

Raadsvoorstel

Documentkenmerk : D-172309
Zaakkenmerk : Z-26-203900
Onderwerp : RAUM: Jaarstukken 2025, de Begrotingswijziging 2026 en de concept Programmabegroting 2027.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 (jaarrekening en jaarverslag van het RAUM (D-172303) inclusief bijbehorende infografic (D-172306);
2. In te stemmen met de volgende stukken en hierop een positieve zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van het RAUM (D-172310)
 - a. De resultaatsbestemming over boekjaar 2025 (D-172303)
 - b. De begrotingswijziging 2026 (D-172302)
 - c. De programmabegroting 2027 van het RAUM (D-172305)
3. Een algemene zienswijze af te geven met betrekking tot de toekomst van het RAUM en deze op te nemen in dezelfde zienswijzebrief (D-172310)
4. De financiële gevolgen voor Beverwijk (-/- € 10.313 voor 2026 en -/- €23.542 voor 2027) te verwerken in de najaar rapportage 2026 en/of begroting 2027.

Aanleiding

De voorlopige financiële documenten 2026 van het recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer zijn 17 april 2026 aan de raden en Staten aangeboden voor het indienen van zienswijzen. De raad wordt hiermee in de gelegenheid gesteld om binnen 10 weken een zienswijze op de jaarstukken 2025, de begrotingswijziging 2026 en de programmabegroting 2027 naar voren te brengen. Daarnaast wordt in overeenstemming met de nieuwe GR de raad verzocht hun zienswijze te geven op de voorgestelde resultaatsbestemming voor het boekjaar 2025;

Het dagelijks bestuur (DB RAUM) heeft deze financiële documenten geagendeerd voor besluitvorming in de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli 2026.

Wettelijke bevoegdheidsbasis voor het nemen van het besluit

Het college van burgemeester en wethouders is op grond van artikel 160 lid 1 sub b van de Gemeentewet bevoegd de beslissingen van de raad voor te bereiden.

Onder verwijzing naar Het college van burgemeester en wethouders is op grond van artikel 160 lid 1 sub b van de Gemeentewet bevoegd de beslissingen van de raad voor te bereiden.

Onder verwijzing naar

artikel 4, lid 2 en art. 8, lid 4 van de Verordening Financieel Beheer, en artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is eventueel bezwaar maken tegen of een zienswijze indienen op de genoemde stukken een competentie van de raad.

Wettelijk en/of beleidskader

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv);
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr);
- Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer/De Buitenlanden (IN-19-51575);
- Algemene Verordening van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Eerder(e) besluit(en)

- Raadsbesluit 15 juni 2023: ingestemd met de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en het afgeven van een negatieve zienswijze op de programma begroting 2024 van het RAUM met betrekking tot het onderdeel MJP 2025-2027 omdat deze meerjarenbegroting niet structureel sluitend is (D-096503).
- Raadsbesluit 14 december 2023: Toestemming met de Gewijzigde GR en negatieve zienswijzen op verordening financieel beheer RAUM (D-104830)
- Raadsbesluit 28 maart 2024: Afgeven van een negatieve zienswijze op de kadernota 2025 van de gemeenschappelijke regeling RAUM (D-112192)
- Raadsbesluit 28 maart 2025: Afgeven van een zienswijze op de Kadernota 2026 het herhaalde naar een structureel sluitende begroting, begrip voor noodzakelijk incidentele verhoging van de participantenbijdrage en het onderschrijven van het bestuursbesluit naar de toekomst en governance van het schap (D-136830)
- Raadsbesluit 12 juni 2025: kennisgenomen van de jaarstukken 2024, ingestemd met de begrotingswijziging 2026. Voor de programmabegroting 2027 van het RAUM omdat deze niet voldoende inzichtelijk was. (D-144535).

Relatie met raads-/collegeprogramma

In het College Uitvoeringsprogramma voor de bestuursperiode 2022-2026 wordt in de paragraaf 'Schone, groene en fijne leefomgeving' beschreven dat we aantrekkelijke leefomgeving willen bieden voor zowel mensen als planten en dieren. De paragraaf 'Beverwijk beweegt' beschrijft dat het college actief aandacht wil geven aan sporten en bewegen in de openbare ruimte en wil zorgen voor een uitnodigende en beweegvriendelijke openbare ruimte.

Het RAUM, het recreatiegebied van onze regio geeft invulling aan deze ambities. Met name de groen recreatieve voorzieningen en cultuurhistorisch waardevolle elementen in het aangrenzende landschap van gebiedsdeel IJ tot Z (Aagtenpark, Buitenlanden, Wijkermeerpolder) geven daarbij directe meerwaarde aan de kwaliteit en aantrekkelijkheid van de leefomgeving van Beverwijk.

Motivering voorgesteld besluit

Het DB RAUM heeft haar financiële documenten 2026, zijnde de Jaarstukken 2025 inclusief de resultaatsbestemming 2025, de begrotingswijziging 2026 en de programmabegroting 2027 in haar vergadering van 23 maart 2026 behandeld en vervolgens aangeboden aan raden en Staten voor het indienen van zienswijzen.

JAARSTUKKEN 2025 (zie ook bijlage D-172303)

Jaarverslag 2025

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (GR RAUM). De participanten-bijdragen vormen het grootste deel van het begrotingsbudget, aangevuld met inkomsten uit (erf)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen, en met subsidies en overige bijdragen.

Het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) bestaat uit twee deelgebieden, het Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM) en het deelgebied IJmond tot Zaanstreek (IJ-Z). In totaal ongeveer 2040 ha: waarvan 648 ha. A-UM; 88 ha. IJ-Z en 525 ha. water.

Hoogtepunten

Het jaar 2025 wordt gekenmerkt door twee belangrijke bestuurlijke ontwikkelingen:

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 vond 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. Het besluit betekent dat alle projecten (tijdelijk) worden stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidaam/Vitaal Platteland-waterkwaliteit. Het beheer en onderhoud gaat door op basis van het uitgangspunt "schoon, heel en veilig". Zonder dat er nieuwe langdurige verplichtingen worden aangegaan. In 2026 wordt verder toegewerkt naar het afronden van het procesplan welke vervolgens wordt aangeboden aan de participanten.

2de Fase Natuurontwikkeling Sakerleidaam – Vitaal platteland/waterkwaliteit

In 2025 is de inrichting van het gebied gestart met de aanleg van een dam als robuuste waterkering om de toekomstige Sakerleidaam. De financiering van dit project is gedaan met het aantrekken van een lening van € 4,7 mln. tegen een rente van 3,239%. Door vertragingen in beide projecten bedroeg het investeringsbedrag in 2025 € 3,4 mln. en dat is lager dan begroot (€ 6 mln.).

Andere realisaties:

- Gestart met het project Vitaal Platteland: verdieping van het Uitgeestermeer voor meer biodiversiteit en verbetering van de zwemwaterkwaliteit oeverpark Dorregeest.
- Plaatsing toiletgebouw annex kiosk op Dorregeest.
- Groot onderhoud aan onder meer fietspaden, veerstoepen en damwand (pontjes), speelvoorzieningen en een fietssluis bij Zwaansmeer.
- Start van beheer- en herstelmaatregelen van stikstofgevoelige habitatten op basis van subsidie.

Jaarrekening 2025

De jaarrekening van Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer laat een positief resultaat zien van € 53.000 terwijl een negatief resultaat van € 279.500 was begroot. Dat betekent een verschil van € 333.000 (voordeel) en dat wordt verklaard door het stopzetten van diverse activiteiten en projecten en het niet aangaan van meer langlopende verplichtingen. Het resultaat kan, in het kort, als volgt worden verklaard.

Kosten en opbrengsten die samenhangen met de uitvoering:

- Stopzetten projecten Uiterdam, Dorregeest en Aagtenpark: minder kosten € 164.000 (voordeel);
- Stopzetten verdienprojecten reclamezuilen en recreatie-arken: minder kosten € 72.000 (voordeel);
- Minder dagelijks onderhoud: € 66.000 (voordeel);
- Minder RNH-inzet over gehele breedte: € 44.000 (voordeel);
- Minder overige bedrijfskosten (kantoor, elektra en promotie): € 38.000 (voordeel);
- Extra opbrengsten (pacht en overig): € 9.000 (voordeel);
- Hogere kosten i.v.m. werkzaamheden en advies Woo-procedures: € 26.000 (nadeel).

Financieringskosten:

- Niet begrote renteopbrengsten: € 17.000 (voordeel);
- Lagere financieringskosten door later afsluiten financieringslening: € 26.000 (voordeel).

Kosten Bestuursbureau en governance traject:

- Hogere kosten inzet Bestuursbureau: € 12.000 (nadeel);
- Kosten toekomstverkenning inhuur KokxDeVoogd: € 73.000 (nadeel).

Balansmutaties-bestemmingsreserves:

- Deze mutaties verlopen via het resultaat: € 8.000 (voordeel).

Wat heeft het in 2025 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van het Alkmaarder- Uitgeestermeer bedroegen € 2.457.000.

Hiervan werd € 1.588.000 besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 38.000 werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning kostte € 647.000, veiligheid en toezicht € 88.000 en tot slot een bedrag van € 96.000 ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van het Alkmaarder- Uitgeestermeer waren € 2.511.000. Hiervan kwam € 2.018.000 uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, overige inkomsten en rentebaten brachten € 436.000 op. Een bedrag van € 57.000 werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Financieel resultaat

De geconsolideerde jaarrekening 2025 laat per saldo een positief resultaat zien van € 53.000. Dit resultaat omvat een:

- Positief resultaat van € 192.000 op reguliere bedrijfsvoering;
- Negatief resultaat van € 139.000 op incidentele werkzaamheden/projecten.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Voorgesteld en in overeenstemming met eerdere besluitvorming zullen de incidentele participantenbijdrage ad € 66.000 toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve exploitatie en het restant saldo uit de reguliere werkzaamheden ad € 126.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Resultaat incidentele werkzaamheden

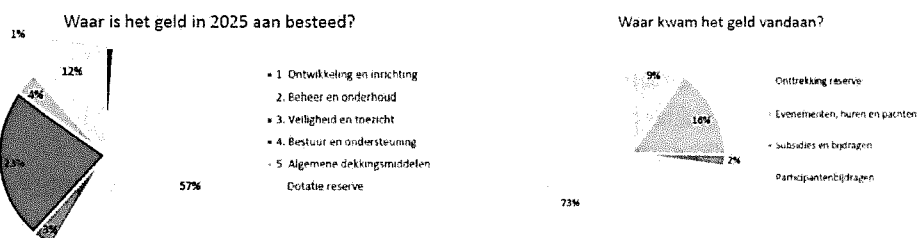
Voorgesteld en in overeenstemming met eerdere besluitvorming wordt het saldo uit de incidentele werkzaamheden onttrokken uit de algemene reserves en/of bestemming-reserves.

Resultaatsbestemming boekjaar 2025

De voorgestelde resultaatsbestemming is als volgt;

1. het incidenteel behaalde resultaat ad € 138.404 (negatief) te onttrekken aan de daarvoor bestemde reserves zijnde de bestemmingsreserves € 91.168 en algemene reserve € 47.236;
2. het regulier behaalde resultaat ad € 191.718 (positief) als volgt toe te kennen over de reserves;
 - a. € 65.867 (incidentele bijdragen), te storten in de bestemmingsreserve exploitatie;
 - b. € 31.205 toe te voegen aan de algemene reserve; en
 - c. € 94.646 toe te voegen aan bestemmingsreserves.

Volgens de nieuwe GR wordt gevraagd hierop een zienswijze te geven.



Participantenbijdrage Beverwijk

Zoals afgesproken in de GR wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Deze bedroeg in 2025 6,2%. Voor Beverwijk geeft dit het volgende verschil in bijdragen:

	Totaal	A-UM (bijdrage 4,3%)	IJ-Z (bijdrage 13,63%)
2024	124.769	57.988	66.781
2025	135.333	64.412	70.921
Vershil	10.564	6.424	4.140

1. Geen zienswijze van toepassing op de jaarstukken 2025

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen neemt de raad kennis van de jaarstukken. Met betrekking tot de deze stukken is er geen sprake van een zienswijze-procedure. Over de kennisname van de jaarstukken 2025 (D-172303; verslag en rekening) wordt het RAUM geïnformeerd.

2a. Zienswijze met betrekking tot de resultaatsbestemming over boekjaar 2025

In te stemmen met de resultaatsbestemming over boekjaar 2025 en hierop een positieve zienswijze in te dienen;

BEGROTINGSWIJZIGING 2026 (zie ook bijlage D-172302)

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 van de huidige samenwerkingsvorm vindt het bestuur te onzeker om 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 om te komen tot een opheffing van de huidige gemeenschappelijke regeling welke vervolgens aan de participanten wordt aangeboden in de loop van het jaar.

Het bovenstaande besluit betekent dat alle projecten zijn stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidam/Vitaal Platteland-waterkwaliteit. De bestuur keuze betekent onder andere dat er voorlopig geen grote onderhoudsprojecten worden uitgevoerd. Een voorbeeld daarvan is het investeringsproject "Beschoeiingen" dat "on hold" is gezet.

Het dagelijks beheer en het (groot) onderhoud gaan door op basis van het uitgangspunt "schoon, heel en veilig". En ook de contractuele afspraken met ondernemers worden gewaarborgd. Daarmee wordt tegelijkertijd geborgd dat voldoende rekening wordt gehouden met het overdragen van (afzonderlijke) gebiedsdelen aan eventuele rechtsopvolgers onder andere door het niet aangaan van nieuwe, langdurige verplichtingen.

Risico

De financiële positie van het recreatieschap is weinig rooskleurig en biedt geen ruimte tot extra uitgaven. Dat houdt in dat nieuwe en of extra financiële verplichtingen zorgvuldig afgewogen moeten worden en kunnen leiden tot een aanpassing van de incidentele participantenbijdragen.

Dit geldt voor zowel het dagelijks (en groot) onderhoud volgens de afspraak "schoon, heel en veilig", de gecombineerde projecten Vitaal Platteland en Sakerleidam en ook het proces om te komen tot een opheffing van de huidige GR Alkmaarder- en Uitgeestermeer (GR-RAUM).

Resultaat programmabegroting 2026 (inclusief financiële wijzigingen)

Een aantal ontwikkelingen maakt het noodzakelijk om de Begroting 2026 te wijzigen. Na wijziging sluit deze op een saldo van € 402.428 positief. Dit is € 467.345 negatiever dan eerder begroot. De lasten nemen toe met een bedrag van € 45.801 en de baten nemen af met € 421.544. Per programma zijn er de volgende wijzigingen:

1. Ontwikkeling en inrichting: Per saldo € 164.633 positiever vanwege stopzetten van diverse ontwikkelprojecten
2. Beheer en onderhoud: Per saldo € 14.280 positiever vanwege verwachte hogere baten;
3. Toezicht en veiligheid: Per saldo € 8.486 negatiever vanwege hogere bedrijfskosten en hogere ORT-toeslag
4. Bestuur en ondersteuning: Per saldo € 85.272 negatiever vanwege hogere lasten als gevolg van Governance werkzaamheden, kosten voor grondtaxaties i.r.m. de voorgenomen liquidatie, Woo verzoeken en hogere accountantskosten.
5. Algemene dekkingsmiddelen: Per saldo € 552.500 negatiever vanwege een lagere incidentele participantenbijdrage in 2026 door vertragingen in de gebiedsinvesteringen en hogere rentebaten en verschuiving naar volgende jaren.

Participantenbijdrage

Reguliere bijdragen

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de reguliere participantenbijdragen verder te verhogen dan de gebruikelijke indexatie (3,0%).

Incidentele bijdragen

Het algemeen bestuur heeft met de programmabegroting 2026 in het AB van 04-07-2025 ingestemd met incidentele bijdragen (ad € 1.133.000) in samenhang met de financiering van gebiedsinvesteringen, waarbij de btw op deze investeringen via de participanten teruggevorderd wordt. Diverse gebiedsinvesteringen liepen vertragingen op waardoor uiteindelijk een bedrag van € 565.000 doorschuift naar latere jaren.

In de begrotingswijziging 2026 is nu een bedrag aan incidentele bijdrage van € 568.000 opgenomen, welke gelijk is aan de hoogte van de btw-compensatiebrieven m.b.t. de investeringen welke gedurende 2025 door de participanten daadwerkelijk zijn ontvangen. De participant dragen hierin bij volgens de reguliere bijdragenverdeling in het A-UM gebied.

Resultaat reguliere en incidentele participantenbijdrage 2025 en 2026 Beverwijk

	2025	2026
Regulier	132.501	136.479
Incidenteel (4,3% van de totale bijdragen RAUM)	2.832	24.424
Totaal	135.333	160.903

Gevolgen voor de reserves

De baten zijn in 2026 hoger dan de lasten. We verwachten een toename in de reserves van € 402.428. Dit resultaat omvat een:

- Regulier verlies van € 111.902 op reguliere bedrijfsvoering.
- Per saldo een incidentele winst van € 514.330, waarbij de incidentele participantenbijdragen ad € 568.000 is opgenomen (toegevoegd aan bestemmingsreserve AUM). Het eigenlijke incidentele resultaat bedraagt daarmee een verlies van € 53.670.

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2025	begroot resultaat 2026	Stand per 31-12-2026
Kapitaal	408	-	408
Algemene reserve AUM	45.660	4.487	50.147
Bestemmingsreserves AUM	777.870	463.541	1.241.411
Algemene reserve IJ-Z	60.560	-37.438	23.122
Bestemmingsreserves IJ-Z	621.266	-28.162	593.104
Totaal reserves	1.505.764	402.428	1.908.193

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

2b. Zienswijze begrotingswijziging 2026

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de begrotingswijziging 2026. (D-172302)

Hierop kan een positieve zienswijze worden afgegeven.

PROGRAMMABEGROTING 2027 (zie ook bijlage D-172305)

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. (GR RAUM). 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 AB RAUM 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 ook dat alle projecten zijn stopgezet met uitzondering van de gecombineerde projecten Sakerleidam/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 A-UM participanten voor een bedrag van € 694.000 (2026: € 568.000 en 2025: € 65.867).

Gebiedsinvesteringen

Oever- en natuurontwikkeling Sakerleidaam fase 2

In 2027 wordt de inrichting van het oever- en natuurontwikkelingsgebied Sakerleidaam, Fase 2 qua grondwerk afgerond. Het inplanten van riet wordt vanaf het voorjaar van 2027 tot 2023 in fases uitgevoerd. Inrichting en het onderhoud van de uitbreiding van de Sakerleidaam wordt afgestemd op het project om stikstofgevoelige deelgebieden rondom het meer te beschermen en de kernkwaliteiten van het Natuur Netwerk Nederland gebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

Vitaal Platteland/Lokale verdieping

De nieuwe zwembad aan het oeverpark Dorregeest kan in april 2027 in gebruik genomen worden. De baai wordt gevoed met opgepompt schoon water vanuit de verdiepte vaargeul. 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 zwembad. Met de verdieping van de vaargeul en de gegraven kuil zijn nieuwe onderwatermilieus gecreëerd die bijdragen aan vergroting van de biodiversiteit in het water én de bevaarbaarheid van de vaargeul in het Uitgeestermeer. Deze blijft zo vrij van woekerende waterplanten.

Financieel resultaat meerjarenbegroting en programmabegroting 2027

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

Dit positieve resultaat geeft deels een vertekenend beeld. In 2027 is een incidentele bijdrage van de participanten verwerkt ter dekking van de verwachte negatieve resultaten over de jaren 2026 t/m 2030.

Resultaat programmabegroting 2027 RAUM

	Begrotings- wijziging 2026	Begroting 2027	Verschil Begr.27 /Wijz.26
Lasten	2.747.621	2.764.454	17.000
Baten	3.150.049	3.301.999	152.000
Saldo	402.428	537.545	169.000

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 onder andere bepaald door minder kosten bij incidentele projecten, het wegvallen van het bestuursbureau en verlaging van onderhoudskosten. Dit naast een kostenstijging door indexatie en hogere kapitaalslasten bij diverse investeringen.

De begrote baten zijn afgerond € 152.000 hoger dan de begroting 2026 na wijziging. Dat verschil wordt met name veroorzaakt door de incidentele extra participantenbijdrage en de indexatie (volgens de GR) van de reguliere participantenbijdrage.

De meerjarenbegroting ziet er vooralsnog als volgt uit;

Meerjarenbegroting RAUM

A-UM en IJ-Z	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	2.747.621	2.764.454	2.9931.014	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	- 297.933

- Consequenties van het besluit tot opheffing RAUM.

De mogelijke (financiële) consequenties van het onderzoek naar de Governance van het RAUM (zowel liquidatie of in een andere vorm doorgaan) zijn niet meegenomen bij het opstellen van deze begroting. De opgenomen incidentele verhogingen in de programmabegroting 2027 en de meerjarenbegroting kan daardoor op termijn veranderen.

- Reserves

De aanwezige reserves in het schap worden zoveel als mogelijk ingezet ter dekking van de begroting. Ze zijn echter niet toereikend om de gehele ontwikkeling inclusief de noodzakelijke projecten in het merengebied (A-UM) te financieren. Hiervoor zijn (incidentele) stortingen van de participanten nodig. Deze worden vervolgens toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor exploitatie van het A-UM gebied.

Het verloop van de reserves (2026 t/m 20230) RAUM

Standaard reserves (standaard 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

- **Participantenbijdrage Beverwijk**

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. De verdeling van zowel de reguliere als incidentele participantenbijdrage tussen de verschillende deelnemers is in overeenstemming met de in de gemeenschappelijke regeling vastgelegde percentages. Beverwijk draagt daarbij 4,3% van de bijdragen in het A-UM gebied en 13,63% aan het gebiedsdeel IJ-Z.

Voor de participantenbijdrage van Beverwijk betekent dit voor 2027 in totaal een verhoging van € 4.422 (van €136.479 naar €140.901) ten opzichte van 2026.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de Beverwijkse bijdrage tot en met 2029. (De mogelijke effecten die het bestuursbesluit (van 14 april 2025) kan hebben m.b.t. het onderzoek naar Governance of liquidatie van het RAUM zijn ook hierbij vanzelfsprekend nog niet betrokken).

Participantenbijdrage

RAUM	2026	2027	2028	2029	2030
Totale bijdrage participanten	2.578.999	2.770.156	2.194.704	2.194.904	2.311.800
B'wijk regulier	136.479	140.901	144.875	148.961	153.161
B'wijk incidenteel	24.424	29.842	2.580	-	2.365
Totale bijdrage Beverwijk	160.903	170.743	147.455	148.961	155.526

2c. Zienswijze programmabegroting 2027

Het college stelt de raad voor een positieve zienswijze af te geven op de programmabegroting 2027. (D-172305)

De programmabegroting geeft inzicht en helderheid voor 2026 en 2027. Voor deze jaren is de begroting sluitend gemaakt door het nemen van diverse maatregelen. Vanwege het

lopende onderzoek naar de toekomst van het RAUM is het nemen van een voorschot om de volgende jaren financieel sluitend te krijgen niet opportuun.

Risico's

- **Weerstandscapaciteit**

Om berekende weerstandsvermogen van het schap (geconsolideerd) bedraagt € 566.250. De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is (per 01-01-2027) € 73.269 en ligt daarmee ver onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur heeft echter besloten om aan te sluiten bij het uitgangspunt van een deel van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: namelijk 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden als de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

- **Voornemen tot opheffing / andere governance van het RAUM**

Gezien de situatie en het streven naar financieel evenwicht denkt het bestuur fundamenteel na over de toekomst van het recreatieschap. Een verdere voortzetting op de bestaande wijze vond het bestuur te onzeker om in gezamenlijkheid te voldoen aan de recreatieopgaven. Intentie was om dit onderzoek en voornemen tot opheffing begin 2026 af te ronden, waarna conclusies en voorstellen kunnen worden geformuleerd die aan de raden en staten voor besluitvorming worden voorgelegd. Na de eerste deelonderzoeken blijkt liquidatie ingewikkelder te liggen dan werd gedacht. Het onderzoek naar de toekomst van het schap, met behoud van de recreatieve doelstellingen maar met een beter financieel evenwicht loopt daarom ook in 2026 door. Voor het schap en de participanten blijft het daarom vooralsnog onduidelijk of dit voor allen voldoende positieve financiële en/of organisatorische consequenties oplevert.

3. Zienswijze met betrekking tot de toekomst van het RAUM

De raad van Beverwijk verzoekt het RAUM nadrukkelijk om haar hoofddoelstelling "zorg dragen" voor behoud en ontwikkeling van dit regionale recreatiegebied" niet uit het oog te verliezen bij het nadenken over de governance van het schap. Het onderzoek naar een mogelijkheid om de (recreatie) opgaven in het gebied op een andere (goedkopere) wijze te organiseren en financieren, moet de totale financiën beter in balans brengen zonder dat dit tot extra en/of incidentele participantenbijdragen leidt.

De raad onderschrijft daarbij het besluit van het RAUM om een andere benaming voor dit onderzoek te vinden dan "liquidatie" onderzoek.

Alternatieven

Een alternatief is om geen zienswijze in te dienen waardoor het bestuur van de GR RAUM niet op de hoogte is van de visie van de gemeente Beverwijk op de financiële documenten 2026.

Financiën

De lasten voor Beverwijk, die de deelname aan de GR RAUM met zich meebrengt, zijn in de programmabegroting opgenomen in taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie. Dit taakveld valt onder programma 5: Sport, cultuur en recreatie. De financiële consequenties voor de begroting van de gemeente Beverwijk worden hier toegelicht.

- Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 heeft geen consequentie voor de begroting van Beverwijk.

- Begrotingswijziging 2026

In de begroting 2026 van het RAUM is een hoger totaalbedrag aan incidentele bijdragen opgenomen dan in de begrotingswijziging 2026 (€ 1.133.000 versus € 568.000).

Bij de najaarsrapportage 2026 brengen we de cijfers in evenwicht.

- Programmabegroting 2027

De participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2027 is dat 3,24%. Voor de gevraagde participantenbijdrage van Beverwijk betekent dit voor 2027 in totaal een verhoging van € 4.422 (van €136.479 naar €140.901) ten opzichte van 2026.

Hiernaast wordt een incidentele bijdrage van € 29.842 gevraagd zodat de totale bijdrage uitkomt op € 170.743.

In onderstaande tabel is het verschil te zien tussen de begroting van gemeente Beverwijk en de meerjarenbegroting van het RAUM. Voorgesteld wordt om de programmabegroting 2027 van Beverwijk aan te passen zodat de deelnemer bijdrage van Beverwijk aansluit bij de begroting van het RAUM.

Meerjarenraming Beverwijk

Bijdragen RAUM	MJR Beverwijk	MJR RAUM	Vershil
2026	150.590	160.903	-/10.313
2027	147.201	170.743	-/23.542
2028	155.150	147.455	7.695
2029	155.150	148.961	6.189
2030	155.150	153.161	1.989

De Meerjarenraming (MJR) Beverwijk is nog exclusief de voor 2027 geplande indexatie van 3,6 %. Inclusief deze indexatie komt de MJR Beverwijk uit op € 152.500. Daarnaast is een extra (incidentele bijdrage) van € 18.243 benodigd.

Vanaf 2028 kunnen we de indexatie achterwege laten en kunnen de in de tabel genoemde bedragen vrijvallen. Bij de Narap 2026 moet € 10.313 bijgeraamd worden.

Geheimhouding

Niet van toepassing

Participatie

- Samenwerking

Het RAUM is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad en de provincie Noord-Holland. Het 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.

- Participatie

Dit onderwerp leent zich niet voor participatie.

Communicatie

Eventuele communicatie loopt via het RAUM.

Verdere procedure

Na besluitvorming door de raad wordt het Dagelijks Bestuur van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestmeer (RAUM) vóór 3 juli 2026 geïnformeerd over de door de raad vastgestelde zienswijzen.

- De zienswijze van de raad wordt via bijgevoegde brief (D-172310) kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren en zienswijzen toe aan de ontwerpbegroting en -rekening waarna deze aan het algemeen bestuur RAUM worden aangeboden. Het algemeen bestuur RAUM betreft de zienswijzen bij de vaststelling van de financiële jaarstukken 2025 in haar vergadering van 3 juli 2026 en stelt deze vervolgens definitief vast en stuurt ze voor 15 juli 2026 ter goedkeuring naar het Ministerie van BZK.

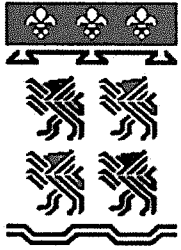
- Beverwijk betreft de financiële gevolgen in haar eigen begroting.

Bijlage(n)

- Aanbiedingsbrief financiële stukken RAUM (D-172307).
- Jaarstukken 2025 GR RAUM (D-172303)
- Infographic jaarrekening RAUM 2025 (D-172306)
- Begrotingswijziging 2026 GR RAUM (D-172302).
- Programmabegroting 2027 GR RAUM (D-172305).
- Zienswijze op de financiële stukken 2026 GR RAUM (D-172310).

Beverwijk,

burgemeester en wethouders van Beverwijk,
gemeentesecretaris, de burgemeester,
A. Heiner drs. M.E. Smit



Raadsbesluit

Documentkenmerk : D-172309
Zaakkenmerk : Z-26-203900
Onderwerp : RAUM: aanbiedingsbrief + jaarstukken 2025, de Begrotingswijziging 2026 en de concept Programmabegroting 2027.

De raad van de gemeente Beverwijk;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.12 mei 2026,
documentkenmerk D-172309;

gehoord de raadscommissie;

gelet op:

Artikel 160 lid 1 sub b van de Gemeentewet is het college bevoegd de beslissingen van de raad voor te bereiden.

Artikel 28, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling RAUM;
artikel 4, lid 2 en art. 8, lid 4 van de Verordening Financieel Beheer, en artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is eventueel bezwaar maken tegen of een zienswijze indienen op de genoemde stukken een competentie van de raad.

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 (jaarrekening en jaarverslag van het RAUM (D-172303) inclusief bijbehorende infografic (D-172306);
2. In te stemmen met de volgende stukken en hierop een positieve zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van het RAUM (D-172310)
 - a. De resultaatsbestemming over boekjaar 2025 (D-172303)
 - b. De begrotingswijziging 2026 (D-172302)
 - c. De programmabegroting 2027 van het RAUM (D-172305)
3. Een algemene zienswijze af te geven met betrekking tot de toekomst van het RAUM en deze op te nemen in dezelfde zienswijzebrief (D-172310)
4. De financiële gevolgen voor Beverwijk (-/- € 10.313 voor 2026 en -/- €23.542 voor 2027) te verwerken in de najaar rapportage 2026 en/of begroting 2027.

Beverwijk, 11 juni 2026,
de raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,