2 AV) met een verwacht bezoekersaantal tussen 50 en 500 - commerciële doeleinden, per dag(deel) - particulier en non-profit, per dag(deel) - scholen en verenigingen, per dag(deel)	€ 250,- € 75,- *) € 50,- *)
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-

3	Vergunningen en ontheffingen op grond van de algemene verordening (AV) van het recreatieschap	
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	Van € 250,- tot €750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

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

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

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

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

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

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

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

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

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

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

Een extern bureau heeft, als onderdeel van een rapportage voor de verbetering van de informatiehuishouding, een advies uitgebracht over de Woo. Hier wordt een vervolg aan gegeven. Denk daarbij aan het inventariseren van werkprocessen en de gegevensstromen die deze werkprocessen opleveren. Ook zullen de applicaties (databronnen) in beeld gebracht worden. Aan de (persoons)gegevens worden per werkproces bewaartermijnen gekoppeld.

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



Figuur 8 uitzicht over het haventje De Woude

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden met een recreatieve functie of potentie, dan wel geschikt voor een strategische inbreng bij de ruiling van gronden, die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren. Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	2.058	hectare
Oppervlakte in eigendom	706	hectare
Oppervlakte	27	hectare
Totaal	733	
waarvan: in eigen beheer	633	hectare
contractueel uitgegeven	134	hectare
Aantal contracten gronden	58	(alle contracten)
Gebouwen:		
Beheerkantoor	Goed	Eigen gebruik
Toiletgebouwen (9)	Redelijk/goed	1-Toilet groot Zwaansmeer (RAUM) 2-Toilet klein Zwaansmeer (RAUM)

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

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

Gronden in eigendom en uitgegeven

Gronden worden bij voorkeur voor langere periodes uitgegeven, tenzij dit vanuit gewenste ontwikkelingen in het gebied die voortvloeien uit het ambitietraject onwenselijk is. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart verwerkt in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief.

Gebouwen in eigendom

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

Natuur Netwerk Nederland (NNN)

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

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten te halen uit de gronden zijn de gronden voor commerciële activiteiten of bewoning uitgegeven. Hierbij wordt gewerkt met standaardcontracten en voorwaarden. Bij Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer is nog geen sprake van een vastgesteld grondprijzenbeleid. Wel wordt aangesloten bij de prijzen in de regio daarvoor. Er is sprake van actief accountmanagement waardoor contracten regelmatig worden herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026
Baten uit (erf)pachten	129.140	127.000
Baten uit verhuren	213.003	207.000

Kavelpaspoorten

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

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties zullen daarvoor goed samen moeten werken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2027 is dat 3,24%. Naast de reguliere bijdragen worden in lijn met het besluit van het AB (Kadernota 2027 d.d. 05-12-2025) ook de incidentele bijdragen vermeld.

Participant	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	994.246	1.026.460
Gemeente Beverwijk	136.479	140.901
Gemeente Heemskerk	107.249	110.724
Gemeente Uitgeest	99.636	102.864
Gemeente Alkmaar	104.728	108.121
Gemeente Zaanstad	456.564	471.357
Gemeente Castricum	76.698	79.183
Gemeente Heiloo	35.399	36.546
Incidentele bijdragen participanten	568.000	694.000
Totaal	2.578.999	2.770.156

Participanten A-UM	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	49,20%	725.736	749.250
Gemeente Beverwijk	4,30%	63.430	65.485
Gemeente Heemskerk	2,90%	42.776	44.162
Gemeente Uitgeest	5,20%	76.698	79.183
Gemeente Alkmaar	7,10%	104.728	108.121
Gemeente Zaanstad	23,70%	349.590	360.917
Gemeente Castricum	5,20%	76.698	79.183
Gemeente Heiloo	2,40%	35.399	36.546
Provincie Noord-Holland - incidenteel	49,20%	279.456	341.448
Gemeente Beverwijk - incidenteel	4,30%	24.424	29.842
Gemeente Heemskerk - incidenteel	2,90%	16.472	20.126
Gemeente Uitgeest - incidenteel	5,20%	29.536	36.088
Gemeente Alkmaar - incidenteel	7,10%	40.328	49.274
Gemeente Zaanstad - incidenteel	23,70%	134.616	164.478
Gemeente Castricum - incidenteel	5,20%	29.536	36.088
Gemeente Heiloo - incidenteel	2,40%	13.632	16.656
Totaal	100,00%	2.043.055	2.216.847
Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	50,10%	268.510	277.210
Gemeente Beverwijk	13,63%	73.049	75.416
Gemeente Heemskerk	12,03%	64.473	66.562
Gemeente Uitgeest	4,28%	22.938	23.681
Gemeente Zaanstad	19,96%	106.974	110.440
Totaal	100,00%	535.944	553.309

Informereren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'. Deze gegevens hebben betrekking op de geconsolideerde begroting.

Naam verbonden partij	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Vestigingsplaats	Uitgeest
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Prov. NH: gedeputeerde E. Rommel Alkmaar: weth. R. te Beest Beverwijk: weth. N. Wijmenga Castricum: weth. R. Beems Heemskerk: weth. A.W.M. Schoorl Heiloo: weth. M. ten Bruggencate Uitgeest: weth. J. Schouten Zaanstad: weth. G. Slegers

Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Activiteiten	Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen; 2. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant;

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

	3. Realiseren van het ontwikkelprogramma 2022-2030 en het investeringsprogramma.												
Beleidsvoornemens 2020-2023 (BBV 15, 1a)	Alkmaarder- en Uitgeestermeer levert door haar reguliere werkzaamheden en projecten een directe bijdrage aan deze opgaven: 1. Het behouden van het unieke, volwaardige recreatielandschap; 2. Het vergroten van het gebruik; 3. Versterken van de duurzaamheid; 4. En het vergroten van het maatschappelijk draagvlak; 5. Het realiseren van structureel financieel in evenwicht zijnde meerjarenbegroting.												
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk.												
	Verdeelsleutel A-UM												
	<table> <tr> <td>Provincie Noord-Holland</td><td>49,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Alkmaar</td><td>7,1%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Beverwijk</td><td>4,3%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Castricum</td><td>5,2%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heemskerk</td><td>2,9%</td></tr> <tr> <td>Gemeente Heiloo</td><td>2,4%</td></tr> </table>	Provincie Noord-Holland	49,2%	Gemeente Alkmaar	7,1%	Gemeente Beverwijk	4,3%	Gemeente Castricum	5,2%	Gemeente Heemskerk	2,9%	Gemeente Heiloo	2,4%
Provincie Noord-Holland	49,2%												
Gemeente Alkmaar	7,1%												
Gemeente Beverwijk	4,3%												
Gemeente Castricum	5,2%												
Gemeente Heemskerk	2,9%												
Gemeente Heiloo	2,4%												

	Gemeente Uitgeest	5,2%
	Gemeente Zaanstad	23,7%
	Verdeelsleutel IJ-Z	
	Provincie Noord-Holland	50,10%
	Gemeente Beverwijk	13,63%
	Gemeente Heemskerk	12,03%
	Gemeente Uitgeest	4,28%
	Gemeente Zaanstad	19,96%
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen Provinciale Staten en de gemeenteraden hun zienswijzen geven over de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.	
Bestuurlijk belang		
Eigen vermogen	31-12-2024	€ 1.452.448
	31-12-2025	€ 1.505.764
	31-12-2026	€ 1.908.193
	31-12-2027	€ 2.445.738
Vreemd vermogen	31-12-2024	€ 1.634.332
	31-12-2025	€ 6.174.910
	31-12-2026	€ 5.619.231
	31-12-2027	€ 5.558.630

Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2024	€ 26.345
	31-12-2025	€ 53.315
	31-12-2026	€ 402.428
	31-12-2027	€ 537.545
Website	www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl/	
Risicoprofiel	Hoog/middel/laag	
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	De huidige weerstandscapaciteit is onvoldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten o.b.v. de onderhouds- en investeringsplannen, de vastgestelde visie en de veranderde economische en financiële omstandigheden	

	bestuurlijke keuzes worden gemaakt.
Belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren	
1. Het uitvoeren van de vastgestelde projecten Natuurontwikkeling Sakerleidaam; 2. En het uitvoeren van de bestuursopdracht naar de meest passende governance-structuur voor de recreatieve-natuurlijke opgaven.	

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	58.388	-	-58.388
2. Beheer en onderhoud	1.934.186	486.843	-1.447.343
3. Veiligheid en toezicht	122.609	-	-122.609
4. Bestuur en ondersteuning	505.271	-	-505.271
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	144.000	2.815.156	2.671.156
Totaal voor bestemming	2.764.454	3.301.999	537.545
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	1.608.211	1.070.665	537.545
Totaal na bestemming	4.372.665	4.372.665	-



Figuur 9 Grazende schapen bij Aagtenpark

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.1	bestuur	146.866	37.741	38.804	39.898	41.024
0.4	overhead	436.147	467.530	478.191	484.395	501.162
0.5	treasury	148.500	144.000	139.050	134.100	129.150
0.10	mutaties reserves	1.236.629	1.608.211	394.162	240.580	358.626
1.2	openbare orde en veiligheid	120.135	122.609	119.076	123.181	127.427
2.1	verkeer en vervoer	231.631	219.758	223.872	228.124	232.520
3.1	economische ontwikkeling	3.600	3.744	3.875	4.011	4.151
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	140.374	196.877	156.339	172.759	178.906
3.4	economische promotie	122.954	127.631	131.874	136.260	140.791
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.397.414	1.444.564	1.639.933	1.655.344	1.739.838
	Totaal lasten	3.984.250	4.372.665	3.325.176	3.218.652	3.453.595

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.5	treasury	65.000	45.000	39.000	32.500	26.000
0.8	overige baten en lasten	2.578.999	2.770.156	2.194.704	2.194.904	2.311.800
0.10	mutaties reserves	834.201	1.070.665	657.078	544.141	655.662
3.2	fysieke bedrijfsinfrastructuur	334.000	342.143	359.999	370.151	380.589
5.7	openbaar groen en (openlucht)recreatie	172.050	144.700	74.395	76.956	79.544
	Totaal baten	3.984.250	4.372.665	3.325.176	3.218.652	3.453.595

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Totaal baten	3.984.250	4.372.665	3.325.176	3.218.652	3.453.595
	Totaal lasten	3.984.250	4.372.665	3.325.176	3.218.652	3.453.595
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Bijdrage gemeente Alkmaar	104.728	108.121	111.170	114.305	117.528
	Bijdrage gemeente Beverwijk	136.479	140.901	144.875	148.961	153.161
	Bijdrage gemeente Castricum	76.698	79.183	81.416	83.712	86.073
	Bijdrage gemeente Heemskerk	107.249	110.724	113.846	117.056	120.357
	Bijdrage gemeente Heiloo	35.399	36.546	37.577	38.637	39.727
	Bijdrage gemeente Uitgeest	99.636	102.864	105.765	108.748	111.815
	Bijdrage gemeente Zaanstad	456.564	471.357	484.649	498.316	512.369
	Bijdrage Provincie Noord-Holland	994.246	1.026.460	1.055.406	1.085.169	1.115.770
	Bijdrage gemeente Alkmaar – incidenteel	40.328	49.274	4.260	-	3.905
	Bijdrage gemeente Beverwijk - incidenteel	24.424	29.842	2.580	-	2.365
	Bijdrage gemeente Castricum - incidenteel	29.536	36.088	3.120	-	2.860
	Bijdrage gemeente Heemskerk - incidenteel	16.472	20.126	1.740	-	1.595
	Bijdrage gemeente Heiloo - incidenteel	13.632	16.656	1.440	-	1.320
	Bijdrage gemeente Uitgeest - incidenteel	29.536	36.088	3.120	-	2.860
	Bijdrage gemeente Zaanstad - incidenteel	134.616	164.478	14.220	-	13.035
	Bijdrage Provincie Noord-Holland - incidenteel	279.456	341.448	29.520	-	27.060
	Overige verrekeningen	-	-	-	-	-
	Totaal	2.578.999	2.770.156	2.194.704	2.194.904	2.311.800

Lasten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	196.931	350.010	233.522
Pachten	-	-	-
Ingeleend personeel	1.338.043	1.240.259	1.152.558
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	875.719	1.006.170	859.795
Rente	144.000	148.500	95.958
Mutatie voorzieningen	119.899	-33.180	82.493
Afschrijvingen	89.862	35.862	33.270
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	2.764.454	2.747.621	2.457.596

Baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Grond	-	-	-
Pachten	129.140	127.000	107.079
Huren	213.003	207.000	199.862
Leges en andere rechten	20.132	19.500	18.044
Overige goederen en diensten	21.782	19.160	20.137
Subsidies	98.122	128.772	52.262
Inkomstenoverdrachten	2.774.820	2.583.617	2.022.853
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	45.000	65.000	82.536
Overige verrekeningen	-	-	8.138
Totaal baten	3.301.999	3.150.049	2.510.911

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Totaal lasten	2.764.454	2.747.621	2.457.596
Totaal baten	3.301.999	3.150.049	2.510.911
Saldo	537.545	402.428	53.315

Resultaatbestemming	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	906.211	660.629	142.272
Onttrekking algemene reserve	-794.118	-693.580	-158.302
Toevoeging bestemmingsreserve	702.000	576.000	176.934
Onttrekking bestemmingsreserve	-276.547	-140.621	-107.590
Totaal mutaties reserves	537.545	402.428	53.315

Geprognostiseerde balans 2027

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

ACTIVA	2027	2026	PASSIVA	2027	2026
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	6.623	6.479	Reserves	2.446	1.908
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.042	922
			Schulden op lange termijn	4.309	4.465
Subtotaal	6.623	6.479	Subtotaal	7.796	7.295
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	39	39	Schulden op korte termijn	208	232
Liquide middelen	1.342	1.009			
Subtotaal	1.381	1.048	Subtotaal	208	232
Totaal	8.004	7.527	Totaal	8.004	7.527

Standen reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Kapitaal	408	408	408	408	408
Algemene reserve AUM	50.147	51.055	51.055	51.055	51.055
Bestemmingsreserves AUM	1.241.411	1.809.377	1.585.320	1.318.908	1.066.925
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	98.608	64.621	22.729
Bestemmingsreserves IJ-Z	593.104	450.591	447.429	444.267	441.105
Totaal reserves	1.908.193	2.445.738	2.182.821	1.879.260	1.582.223
Voorziening groot onderhoud (geconsolideerd RAUM)	921.750	1.041.649	1.035.918	1.030.187	1.024.456

Financiële meerjarenraming 2026-2030

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	7.200	58.388	7.750	8.022	8.302
2. Beheer en onderhoud	1.888.393	1.934.186	2.148.143	2.188.476	2.287.904
3. Veiligheid en toezicht	120.135	122.609	119.076	123.181	127.427
4. Bestuur en ondersteuning	583.393	505.271	516.995	524.293	542.186
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	148.500	144.000	139.050	134.100	129.150
Totaal	2.747.621	2.764.454	2.931.014	2.978.072	3.094.969

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	506.050	486.843	434.394	447.107	460.133
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.643.999	2.815.156	2.233.704	2.227.404	2.337.800
Totaal	3.150.049	3.301.999	2.668.098	2.674.511	2.797.933

Saldo lasten en baten	402.428	537.545	-262.916	-303.561	-297.036
------------------------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Reguliere werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.591.228	2.642.523	2.913.394	2.942.515	3.026.887
Baten	2.479.326	2.536.968	2.608.098	2.674.511	2.742.933
Saldo	-111.902	-105.555	-305.296	-268.004	-283.954

Incidentele werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	156.393	121.931	17.620	35.557	68.082
Baten	670.723	765.031	60.000	-	55.000
Saldo	514.330	643.100	42.380	-35.557	-13.082

Resultaat totaal

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.747.621	2.764.454	2.931.014	2.978.072	3.094.969
Baten	3.150.049	3.301.999	2.668.098	2.674.511	2.797.933
Saldo	402.428	537.545	-262.916	-303.561	-297.036

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	-32.951	112.093	-35.698	-33.987	-41.892
Bestemmingsreserve	435.379	425.453	-227.219	-269.574	-255.145
Totaal	402.428	537.545	-262.916	-303.561	-297.036

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2026 – 2027

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2026	408	-	-	408
Algemene reserve AUM	2026	45.660	649.142	653.629	50.147
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	2026	531.001	102.184	568.000	996.817
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	2026	43.100	5.100	-	38.000
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	2026	148.255	-	-	148.255
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	2026	10.000	5.175	8.000	12.825
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	2026	45.514	-	-	45.514
Algemene reserve IJ-Z	2026	60.560	62.438	25.000	23.122
Bestemmingsreserve IJ-Z	2026	-	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2026	564.351	25.000	-	539.351
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	2026	56.915	3.162	-	53.753
Totaal reserves		1.505.764	852.201	1.254.629	1.908.193
Voorziening groot onderhoud AUM	2026	490.068	308.495	232.330	413.903
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2026	464.862	41.515	84.500	507.847
Totaal voorziening		954.930	350.010	316.830	921.750

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Kapitaal	2027	408	-	-	408
Algemene reserve AUM	2027	50.147	765.952	766.860	51.055
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	2027	996.817	123.760	694.000	1.567.058
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	2027	38.000	5.100	-	32.900
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	2027	148.255	-	-	148.255
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	2027	12.825	5.175	8.000	15.650
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	2027	45.514	-	-	45.514
Algemene reserve IJ-Z	2027	23.122	28.166	139.351	134.306
Bestemmingsreserve IJ-Z	2027	-	-	-	-

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	2027	539.351	139.351	-	400.000
Bestemmingsreserve kapitaallasten IJ-Z	2027	53.753	3.162	-	50.591
Totaal reserves		1.908.193	1.067.503	1.608.211	2.445.738
Voorziening groot onderhoud AUM	2027	413.903	93.907	232.330	552.326
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	2027	507.847	103.024	84.500	489.323
Totaal voorziening		921.750	196.931	316.830	1.041.649

	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2027	Verschil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve AUM	50.147	51.055	908
Bestemmingsreserve exploitatie AUM	996.817	1.567.058	570.240
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	38.000	32.900	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	148.255	148.255	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	12.825	15.650	2.825
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	45.514	45.514	-
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	111.185
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	539.351	400.000	-139.351
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten IJ-Z	53.753	50.591	-3.162
Totaal reserves	1.908.193	2.445.738	537.545
Voorziening groot onderhoud AUM	413.903	552.326	138.423
Voorziening groot onderhoud IJ-Z	507.847	489.323	-18.524
Totaal reserves en voorzieningen	2.829.942	3.487.386	657.444

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 3 juli 2026.

Voorzitter,

De heer G. Slegers

Bijlagen

Bijlage I	Tabellen gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer
Bijlage II	Tabellen gebied IJmond tot Zaanstreek
Bijlage III	Risicoanalyse 2026

Bijlage I Tabellen Alkmaarder- en Uitgeestermeer

Samenvatting

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	56.580	-	-56.580
2. Beheer en onderhoud	1.449.561	419.022	-1.030.539
3. Veiligheid en toezicht	89.500	-	-89.500
4. Bestuur en ondersteuning	361.855	-	-361.855
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	144.000	2.251.347	2.107.347
Totaal voor bestemming	2.101.496	2.670.369	568.873
Ad 5. Mutaties reserves	1.468.860	899.987	568.873
Totaal na bestemming	3.570.356	3.570.356	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	102.786
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	350.736
Participantenbijdragen	2.216.847
Totaal baten voor bestemming	2.670.369

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	1.979.565	1.927.889	1.705.995
Baten	1.905.338	1.862.472	1.873.598
Saldo	-74.227	-65.417	167.603

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	121.931	137.278	124.796
Baten	765.031	670.723	35.473
Saldo	643.100	533.445	-89.322

Resultaat totaal

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	2.101.496	2.065.167	1.830.791
Baten	2.670.369	2.533.195	1.909.071
Saldo	568.873	468.028	78.280

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2027	Stand per 31-12-2027	Vershil
Kapitaal	408	408	-
Algemene reserve	50.147	51.055	908
Bestemmingsreserve exploitatie	996.817	1.567.058	570.240
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletten beheerkantoor	38.000	32.900	-5.100
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud De Hoorne	148.255	148.255	-
Bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouw Dorregeest	12.825	15.650	2.825
Bestemmingsreserve waterplantenbeheer	45.514	45.514	-
Totaal reserves	1.291.967	1.860.840	568.873
Voorziening groot onderhoud	413.903	552.326	138.423
Totaal reserves en voorzieningen	1.705.870	2.413.166	707.296

Financiële meerjarenraming 2026-2030

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	5.462	56.580	5.878	6.084	6.296
2. Beheer en onderhoud	1.409.039	1.449.561	1.646.090	1.677.951	1.759.006
3. Veiligheid en toezicht	87.901	89.500	84.817	87.732	90.747
4. Bestuur en ondersteuning	414.265	361.855	368.674	370.900	383.544
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	148.500	144.000	139.050	134.100	129.150
Totaal	2.065.167	2.101.496	2.244.509	2.276.767	2.368.743

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	440.140	419.022	364.660	375.407	386.411
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	2.093.055	2.251.347	1.655.792	1.634.948	1.730.349
Totaal	2.533.195	2.670.369	2.020.452	2.010.355	2.116.760

Saldo lasten en baten	468.028	568.873	-224.057	-266.412	-251.983
------------------------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Reguliere werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	1.927.889	1.979.565	2.226.889	2.241.210	2.300.661
Baten	1.862.472	1.905.338	1.960.452	2.010.355	2.061.760
Saldo	-65.417	-74.227	-266.437	-230.855	-238.901

Incidentele werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	137.278	121.931	17.620	35.557	68.082
Baten	670.723	765.031	60.000	-	55.000
Saldo	533.445	643.100	42.380	-35.557	-13.082

Resultaat totaal

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.065.167	2.101.496	2.244.509	2.276.767	2.368.743
Baten	2.533.195	2.670.369	2.020.452	2.010.355	2.116.760
Saldo	468.028	568.873	-224.057	-266.412	-251.983

Diverse saldi

	2026	2027	2028	2029	2030
financieel resultaat	468.028	568.873	-224.057	-266.412	-251.983
participantenbijdrage	2.043.055	2.216.847	1.625.791	1.609.947	1.710.347
saldo reserves	1.291.967	1.860.840	1.636.784	1.370.372	1.118.389

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

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	1.808	-	-1.808
2. Beheer en onderhoud	484.625	67.821	-416.804
3. Veiligheid en toezicht	33.109	-	-33.109
4. Bestuur en ondersteuning	143.416	-	-143.416
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	-	563.809	563.809
Totaal voor bestemming	662.958	631.630	-31.328
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	139.351	170.679	-31.328
Totaal na bestemming	802.309	802.309	-

Specificatie van de baten	
Subsidies en projectbijdragen	-
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten en rentebaten	78.321
Participantenbijdragen	553.309
Totaal baten voor bestemming	631.630

Reguliere werkzaamheden

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	662.958	663.339	577.724
Baten	631.630	616.854	601.840
Saldo	-31.328	-46.485	24.116

Incidentele werkzaamheden

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	-	19.115	49.081
Baten	-	-	-
Saldo	-	-19.115	-49.081

Resultaat totaal

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	662.958	682.454	626.805
Baten	631.630	616.854	601.840
Saldo	-31.328	-65.600	-24.966

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2027	Stand per 31-12-2027	Verschil
Algemene reserve IJ-Z	23.122	134.306	111.185
Bestemmingsreserve IJ-Z	-	-	-
Bestemmingsreserve IJ-Z specifieke projecten	539.351	400.000	-139.351
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	53.753	50.591	-3.162
Totaal reserves	616.226	584.898	-31.328
Voorziening groot onderhoud	507.847	489.323	-18.524
Totaal reserves en voorzieningen	1.124.072	1.074.220	-49.852

Financiële meerjarenraming 2026-2030

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	1.738	1.808	1.872	1.938	2.006
2. Beheer en onderhoud	479.354	484.625	502.054	510.525	528.899
3. Veiligheid en toezicht	32.234	33.109	34.259	35.449	36.680
4. Bestuur en ondersteuning	169.128	143.416	148.321	153.393	158.642
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	-	-	-	-	-
Totaal	682.454	662.958	686.506	701.305	726.227

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	-	-	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	65.910	67.821	69.734	71.700	73.722
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	550.944	563.809	577.912	592.456	607.451
Totaal	616.854	631.630	647.646	664.156	681.173

Saldo lasten en baten	-65.600	-31.328	-38.860	-37.149	-45.054
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Reguliere werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	663.339	662.958	686.506	701.305	726.227
Baten	616.854	631.630	647.646	664.156	681.173
Saldo	-46.485	-31.328	-38.860	-37.149	-45.054

Incidentele werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	19.115	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-19.115	-	-	-	-

Resultaat totaal

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	682.454	662.958	686.506	701.305	726.227
Baten	616.854	631.630	647.646	664.156	681.173
Saldo	-65.600	-31.328	-38.860	-37.149	-45.054

Diverse saldi

	2026	2027	2028	2029	2030
financieel resultaat	-65.600	-31.328	-38.860	-37.149	-45.054
participantenbijdrage	535.944	553.309	568.912	584.956	601.451
saldo reserves	616.226	584.898	546.038	508.889	463.836

Bijlage III Risicoanalyse

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf weerstandsvormen² gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Geïnterpreteerde risico's (aangepast nav laatste voorstel Melinda)

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

1. Continuïteit dienstverlening
2. Veranderende en/ of beperkende c.q. verzwakende wet- en regelgeving (zoals ontwikkelingen in landelijk gebied zoals NNN/ Natura 2000/ PBL/ UNESCO)
3. Inkoop en aanbestedingsrisico's (onrechtmatige factureren / terugbetalen subsidies)
4. Calamiteiten
 - a) Ongevallen in beheergebied
 - b) Kwaliteit zwembad
5. Verminderde inkomsten door
 - a) Faillissement van ondernemers
 - b) Veranderend beleid (rijk-provincie-gemeente)
 - c) Bezuinigingen
6. Milieuvervuiling (van bv. grond/water) door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS/staalslakken
7. Onkosten vanwege vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen

8. Eindwaardevergoeding opstellen
9. Overmacht door:
 - a) pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten
 - b) door klimaatveranderingen
(brand/hittestress/droogte/stormen/verzilting/piekbuien)
10. Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken
11. Veranderende maatschappelijke perceptie/afnemen maatschappelijk draagvlak
12. Door toegenomen maatschappelijke/bestuurlijke druk het terugdraaien van het besluit wat leidt tot verwijdering van het granulaat bij het project "Oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam
13. Veranderende bestuurlijke keuzes rondom uitvoering project VP

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

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

	Gevolg / impact		
Kans	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 – 300.000	3 > 300.000
1= < 10%	1, 4a, 4b, 7, 8, 9a		12
2= 10 – 40%	2, 3	5b, 6, 9b	
3= > 40%		10, 11	13

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

Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken

De verruiming van de wetgever in het kader van een transparantere besluitvorming leidt o.a. tot meer verzoeken om het openbaar maken van relevante bestuurlijke en besluitvormende documenten, inclusief de daarbij horende informatie-uitwisseling (mails, brieven e.d.), inhuur juridische ondersteuning/bedrijven, procesgangkosten (rechtbank) en imago.

Risico/kans: Vertraging in besluitvorming dan wel opnieuw vaststellen van besluiten.		Oorzaak:
		- Onduidelijke en/of onjuiste bestuurlijke procedures gevolgd - Onvoldoende participatie, terugkoppeling en/of meenemen van omgevingsopvattingen in de definitieve besluitvorming
Kans(cijfer): > 50% =	Gevolg(cijfer): € 125.000 100.000 – 300.000 = 2	Gevolg/impact:
		- Vertraging en/of (tijdelijk) stopzetten van de projecten - Extra kosten inzet medewerkers (RNH – externen) - Negatief imago - Minder vertrouwen van omgeving en/of participanten in RNH/bestuur.
Beheersmaatregel:		
- Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures - Voldoende inzetten op participatie en terugkoppeling daarvan - Participatie-uitkomsten koppelen aan besluitvormingsdocumenten € 62.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf		

11. Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak

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

Risico/kans: Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.		Oorzaak:
		Toenemend wantrouwen bij de publieke opinie, sterkere lobby vanuit bepaalde doelgroepen met minder ruimte voor recreatieve ontwikkelingen ten gunste van natuur.
Kans(cijfer):	Gevolg(cijfer):	Gevolg/impact:

> 50% = 3	€ 125.000 100.000 – 300.000 = 2	▪ Vertraging/niet kunnen realiseren van gewenste recreatieve ontwikkelingen; ▪ Meer omgevingsmanagement (tijd/kosten); ▪ Geen/minder ruimte voor ondernemers met als gevolg minder structurele inkomsten; ▪ Onzeker bestaansrecht van het schap (onvoldoende inkomsten).
Beheersmaatregel: ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL) ▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering) ▪ € 62.500 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparaagraaf		

13. Veranderende bestuurlijke keuzes rondom uitvoering Vitaal Platteland

Dit risico bevat de onzekerheid dat in het kader van de huidige bestuurlijke impasse het project Vitaal Platteland (deels) wordt afgeblazen.

Risico/kans: Onzekerheid over realiseren van geplande/vastgestelde ontwikkel.		Oorzaak: Dit risico bevat de onzekerheid dat in het kader van het opheffen/andere vorm van het recreatieschap de ontwikkelingsmogelijkheden afnemen en het bestuur besluit tot het stopzetten van (financieel) omvangrijke projecten stop te zetten en te kiezen voor een kleinschaligere oplossing.
Kans(cijfer): > 50% = 3	Gevolg(cijfer): € 500.000 > 300.000 = 3	Gevolg/impact: ▪ Stopzetten huidige project met bijbehorende planning; ▪ Meer omgevingsmanagement, overleg aannemers, overheden (gemeente, PNH, HHNK), schadeloosstelling eventuele afgesloten overeenkomsten met derden; ▪ (Deels) terugstorten van de reeds ontvangen subsidie voor het Vitaal Platteland en dat leidt tot liquiditeitsprobleem; ▪ Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden door bijstorten participanten en/of extra lening
Beheersmaatregel: ▪ Goede voorbereiding en informatievoorziening/omgevingsmanagement ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures ▪ Directe benadering relevante stakeholders (gemeente, PNH (NNN/BPL)		

- Zorgen voor aanvullende (financierings)mogelijkheden (subsidies, cofinanciering)
- **€ 250.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf**

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 566.250, zoals uit onderstaande tabel blijkt. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
10 Kosten voor de afhandeling van WOO-verzoeken	> 40% (0,50)	€ 62.500
11. Veranderende maatschappelijke perceptie/ afnemen maatschappelijk draagvlak	> 40% (0,50)	€ 62.500
13. Veranderende bestuurlijke keuzes rondom uitvoering Vitaal Platteland	> 40 % (0,50)	€ 250.000
Overige risico's		191.250
Totaal		€ 566.250