

Jaarstukken 2024

Groenalliantie Midden-Holland e.o.

Conceptversie DB 27 maart 2025

Inhoudsopgave

1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	2
2. LEESWIJZER	4
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	5
3.1 GEBIEDSBEHEER	5
3.2 MAATSCHAPPELIJKE BETROKKENHEID	9
3.4 ONDERSTEUNENDE DIENSTEN	11
3.5 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	12
3.6 PROJECTEN	13
3.7 MUTATIES IN RESERVES	17
4. PARAGRAFEN	20
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	20
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	22
4.3 FINANCIERING	23
4.4 GRONDBELEID	24
4.5 BEDRIJFSVOERING	24
4.6 OPENBAARHEIDSPARAGRAAF	27
CONCEPT JAARREKENING 2024	28
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024	29
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2024	30
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	32
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	34
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2024	41
5.6 VERDELING NAAR TAAKVELDEN	46

1. Bestuurlijke samenvatting

In deze bestuurlijke samenvatting zijn de gerealiseerde speerpunten per programmaonderdeel benoemd. Deze punten zijn verder uitgewerkt in hoofdstuk 3: Programmaverantwoording en in hoofdstuk 4: Paragrafen. Bestuurlijke aangelegenheden

De jaarrekening 2023 en de programmabegroting 2025

De jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 zijn na het doorlopen van de Zienswijzeprocedure in de gemeenteraden conform vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 4 juli 2024.

Bestuurders

In 2024 heeft er een wisseling in het Dagelijks en Algemeen Bestuur plaatsgevonden. De samenstelling was eind 2024 als volgt:

Dagelijks Bestuur

- Dhr. T. van Vugt, gemeente Gouda, voorzitter
- Dhr. R.S. Kersbergen, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
- Dhr. A. Kerssies, gemeente Waddinxveen
- Dhr. W. Pannekoek, gemeente Krimpenerwaard
- Mevr. K. Jaarsma, gemeente Krimpen aan den IJssel

Algemeen Bestuur

- Dhr. T. van Vugt, gemeente Gouda, voorzitter
- Mw. J. Sargentini, gemeente Gouda
- Dhr. R.S. Kersbergen, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
- Dhr. J.L. Van den Heuvel, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
- Dhr. A. Kerssies, gemeente Waddinxveen
- Mevr. F. Vleij, gemeente Waddinxveen
- Dhr. W. Pannekoek, gemeente Krimpenerwaard
- Dhr. L. Barth, gemeente Krimpenerwaard
- Mevr. K. Jaarsma, gemeente Krimpen aan den IJssel
- Dhr. W. Tempel, gemeente Krimpen aan den IJssel

Bestuurssecretaris en ambtelijk secretaris

- Dhr. R. van Keulen
- Mevr. A. Bouhuys

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Groot Onderhoud

In paragraaf 4.2 worden de mutaties in de kapitaalgoederen nader toegelicht.

In 2024 is het Groot Onderhoud in de gebieden uitgevoerd conform de meerjarenplanning (MJP). Er is een begin gemaakt met het herstel van drie kilometer aangetaste slootoever ten gevolge van schade door de Amerikaanse rivierkreeft.

Ontwikkeling

Ontwikkelagenda 'Groen voor iedereen'

Het programmaplan 'Groen voor Iedereen' is begin 2022 in werking getreden. In 2024 zijn in het kader van het programmaplan de projecten 'toekomstperspectief Oostpolder', 'handelingskader klimaatadaptatie' en 'ontwikkelen online platform' afgerond. Qua uitvoering is een eerste ronde uitvoeringsmaatregelen voor het verbeteren van de biodiversiteit gerealiseerd. In de gebieden zijn routes en voorzieningen voor mensen met een beperking aangelegd. Deze routes genaamd 'Groen voor iedereen' zijn kleinere rondjes die goed begaanbaar zijn voor bijvoorbeeld rolstoelgebruikers. Ook zijn in de gebieden meerdere mogelijkheden gecreëerd om tussendoor uit te rusten.

Financiële samenvatting

Exploitatieresultaat

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een overschot van € 80.300.

Het voordelige saldo 2024 is uitgekomen op € 500.588.

De toename van het overschot met € 420.288 wordt als volgt verklaard:

Baten	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024	Afwijking	V/N	Verklaring
Algemene middelen	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895	111.895	V	Inflatiecompensatie PZH
Gebiedsbeheer	-520.300	-532.000	-565.423	33.423	V	Verkoop gronden
Materiele lasten	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024			
Bestuurlijke diensten	8.000	5.000	17.878	-12.878	N	Evaluatie
Financiële diensten	30.500	40.500	51.439	-10.939	N	Accountantskosten
Gebiedsbeheer	1.324.300	1.533.700	1.359.400	174.300	V	Regulier onderhoud
Juridische diensten	1.000	1.000	0	1.000	V	
Personele lasten SBB	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024			
Bestuurlijke diensten	220.200	230.000	197.460	32.540	V	Bestuurssecretaris
Financiële diensten	207.000	210.000	217.883	-7.883	N	Rechtmatigheid
Gebiedsbeheer	980.000	1.051.500	986.737	64.763	V	Begeleiding regulier onderhoud
Juridische diensten	22.900	7.500	4.763	2.737	V	
Maatschappelijke betrokkenheid	44.400	48.500	42.453	6.047	V	
Plannen maken	194.200	80.000	66.888	13.112	V	Niet volledig benut
				12.169	V	Overige posten per saldo
			Per saldo voordelig	420.288		

Het toegenomen batige saldo is met name te danken aan de inflatiecompensatie boekjaarsubsidie 2024 (€ 95k) lagere beheerlasten (€ 174k) en lagere doorbelasting dienstverlening Staatsbosbeheer (€ 115k).

In de programmaverantwoording van het jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte resultaten per deelproduct.

Vermogen

Het eigen vermogen per 31-12-2024 bedraagt € 11,1 mln. voor resultaatbestemming 2024.

Dit saldo bestaat uit de algemene reserve voor een bedrag van € 2,0 mln. en voor € 9,1 mln. uit de bestemmingsreserves.

In hoofdstuk 5, onder toelichting op de balans, worden de toevoegingen en onttrekkingen nader toegelicht.

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het overschot (na aftrek van het provinciale aandeel van naar verwacht circa € 250k) toe te voegen aan de egalisatiereserve provinciale bijdrage.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2024 en de Najaarsrapportage 2024. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2024 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's. Voor zover niet anders vermeld, zijn alle resultaten incidenteel.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2024. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Hoofdstuk 4 wordt daarna ingaan op de volgens het BBV verplichte en voor het schap relevante paragrafen, te weten:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Grondbeleid
- Bedrijfsvoering
- Openbaarheidsparagraaf

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2024 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2024 met toelichting en het overzicht van baten en lasten 2024 met toelichting.

Tevens is in hoofdstuk 5 de aanvullende (wettelijke verplichte) informatie opgenomen.

3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken
- Ondersteunende diensten
- Algemene dekkingsmiddelen
- Projecten (kredieten)
- Mutaties reserves
- Wat heeft het gekost

In dit hoofdstuk wordt per onderdeel een toelichting gegeven op de gerealiseerde doelen, de gevolgde aanpak en de kosten hiervan.

3.1 Gebiedsbeheer

Wat hebben we bereikt?

De natuur- en recreatiegebieden vallend binnen de gemeenschappelijke regeling zijn onderhouden conform het principe 'schoon, heel en veilig' voor een optimaal gebruik door de bezoekers. Onder het beheer van de gebieden vallen tevens diverse exploitaties die bijdragen aan de recreatieve kwaliteit. De bereikte resultaten en uitgevoerde activiteiten zijn hiernavolgend toegelicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Het beheer, onderhoud en de exploitatie van de gebieden is gerealiseerd door:

1. Terreinbeheer
2. Economisch beheer
3. Regelgeving & handhaving
4. Communicatie

Ad.1 Terreinbeheer

Hieronder wordt verstaan het onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen die marktconform met normprijzen per doeltypen zijn geprijsd. Continue evaluatie van de onderhoudswerkzaamheden draagt bij aan het voortdurend actualiseren van het terreinbeheermodel en het beheersbaar houden van zowel de te treffen onderhoudsmaatregelen als de kosten. Bij grote afwijkingen leidt deze evaluatie tot een voorstel tot begrotingsaanpassing.

Ten behoeve van de werkzaamheden voor het groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van een jaarlijks geactualiseerde meerjarige onderhoudsprognose. Op basis hiervan wordt ter egalisatie van kosten een voorziening getroffen. Met behulp van het uitvoeren van diverse inspecties, wordt de staat van het beoogde groot onderhoud getoetst.

De bevindingen uit deze voortdurende evaluatie worden financieel verwerkt alvorens de werkzaamheden worden uitgevoerd. Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en de werkelijke kosten gemonitord.

Het product terreinbeheer bestaat verder uit:

- Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur- en recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). In het aanbestedingsproces is de mogelijkheid tot SROI-trajecten (Social Return on Investment) gewaarborgd;
- Maken van afspraken met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d.

Regulier Onderhoud

De werkzaamheden in het kader van Regulier Onderhoud 2024 zijn uitgevoerd conform de planning.

Ingroeiregeling

In 2024 hebben de laatste werkzaamheden plaatsgevonden in het kader van de ingroeiregeling

Samenwerking Promen

De samenwerking met Promen is via het nieuwe hygiënebestek gecontinueerd

In de verschillende gebiedsdelen rondom Gouda en de Krimpenerwaard hebben zich in het reguliere en cyclische werk geen bijzonderheden voorgedaan.

In de zwemplas Krimpenerhout is de wijziging in het peilbeheer -vasthouden neerslagoverschot- gunstig geweest bij het beperken van blauwalg. Er was sprake van slechts één waarschuwing (eind juli) door de controlerende instantie (OMDH).

Groot Onderhoud

De dotatie bedraagt in 2024 € 1.101.000. De uitgaven voor groot onderhoud hebben een omvang van € 840.453 (inclusief p-opslag) en zijn verantwoord op de voorziening groot onderhoud. Raadpleeg hiervoor ook de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

Ad.2 Economisch beheer

Beheer exploitaties

Het beheer van exploitaties heeft betrekking op het aangaan van overeenkomsten met derden gericht op de exploitatie en/of het gebruik van schapsgronden en –opstallen (passend binnen de huidige ambities van het natuur- en recreatieschap), alsmede het actief administratief, financieel, juridisch en relationeel beheren van deze overeenkomsten.

Van de bestaande contracten is voortdurend gemonitord of het gebruik nog in overeenstemming was met de vastgelegde afspraken. Eventuele wijzigingen daarin (al dan niet op verzoek) zijn actief verwerkt. De contractueel afgesproken financiële tegenprestatie is geactualiseerd en er is zorg gedragen voor de inning hiervan.

De opbrengsten uit pacht, huur en jacht en visrechten zijn in 2024 circa € 502k. Er is sprake van een stijging uit huur en pachtinkomsten van € 9k ten opzichte van 2023. Daarnaast zijn in 2024 twee kleine percelen grond verkocht. De opbrengst bedroeg ruim € 34k.

Verder zijn de huur- en erfpachtcontracten in 2024 geïndexeerd. Aangezien elk contract aparte afspraken kent ten aanzien van de indexering, zijn bijna alle contracten onderhevig aan de wijziging van het Consumentenprijs indexcijfer (CPI-index Alle Huishoudens).

Beheer grondposities

Het beheer van grondposities betrof het actief beheer van de grondpositie (gronden en opstallen binnen het werkingsgebied), zodanig dat dit bijdroeg aan de lange termijnstrategie van Groenalliantie. Het resultaat hiervan is dat voldaan is aan de rechten en plichten die het bezit van grond met zich meebrengt. Hieronder valt ook het afstoten van posities die geen recreatief belang dienen, alsmede het verwerven van gronden die van belang kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen van Groenalliantie.

Oppervlakte	01-01-2024	31-12-2024	Toelichting mutatie:
Totaal (ha)	775,24	774,9	Verkoop percelen 0.32.80 ha

Deze tabel betreft de grondpositie. Hierin zijn niet meegenomen de gronden die het schap op basis van overeenkomsten (o.a. huur) in gebruik en onderhoud heeft.

Ad.3 Regelgeving & handhaving

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

- Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen;
- Toezicht en handhaving.

Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

De gebieden van Groenalliantie kunnen gebruikt worden voor recreatieve doeleinden door individuen en door groepen. Voor beide vormen van gebruik gelden spelregels. Wanneer een gebruiker of organisatie een bepaalde activiteit wil uitvoeren binnen het beheergebied van Groenalliantie, vraagt deze hiervoor toestemming, via Staatsbosbeheer. Hierbij vindt toetsing plaats aan de doelstellingen in de gemeenschappelijke regeling en aan de belangen van de openbare orde en veiligheid (in samenwerking met de betreffende gemeente). Toestemmingen worden vanuit de eigenstandige privaatrechtelijke bevoegdheid van Groenalliantie verstrekt.

Toezicht en Handhaving

Toezicht en Handhaving (T&H) bestaat uit de onderdelen gastheerschap, handhaving en de regierol bij samenwerking. De invulling van de drie onderdelen leidt tot een compleet palet van activiteiten op de doelstelling schoon, heel en veilig in een gebied. Dit palet wordt ingevuld op basis van de aard en het gebruik van het gebied.

Basisuitgangspunten voor de inzet van T&H zijn:

- De veiligheid van de gebruikers van de gebieden zo goed mogelijk waarborgen;
- De eigendommen van het schap schoon, heel en veilig te houden.

De inzet vindt primair plaats op daadwerkelijke handhaving. Hiermee wordt prioriteit gegeven aan de veiligheid van de recreant en worden andere zaken alleen aangepakt als er voldoende beschikbare capaciteit en middelen voorhanden zijn.

Algemene ontwikkelingen

De gebieden van de Groenalliantie blijven een grote aantrekkingskracht uitoefenen op talloze bezoekers.

Het in goede banen leiden van de bezoekersstromen met verschillende oogmerken blijft een belangrijke taak van het beheerteam. Voor veel recreanten is een dagelijks ommetje of bezoek aan een van de gebieden niet meer weg te denken.

Uitbreiding BOA capaciteit

Per 1 maart 2024 is een nieuwe BOA aangesteld. Er zijn nu twee BOA's actief op het gebied van toezicht en handhaving. Controle is intensiever en er zijn meerdere handhavingsacties uitgevoerd.

Hondenbeleid en hondenuitlaatservices

Naleving van het hondenbeleid blijft een punt van aandacht en zal waarschijnlijk niet veranderen. Niet altijd is er begrip voor de spelregels en zonering conform het beleid.

Afval

Ook in 2024 vonden er illegale dumpingen plaats. De dader blijft vrijwel altijd onbekend. Het opruimen en afvoeren van de achtergelaten spullen vormen een vast onderdeel van beheerwerkzaamheden.

Jaarwisseling

De jaarwisseling past in het algemene beeld. Een dertiental vuilnisbakken werden vernield aangetroffen.

Ad.4 Communicatie

Voor de positionering van de beheergebieden van de Groenalliantie is een veelheid aan communicatie-instrumenten ingezet. Voorbeelden hiervan zijn persberichten, digitale media en foldermateriaal. Ontwikkelingen voortkomend uit de kwaliteitsimpuls en de afronding daarvan, maar ook werkzaamheden door (groot) onderhoud, zijn in de regio onder de aandacht gebracht. In het afgelopen jaar is de website van Groenalliantie gebruiksvriendelijker gemaakt en de informatie is bijgewerkt. Ook is er in 2024 een 'Achter de Schermen' uitgebracht om de stakeholders te informeren over de diverse ontwikkelingen.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten				Baten			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	885.279,00	980.000,00	1.051.500,00	986.736,63	0	0	0	0
Materieel	2.176.154,00	2.425.300,00	2.634.700,00	2.460.399,94	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423
Gebiedsbeheer	3.061.433,00	3.405.300,00	3.686.200,00	3.447.136,57	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423

De personeelslasten (Dienstverlening SBB) zijn € 64k lager uitgevallen.

In paragraaf 4.5 is een nadere analyse opgenomen van de bedrijfsvoering.

De materiële lasten zijn € 174k lager uitgevallen.

Bij de najaarsrapportage werd er nog van uitgegaan dat de nieuw afgesloten bestekken zo goed als volledig zouden worden uitgenut. Door het zeer natte najaar konden, met name bij het gras- en waterbestek, niet alle werkzaamheden worden uitgevoerd.

De hogere gerealiseerde baten kunnen worden toegeschreven aan de inflatiecompensatie over de boekjaarsubsidie 2024 (€ 95k) en de grondverkoop in het laatste kwartaal van 2024 (€ 34k).

3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

Wat hebben we bereikt?

Bij het aanbesteden en laten uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden nemen we zo goed als mogelijk onze maatschappelijke verantwoordelijkheid, door:

- Het inventariseren en selecteren van partijen die in staat zijn om (een deel van het) natuur- en recreatieschap te onderhouden (het samenstellen van de onderhoudsbestekken en het aanbestedingsproces). In het aanbestedingsproces wordt aandacht besteed aan mogelijke SROI-trajecten (social return on investment);
- Maken van afspraken met maatschappelijke partijen, vrijwilligers e.d.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

De samenwerking met Promen is vorig jaar al gecontinueerd middels het opnieuw gegunde hygiënebestek. Het doel is om jonge mensen met een arbeidsbeperking werkzaamheden te laten uitvoeren in de recreatiegebieden. Verder is de samenwerking met Binnenwerk voortgezet.

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	52.436,00	44.400,00	48.500,00	42.453,00
Maatschappelijke betrokkenheid	52.436,00	44.400,00	48.500,00	42.453,00

3.3 Plannen maken

Wat hebben we bereikt?

Het bestuur is geadviseerd over de implementatie van mogelijke nieuwe ontwikkelingen die passen binnen de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling en die een recreatieve meerwaarde opleveren en/of de natuurwaarde versterken.

De belangrijkste ontwikkelingen worden hierna toegelicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Planvorming & gebiedsontwikkeling

In overleg met alle betrokkenen wordt een gemeenschappelijk kader geboden op de gewenste ontwikkeling in het werkingsgebied van het schap, aansluitend op de ambitie van het bestuur, de vraag van de recreant (leefstijlen) en het aanbod (positionering van het specifieke gebied). Tevens worden alle voorbereidende en uitvoerende werkzaamheden gedaan die noodzakelijk zijn om (een deel) van het gebied te (her)ontwikkelen conform de ambitie van het bestuur. Hiermee wordt samen met de omgeving van het schap ingespeeld op actuele trends en ontwikkelingen.

Programma Groen voor iedereen Recreatiegebieden

In 2022 is het Ontwikkelplan 2030 en de Investeringsagenda 2021-2025 als uitgangspunt gebruikt om een programmaplan op te stellen waarin voor het programma de componenten financiën, organisatie, planning, communicatie, kwaliteit en risico's zijn beschreven. Voor de planvorming en gebiedsontwikkeling zijn de programmadoelen bewaakt en binnengekomen initiatieven van derden gewogen. Op hoger schaalniveau wordt samen met de ambtelijke vertegenwoordiging van de gemeenten de langetermijnvisie van Groenalliantie meegenomen in dagelijkse gang van zaken.

Overige ontwikkelingen

In 2024 is na vragen van de omgeving gekeken hoe een speelruimte nabij Lansingh Zuid kon worden aangepast om een aantrekkelijkere uitstraling te krijgen. Het stuk bloemrijk grasland is opgenomen in het project versterken natuurwaarden en biodiversiteit, om op deze plek een natuurvriendelijke oever aan te leggen en daarmee een betere landschappelijke inpassing te creëren.

Begin 2024 is na een vraag van een ondernemer verkend wat de mogelijkheden waren voor het realiseren van een horecapunt in de Goudse Hout. Na interne afstemming binnen Staatsbosbeheer en overleg met de gemeente Gouda bleek de wensen van de ondernemer niet te passen binnen de huidige kaders en de beoogde locatie met een horecabestemming. Er wordt bij de herijking van de Investeringsagenda gekeken welke rol horeca in de toekomst kan krijgen in de Goudse Hout.

Eind 2024 is het contact met de Goudse Reddingsbrigade geïntensiveerd om te kijken hoe er gezamenlijk kan worden toegewerkt naar een nieuw gebouw in de Reeuwijkse Hout. Dit is het vervolg op eerder contact eind 2023. Er wordt gestreefd naar integratie van de reddingsbrigade, de EHBO-post en de sanitaire voorzieningen.

Subsidiecoördinatie

In het najaar van 2024 is besloten om gezamenlijk met de andere recreatieschappen middelen uit te trekken voor de inzet van Subsidiecoördinatie. Die ondersteunt het onderzoeken en begeleiden van aanvragen voor beschikbare subsidies en fondsen, c.q. het vinden van externe bekostigingsbronnen. Deze middelen dragen bij aan het realiseren van de diverse groene ambities, van zowel schappen, Staatsbosbeheer als provincie, rijksoverheid en EU. Voor de subsidiecoördinatie is een eigen bijdrage (cofinanciering) geleverd van 22,5% voor de vier Natuur-en recreatieschappen (Groenalliantie, Rottemeren, IJsselmonde en Voorne-Putten) en een bijdrage van 10% voor het CBG. Een jaar na de start van de werkzaamheden van de subsidiecoördinatie vindt een evaluatie plaats over onder meer de meegegeven kaders en werkwijze.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	52.436,00	44.400,00	48.500,00	42.453,00
Maatschappelijke betrokkenheid	52.436,00	44.400,00	48.500,00	42.453,00

3.4 Ondersteunende diensten

Wat hebben we bereikt?

Algemeen: de werkzaamheden zijn uitgevoerd volgens de samenwerkingsovereenkomst en de producten en diensten catalogus.

Kwalitatief hoogwaardige bestuurlijke en juridische advisering aan het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur, over ten minste de volgende aandachtsgebieden:

- Lopende zaken, beleid, ontwikkelingen en toekomst van het schap;
- Nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving die van invloed zijn op het schap;
- Financieel beleid, begroting en verantwoording.

Daarbij is rekening gehouden met wat er speelt op de betreffende beleidsvelden en met het netwerk binnen en buiten het schap. Dit netwerk bestaat uit schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat, natuur- en milieuorganisaties en stakeholders in het schapsgebied.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

De ondersteuning van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur vond plaats door het leveren van de volgende producten:

1. Bestuursproducten
2. Juridische ondersteuning en advisering
3. Financiën

Ad.1 Bestuursproducten

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2024 acht keer vergaderd, waarvan twee schriftelijke rondes en het Algemeen Bestuur vijf keer, waarvan één schriftelijke ronde.

De gebiedsadviescommissie heeft in 2024 twee keer vergaderd. De inbreng van de gebiedsadviescommissies is gevraagd voor advies op tien voorstellen.

Tevens het voorbereiden van bestuursvergaderingen inclusief een verslaglegging van bestuursvergaderingen en het zorgdragen voor het uitvoeren van de actiepunten.

In 2024 heeft er zoals afgesproken in de Samenwerkingsovereenkomst een evaluatie van deze plaatsgevonden. De vaststelling hiervan vindt plaats in 2025 en biedt de basis om te komen tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst.

Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering

Dit product heeft betrekking op de (algemene) juridische advisering op het gebied van publiek- en privaatrecht en het implementeren, toepassen en evalueren van wet- en regelgeving relevant voor de gemeenschappelijke regeling (Wet gemeenschappelijke regelingen en Algemene wet bestuursrecht). Ook het behandelen van bezwaar- en beroepzaken en zaken op grond van de WOO (Wet open overheid) en Wet Bibob (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur), behoren tot de juridische ondersteuning en advisering.

Ad.3 Financiën

In het kader van de financiële ondersteuning zijn de activiteiten uitgevoerd conform de samenwerkingsovereenkomst en de Product-Dienstencatalogus.

Net als in 2023 is gebruik gemaakt van derden voor de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole in verband met de wijzigingen in wet- en regelgeving.

Daarnaast was er extra inzet nodig voor de notities en adviezen met betrekking tot de bezuinigingsopgaaf.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding gebieden	Lasten			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	201.904	220.200	230.000	197.460
Materieel	1.410	8.000	5.000	17.878
Bestuurlijke diensten	203.314	228.200	235.000	215.338
Personeel	172.852	207.000	210.000	217.883
Materieel	46.688	30.500	40.500	51.439
Financiële diensten	219.540	237.500	250.500	269.321
Personeel	10.240	22.900	7.500	4.763
Materieel	0	1.000	1.000	0
Juridische diensten	10.240	23.900	8.500	4.763
Overhead	433.094	489.600	494.000	489.422

De totale lasten van de ondersteunende diensten zijn circa € 5k lager uitgevallen dan begroot.

De overschrijding van de materiele lasten bij Bestuurlijke diensten heeft betrekking op de evaluatie van de samenwerking tussen Groenalliantie en Staatsbosbeheer.

De overschrijding van de materiele lasten bij Financiële diensten heeft te maken met extra ondersteuning voor de controle van de rechtmatigheid en meerwerk jaarrekening 2023, o.a. Wet Normering Topinkomens.

De inzet van de Juridische afdeling is grotendeels vraag gestuurd waardoor de inzet per jaar kan fluctueren.

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten en de boekjaarsubsidie van de Provincie Zuid-Holland.

Recreatieschap Groenalliantie Algemene middelen	Realisatie 2024		Begroting 2024		Realisatie 2023	
Totaal deelnemersbijdragen	1.803.300	51%	1.803.300	52%	1.706.300	49%
Totaal provinciale bijdrage	1.738.103	49%	1.644.700	48%	1.741.230	51%
Totaal algemene middelen	3.541.403		3.448.000		3.447.530	

Deelnemersbijdragen

Met ingang van het begrotingsjaar 2022 - bij gelijkblijvende omstandigheden en ongewijzigd beleid - is besloten over te gaan tot een uniformering van de berekening van de deelnemersbijdragen per werkgebied, waarbij het bepaalde in artikel 33, lid 2 ad a van de gemeenschappelijke regeling voor het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o. ook gaat gelden voor het werkgebied Krimpenerwaard.

Dit heeft geleid tot de volgende verdeling van de deelnemersbijdragen 2024:

Recreatieschap Groenalliantie Deelnemersbijdragen	Realisatie 2024		Begroting 2024		Realisatie 2023	
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	13%	233.000	13%	222.600	13%
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	25%	452.000	25%	428.500	25%
Gemeente Gouda	586.900	33%	586.900	33%	557.600	33%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	283.200	16%	283.200	16%	267.000	16%
Gemeente Waddinxveen	248.200	14%	248.200	14%	230.600	14%
Totaal deelnemersbijdragen	1.803.300		1.803.300		1.706.300	

3.6 Projecten

De projecten (meestal investeringen met maatschappelijk nut) worden gefinancierd uit de reserves van Groenalliantie. Hiertoe wordt een zogenaamd krediet verstrekt. Eventueel ontvangen subsidies vanuit cofinanciering worden hierop in mindering gebracht. De controle op de voortgang van de projecten en de uitputting van de kredieten worden bewaakt in een projectadministratie. In onderstaande tabel zijn de lopende projecten opgenomen. Alleen de projecten die daartoe aanleiding geven worden nader toegelicht.

Tabel overzicht projecten 2024

Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Uitgaven t/m 2024	Saldo 31-12-2024
Totaal Grondinitiatieven Reeuwijkse Hout	35.000	10.406		10.406	24.594
Totaal Verkenning horeca Loetbos	60.000	23.915	17.991	41.906	18.094
Totaal Zonnepanelen Parkeerplaatsen	44.186	18.126	1.512	19.638	24.549
Totaal Handelingskader klimaat	34.496	27.294	3.354	30.648	3.849
Totaal Verkennen verbetering watersysteem en waterkwaliteit	107.500	3.654	9.804	13.458	94.042
Totaal recreantenonderzoek	30.000			0	30.000
Totaal Optimalisatie beheer	473.090	5.141	9.487	14.628	458.462
Totaal Kwaliteitsimpuls entree Loetbos	132.600		8.356	8.356	124.244
Totaal Gemarkeerde wandelroutes	99.450		11.235	11.235	88.216
Totaal Speelplaats Boveneind Krimpenerhout	53.040		5.942	5.942	47.098
Totaal Omvormen speelplezier en verkenning hondenstrand	62.000		2.991	2.991	59.009
Totaal Revitalisering en uitbreiding bossen	30.000		8.805	8.805	21.195
Oeverherstel KW en RP	303.420		16.846	16.846	286.574
Concept natuureducatie	20.000		6.291	6.291	13.710
Versterken natuurwaarden en biodiversiteit fase 2	492.000		4.940	4.940	487.060
Eindevaluatie samenwerking GA/SBB	8.750		0	0	8.750
Vervanging brug Gouwebos	312.000		0	0	312.000
Natuurbelevingspunt Krimpenerhout	165.932		0	0	165.932
Subsidie Coördinatie	27.500		0	0	27.500
Subtotaal	2.490.964	88.535	107.553	196.088	2.294.876
Afgesloten projecten:					
Totaal Onderzoek Brug Gouwebos	17.500	16.038	756	16.794	706
Totaal Implementatie prio verbindingen	40.000	11.493	-2.945	8.548	31.452
Totaal Fietsenstalling Goudse Hout	19.500		10.327	10.327	9.174
Totaal Mindervalide routes Groenalliantie	84.000	79.449		79.449	4.552
Totaal Hindernisbaan Gouwebos	127.968	97.836		97.836	30.132
Totaal Uitkijktoren Loetbos	126.360	18.876		18.876	107.485
Totaal Uitbreiden natuur en recreatiegebied	30.000	16.905	12.177	29.082	918
Totaal Versterking natuur en biodiversiteit	360.000	129.148	19.406	148.554	211.446
Subtotaal	805.328	369.743	39.720	409.463	395.865
Totaal Groenalliantie Midden-Holland	3.296.292	458.279	147.273	605.552	2.690.740

Van het totaalvolume van de actieve projecten van € 2,5 mln. wordt € 1,8 mln. gedekt uit de reserves en € 0,7 mln. door bijdragen derden (cofinanciering).

Van het bedrag van € 1,8 mln. is per 31 december 2024 € 0,2 mln. gerealiseerd zodat er nog een claim ligt op de reserves van circa € 1,6 mln.

Van de uitgaven per 31-12-2024 van de afgesloten projecten van € 409.463 is een brutobedrag geactiveerd van € 296.661 (na aftrek bijdrage derden € 171.095) en € 112.802 via de exploitatie onttrokken aan de reserves.

Het saldo van de afgesloten projecten van € 395k is uiteindelijk niet onttrokken aan de reserves, dan wel verrekend met de bijdragen derden.

Toelichting per project voor zover relevant:

Grondinitiatieven Reeuwijksehout

De verkennende gesprekken met de Goudse Reddingsbrigade hebben een vervolg gekregen. Er wordt gekeken op welke wijze we meer contouren kunnen aanbrengen in de plannen die er zijn. De Goudse Reddingsbrigade zal dit jaar daar verder stappen in gaan maken.

De ontwikkeling van het evenemententerrein ligt nog stil. De reden hiervoor ligt in de ontwikkeling van de Solar Car park, zij willen batterijen plaatsen aan de rand van het evenemententerrein. Omdat de specificaties hiervan niet helder zijn en dus ook niet de eventuele impact (o.a. geluid, veiligheidszone) kunnen wij nog niet concreet met partijen om de tafel om gebruiksmogelijkheden van het evenemententerrein te bespreken.

In het afgelopen jaar is contact geweest met de partij achter Solar Car park. Dit heeft niet geleid tot meer inzicht in de plannen en uitvoering hiervan die ze voor ogen hebben.

Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos

Naar aanleiding van de besluitvorming is door het projectteam een Programma van Eisen en een aanbestedingsstrategie voorbereid. Dit is in december 2023 door het Dagelijks Bestuur

vastgesteld. Op 26 februari 2024 heeft een marktconsultatie plaatsgevonden waarna voor de zomer de plannen van aanpak zijn ingediend. Op donderdag 4 juli is door het Dagelijks Bestuur bekend gemaakt dat de Stichting Promotie Krimpenerwaard de winnaar is van de aanbesteding. De komende periode worden de plannen voor de herontwikkeling verder uitgewerkt in nauwe samenspraak met het projectteam.

Zonnepanelen Parkeerplaatsen

De ondernemer is pas eind 2024 weer activiteiten gaan ontplooien en heeft tot eind mei 2025 de tijd om aan de eisen te voldoen om daarna een recht van opstal te vestigen en het park te gaan exploiteren. Er is door de ondernemer een aanvraag ingediend om aan te kunnen sluiten op het elektriciteitsnetwerk. De aanvraag is op de wachtlijst geplaatst.

Handelingskader klimaat

Het onderzoek is afgerond en de variantenstudie is opgeleverd. Het krediet is in 2024 financieel afgesloten.

Verkennen verbetering watersysteem en waterkwaliteit

De verkenning wordt in samenspraak met het hoogheemraadschap van Schieland en Krimpenerwaard én het hoogheemraadschap Rijnland opgesteld. De notitie is in de AB vergadering van 11 december 2024 geaccordeerd, waarbij het krediet is opgehoogd naar € 57.500.

Recreantenonderzoek

In januari 2025 zijn er 12 sensoren bij alle ingangen van de Goudse Hout geplaatst. Het doel van deze meting is om jaarrond te analyseren hoeveel bezoekers er zijn en of ze te voet of met de fiets het gebied bezoeken. De resultaten kunnen real-time op een dashboard worden ingezien.

Optimalisatie beheer

In juli 2024 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met het optimaliseren van een drietal terreinen binnen Groenalliantie. Er vinden nog gesprekken plaats met het beheerteam hoe er mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een steentje kunnen bijdragen in het beheer van de gebieden van Groenalliantie. Momenteel wordt gekeken hoe de huisvesting duurzaam kan worden georganiseerd voor Groenalliantie zodat er ook ruimte is voor een extra buitenteam met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Kwaliteitsimpuls entree Loetbos

Het project is in 2024 gestart. Verwachting is dat de werkzaamheden in het vierde kwartaal 2025 zijn afgerond.

Gemarkeerde wandelroutes

Het project is in 2024 gestart. Verwachting is dat de werkzaamheden in het tweede kwartaal van 2025 zijn uitgevoerd.

Speelplaats Boveneind Krimpenerhout

In 2024 is het project opgestart. In de zomer van 2024 is een brief verzonden voor een informatiebijeenkomst. De reacties op de komst van een speelplaats nabij waren niet positief.

Achter de schermen is de laatste maanden tussen Staatsbosbeheer en de gemeente Krimpen aan den IJssel gewerkt aan een passend vervolg voor de realisatie van de speelplaats.

Omvormen speelpolder en verkenning hondenstrand

In 2024 is verkend of de locatie van het hondenstrand kon worden verplaatst. Er is ook gekeken of de huidige speelpolder een geschikte plek hiervoor zou zijn. Met de start van het project natuurbelevingspunt Krimpenerhout is de verkenning voorlopig in de wacht gezet. De mogelijke locatie voor het natuurbelevingspunt is namelijk bij de huidige speelpolder. Omdat hiervoor eerst een planvoorbereiding moet worden opgestart na het toekennen van de subsidie wordt voor dit moment de herinrichting van de speelpolder nog niet in gang gezet. Verwachting is dat er einde van 2025 meer zekerheid is over de locatie voor het natuurbelevingspunt en wat dit dan betekent voor de herinrichting van de speelpolder.

Revitalisering en uitbreiding bossen

Ook dit project is in 2024 gestart. Verwachting is dat de werkzaamheden (mits bestuurlijke goedkeuring in juni 2025 voor het ontwerp uitbreiding bossen) medio 2026 zijn afgerond.

Oeverherstel KW en RP

De herstelwerkzaamheden aan de oevers in de Reeuwijkse Hout en Gouwebos zijn uitgevoerd, De oevers in het Weegje zijn aanbesteed en de resterende oevers (Goudse Hout, fietspad 8 en Loetbos) worden in 2025 uitgevoerd in combinatie met het bestek Groot onderhoud bruggen en steigers.

Concept natuureducatie

Het project is in 2024 opgestart. Begin 2025 hebben er gesprekken plaatsgevonden met lokale partners op het gebied van jeugd- en natuureducatie. Een rapportage wordt samen met een bestuursvoorstel voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur in maart 2025.

Versterken natuurwaarden en biodiversiteit fase 2

De uitvoering van de werkzaamheden in het Loetbos zijn in 2024 afgerond, de aanleg natuurvriendelijke oevers in 't Weegje en Goudse Hout zijn aanbesteed en worden in 2e kwartaal 2025 uitgevoerd. De aanleg van een moeras in de Reeuwijkse Hout is vanwege aanwezigheid beschermde diersoorten sterk afhankelijk van de vergunningverlening, de benodigde onderzoeken zijn in 2025 uitgevoerd.

Afgesloten kredieten

Implementatie prioritaire verbindingen

Onderdeel van dit project is de verbreding van een fietspad in de Reeuwijkse Hout met een strook halfverharding. Tijdens de technische voorbereiding werd geconstateerd dat er onder het fietspad een belangrijke en kwetsbare gasleiding ligt en dat de berm een hotspot is voor ringslangen in Zuid-Holland. De extra eisen die daaruit volgen zouden qua financiën en tijd een grote impact hebben en daarom heeft het bestuur besloten het fietspad niet te verbreden. Dit is gemeld bij de provincie. De provincie is ermee akkoord gegaan dat het fietspad niet wordt aangelegd. Het ontvangen subsidiebedrag is teruggestort en het project is in 2024 financieel afgesloten.

Fietsenstalling Goudse Hout

Fietsenstallingen zijn geplaatst, project is afgesloten.

Hindernisbaan Gouwebos

De Hindernisbaan is opgeleverd en geopend. Subsidie is beschikt en dit krediet is in 2024 financieel afgesloten.

Mindervalide routes

Project is halverwege 2023 opgeleverd en in gebruik genomen. Definitieve beschikking is binnen en het project is in 2024 financieel afgesloten.

Uitkijktoren Loetbos

De aanbesteding is afgerond en de omgevingsvergunning is goedgekeurd. De toren is eind september 2024 gerealiseerd.

Uitbreiden natuur en recreatiegebied

Het krediet is in 2024 afgesloten.

Verkennen uitbreiden natuur- en recreatiegebied

Dit plan van aanpak is vastgesteld in de vergadering van oktober 2023. Naar aanleiding daarvan lopen er nu gesprekken met de gemeente Waddinxveen over de mogelijkheden om Vredenburgzone aan het areaal van Groenalliantie toe te voegen. Ook worden de mogelijkheden voor gebiedsuitbreiding rondom Bergambacht met Dunea, Provincie Zuid-Holland en gemeente Krimpenerwaard verkend. Het krediet is eind 2024 uitgeput en daarom afgesloten. In 2025 (en verder) wordt de verdere verkenning voortgezet binnen het reguliere budget van economisch beheer, voor zover toereikend.

3.7 Mutaties in reserves

	Saldo 31-12-2023	Bestemming resultaat	Toevoegingen via exploitatie	Toevoegingen direct	Onttrekkingen via exploitatie	Onttrekkingen direct	Saldo 31-12-2024
ALGEMENE RESERVE	2.546.084	-88.063			-2.189	410.000	2.050.210
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.506.583			10.000	19.503	124.296	2.372.784
Investeringsreserve Groen voor iedereen	1.006.293				76.675	46.801	882.817
Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden KW	260.335				16.847		243.488
Vervangingsinvesteringen Reserve	978.000		58.000				1.036.000
Provinciale reserve	399.293	36.015					435.308
Egalisatiereserve provinciale bijdrage		598.125		400.000			998.125
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud		156.725					156.725
Afschrijvingsreserve	2.906.668			171.097	144.228		2.933.537
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.057.172	790.865	58.000	581.097	257.253	171.097	9.058.782
TOTAAL RESERVES	10.603.256	702.802	58.000	581.097	255.064	581.097	11.108.992

Het eigen vermogen per 31-12-2024 bedraagt € 11,1 mln. voor resultaatbestemming 2024.

Dit saldo bestaat uit de algemene reserve voor een bedrag van € 2,0 mln. en voor € 9,1 mln. uit de bestemmingsreserves.

In hoofdstuk 5 onder toelichting op de balans worden de toevoegingen en onttrekkingen nader toegelicht.

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het overschot van € 500.588 toe te voegen aan de egalisatiereserve provinciale bijdrage, onder aftrek van het provinciale aandeel in het resultaat. Deze wordt geraamd op circa € 250.000. Het aandeel van de provincie zal worden toegevoegd aan de reserve meerjarenonderhoud.

3.8 Wat heeft het gekost

Programma in standhouding gebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	885.279	980.000	1.051.500	986.737	0	0	0	0	885.279	980.000	1.051.500	986.737
Materieel	2.176.154	2.425.300	2.634.700	2.460.400	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423	1.555.931	1.905.000	2.102.700	1.894.977
Gebiedsbeheer	3.061.433	3.405.300	3.686.200	3.447.137	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423	2.441.210	2.885.000	3.154.200	2.881.713
Personeel	52.436	44.400	48.500	42.453	0	0	0	0	52.436	44.400	48.500	42.453
Maatschappelijke betrokkenheid	52.436	44.400	48.500	42.453	0	0	0	0	52.436	44.400	48.500	42.453
Personeel	63.059	194.200	80.000	66.888	0	0	0	0	63.059	194.200	80.000	66.888
Materieel	0	0	0	59	0	0	0	0	0	0	0	59
Plannen maken	63.059	194.200	80.000	66.947	0	0	0	0	63.059	194.200	80.000	66.947
Personeel	201.904	220.200	230.000	197.460	0	0	0	0	201.904	220.200	230.000	197.460
Materieel	1.410	8.000	5.000	17.878	0	0	0	0	1.410	8.000	5.000	17.878
Bestuurlijke diensten	203.314	228.200	235.000	215.338	0	0	0	0	203.314	228.200	235.000	215.338
Personeel	172.852	207.000	210.000	217.883	0	0	0	0	172.852	207.000	210.000	217.883
Materieel	46.688	30.500	40.500	51.439	0	0	0	0	46.688	30.500	40.500	51.439
Financiële diensten	219.540	237.500	250.500	269.321	0	0	0	0	219.540	237.500	250.500	269.321
Personeel	10.240	22.900	7.500	4.763	0	0	0	0	10.240	22.900	7.500	4.763
Materieel	0	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000	0
Juridische diensten	10.240	23.900	8.500	4.763	0	0	0	0	10.240	23.900	8.500	4.763
Overhead	433.094	489.600	494.000	489.422	0	0	0	0	433.094	489.600	494.000	489.422
Rentebaten	0	0	0	0	-288.032	-120.000	-335.000	-353.492	-288.032	-120.000	-335.000	-353.492
Provinciale bijdrage	0	0	0	0	-1.741.230	-1.644.700	-1.644.700	-1.738.103	-1.741.230	-1.644.700	-1.644.700	-1.738.103
Deelnemersbijdragen	0	0	0	0	-1.706.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.706.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300
Algemene middelen	0	0	0	0	-3.735.562	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895	-3.735.562	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.610.022	4.133.500	4.308.700	4.045.959	-4.355.785	-4.088.300	-4.315.000	-4.460.319	-745.764	45.200	-6.300	-414.360
Totaal Kredieten	320.607	0	250.000	124.692	-158.771	0	0	-13.856	161.836	0	250.000	110.836
Saldo van Baten en Lasten	3.930.629	4.133.500	4.558.700	4.170.650	-4.514.556	-4.088.300	-4.315.000	-4.474.175	-583.928	45.200	243.700	-303.524
Totaal Mutatie reserves	173.000	58.000	58.000	58.000	-291.875	-103.200	-382.000	-255.064	-118.875	-45.200	-324.000	-197.064
Gerealiseerd resultaat	4.103.629	4.191.500	4.616.700	4.228.650	-4.806.431	-4.191.500	-4.697.000	-4.729.239	-702.803	0	-80.300	-500.588

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's die zich in de praktijk voordoen op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd/ingekrompen moet worden.

Conform de nota weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Voor de waardering van de toereikendheid van het weerstandsvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd.

Ratio weerstandsvermogen

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden* H/ M/ L	Impact (meerjarig)
1. Meerjarige dekking begroting na uittreding provincie Zuid-Holland	Financiering exploitatie tekort door uittreding provincie Zuid-Holland vanaf 2026.	€ 1,1 mln.	H	€ 2,2 mln.
2. Renterisico's	De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar.	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
3. Specifieke risico's op projecten, inkoop, bijdragen derden etc.	In de bedrijfsvoering van het recreatieschap kunnen zich risico's voordoen op specifieke onderdelen. Dit kunnen ook risico's betreffen m.b.t. subsidies.	Niet kwantificeerbaar	L	€ 0

4. Niet gekwantificeerde risico's	Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.	€ 64.000	n.v.t.	€ 64.000
-----------------------------------	---	----------	--------	----------

De financiële impact wordt berekend door bij een hoog risico 80%, bij een gemiddeld risico 50% en bij een laag risico 20% van het bedrag van de financiële omvang te nemen.

Risico 1: Meerjarige financiering na uittreding provincie Zuid-Holland

De jaren tot en met 2025 zijn er voor de dekking van de exploitatie van Groenalliantie geen financiële zorgen te verwachten. De periode na 2025 vraagt om meer keuzes en maatregelen. Vooralsnog gaan wij uit van een lagere bijdrage op jaarbasis van circa € 1,1 mln. Omdat dit een concreet bedrag is wordt dit risico op 100% gewaardeerd. Voor de begrotingsjaren 2026 en 2027 dekken wij de tekorten uit de egaliseringsreserve provinciale bijdrage. Wij verwachten vanaf 2028 de begroting weer op orde te hebben, zodat het totale risico voor nu wordt ingeschat op € 2,2 mln.

Risico 4: Niet gekwantificeerde risico's

Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Voor dit beleid volgt het schap het rijksbeleid voor gemeenten. Het rijk stelt voor gemeenten de minimale buffer van de algemene reserve op 2% van de som van de structurele inkomsten. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste/benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's.

Ratio Weerstandsvermogen

De ratio weerstandsvermogen wordt berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Rekening houdend met de resterende claims en het voordelig resultaat bedraagt de Algemene Reserve € 2,6 mln. De provinciale risicoreserve bedraagt € 0,4 mln. In totaal € 3,0 mln. De gekwantificeerde risico's bedragen € 2,3 mln. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen 1,3. Dit komt overeen met waarderingscijfer C; voldoende.

Kengetallen BBV

In het BBV (=financiële regelgeving voor gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen) staat dat er in de jaarstukken enkele kengetallen moeten worden opgenomen.

Normen:

Netto schuldquote: < 90% is minst risicovol, 90-130% is neutraal, > 130% is meest risicovol.

Solvabiliteitsratio: > 50% is minst risicovol, 20 - 50% is neutraal, < 20% is meest risicovol.

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
netto schuldquote	-169	-116	-164
solvabiliteitsrisico	81%	80%	82%
structurele exploitatieruimte	11%	0%	15%

Deze kengetallen geven enig inzicht in de financiële positie en de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de organisatie.

De netto schuldquote geeft een beeld van het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld.

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De percentages liggen boven de 50%; minst risicovol.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten. Het percentage is positief, wat betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het goed onderhouden van de gebieden is een belangrijke taak voor het schap om duurzaam gebruik mogelijk te maken. Als basis voor het plannen van regulier- en groot onderhoud en vervangingsinvesteringen wordt het Terrein Beheer Model (TBM) gehanteerd. Dit model is gebaseerd op zogenaamde doeltypen (bijvoorbeeld speel- en ligweide, strand, bos of grasland) waarvoor een gestandaardiseerde inrichting met daarbij behorende onderhoudscycli en normkosten zijn bepaald. Het totaal aan oppervlaktes, stuks en lengte van de aanwezige doeltypes bepaalt met de cycli en de normkosten de geplande lasten voor meerjarig duurzaam onderhoud.

De geplande lasten van groot onderhoud fluctueren van jaar tot jaar. Dit kan een direct en groot effect hebben op het jaarresultaat en daarmee op de jaarlijkse deelnemersbijdrage. Om dit ongewenste effect zoveel mogelijk te voorkomen heeft het schap ervoor gekozen om een egalisatievoorziening groot onderhoud in te stellen. Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de voorziening verantwoord.

Elk jaar worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Ieder jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

De materiele onttrekkingen aan de voorziening Groot Onderhoud in 2024 bedragen € 649.000. Dit is inclusief de doorgeschoven werkzaamheden uit voorgaande jaren. De begrote materiele onttrekking voor 2024 was € 648.000. Het verschil tussen de begroting en de werkelijke lasten op basis van de materiele onttrekkingen is vrijwel nihil en wordt niet verder toegelicht.

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien (inclusief indexering en de personele component) voor de komende jaren.

	Realisatie	Meerjaren onderhoudsplanning----->									
Meerjarenverloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Saldo 1 januari	1.898.923	2.159.569	1.638.787	1.562.459	1.245.742	1.330.097	665.530	288.974	-27.192	-62.499	-575.341
Bij: Dotaties	1.101.000	1.141.740	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567	1.172.567
Af: onttrekkingen inclusief opslagen	840.354	1.662.523	1.248.895	1.489.284	1.088.212	1.837.134	1.549.123	1.488.734	1.207.874	1.685.409	1.126.924
Saldo 31 december	2.159.569	1.638.787	1.562.459	1.245.742	1.330.097	665.530	288.974	-27.192	-62.499	-575.341	-529.699

De dotaties vanaf 2026 zijn geïndexeerd met 2,7%, conform FKGR Hollands-Midden.

Vanaf 2033 ontstaat een hoog negatief saldo. Dit heeft te maken met de herijking van het Terreinbeheermodel inclusief de forse prijsstijgingen van de afgelopen jaren.

Hoewel de materiele onttrekkingen ook worden geïndexeerd (met laatst bekende CPI) is dit niet toereikend geweest voor de forse prijsstijgingen van met name asfalt, verhardingen en hout.

Dit betekent dat vanaf 2025 rekening gehouden moet worden met een structurele verhoging van circa € 155.000, zoals al in eerdere berichtgevingen is aangekondigd. Deze verhoging is gebaseerd op een doorlooptijd van 20 jaar.

Deze financiële opgave wordt meegenomen in de op te stellen notitie voor het toekomstperspectief van Groenalliantie.

De meerjarenplanning Groot Onderhoud biedt voor de komende jaren (2025-2034) ook inzicht in de fluctuaties van de geplande lasten. Dit inzicht in de werkvoorraad stelt de organisatie in staat ruim op tijd op de benodigde capaciteit te sturen.

Daarnaast zijn grote delen van dit werk uitbesteed aan derden en wordt goed gekeken of werkzaamheden kunnen worden gebundeld. Deze maatregelen minimaliseren de kans op capaciteitsproblemen.

4.3 Financiering

Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is bij ministeriele regeling vastgesteld op 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Er is voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is voor de Groenalliantie niet van toepassing, aangezien er geen sprake is van opgenomen geldleningen, ook voor de komende 4 jaren zijn geen geldleningen verwacht.

Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist.

Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor het schap zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten.

Zie verder het overzicht in de toelichting op de balans, onderdeel Schatkistbankieren.

4.4 Grondbeleid

Binnen het bestaande grondbeleid staan de volgende uitgangspunten centraal:

- Grond is een middel en geen doel;
- Bij en met de inzet van grond wordt financiële optimalisatie nagestreefd;
- Bij en met de inzet van grond wordt samenwerking met gebiedspartijen gezocht;
- Hoewel de Groenalliantie zelf geen grond- of opstalexploitaties voert, heeft zij in haar aanpak een actieve houding. Hierbij stuurt zij – in samenwerking met de andere gebiedspartijen – actief op programmering, kostenbeheersing en opbrengstoptimalisatie;
- De Groenalliantie werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen;
- De Groenalliantie zet in op risicomanagement dat past bij het specifieke risicoprofiel. Daarbij geldt dat de Groenalliantie in beginsel niet risicodragend deelneemt in gebieds- en vastgoedontwikkelingen en niet zelf grond- of opstalexploitaties voert, en
- Bij de inzet van grond en vastgoed werkt het schap transparant en marktconform.

Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht geweest op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting.

Oppervlakte	01-01-2024	31-12-2024	Toelichting mutatie:
Totaal (ha)	775,24	774,9	Verkoop percelen 0.32.80 ha

4.5 Bedrijfsvoering

Dienstverlening Staatsbosbeheer:

Groenalliantie is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. De samenwerking is eind 2018 verlengd tot en met 2025. Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2024 blijkt uit de volgende tabel.

Dienstverlening Staatsbosbeheer		
Deelproducten	Gewijzigde Begroting 2024	Realisatie 2024
Beheerinformatie	55.000	62.764
Uitvoeren Terreininspecties	122.000	147.966
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	6.500	11.210
Uitvoeren en begeleiding Terreinbeheer	325.000	223.800
Omgevingscommunicatie	110.000	162.920
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	108.000	93.427
Toezicht en Handhaving	300.000	264.589
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	25.000	20.060
Gebiedsbeheer	1.051.500	986.737
Vrijwilligers en actief burgerschap	48.500	42.453
Maatschappelijke betrokkenheid	48.500	42.453
Voorbereiden programma's en projectmanagement	80.000	66.888
Plannen maken	80.000	66.888
Bestuurlijke diensten	230.000	197.460
Financiële diensten	210.000	217.883
Juridische diensten	7.500	4.763
Ondersteuning	447.500	420.106
Totaal personele lasten	1.627.500	1.516.183

In hoofdstuk 3 zijn bij de diverse deelproducten de afwijkingen nader toegelicht.

Rechtmatigheidsverantwoording:

Uitgangspunten

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het voorwaardencriterium:

Alle financiële beheers-handelingen zijn verricht in overeenstemming met wet- en regelgeving.

Het begrotingscriterium:

Alle lasten in het begrotingsjaar vallen binnen de begroting (incl. wijzigingen) zoals door het algemeen bestuur is goedgekeurd. Een aantal begrotingsoverschrijdingen is niet verwijtbaar aan het dagelijks bestuur, bijvoorbeeld omdat ze niet voorzienbaar waren of omdat er ook hogere baten aan ten grondslag liggen.

Het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium:

Het dagelijks bestuur heeft voldoende waarborgen genomen om te voorkomen dat als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving ten onrechte overheids-subsidies of -uitkeringen zijn verleend of een te laag dan wel geen bedrag aan heffingen aan het recreatieschap is betaald.

Verder dient hierbij opgemerkt te worden dat rechtmatigheid breder is dan bovengenoemde 3 criteria. De andere 6 criteria (calculatie, valuterings, adressering, volledigheid, aanvaardbaarheid en levering) worden afgedekt door het getrouw beeld en de accountant zal hierover haar oordeel geven. Het dagelijks bestuur is niet verplicht om hier afzonderlijk over te rapporteren.

Rechtmatigheidsverantwoording 2024

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Het dagelijks bestuur van Groenalliantie geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2024 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening van Groenalliantie, eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur.

In het normenkader rechtmatigheid is opgenomen dat een grens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1% van de lasten inclusief de mutaties in de reserves wordt gehanteerd (€ 41.040). In de paragraaf bedrijfsvoering worden eventuele geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter van €10.000,- én meer dan 10% nader toegelicht e.e.a. conform de financiële verordening van Groenalliantie.

De begrote lasten voor 2024 bedroegen € 4.366.700 inclusief mutatie reserves.
De gerealiseerde lasten bedragen € 4.104.000.

Voor kredieten voor projecten en investeringen werd een bedrag begroot van € 250.000.
De werkelijke uitgaven bedragen afgerond € 125.000.

Conclusie in het kader van de begrotingsrechtmatigheid:

Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid constateert het dagelijks bestuur dat er geen overschrijdingen zijn die de rapporteringstolerantie overstijgen (overschrijdingen van > 10% van het budget met een minimum van € 10.000). Het totaal van de afwijkingen blijft binnen de verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten.

Conclusie in het kader van de kredietrechtmatigheid:

Met betrekking tot de kredietrechtmatigheid constateert het dagelijks bestuur dat er geen overschrijdingen zijn die de rapporteringstolerantie overstijgen (overschrijdingen van > 10% van het budget met een minimum van € 10.000). Het totaal van de afwijkingen blijft binnen de verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten.

4.6 Openbaarheidsparagraaf

Inleiding en kader

Op grond van de WOO verplichte openbaarheidsparagraaf dient verantwoording afgelegd over de uitvoering van de WOO over het verslagjaar 2024 in het jaarverslag 2024.

Openbaarheidsparagraaf

De openbaarheidsparagraaf beschrijft de activiteiten die in 2024 zijn uitgevoerd op de thema's verbetering informatiehuishouding en de actieve en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

De ontwikkeling van een platform (PLOOI) waar alle overheden hun openbaar te maken documenten konden plaatsen, is stopgezet. Het kabinet heeft besloten om eerst een eenvoudiger variant met een verwijsindex en een zoekfunctie te ontwikkelen. Deze variant is inmiddels operationeel. Deelname aan dit platform is momenteel nog op vrijwillige basis, waarbij de recreatieschappen en CBG nog niet zijn aangesloten. Woo-verzoeken en besluiten worden nog steeds op de website van het betreffende recreatieschap openbaar gemaakt.

Vanwege vertraging in de realisatie van het publicatieplatform, is ook de inwerkingtreding van het actieve openbaarmakingsdeel van de Woo vertraagd. Staatsbosbeheer handelt de Woo verzoeken af namens de schappen en volgt de ontwikkelingen nauwlettend, maar gezien de financiële situatie, waarin de nieuwe taken beperkt worden vergoed, neemt het geen leidende rol op zich.

Passieve openbaarmaking:

	Aantal verzoeken	Gemiddelde behandeltijd in dagen
2023	0	n.v.t.
2024	0	n.v.t.

CONCEPT JAARREKENING 2024

5.1 Balans per 31 december 2024

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa	4.129.941	4.238.441
Materiële vaste activa	4.129.941	4.238.441
Investerings met een economisch nut	1.091.570	1.126.900
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.038.371	3.111.541
Vlottende activa	10.297.033	9.494.031
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	9.946.193	9.330.383
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	9.640.727	9.046.435
Overige vorderingen	305.466	283.948
Liquide middelen	144.621	42.794
Banksaldi	144.621	42.794
Overlopende activa	206.220	120.854
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	18.774	20.801
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	187.446	100.053
Totaal Activa	14.426.975	13.732.472

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva	13.849.197	13.292.304
Eigen vermogen	11.609.581	11.306.058
Algemene reserve	2.050.210	2.546.084
Algemene reserve	2.050.210	2.546.084
Bestemmingsreserves	9.058.782	8.057.172
Bestemmingsreserves	9.058.782	8.057.172
Gerealiseerde resultaat	500.588	702.802
Gerealiseerde resultaat	500.588	702.802
Voorzieningen	2.239.616	1.986.246
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.159.570	1.898.923
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	80.046	87.323
Vlottende passiva	577.778	440.168
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	181.591	12.895
Overige schulden	181.591	12.895
Overlopende passiva	396.187	427.273
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	183.657	279.764
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	212.455	146.637
Overige vooruitontvangen bedragen die ten baten van volgende begrotingsjaren komen	75	872
Totaal Passiva	14.426.975	13.732.472

5.2 Overzicht van baten en lasten 2024

Programma in standhouding gebieden	Lasten				Baten				Saldo			
	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Personeel	885.279	980.000	1.051.500	986.737	0	0	0	0	885.279	980.000	1.051.500	986.737
Materieel	2.176.154	2.425.300	2.634.700	2.460.400	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423	1.555.931	1.905.000	2.102.700	1.894.977
Gebiedsbeheer	3.061.433	3.405.300	3.686.200	3.447.137	-620.223	-520.300	-532.000	-565.423	2.441.210	2.885.000	3.154.200	2.881.713
Personeel	52.436	44.400	48.500	42.453	0	0	0	0	52.436	44.400	48.500	42.453
Maatschappelijke betrokkenheid	52.436	44.400	48.500	42.453	0	0	0	0	52.436	44.400	48.500	42.453
Personeel	63.059	194.200	80.000	66.888	0	0	0	0	63.059	194.200	80.000	66.888
Materieel	0	0	0	59	0	0	0	0	0	0	0	59
Plannen maken	63.059	194.200	80.000	66.947	0	0	0	0	63.059	194.200	80.000	66.947
Personeel	201.904	220.200	230.000	197.460	0	0	0	0	201.904	220.200	230.000	197.460
Materieel	1.410	8.000	5.000	17.878	0	0	0	0	1.410	8.000	5.000	17.878
Bestuurlijke diensten	203.314	228.200	235.000	215.338	0	0	0	0	203.314	228.200	235.000	215.338
Personeel	172.852	207.000	210.000	217.883	0	0	0	0	172.852	207.000	210.000	217.883
Materieel	46.688	30.500	40.500	51.439	0	0	0	0	46.688	30.500	40.500	51.439
Financiële diensten	219.540	237.500	250.500	269.321	0	0	0	0	219.540	237.500	250.500	269.321
Personeel	10.240	22.900	7.500	4.763	0	0	0	0	10.240	22.900	7.500	4.763
Materieel	0	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000	0
Juridische diensten	10.240	23.900	8.500	4.763	0	0	0	0	10.240	23.900	8.500	4.763
Overhead	433.094	489.600	494.000	489.422	0	0	0	0	433.094	489.600	494.000	489.422
Rentebaten	0	0	0	0	-288.032	-120.000	-335.000	-353.492	-288.032	-120.000	-335.000	-353.492
Provinciale bijdrage	0	0	0	0	-1.741.230	-1.644.700	-1.644.700	-1.738.103	-1.741.230	-1.644.700	-1.644.700	-1.738.103
Deelnemersbijdragen	0	0	0	0	-1.706.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.706.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300
Algemene middelen	0	0	0	0	-3.735.562	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895	-3.735.562	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.610.022	4.133.500	4.308.700	4.045.959	-4.355.795	-4.088.300	-4.315.000	-4.460.319	-745.764	45.200	-6.300	-414.360
Totaal Kredieten	320.607	0	250.000	124.692	-158.771	0	0	-13.856	161.836	0	250.000	110.836
Saldo van Baten en Lasten	3.930.629	4.133.500	4.558.700	4.170.650	-4.514.566	-4.088.300	-4.315.000	-4.474.175	-583.928	45.200	243.700	-303.524
Totaal Mutatie reserves	173.000	58.000	58.000	58.000	-291.875	-103.200	-382.000	-255.064	-118.875	-45.200	-324.000	-197.064
Gerealiseerd resultaat	4.103.629	4.191.500	4.616.700	4.228.650	-4.806.431	-4.191.500	-4.697.000	-4.729.239	-702.803	0	-80.300	-500.588

Het programma “Instandhouding gebieden” is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken

Daarnaast:

- Overhead
- Algemene dekkingsmiddelen
- Projectkredieten
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

Saldo van baten en lasten

Dit onderdeel betreft de exploitatielasten en –baten van de structurele activiteiten. Dit zijn de jaarlijks min of meer in dezelfde vorm terugkerende activiteiten. Op basis van deze informatie kunnen meerjarige trends en ontwikkelingen worden geschetst.

Baten en lasten Projectkredieten

De projectkredieten hebben betrekking op uitgaven gerelateerd aan activiteiten die zorgen voor veranderingen in de natuur- en recreatiegebieden, zoals investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze uitgaven worden gedekt vanuit bijdragen derden (subsidies, bijdragen) en/of onttrekkingen aan de algemene of bestemmingsreserves.

Dotaties voorzieningen

Dit onderdeel omvat de dotaties aan de voorzieningen.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Dit onderdeel omvat alle mutaties (stortingen en onttrekkingen) in de reserves.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

In de toelichting op de staat van Baten en Lasten is een overzicht opgenomen van de incidentele baten en lasten.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de wet Normering, bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector daarvoor geven. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gepresenteerd in afgeronde bedragen van € 1.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

Verder worden de uitgangspunten van de financiële verordening van het schap gehanteerd.

Balans

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 25.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

- gronden en terreinen	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	25, 30 of 35 jaar
- grond- weg- en waterbouwkundige werken	10-35 jaar
- machines, apparaten en installaties	4,5,6,7,10 of 15 jaar
- overige materiele vaste activa	afhankelijk van de gebruiksduur

Investerings met economisch nut

Investerings hebben een economisch nut wanneer ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investerings met economisch nut boven € 25.000 worden geactiveerd.

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten door gewijzigde regelgeving per 1 januari 2018 worden geactiveerd. De richtlijn is dat Investerings met maatschappelijk nut boven € 25.000 per component worden geactiveerd.

Indien investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, vindt de afschrijving hiervan eveneens lineair plaats.

Gronden uitgegeven in erfpacht

Voor de in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De vorderings worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa (nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen) worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Dit betreft de Algemene Reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

Voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren grootonderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva

Deze posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

☒ Investerings in de openbare ruimte met economisch nut

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en Terreinen	1.018.553	0	0	0	0	0		1.018.553
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	108.347	0	0	35.330	0	0		73.017
	1.126.900	0	0	35.330	0	0		1.091.570

☒ Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings vanaf 2018:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	2.785.960	0	0	134.770	0	0	46.801	2.697.990
Overige materiële activa	120.707	0	0	9.458	0	0	124.296	235.545
Activa in bewerking:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	204.874	123.082	0	0	52.024	0	-171.096	104.836
	3.111.541	123.082	0	144.228	52.024	0	0	3.038.371

Van de gronden die in eigendom zijn van de Groenalliantie (totaal 774,9 hectaren) is een deel uitgegeven in erfpacht, met name aan exploitanten. Dit leidt jaarlijks tot erfpachtopbrengsten. Met deze exploitanten zijn langdurige erfpachtcontracten afgesloten.

Activa in bewerking waarvan de bewerking is afgerond en welke in gebruik zijn genomen, wordt gerubriceerd onder de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. De afschrijving op het afgeronde actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van afronding en ingebruikname. Het deel van de investeringen met een maatschappelijk nut na 1 januari 2018 bedraagt € 3.038.371.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

☒ Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

	2024	2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	9.640.727	9.046.435
	9.640.727	9.046.435

Sinds 2014 is het schatkistbankieren van toepassing. Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing is. De drempel is in 2024 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2024 ----->			
Drempelbedrag	1.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	180	89	111	147
Ruimte onder het drempelbedrag	820	911	889	853
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Dagelijks wordt het saldo bij een vooraf vastgesteld bedrag automatisch overgeboekt (afoming) naar de rekening-courant die het schap heeft bij 's Rijksschatkist.

☒ Totaal overige vorderingen

	2024	2023
Debiteuren	305.466	283.948
Totaal	305.466	283.948

De overige vorderingen worden als volgt uitgesplitst:

☒ Vorderingen op openbare lichamen

	2024	2023
Debiteuren	296.176	216.932
Totaal	296.176	216.932

Het saldo ultimo 2024 bestaat volledig uit vorderingen op de deelnemers in het schap.

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

☒ Overige vorderingen

	2024	2023
Debiteuren	9.290	67.016
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Per saldo	9.290	67.016

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

Liquide middelen

☒ Banksaldi

	2024	2023
Bank Nederlandse Gemeente	144.621	42.794
	144.621	42.794

Overlopende activa

- ☒ de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Project	Saldo 1-1-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Hindernisbaan Gouwebos	10.000		10.000	0
Bootcamp Krimpenerhout	6.040		6.040	0
Routes / Mensen met beperking	4.761		4.761	0
Kwaliteitsimpuls entree Loetbos		6.144		6.144
Gemarkeerde wandelroutes		8.261		8.261
Speelplaats Boveneind Krimpenerhout		4.369		4.369
Totaal	20.801	18.774	20.801	18.774

☒ Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

	2024	2023
Vooruitontvangen facturen	8.064	7.775
Nog te ontvangen rentebaten	81.931	89.776
Inflatiecompensatie boekjaarsubsidie 2024	93.418	
BTW Compensatiefonds (BCF)	4.033	2.502
Totaal	187.446	100.053

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de vooruitbetaalde verzekeringspremies 2025.

De post BCF betreft de nog door te belasten compensabele btw aan de deelnemers in het schap.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2024 wordt in het hiernavolgende overzicht weergegeven.

	Saldo 31-12-2023	Bestemming resultaat	Toevoegingen via exploitatie	Toevoegingen direct	Onttrekkingen via exploitatie	Onttrekkingen direct	Saldo 31-12-2024
ALGEMENE RESERVE	2.546.084	-88.063			-2.189	410.000	2.050.210
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.506.583			10.000	19.503	124.296	2.372.784
Investeringsreserve Groen voor iedereen	1.006.293				76.675	46.801	882.817
Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden KW	260.335				16.847		243.488
Vervangingsinvesteringen Reserve	978.000		58.000				1.036.000
Provinciale reserve	399.293	36.015					435.308
Egalisatiereserve provinciale bijdrage		598.125		400.000			998.125
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud		156.725					156.725
Afschrijvingsreserve	2.906.668			171.097	144.228		2.933.537
SUB TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.057.172	790.865	58.000	581.097	257.253	171.097	9.058.782
TOTAAL RESERVES	10.603.256	702.802	58.000	581.097	255.064	581.097	11.108.992

☒ ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.

	2024	2023
Saldo 1 januari	2.546.084	2.778.412
Bij: bestemming resultaat		200.484
Af: naar Egalisatiereserve provinciale bijdrage conform AB besluit	400.000	
Af: naar Investeringsreserve conform AB besluit	10.000	
Af: aandeel provincie voorgaande jaren	88.063	
Af: onttrekkingen projectkredieten	-2.189	432.812
Saldo 31 december	2.050.210	2.546.084

☒ BESTEMMINGRESERVES

Investeringsreserve Groenalliantie

Het doel van de investeringsreserve is het financieren van nieuwe projectinvesteringen.

	2024	2023
Saldo 1 januari	2.506.583	2.911.253
Bij: van Algemene reserve conform AB besluit	10.000	84.524
Af: geactiveerde projecten, naar afschrijvingsreserve	124.296	
Af: onttrekkingen projectkredieten	19.503	489.194
Saldo 31 december	2.372.784	2.506.583

Reserve 'Groen voor iedereen'

Deze reserve is gevormd vanuit de resultaatbestemming 2021. De reserve is gebaseerd op het Ontwikkelplan 2030 met bijbehorende Investeringsagenda 2021-2025.

	2024	2023
Saldo 1 januari	1.006.293	1.102.065
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: geactiveerde projecten, naar afschrijvingsreserve	46.801	
Af: onttrekkingen projectkredieten	76.675	95.772
Saldo 31 december	882.817	1.006.293

Reserve Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten voor Kwaliteitsimpuls in het recreatiegebied Krimpenerwaard.

	2024	2023
Saldo 1 januari	260.335	260.335
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen projectkredieten	16.847	0
Saldo 31 december	243.488	260.335

Conform het AB besluit wordt de reserve ingezet ter gedeeltelijke dekking van het project Herstel oevers Krimpenerwaard en Reeuwijkse plassen.

Reserve vervangingsinvesteringen Groenalliantie

Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van vervangingsinvesteringen.

	2024	2023
Saldo 1 januari	978.000	805.000
Bij: Toevoegingen conform programmabegroting	58.000	173.000
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	1.036.000	978.000

De jaarlijkse toevoeging is naar beneden bijgesteld met € 115.000 ten gunste van de dotatie voorziening groot onderhoud.

Provinciale reserves

Vanuit de boekjaarsubsidieregeling is door PZH vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar rato van de inbreng van de provincie verbijzonderd wordt onder het eigen vermogen. De provinciale reserves bestaan uit de volgende afzonderlijke reserves:

Provinciale risicoreserve

	2024	2023
Saldo 1 januari	399.293	336.767
Bij: bestemming resultaat (tot maximaal toegestaan)	36.015	
Bij: bestemming resultaat		62.526
Af: Onttrekkingen		
Saldo 31 december	435.308	399.293

Met de toevoeging van € 36.015 vanuit het resultaat 2023 is het maximum van de toegestane reservestand bereikt. Het restant van het aandeel van de provincie in het resultaat over 2023 is toegevoegd aan de egalisatiereserve provinciale bijdrage en de egalisatiereserve meerjarig onderhoud. De provinciale risicoreserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen. De toevoegingen aan de provinciale reserve vanuit het overschot 2024 (raming € 210.000) is nog niet in bovenstaand overzicht verwerkt.

Egalisatiereserve provinciale bijdrage

	2024	2023
Saldo 1 januari	0	
Bij: aandeel bestemming resultaat 2024 en voorgaande jaren	598.125	
Bij: van Algemene reserve conform AB besluit	400.000	
Af: onttrekkingen	0	
Saldo 31 december	998.125	0

Vanaf begrotingsjaar 2026 vervalt de huidige boekjaarsubsidie. Hier komt de beheerregeling recreatiegebieden voor in de plaats. Groenalliantie verwacht dat dit leidt tot een lagere bijdrage van circa € 1 mln. per jaar.

Deze reserve is in overeenstemming met de provincie gevormd om de verwachte tekorten voor een tweetal jaren te kunnen opvangen en om Groenalliantie de gelegenheid te bieden in de tussentijd de begroting weer structureel op orde te krijgen.

Egalisatiereserve meerjarig onderhoud

	2024	2023
Saldo 1 januari	0	
Bij: aandeel bestemming resultaat 2024	156.725	
Af: Onttrekkingen		
Saldo 31 december	156.725	0

Deze reserve is in overeenstemming met de provincie gevormd om de verwachte extra kosten voor groot en regulier onderhoud te dekken als gevolg van nieuwe projecten en investeringen en met het oog op de verwachte tekorten vanaf 2026.

Afschrijvingsreserve

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investeringen met maatschappelijk nut.

	2024	2023
Saldo 1 januari	2.906.668	2.327.815
Bij: Toevoegingen geactiveerde projecten	171.097	683.462
Af: Afschrijvingslasten activa met maatschappelijk nut	144.228	104.609
Saldo 31 december	2.933.537	2.906.668

☒ HET GEREALISEERDE RESULTAAT

	2024	2023
Het gerealiseerde resultaat	500.588	702.802
	500.588	702.802

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in de hiernavolgende overzichten weergegeven.

	2024	2023
Saldo 1 januari	1.986.246	1.841.903
Bij: Toevoegingen	1.101.000	970.000
Af: Aanwendungen	847.630	825.657
Saldo 31 december	2.239.616	1.986.246

a) Voorziening Groot onderhoud

Het doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de lasten van groot onderhoud over de jaren. Hiertoe wordt jaarlijks een gelijkblijvende dotatie ten laste van de exploitatie gebracht. De werkelijke kosten voor groot onderhoud worden direct ten laste van de voorziening gebracht.

	2024	2023
Saldo 1 januari	1.898.923	1.747.303
Bij: Dotatie conform programmabegroting	1.101.000	970.000
Af: Uitgaven voor groot onderhoud	840.353	818.380
Saldo 31 december	2.159.570	1.898.923

b) Voorziening afkoopsommen

In de jaarstukken 2015 is een afkoopsom verwerkt ten behoeve van toekomstig onderhoud voor het fietspad Hillekade. Deze afkoopsom is opgenomen in de Voorziening afkoopsommen.

	2024	2023
Saldo 1 januari	87.323	94.600
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: jaarlijkse vrijval conform programmabegroting	7.277	7.277
Saldo 31 december	80.046	87.323

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

a) Overige schulden

	2024	2023
Crediteuren	181.591	12.895
Totaal	181.591	12.895

In het saldo per 31 december 2024 zitten een aantal grotere posten voor bestekken regulier onderhoud en afrekening routenetwerken Staatsbosbeheer die vorig jaar onder de overlopende passiva waren opgenomen (verschuiving).

Overlopende passiva

b) Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

	2024	2023
Nog te ontvangen facturen	2.875	77.575
Nog te ontvangen facturen - dienstverlening SBB	180.782	202.189
Totaal	183.657	279.764

Zie ook de toelichting op de overige schulden.

c) De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

De specificatie van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen bedragen is als volgt:

Project	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2024
Uitkijktoren Loetbos	35.850		35.850	0
Extra kwaliteits-maatregelen RP	80.015	141.927	9.487	212.455
Verbreiding fietspad RP	30.772		30.772	0
Totaal	146.637	141.927	76.109	212.455

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Langlopende verplichtingen**

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd. Het betreft voornamelijk contracten en bestekken voor terreinbeheer en de dienstverleningsovereenkomst met Staatsbosbeheer (t/m 2025).

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2024 zijn:

- Bestekken regulier onderhoud in totaal € 1.925.000.

- Samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer 2025: € 1.782.600.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met impact op de jaarrekening 2024.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een overschot van € 80.300.

Het voordelige saldo 2024 is uitgekomen op € 500.588.

De toename van het overschot met € 420k wordt als volgt verklaard:

Baten	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024	Afwijking	V/N	Verklaring
Algemene middelen	-3.568.000	-3.783.000	-3.894.895	111.895	V	Inflatiecompensatie PZH
Gebiedsbeheer	-520.300	-532.000	-565.423	33.423	V	Verkoop gronden
Materiele lasten	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024			
Bestuurlijke diensten	8.000	5.000	17.878	-12.878	N	Evaluatie
Financiële diensten	30.500	40.500	51.439	-10.939	N	Accountantskosten
Gebiedsbeheer	1.324.300	1.533.700	1.359.400	174.300	V	Regulier onderhoud
Juridische diensten	1.000	1.000	0	1.000	V	
Personele lasten SBB	Initieel Budget	Definitief Budget	Realisatie 2024			
Bestuurlijke diensten	220.200	230.000	197.460	32.540	V	Bestuurssecretaris
Financiële diensten	207.000	210.000	217.883	-7.883	N	Rechtmatigheid
Gebiedsbeheer	980.000	1.051.500	986.737	64.763	V	Begeleiding regulier onderhoud
Juridische diensten	22.900	7.500	4.763	2.737	V	
Maatschappelijke betrokkenheid	44.400	48.500	42.453	6.047	V	
Plannen maken	194.200	80.000	66.888	13.112	V	Niet volledig benut
				12.169	V	Overige posten per saldo
			Per saldo voordelig	420.288		

In de programmaverantwoording van het jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte resultaten per deelproduct.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2024 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2024 na wijziging
Projectkredieten			Projectkredieten		
Ontvangen subsidies	13.856	0	Uitgaven 2024	124.692	250.000
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
Investeringsreserve, projectkredieten	19.503				
Reserve 'Groen voor iedereen', projectkredieten	76.675				
Algemene Reserve, projectkredieten	-2.189				
Reserve kwaliteitsimpuls KW, projectkredieten	16.847				
Totaal	124.692	250.000	Totaal	124.692	250.000
Saldo				0	0

Overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Overzicht van de structurele vermogensmutaties

Toevoegingen reserves		
Omschrijving programma	Begroot 2024	Realisatie 2024
Reserve vervangingsinvesteringen	58.000	58.000
Totaal	58.000	58.000

Onttrekkingen reserves		
Omschrijving programma	Begroot 2024	Realisatie 2024
Afschrijvingsreserve	132.000	144.228
Totaal	132.000	144.228

Overzicht van de directe vermogensmutaties

Toevoegingen reserves		
Omschrijving programma	Begroot 2024	Realisatie 2024
Investeringsreserve; uitbreiding projectkredieten		10.000
Afschrijvingsreserve; overheveling geactiveerde projecten		171.097
Egalisatiereserve provinciale bijdrage; van algemene reserve		400.000
Provinciale reserves; verdeling resutataten 2022 en 2023		790.865
Totaal	0	1.371.962

Onttrekkingen reserves		
Omschrijving programma	Begroot 2024	Realisatie 2024
Algemene reserve; verdeling resultaat 2023		702.802
Algemene reserve; verdeling resultaat 2022		88.063
Algemene reserve; naar Investeringsreserve		10.000
Algemene reserve; naar Egalisatiereserve provinciale bijdrage		400.000
Reserve 'Groen voor iedereen', overheveling geactiveerde projecten		46.801
Investeringsreserve; overheveling geactiveerde projecten		124.296
Totaal	0	1.371.962

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur:

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 13 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 41.040.

Realisatie 2024:

De begrote lasten voor 2024 bedroegen € 4.366.700 inclusief mutatie reserves.

De gerealiseerde lasten bedragen € 4.104.000.

Voor kredieten voor projecten en investeringen werd een bedrag begroot van € 250.000.

De werkelijke uitgaven bedragen afgerond € 125.000.

Bevinding:

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Groenalliantie Midden-Holland e.o. (Groenalliantie). Het voor Groenalliantie toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor 2024 € 233.000.

Dhr. S Thijsen, directeur van Staatsbosbeheer (SBB), dient op grond van de mandaatregeling aangemerkt te worden als topfunctionaris. Over de vergoeding in het kader van zijn functie als topfunctionaris zijn geen nadere afspraken tussen de Groenalliantie en Staatsbosbeheer gemaakt. Er worden geen rechtstreekse vergoedingen aan dhr. Thijsen door Groenalliantie verstrekt. Dhr. Thijsen ontvangt zijn bezoldiging via Staatsbosbeheer en deze organisatie verantwoordt zijn bezoldiging via haar eigen jaarrekening. Aangaande de doorbelasting van de kosten die SBB maakt voor haar dienstverlening zijn afspraken gemaakt, waarbij indirect de kosten die gemaakt worden door SBB in het kader van de functie van Dhr. Thijsen versleuteld zitten in de afspraken en in de overhead van de tarieven die door SBB worden doorbelast. Ten aanzien van de door te belasten directe kosten is voor de heer Thijsen geen tijdsregistratie aanwezig op basis waarvan de werkelijke omvang van het dienstverband kan worden bepaald. Hierdoor is de vergoeding die betaald wordt voor de inhuur van de topfunctionaris niet te herleiden. Op basis van de inschatting van het bestuur is de werkelijke tijdsbesteding van dhr. Thijssen aan Groenalliantie verwaarloosbaar ten opzichte van zaken als directeur van Staatsbosbeheer en bedraagt daarmee minder dan € 2.100. In het verleden werd in de jaarrekening om praktische redenen voor deze topfunctionaris de volledige bezoldiging zoals hij die ontvangt bij Staatsbosbeheer verantwoord. Feitelijk werd de WNT-verantwoording voor deze topfunctionaris zoals die door Staatsbosbeheer is opgenomen in haar jaarrekening ook opgenomen in de jaarrekening van Groenalliantie.

Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft op 1 november 2022 de toelichting op de Uitvoeringsregeling WNT 2023 de openbaarmakingsverplichting voor WNT-instellingen die deel uitmaken van een groep verduidelijkt. In de relatie tussen de organisatie en Staatsbosbeheer is weliswaar geen sprake van een groep, maar de problematiek inzake de intra-groep detachering is in deze casus vergelijkbaar.

De individuele bezoldiging van de directie en toezichthouders, die ook dient als verantwoording in het kader van de WNT, zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder:

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Ir. S. Thijssen	Directeur

Behalve de heer S. Thijssen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2024 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2024 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wetopenbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

In de kolom "van - tot" is de duur van het bestuurslidmaat van Groenalliantie vermeld. De bestuursleden hebben over 2024 geen vergoeding ontvangen.

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

Leden Dagelijks Bestuur

Gemeente	Naam	functie	Van - Tot
Waddinxveen	Dhr. A. (Albert) Kerssies	wethouder	jan - december 2024
Bodegraven-Reeuwijk	Dhr. R. (Robin) Kersbergen	wethouder	jan - december 2024
Krimpen aan den IJssel	Mevr. K. (Kirsten) Jaarsma	wethouder	jan - december 2024
Krimpenerwaard	Dhr. W. (Wisja) Pannekoek	wethouder	jan - december 2024
Gouda	Dhr. T. (Thierry) van Vugt (voorzitter)	wethouder	jan - december 2024

Leden Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de leden van het DB (zie hierboven), aangevuld met de volgende bestuursleden:

Gemeente	Naam	functie	Van - Tot
Krimpen aan den IJssel	Dhr. W. Tempel	wethouder	jan - december 2024
Waddinxveen	Mevr. F. (Femke) Vleij	wethouder	jan - december 2024
Bodegraven-Reeuwijk	Dhr. (Jan Leendert) van den Heuvel	wethouder	jan - december 2024
Krimpenerwaard	De heer L. (Leo) Barth	wethouder	jan - december 2024
Gouda	Dhr. M. Klijmij-van der Laan	wethouder	jan - oktober 2024
Gouda	Mw. J. Sargentini	wethouder	oktober - december 2024

5.6 Verdeling naar taakvelden

	Verdeling naar taakvelden	Realisatie 2024			Gewijzigde begroting 2024		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	0 Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur		215.338	-215.338		235.000	-235.000
0.4	Overhead		274.084	-274.084		259.000	-259.000
0.5	Treasury	353.492		353.492	335.000		335.000
0.8	Overige baten en lasten		124.692	-124.692		250.000	-250.000
0.10	Mutatie reserves	255.064	58.000	197.064	382.000	58.000	324.000
	5 Sport, cultuur en recreatie						0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.120.683	3.556.537	564.146	3.980.000	3.814.700	165.300
	Totalen	4.729.239	4.228.651	500.588	4.697.000	4.616.700	80.300