Groenalliantie
Midden-Holland

Bezoekadres Overschieseweg 310
3112 NC Schiedam
Postadres Postbus 2
3800 AA Amersfoort
Telefoon (010) 298 10 10
E-mail info@staatsbosbeheer.nl
KvK 61841056
Bank BNG NL37 BNGH 0285 1654 29
BIC-code BNGHNL2G
BTW nummer NL8545.11.957.B.01
www.groenalliantiemiddenholland.nl
Volg ons:

Aan het College van B&W en de Gemeenteraad van:
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk
Gemeente Gouda
Gemeente Krimpen aan den IJssel
Gemeente Krimpenerwaard
Gemeente Waddinxveen

Contactpersoon	: A. Bouhuys	Ons kenmerk	: D26-14183
Doorkiesnummer	: 06-11496370	Uw kenmerk	: -
Betreft	: Aanbieding financiële stukken deelnemers	Bijlagen	: 4

Schiedam, 14-4-2026

Geachte raadsleden,

Ter voldoening aan het gestelde in artikel 34 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Groenalliantie Midden-Holland e.o., alsmede de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, doen wij u hierbij toekomen:

- Het belegvel(voorstel) met de concept Jaarstukken 2025 van Groenalliantie Midden-Holland e.o., ter kennisname;
- Het belegvel(voorstel) met het ontwerp Programmabegroting 2027 van Groenalliantie Midden-Holland e.o., voor een eventuele zienswijze.

Het Dagelijks Bestuur van Groenalliantie Midden-Holland e.o. heeft in de vergadering van 9 april 2026 ingestemd met deze stukken. Bovengenoemde stukken worden ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Groenalliantie Midden-Holland e.o. in de vergadering van 2 juli 2026.
Voor de goede orde wijzen wij de deelnemers erop dat zij ingevolge het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling hun zienswijze over de ontwerp begroting 2027 naar voren kunnen brengen. Uw eventuele zienswijze voegen wij dan bij de aanbieding aan het Algemeen Bestuur van Groenalliantie Midden-Holland e.o.

De ontwerpbegroting 2027:
In de Ontwerpbegroting 2027 van Groenalliantie Midden Holland e.o. (Groenalliantie) is uitgegaan van de indicatieve bedragen van de subsidieregeling beheer recreatiegebieden Zuid-Holland zoals die met ons zijn gedeeld door de Provincie. Voor Groenalliantie komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 1.487.500, gedurende een periode van 4 jaar. Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking (2026) vanuit de provincie. Die is tot onze teleurstelling en onbegrip nog altijd niet beschikbaar. Ook de toezichthouder, de provincie, markeert in haar financieel toezichtbrief van eind 2025 dat die bijdrage nog altijd niet vaststaat.

Ten opzichte van de voormalige provinciale boekjaarsubsidie (over 2025) betekent de verwachte subsidiebijdrage een verlaging van circa € 158.000. Mede door de stevige lobby die afgelopen jaren is gevoerd vanuit de gezamenlijke schappen, is deze daling vele malen minder dan eerder voorzien. Dat is positief nieuws voor het toekomstperspectief voor Groenalliantie.

Te samen met de nieuwe ontwikkelingen en autonome prijsstijgingen ligt er in 2026 nog een bezuinigingsopgave van € 290.000 en vanaf 2027 van € 364.000. Met de bezuinigingsstrategie die in het algemeen bestuur is vastgesteld kunnen we hierin voorzien.

Groenalliantie heeft ervoor gekozen om, net als in de voorgaande 3 begrotingsjaren, de deelnemersbijdragen niet te indexeren, ondanks de ruimte die daar krachtens de FKGR-methodiek wel voor is. Daarmee komen we tegemoet aan oproepen vanuit raden om kritisch te blijven op de uitgaven van verbonden partijen. Wel is er bij een aantal deelnemende gemeenten een correctie doorgevoerd in verband vanwege groei van het inwoneraantal. De bijdragen zijn thans aangepast aan de inwoneraantallen 2025 en bedraagt voor iedere gemeente gelijkelijk € 7,82 per inwoner.

Verlenging Samenwerkingsovereenkomst Groenalliantie Midden-Holland e.o. en Staatsbosbeheer:
Groenalliantie Midden-Holland e.o. heeft sinds 1 januari 2021 een 5-jarige samenwerkingsovereenkomst met Staatbosbeheer. Staatsbosbeheer voert in opdracht van Groenalliantie het beheer en onderhoud in de natuur- en recreatiegebieden uit, en verzorgt de bestuurlijke ondersteuning van het schap. Gedurende het jaar 2025 is deze publieke-publieke samenwerking tussen Groenalliantie en Staatsbosbeheer geëvalueerd.
Terugkijkend op de afgelopen periode ben ik verheugd om u namens het Algemeen Bestuur van Groenalliantie Midden-Holland e.o. te kunnen mededelen dat deze samenwerking door beide partijen als positief is ervaren. Naar aanleiding van de resultaten van deze evaluatie hebben partijen, ook gehoord de Gebiedsadviescommissie met raadsleden, daarom op 30 december jl. besloten de publieke-publieke samenwerking voort te zetten voor onbepaalde tijd, met een periodieke evaluatieverplichting en opzegtermijn. Groenalliantie is blij ook komende jaren gebruik te kunnen maken van de kennis en expertise van Staatsbosbeheer. Dankzij de inzet van Staatsbosbeheer liggen onze en uw gebieden er goed bij voor alle inwoners en bezoekers van buiten.

Wij vertrouwen erop u hiermee voor nu voldoende te hebben geïnformeerd.

Namens het Dagelijks Bestuur van Groenalliantie Midden-Holland e.o.,

Dhr. T. van Vugt
Voorzitter

JAARSTUKKEN 2025

GROENALLIANTIE MIDDEN-HOLLAND E.O.

Conceptversie DB 9 april 2026

Voorbereid door: Staatsbosbeheer

Vastgesteld: Gouda,

De voorzitter:

T. van Vuet

De penningmeester

W. Pannekoek

Inhoudsopgave

1.	Bestuurlijke samenvatting	2
2.	Leeswijzer	5
3.	Programmaverantwoording	6
4.	Verplichte paragrafen	20
5.	Jaarrekening 2025	28

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 2024 en de programmabegroting 2026

De jaarstukken 2024 en de programmabegroting 2026 zijn na het doorlopen van de Zienswijzeprocedure in de gemeenteraden conform vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 3 juli 2025.

Bestuurders

In 2025 heeft er geen wisseling in het Dagelijks en Algemeen Bestuur plaatsgevonden. De samenstelling was eind 2025 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 (Dhr. J. Janson is tijdelijk gevolmachtigd vervanger, 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. J. Janson is tijdelijk gevolmachtigd vervanger, 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 2025 is het groot onderhoud in de gebieden uitgevoerd conform de meerjarenplanning (MJP)

Ontwikkelingen

Samenwerkingsovereenkomst

Op 23 december 2025 heeft het algemeen bestuur van Groenalliantie Midden-Holland de SOK vastgesteld, waardoor het recreatieschap en Staatsbosbeheer met ingang van 1 januari 2026 voor onbepaalde periode een publiek-publieke samenwerking zijn aangegaan op het terrein van het Beheer, de Ontwikkeling en Ondersteunende diensten ten aanzien van natuur- en recreatiegebieden in gemeenten Gouda, Waddinxveen, Bodegraven-Reeuwijk, Krimpenerwaard en Krimpen aan den IJssel. De inhoud van de concept-samenwerkingsovereenkomst is afgestemd met de juristen en ambtelijke ondersteuning van uw gemeenten, hetgeen heeft geresulteerd in een vaststelling door het Algemeen Bestuur van de concept-samenwerkingsovereenkomst. Ondertekening van de SOK zal begin 2026 plaatsvinden.

Financiële bijdrage Provincie Zuid-Holland vanaf 2026

Onlangs hebben wij de indicatieve bedragen ontvangen van de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling. Voor Groenalliantie komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 1.487.000.
Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking.
Ten opzichte van de boekjaarsubsidie 2025 betekent dit een verlaging van circa € 158.000.
Dit betekent, zoals al was voorzien, dat het zogenaamde 'small' scenario benodigd is voor de invulling van de bezuinigingsopgave voor de komende jaren.
De uitwerking hiervan is opgenomen in de meerjarenbegroting 2027.

Ontwikkelagenda 'Groen voor iedereen'.

Het programmaplan 'Groen voor Iedereen' is begin 2022 in werking getreden. In 2025 zijn in het kader van de bezuinigingsopgave de ontwikkelprojecten tijdelijk stilgezet, met uitzondering van projecten die in het kader van veiligheid afgerond moesten worden of waar anders een subsidie misgelopen werd. Na de zomer zijn een deel van de projecten weer opgestart en eind december zijn alle projecten in het kader van de doorontwikkeling weer hervat. De lopende projecten hebben hierdoor uitstel opgelopen, maar worden allen in 2026 afgerond.

Subsidiecoördinatie

Naast de provinciale subsidies maakt Groenalliantie nagenoeg geen aanspraak op andere subsidies en/of fondsen. 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.
In het voorjaar 2026 is de pilot afgesloten en heeft een evaluatie van de samenwerking en resultaten plaatsgevonden.
op basis van deze evaluatie is het voorstel om de samenwerking te beeindigen omdat is gebleken dat de Groenalliantie maximaal gebruik maakt van beschikbare subsidies voor de projecten die genoemd zijn in de agenda Groen voor iedereen 2030. Als er een nieuwe investeringsagenda komt kan er weer een beroep worden gedaan op een subsidie adviseur.

Financiële samenvatting

Exploitatieresultaat

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een tekort van € 108.955.
Het resultaat over 2025 is uitgekomen op een overschot van € 15.615.
De toename van het resultaat ten opzichte van de Najaarsrapportage met € 124.570 wordt als volgt verklaard (afgerond in € 1.000):

Begroting versus realisatie 2025	
Lagere Dienstverlening Staatsbosbeheer	114
Hogere baten economisch en gebiedsbeheer	60
Lagere rentebaten	-20
Huur steunpunt Gouderak	-20
Overige hogere materiële lasten	-9
Totaal	125

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

Vermogen

Het eigen vermogen per 31-12-2025 bedraagt € 11,2 mln. voor resultaatbestemming 2025.
Dit saldo bestaat uit de algemene reserve voor een bedrag van € 2,0 mln. en voor € 9,2 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 voordelige saldo 2025 van € 15.615 (na aftrek van het provinciale aandeel van naar verwachting circa € 7.500) toe te voegen aan de algemene reserve.

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2025 en de Najaarsrapportage 2025. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2025 opgenomen.

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 2025. 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 daarvoor 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; inclusief rechtmatigheidsverantwoording.
- Openbaarheidsparagraaf

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2025 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2025 met toelichting en het overzicht van baten en lasten 2025 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?

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 doeltype zijn beprijsd. 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 2025 zijn uitgevoerd conform de planning.

Samenwerking Promen
De samenwerking met Promen is via het nieuwe hygiënebestek gecontinueerd

Bijzonderheden
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 2025 € 1.140.740. De uitgaven voor groot onderhoud hebben een omvang van € 983.822 (inclusief toeslagen) en zijn in mindering gebracht van de voorziening groot onderhoud. Zie verder de paragraaf 4.2 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 2025 circa € 537.000. Er is sprake van een stijging uit huur en pachtinkomsten van afgerond € 25.000 ten opzichte van 2024.

Verder zijn de huur- en erfpachtcontracten in 2025 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.

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.

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 2025 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
Ook in 2025 is een 'Achter de Schermen' uitgebracht om de stakeholders te informeren over de diverse ontwikkelingen. Ontwikkelingen voortkomend uit de kwaliteitsimpuls en de afronding daarvan, maar ook werkzaamheden door (groot) onderhoud, zijn in de regio onder de aandacht gebracht.

Wat heeft het gekost?

	Lasten				Baten			
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Personeel	986.737	1.212.600	1.213.100	1.099.383	0	0	0	0
Materieel	2.460.400	2.577.300	2.577.575	2.618.718	-565.423	-554.000	-548.100	-607.863
Gebiedsbeheer	**3.447.137**	**3.789.900**	**3.790.675**	**3.718.102**	**-565.423**	**-554.000**	**-548.100**	**-607.863**

De personeelslasten (Dienstverlening SBB) zijn ten opzichte van de gewijzigde begroting € 114k lager uitgevallen. De besparing is vooral bereikt door minder inzet op terreininspecties (€ 33k) en terreinbeheer (€ 85k). Deze worden volgens de norm van maximaal 30% begroot op de materiele uitgaven. Uiteindelijk bleek de werkelijke inzet lager dan begroot.
In paragraaf 4.5 is een totaaltabel opgenomen van de bedrijfsvoering 2025.

De materiële lasten zijn € 41k hoger uitgevallen.
Dit betreft de posten huur Gouderak (€ 20k) en een voorziening voor oninbaarheid debiteuren (€ 18k).

De hogere gerealiseerde baten van € 60k betreffen Evenementen (€ 18k), doorberekende uren Grondzaken (€ 12k), Pachten (€ 12k) en diverse baten en doorberekende kosten (€ 18k).

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?

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

Wat heeft het gekost?

	Lasten			
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**
Personeel	42.453	59.000	59.000	22.560
Maatschappelijke betrokkenheid	**42.453**	**59.000**	**59.000**	**22.560**

De samenwerking met Binnenwerk is in 2025 minder intensief geweest, waardoor er minder begeleidingsuren nodig waren.
Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

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?

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.

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. Dit wordt in 2026 gerealiseerd.

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. Einde van 2025 is er een intentieovereenkomst getekend tussen Groenalliantie en de Goudse Reddingsbrigade waarin is afgesproken dat zij twee jaar de tijd hebben voor planvorming en vergunningentraject.

Wat heeft het gekost?

	Lasten			
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**
Personeel	66.888	71.000	71.000	56.662
Materieel	59	0	0	400
Plannen maken	**66.947**	**71.000**	**71.000**	**57.061**

In het kader van de te verwachten bezuinigingsopgave is een pas op de plaats gemaakt met het ontwikkelen van nieuwe plannen en projectvoorstellen. Daarom is de ureninzet achtergebleven bij de begrote uren.
Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

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?

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 2025 negen keer vergaderd, waarvan drie schriftelijke rondes en het Algemeen Bestuur vijf keer, waarvan één schriftelijke ronde.

De gebiedsadviescommissie heeft in 2025 twee keer vergaderd. De inbreng van de gebiedsadviescommissies is gevraagd voor advies op drie voorstellen.

Eind 2025 is naar aanleiding van de evaluatie van de Samenwerkingsovereenkomst in 2024 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld.

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

De dienstverlening omvatte Financieel beleid (inkoopbeleid, financiële nota's en verordeningen), Interne controle (AO-IC en rechtmatigheid), Administratie (Financiële administratie) en Planning & Control.
De Planning & Control cyclus bestaat uit de maandelijkse (interne) budgetbewaking, de Najaarsrapportage, de Jaarstukken en de Programmabegroting.
Net als in voorgaande jaren 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 bezuinigingsopgave.

Wat heeft het gekost?

Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	Lasten			
	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Personeel	197.460	225.000	212.000	258.670
Materieel	17.878	2.000	29.500	1.928
Bestuurlijke diensten	**215.338**	**227.000**	**241.500**	**260.598**
Personeel	217.883	203.000	215.500	221.799
Materieel	51.439	32.500	63.500	77.121
Financiële diensten	**269.321**	**235.500**	**279.000**	**298.920**
Personeel	4.763	12.000	12.000	9.695
Materieel	0	1.600	800	0
Juridische diensten	**4.763**	**13.600**	**12.800**	**9.695**
Overhead	**489.422**	**476.100**	**533.300**	**569.213**

De totale lasten van de ondersteunende diensten zijn circa € 36k hoger uitgevallen dan begroot. Voor de bestuurlijke ondersteuning is met name in het laatste kwartaal extra inzet nodig geweest voor de afwikkeling van de samenwerkingsovereenkomst, de Bezuinigingsstrategie en drie extra ingelaste bestuursvergaderingen (+ € 20k).
De overschrijding van de materiele lasten bij Financiële diensten heeft te maken met extra ondersteuning voor de controle van de rechtmatigheid en meerwerk jaarrekening 2024 (€ 14k).
De inzet van de Juridische afdeling is grotendeels vraag gestuurd waardoor de inzet per jaar kan fluctueren.
Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

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

Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	Baten			
	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Rentebaten	-353.492	-320.000	-250.000	-227.768
Bijdragen derden algemeen	-1.738.103	-1.644.700	-1.644.685	-1.644.685
Deelnemersbijdragen	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300
Algemene middelen	**-3.894.895**	**-3.768.000**	**-3.697.985**	**-3.675.753**

In het 4e kwartaal van 2025 is de rentevergoeding nog verder weggezakt naar gemiddeld 1,9%. In de eerste drie kwartalen lag dit gemiddelde nog op 2,5%

Deelnemersbijdragen
De verdeling over de deelnemers was als volgt:

Recreatieschap Groenalliantie Deelnemersbijdragen	Realisatie 2025		Begroting 2025		Realisatie 2024	
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	13%	233.000	13%	233.000	13%
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	25%	452.000	25%	452.000	25%
Gemeente Gouda	586.900	33%	586.900	33%	586.900	33%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	283.200	16%	283.200	16%	283.200	16%
Gemeente Waddinxveen	248.200	14%	248.200	14%	248.200	14%
Totaal deelnemersbijdragen	**1.803.300**		**1.803.300**		**1.803.300**	

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 2025

Projectnaam	Budget	Uitgaven t/m 2024	Saldo 31-12-2024	Uitgaven 2025	Uitgaven t/m 2025	Saldo 31-12-2025
Grondinitiatieven Reeuwijkse Hout	35.000	10.406	24.594	119	10.525	24.475
Verkenning horeca Loetbos	60.000	41.906	18.094	754	42.660	17.340
Verkennen verbetering watersysteem en waterkwaliteit	107.500	13.458	94.042		13.458	94.042
Recreantenonderzoek	30.000	0	30.000	24.000	24.000	6.000
Optimalisatie beheer	473.090	14.628	458.462	136.731	151.359	321.731
Kwaliteitsimpuls entree Loetbos	132.600	8.356	124.244	8.862	17.218	115.382
Gemarkeerde wandelroutes	99.450	11.235	88.216	68.951	80.186	19.264
Omvormen speelpolder en verkenning hondenstrand	62.000	2.991	59.009	278	3.269	58.731
Revitalisering en uitbreiding bossen	30.000	8.805	21.195	14.827	23.632	6.368
Oeverherstel KW en RP	303.420	16.846	286.574	133.398	150.244	153.176
Concept natuureducatie	20.000	6.291	13.710	9.193	15.483	4.517
Versterken natuurwaarden en biodiversiteit fase 2	492.000	4.940	487.060	71.771	76.711	415.289
Vervanging brug Gouwebos	312.000	0	312.000		0	312.000
Natuurbelevingspunt Krimpenerhout	165.932	0	165.932		0	165.932
Subsidie Coordinatie	27.500	0	27.500	12.768	12.768	14.732
Herinrichting 't Weegje	150.000		150.000	4.145	4.145	145.855
Totaal lopende projecten	**2.500.492**	**139.861**	**2.360.631**	**485.796**	**625.658**	**1.874.834**
Afgesloten projecten:						
Eindevaluatie samenwerking	8.750	0	8.750		0	8.750
Zonnepanelen Parkeerplaatsen	44.186	19.638	24.549	3.094	22.732	21.455
Handelingskader klimaat	34.496	30.648	3.849	1.305	31.953	2.544
Speelplaats Boveneind Krimpenerhout	53.040	5.942	47.098	9.339	15.281	37.759
Totaal afgesloten projecten	**140.472**	**56.227**	**84.245**	**13.738**	**69.965**	**70.507**
Totalen	**2.640.964**	**196.088**	**2.444.876**	**499.534**	**695.623**	**1.945.341**

Van het totaalvolume van de actieve projecten van € 2,5 mln. wordt € 1,6 mln. gedekt uit de reserves en € 0,9 mln. door bijdragen derden (cofinanciering).
De uitgaven per 31-12-2025 van de afgesloten projecten van € 69.965 zijn volledig onttrokken aan de reserves.
Het saldo van de afgesloten projecten van € 70.507 valt vrij.

Toelichting per project voor zover relevant:

Grondinitiatieven Reeuwijkse Hout
Met de Goudse Reddingsbrigade is een intentieovereenkomst getekend om de ontwikkeling van het reddinggebouw bij het Reeuwijkse Hout een extra impuls te geven.
Op het evenemententerrein is een 2-daags muziekfestival geweest, er wordt gekeken welke punten we kunnen verbeteren met alle betrokken partijen. Insteek is om jaarlijks meer ruimte te creëren voor evenementen.
Met het waterschap wordt aan de ontwikkeling van een luchtmeng installatie gewerkt zodat de waterkwaliteit in de plas verbeterd kan worden.
De Provincie Zuid-Holland heeft ingestemd met het toekennen van een SNL subsidie voor de Lekweide achter het nieuwe stadhuis van de Gemeente Krimpenerwaard. De uitwerking hiervan zal in 2026 worden afgerond.

Op diverse locaties worden door Stedin werkzaamheden uitgevoerd voor verbetering van het elektriciteitsnet. Ook voor het te ontwikkelen waterstofnetwerk zijn verkennende gesprekken gevoerd, in de laatste bekende plannen zullen er geen bovengrondse werkzaamheden zijn in de gebieden van Groenalliantie.

Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos
Het jaar 2025 is door de Stichting Promotie Krimpenerwaard benut voor de planvoorbereiding. De focus lag met name op het verkrijgen van de financiering. In de intentieovereenkomst is 12 juli 2026 als uiterlijke datum benoemd voor de start van de realisatie. De Stichting heeft aangekondigd door uitstel van de financiën uit de Regio Deal en het onderzoek naar flora en fauna deze datum niet te halen. Er wordt gesproken over een verlenging van de overeenkomst. Het resterende bedrag van het krediet wordt benut voor de fase voor totstandkoming van een recht van opstal.

Verkennen verbetering watersysteem en waterkwaliteit
Het onderzoek naar de waterkwaliteit in de Goudse Hout en het uitvoeren van verbeteringsmaatregelen in de Krimpenerhout zijn door de bezuinigingsopgave tijdelijk stil gezet. In december 2025 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met het voortzetten van dit project en zijn de voorbereidingen voor uitvoering en onderzoek weer opgestart.

Recreantenonderzoek
De telsensoren hebben alle bezoekers van de Goudse Hout gemonitord in 2025. De tellingen lopen door tot eind januari 2026, daarna worden de gegevens gebruikt voor een analyse en een doorvertaling naar mogelijk nieuw beleid.

Optimalisatie beheer
In juli 2024 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met het optimaliseren van een drietal terreinen binnen Groenalliantie. De dagcamping bij Kerkeloet is omgevormd en opgeheven en de omvorming van een perceel in ’t Weegje is uitgevoerd. Bij de Provincie Zuid-Holland is een verzoek tot verlenging van de subsidie afgewezen. Om die reden kan de omvorming van de parkeerplaats bij de Goudse Hout niet plaatsvinden.

In het kader van de bezuinigingsopgave zijn er binnen de subsidie met spoed nog een aantal omvormingsmaatregelen getroffen in het Loetbos. Door de weigering voor verlenging blijft een groot deel (2/3) van het budget onbenut. Na eindverantwoording van de subsidie kan het krediet worden afgesloten.

Kwaliteitsimpuls entree Loetbos
Het project is in 2024 gestart. In maart 2025 is door de aanstaande bezuinigingsopgave het project tijdelijk stilgezet. Aan het Dagelijks Bestuur is op 8 oktober voorgesteld om dit project te hervatten gezien de subsidieverplichtingen. Het DB heeft hierin toegestemd.

Gemarkeerde wandelroutes
Het project is in 2024 gestart. De werkzaamheden zijn afgerond en is in het 3e kwartaal geopend. Het krediet wordt in 2026 afgesloten na de definitieve vaststelling van de subsidie afrekening. Om het krediet in 2026 af te kunnen sluiten wordt voorgesteld het krediet te verlengen tot 31 maart 2026.

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 medio 2026 meer zekerheid is over de locatie voor het natuurbelevingspunt en wat dit dan betekent voor de herinrichting van de speelpolder.

Oeverherstel KW en RP
De herstelwerkzaamheden aan de oevers in de Reeuwijkse Hout en Gouwebos zijn uitgevoerd, De oevers in het Weegje en de resterende oevers (Goudse Hout, fietspad 8 en Loetbos) zijn in 2025 uitgevoerd. Er zijn nog een aantal oevers in het EZH bos die hersteld moeten worden. Die staan in de planning voor 2026.

Concept natuureducatie
In 2025 zijn er in de natuur- en recreatiegebieden twee middelen uitgerold voor de jeugd als activiteit. Het betreft een bingokaart en een app waarin een speurtocht is verwerkt. In 2026 wordt hier nog extra aandacht aan gegeven via een vakantiecampagne. Met het resterende budget wordt verkend of er een aantal lessen Natuurwijs gegeven kunnen worden aan basisscholen in het Gouwebos.

Versterken natuurwaarden en biodiversiteit fase 2
De uitvoering van de werkzaamheden in het Loetbos, t'Weegje en Goudse Hout zijn afgerond. De voorbereidingen voor de aanleg van een moeras in de Reeuwijkse Hout waren vanwege de aankomende bezuinigingen on hold gezet. De voorbereidingen zijn inmiddels weer opgestart en realisatie zal plaats vinden in 2e en 3e kwartaal 2026. . Vanwege ontwikkelbeheer wordt voorgesteld dit krediet te verlengen tot 31-12-2030.

Vervanging brug Gouwebos
Gemeente Waddinxveen heeft aangegeven pas in de zomer van 2026 de bijdrage voor de verbreding van de brug in de begroting op te kunnen nemen. De voorbereiding staat daardoor on hold.

Natuurbelevingspunt Krimpenerhout
Het project voor het natuurbelevingspunt Krimpenerhout is na de toekenning van de subsidie tijdelijk stilgezet omwille van de aanstaande bezuinigingsopgave. Het project wordt bij positief besluit van het Dagelijks Bestuur op 8 oktober 2025 weer hervat om de financiële middelen van de beschikking niet kwijt te raken.
Subsidie- en fondsen coördinatie
In maart 2025 is gestart met de opdracht om de mogelijkheden voor subsidies en fondsen voor de vijf recreatieschappen, waaronder Groenalliantie, optimaal te benutten.
Voor Groenalliantie is onderzocht of er externe bijdragen voor de beheerkosten van speelvoorzieningen en voor realisatie van uitzichtpunten te vinden zijn, hiervoor is door het bureau een scan gemaakt van de mogelijkheden. Kansrijk is mogelijk het BPD Cultuurfonds, dit wordt nu verder verkend. Omdat bij Groenalliantie in 2025 er geen ontwikkelagenda met projecten is gemaakt, omdat de focus lag op de beheerkosten, konden er geen andere ontwikkelprojecten worden verkend.
Wel heeft Ignite Group voor alle schappen een brede scan gemaakt van kansen voor subsidie- en fondsenwerving en specifiek voor het versterken van biodiversiteit, natuureducatie en via grote ruimtelijke ontwikkelingen bij de NOVEX-en Zuidelijke Randstad, Haven en Groene Hart. Deze bieden kansen voor de komende jaren.

Herinrichting ‘t Weegje
In het 4de kwartaal van 2025 is (doorlopend in 2026) , ter voorbereiding op het verder uitwerken van het SO naar een VO en DO, gestart met flora en Fauna onderzoek. Daarnaast worden gesprekken gevoerd met de provincie Noord-Holland over vereiste zichtlijnen scheepvaart "De Gouwe”. Uitkomsten van deze gesprekken worden gebruikt voor het detailleren van het ontwerp naar een DO (2de / 3de kwartaal 2026) . Engineering volgt later in 2026.

Afgesloten kredieten
Eindevaluatie samenwerking GA/SBB
De kosten voor dit krediet zijn eind 2024 ten laste gebracht van de exploitatie conform het bestuursvoorstel. Het was op dat moment nog niet duidelijk of de ingediende factuur de eindafrekening betrof. In 2025 is echter geen verdere inzet nodig geweest waardoor het krediet is afgesloten.

Zonnepanelen Parkeerplaatsen
In het DB van december 2025 is voorgesteld dit krediet te beëindigen en het resterende bedrag terug te laten vloeien naar de Investeringsreserve. Een mogelijk vervolg voor energieopwekking wordt opgenomen in de herijking van de investeringsagenda 2026-2030.

Revitalisering en uitbreiding bossen
Ook dit project is in 2024 gestart. Ontwerp is opgesteld en de werkzaamheden zijn afgerond. Het krediet is in 2025 afgesloten.

Speelplaats Boveneind Krimpenerhout
Voor dit krediet is een subsidie aangevraagd maar deze is niet gehonoreerd vanuit de PZH. Op dit moment wordt een mogelijke doorstart verkend en dit zal met een nieuw voorstel worden voorgelegd aan het bestuur. Voorgesteld wordt dit krediet af te sluiten.

3.7 Mutaties in de reserves

Verloopoverzicht Eigen Vermogen	Saldo 31-12-2024	Bestemming resultaat	Toevoeging via de exploitatie	Toevoeging directe vermogensmutatie	Onttrekking via de exploitatie	Onttrekking directe vermogensmutatie	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve	2.050.210				-12.887		2.037.323
Investeringsreserve Groenalliantie	2.372.784				-3.848		2.368.936
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	882.817				-130.434		752.383
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	243.488				-133.398		110.090
Reserve vervangingsinvesteringen	1.036.000		58.000				1.094.000
Provinciale risicoreserve	435.308	-782					434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	998.125	427.242					1.425.367
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	156.725	74.128					230.853
Afschrijvingsreserve	2.933.537				-156.936		2.776.601
Bestemmingsreserves	9.058.782	500.588	58.000	0	-424.616	0	9.192.756
Gerealiseerd resultaat	500.588	-500.588					15.615
Totalen	11.609.581	0	58.000	0	-437.503	0	11.245.694

Het eigen vermogen per 31-12-2025 bedraagt € 11,2 mln. voor resultaatbestemming 2025.
Dit saldo bestaat uit de algemene reserve voor een bedrag van € 2,0 mln. en voor € 9,2 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 voordelige saldo 2025 van € 15.615 (na aftrek van het provinciale aandeel van naar verwachting circa € 7.500) toe te voegen aan de algemene reserve.

3.8 Wat heeft het gekost

	Lasten				Baten				Saldo			
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**
Personeel	986.737	1.212.600	1.213.100	1.099.383	0	0	0	0	986.737	1.212.600	1.213.100	1.099.383
Materieel	2.460.400	2.577.300	2.577.575	2.618.718	-565.423	-554.000	-548.100	-607.863	1.894.977	2.023.300	2.029.475	2.010.855
Gebiedsbeheer	**3.447.137**	**3.789.900**	**3.790.675**	**3.718.102**	**-565.423**	**-554.000**	**-548.100**	**-607.863**	**2.881.713**	**3.235.900**	**3.242.575**	**3.110.239**
Personeel	42.453	59.000	59.000	22.560	0	0	0	0	42.453	59.000	59.000	22.560
Maatschappelijke betrokkenheid	**42.453**	**59.000**	**59.000**	**22.560**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42.453**	**59.000**	**59.000**	**22.560**
Personeel	66.888	71.000	71.000	56.662	0	0	0	0	66.888	71.000	71.000	56.662
Materieel	59	0	0	400	0	0	0	0	59	0	0	400
Plannen maken	**66.947**	**71.000**	**71.000**	**57.061**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66.947**	**71.000**	**71.000**	**57.061**
Personeel	197.460	225.000	212.000	258.670	0	0	0	0	197.460	225.000	212.000	258.670
Materieel	17.878	2.000	29.500	1.928	0	0	0	0	17.878	2.000	29.500	1.928
Bestuurlijke diensten	**215.338**	**227.000**	**241.500**	**260.598**	0	0	0	0	**215.338**	**227.000**	**241.500**	**260.598**
Personeel	217.883	203.000	215.500	221.799	0	0	0	0	217.883	203.000	215.500	221.799
Materieel	51.439	32.500	63.500	77.121	0	0	0	0	51.439	32.500	63.500	77.121
Financiële diensten	**269.321**	**235.500**	**279.000**	**298.920**	0	0	0	0	**269.321**	**235.500**	**279.000**	**298.920**
Personeel	4.763	12.000	12.000	9.695	0	0	0	0	4.763	12.000	12.000	9.695
Materieel	0	1.600	800	0	0	0	0	0	0	1.600	800	0
Juridische diensten	**4.763**	**13.600**	**12.800**	**9.695**	0	0	0	0	**4.763**	**13.600**	**12.800**	**9.695**
Overhead	**489.422**	**476.100**	**533.300**	**569.213**	**0**	**0**	**0**	**0**	**489.422**	**476.100**	**533.300**	**569.213**
Rentebaten	0	0	0	0	-353.492	-320.000	-250.000	-227.768	-353.492	-320.000	-250.000	-227.768
Bijdragen derden algemeen	0	0	0	0	-1.738.103	-1.644.700	-1.644.685	-1.644.685	-1.738.103	-1.644.700	-1.644.685	-1.644.685
Deelnemersbijdragen	0	0	0	0	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300
Algemene middelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3.894.895**	**-3.768.000**	**-3.697.985**	**-3.675.753**	**-3.894.895**	**-3.768.000**	**-3.697.985**	**-3.675.753**
Saldo gewone bedrijfsvoering	**4.045.959**	**4.396.000**	**4.453.975**	**4.366.936**	**-4.460.319**	**-4.322.000**	**-4.246.085**	**-4.283.616**	**-414.360**	**74.000**	**207.890**	**83.320**
Personeel	113.702	0	0	116.529	0	0	0	0	113.702	0	0	116.529
Materieel	10.990	0	320.000	300.769	-13.856	0	0	-136.731	-2.866	0	320.000	164.038
Totaal Kredieten	**124.692**	**0**	**320.000**	**417.298**	**-13.856**	**0**	**0**	**-136.731**	**110.836**	**0**	**320.000**	**280.567**
Saldo van Baten en Lasten	**4.170.650**	**4.396.000**	**4.773.975**	**4.784.234**	**-4.585.010**	**-4.322.000**	**-4.246.085**	**-4.420.347**	**-303.524**	**74.000**	**527.890**	**363.887**
Toevoegingen en onttrekkingen	58.000	58.000	58.000	58.000	-255.064	-132.000	-476.935	-437.502	-197.064	-74.000	-418.935	-379.502
Totaal Mutatie reserves	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**-255.064**	**-132.000**	**-476.935**	**-437.502**	**-197.064**	**-74.000**	**-418.935**	**-379.502**
Gerealiseerd resultaat	**4.228.650**	**4.454.000**	**4.831.975**	**4.842.234**	**-4.729.239**	**-4.454.000**	**-4.723.020**	**-4.857.849**	**-500.588**	**0**	**108.955**	**-15.615**

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.	nvt	nvt	nvt
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 kwantificeer-baar	L	€ 0
4. Niet gekwantificeerde risico's	Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.	€ 86.000	n.v.t.	€ 86.000

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
Nu er concrete plannen liggen voor de bezuinigingsopgave en het toekomstperspectief, en er voor de komende jaren voldoende reserves zijn opgebouwd om de overgangsjaren te overbruggen, is dit risico tot een minimum beperkt.
Daarnaast zijn de deelnemende gemeenten op basis van de gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk voor het aanvullen van eventuele tekorten.

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. De structurele baten in 2025 bedroegen afgerond € 4,3 mln.

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. De algemene reserve bedraagt ultimo 2025 ruim 2 mln. De provinciale risicoreserve bedraagt € 0,4 mln. Het totale weerstandsvermogen komt daarmee op € 2,4 mln. De gekwantificeerde risico's bedragen € 86.000. Daarmee is de ratio van het weerstandsvermogen 3,6. Dit komt overeen met waarderingscijfer A; uitstekend.

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 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
netto schuldquote	-164%	-129%	-169%
solvabiliteitsratio	79%	83%	81%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	11%

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 neutraal, wat betekent dat de structurele baten even hoog zijn als de structurele lasten.

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 2025 bedragen € 787.643. Dit is inclusief de doorgeschoven werkzaamheden uit voorgaande jaren (€ 211.471).
De begrote materiele onttrekking voor jaarschijf 2025 bedroeg € 928.940. Het verschil tussen de begroting en de werkelijke lasten 2025 wordt in onderstaande tabel verklaard.

Categorie	Begroting 2025	Realisatie 2025	Mutatie Jaarschijf 2025	Verklaring
TBM-overig	5.164	3.204	-1.960	
Informatiepanelen	144.882	0	-144.882	Herpland naar 2027
Speeltoestellen	0	47.639	47.639	Naar voren gehaald uit 2029
Bos	118.375	63.027	-55.348	Werk loopt nog door in 2026
Solitair, laan- & knotbomen (TBM)	37.708	29.570	-8.138	Werk loopt nog door in 2026
Niet normatieve Assets (Lampjes)	80.964	35.152	-45.812	Werk loopt nog door in 2026
Asfalt	0	36.803	36.803	Spoedreparatie Fietspad Wilgenlaantje
Bagger	67.000	52.365	-14.635	Aanbesteding 3-jarig bestek is goedkoper uitgevallen
Gras	0	20.000	20.000	Vervangen gras gepland in 2026 naar voren gehaald
Halfverharding	64.000	63.881	-119	
Harde oevers	42.800	41.726	-1.074	
Steenbestorting	71.300	5.703	-65.597	Bewerkingspercentage en cyclus comform herijking aangepast
Zwemwater	0	5.738	5.738	Vervangen ballenlijn van 2026 naar voren gehaald
Gebouwen	3.739	7.454	3.715	2024 en 2025 tegelijk uitgevoerd
Bruggen	284.478	157.309	-127.169	Werk loopt nog door in 2026 en gunstige aanbesteding
Steigers & vlonders	8.530	6.602	-1.928	
Totaal uitgaven (excl P-comp)	**928.940**	**576.173**	**-352.767**	

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien (inclusief indexering en de personele component) voor de komende 20 jaar.

	Realisatie	Planning---------->									
Meerjarenverloop	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Saldo 1 januari	2.159.570	2.317.488	2.072.233	1.949.428	2.110.463	966.713	907.715	695.539	752.060	164.002	383.427
Dotaties	1.141.740	1.273.890	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000
Onttrekkingen	-983.822	-1.519.145	-1.396.804	-1.112.965	-2.417.750	-1.332.998	-1.486.176	-1.217.479	-1.862.058	-1.054.575	-1.392.412
Saldo 31 december	**2.317.488**	**2.072.233**	**1.949.428**	**2.110.463**	**966.713**	**907.715**	**695.539**	**752.060**	**164.002**	**383.427**	**265.015**

Meerjarenverloop	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Saldo 1 januari	265.015	204.473	351.588	392.294	-827.726	-714.370	-513.377	-746.047	-562.253	-233.598
Dotaties	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000
Onttrekkingen	-1.334.542	-1.126.885	-1.233.293	-2.494.020	-1.160.644	-1.073.007	-1.506.669	-1.090.206	-945.345	-2.123.891
Saldo 31 december	**204.473**	**351.588**	**392.294**	**-827.726**	**-714.370**	**-513.377**	**-746.047**	**-562.253**	**-233.598**	**-1.083.489**

Bij een gelijkblijvende dotatie aan de voorziening zal het saldo in 2039 negatief worden.
Er is echter bewust gekozen voor het achterwege laten van het ophogen van de dotatie omdat door de bezuinigingsstrategie bepaalde doeltypen en maatregelen zullen leiden tot een afname van de materiële uitgaven voor groot onderhoud. Daarmee zal dan de huidige dotatie voldoende moeten zijn om ook de uitgaven in toekomstige jaren te dekken.
De netto materiële onttrekkingen zijn opgehoogd met de CPI 2025 van 2,9% en een opslag van 30% voor de begeleiding en directievoering.
De meerjarenplanning Groot Onderhoud biedt voor de komende jaren 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	**01-01-2025**	**31-12-2025**	**Toelichting mutatie:**
Totaal (ha)	774,9	774,9	Niet van toepassing

4.5 Bedrijfsvoering

Dienstverlening Staatsbosbeheer:

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

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2025 blijkt uit de volgende tabel.

Dienstverlening Staatsbosbeheer			
Deelproducten	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Beheerinformatie	62.764	63.000	55.163
Uitvoeren Terreininspecties	147.966	212.500	179.858
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	11.210	14.500	19.269
Uitvoeren en begeleiding Terreinbeheer	223.800	299.600	214.558
Omgevingscommunicatie	162.920	186.000	186.391
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	93.427	110.000	129.822
Toezicht en Handhaving	264.589	305.500	290.931
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	20.060	22.000	23.391
Gebiedsbeheer	**986.736**	**1.213.100**	**1.099.383**
Vrijwilligers en actief burgerschap	42.453	59.000	22.560
Maatschappelijke betrokkenheid	**42.453**	**59.000**	**22.560**
Voorbereiden programma's en projectmanagement	66.888	71.000	56.662
Plannen maken	**66.888**	**71.000**	**56.662**
Bestuurlijke diensten	197.460	212.000	258.670
Financiële diensten	217.883	215.500	221.799
Juridische diensten	4.763	12.000	9.695
Ondersteuning	**420.106**	**439.500**	**490.164**
Totaal personele lasten	**1.516.183**	**1.782.600**	**1.668.769**

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

Rechtmatigheidsverantwoording: VOLGT NA AFRONDING AUDIT

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 overheidssubsidies 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, valutering, 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 2025
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 2025 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 2% van de lasten inclusief de mutaties in de reserves wordt gehanteerd (€ 00.000). 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.

Bevindingen rechtmatigheidscontrole
Volgt na vaststelling Rechtmatigheidsoordeel.

Conclusie in het kader van de begrotingsrechtmatigheid:
Volgt na vaststelling Rechtmatigheidsoordeel.

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 2025 in het jaarverslag 2025.

Openbaarheidsparagraaf
De openbaarheidsparagraaf beschrijft de activiteiten die in 2025 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.
2025	0	n.v.t.

JAARREKENING 2025

5.1 Balans per 31 december 2025

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa	**3.995.184**	**4.129.941**
Materiële vaste activa	**3.985.101**	**4.129.941**
Investeringen met een economisch nut	1.066.388	1.091.570
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.918.713	3.038.371
Financiële vaste activa	**10.083**	**0**
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	10.083	0
Vlottende activa	**10.301.157**	**10.297.033**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**10.086.999**	**9.946.193**
Vorderingen op openbare lichamen	236.952	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	9.825.469	9.640.727
Overige vorderingen	24.577	305.466
Liquide middelen	**24.410**	**144.621**
Banksaldi	24.410	144.621
Overlopende activa	**189.748**	**206.220**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	63.734	18.774
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	126.015	187.446
Totaal Activa	**14.296.341**	**14.426.975**

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva	**13.640.951**	**13.849.197**
Eigen vermogen	**11.245.694**	**11.609.581**
Algemene reserve	2.037.323	2.050.210
Bestemmingsreserves	9.192.755	9.058.782
Gerealiseerde resultaat	15.615	500.588
Voorzieningen	**2.390.257**	**2.239.616**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.317.487	2.159.570
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	72.770	80.046
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**5.000**	**0**
Waarborgsommen	5.000	0
Vlottende passiva	**655.390**	**577.778**
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	**421.702**	**181.591**
Overige schulden	421.702	181.591
Overlopende passiva	**233.689**	**396.187**
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	5.080	183.657
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	227.113	212.455
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.495	75
Totaal Passiva	**14.296.341**	**14.426.975**

5.2 Overzicht van baten en lasten 2025

	Lasten				Baten				Saldo			
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**	**Realisatie 2024**	**Primaire begroting 2025**	**Begroting na wijziging 2025**	**Realisatie 2025**
Personeel	986.737	1.212.600	1.213.100	1.099.383	0	0	0	0	986.737	1.212.600	1.213.100	1.099.383
Materieel	2.460.400	2.577.300	2.577.575	2.618.718	-565.423	-554.000	-548.100	-607.863	1.894.977	2.023.300	2.029.475	2.010.855
Gebiedsbeheer	**3.447.137**	**3.789.900**	**3.790.675**	**3.718.102**	**-565.423**	**-554.000**	**-548.100**	**-607.863**	**2.881.713**	**3.235.900**	**3.242.575**	**3.110.239**
Personeel	42.453	59.000	59.000	22.560	0	0	0	0	42.453	59.000	59.000	22.560
Maatschappelijke betrokkenheid	**42.453**	**59.000**	**59.000**	**22.560**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42.453**	**59.000**	**59.000**	**22.560**
Personeel	66.888	71.000	71.000	56.662	0	0	0	0	66.888	71.000	71.000	56.662
Materieel	59	0	0	400	0	0	0	0	59	0	0	400
Plannen maken	**66.947**	**71.000**	**71.000**	**57.061**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66.947**	**71.000**	**71.000**	**57.061**
Personeel	197.460	225.000	212.000	258.670	0	0	0	0	197.460	225.000	212.000	258.670
Materieel	17.878	2.000	29.500	1.928	0	0	0	0	17.878	2.000	29.500	1.928
Bestuurlijke diensten	**215.338**	**227.000**	**241.500**	**260.598**	0	0	0	0	**215.338**	**227.000**	**241.500**	**260.598**
Personeel	217.883	203.000	215.500	221.799	0	0	0	0	217.883	203.000	215.500	221.799
Materieel	51.439	32.500	63.500	77.121	0	0	0	0	51.439	32.500	63.500	77.121
Financiële diensten	**269.321**	**235.500**	**279.000**	**298.920**	0	0	0	0	**269.321**	**235.500**	**279.000**	**298.920**
Personeel	4.763	12.000	12.000	9.695	0	0	0	0	4.763	12.000	12.000	9.695
Materieel	0	1.600	800	0	0	0	0	0	0	1.600	800	0
Juridische diensten	**4.763**	**13.600**	**12.800**	**9.695**	0	0	0	0	**4.763**	**13.600**	**12.800**	**9.695**
Overhead	**489.422**	**476.100**	**533.300**	**569.213**	**0**	**0**	**0**	**0**	**489.422**	**476.100**	**533.300**	**569.213**
Rentebaten	0	0	0	0	-353.492	-320.000	-250.000	-227.768	-353.492	-320.000	-250.000	-227.768
Bijdragen derden algemeen	0	0	0	0	-1.738.103	-1.644.700	-1.644.685	-1.644.685	-1.738.103	-1.644.700	-1.644.685	-1.644.685
Deelnemersbijdragen	0	0	0	0	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300	-1.803.300
Algemene middelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3.894.895**	**-3.768.000**	**-3.697.985**	**-3.675.753**	**-3.894.895**	**-3.768.000**	**-3.697.985**	**-3.675.753**
Saldo gewone bedrijfsvoering	**4.045.959**	**4.396.000**	**4.453.975**	**4.366.936**	**-4.460.319**	**-4.322.000**	**-4.246.085**	**-4.283.616**	**-414.360**	**74.000**	**207.890**	**83.320**
Personeel	113.702	0	0	116.529	0	0	0	0	113.702	0	0	116.529
Materieel	10.990	0	320.000	300.769	-13.856	0	0	-136.731	-2.866	0	320.000	164.038
Totaal Kredieten	**124.692**	**0**	**320.000**	**417.298**	**-13.856**	**0**	**0**	**-136.731**	**110.836**	**0**	**320.000**	**280.567**
Saldo van Baten en Lasten	**4.170.650**	**4.396.000**	**4.773.975**	**4.784.234**	**-4.585.010**	**-4.322.000**	**-4.246.085**	**-4.420.347**	**-303.524**	**74.000**	**527.890**	**363.887**
Toevoegingen en onttrekkingen	58.000	58.000	58.000	58.000	-255.064	-132.000	-476.935	-437.502	-197.064	-74.000	-418.935	-379.502
Totaal Mutatie reserves	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**-255.064**	**-132.000**	**-476.935**	**-437.502**	**-197.064**	**-74.000**	**-418.935**	**-379.502**
Gerealiseerd resultaat	**4.228.650**	**4.454.000**	**4.831.975**	**4.842.234**	**-4.729.239**	**-4.454.000**	**-4.723.020**	**-4.857.849**	**-500.588**	**0**	**108.955**	**-15.615**

Het programma “Instandhouding gebieden” is opgebouwd uit de volgende onderdelen:
- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken

Daarnaast:
- Overhead (bestuurlijke ondersteuning)
- Algemene dekkingsmiddelen
- Projectkredieten
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het overzicht van baten en lasten is als volgt opgebouwd:

Saldo gewone bedrijfsvoering

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.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de provinciale bijdrage Zuid-Holland en de rentebaten vanuit de weggezette overtollige middelen bij het ministerie van Financiën (schatkistbankieren).

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 reserve of bestemmingsreserves.

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.
Investeringen 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.
Investeringen 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

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

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

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa bestaan uit overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
De vorderingen 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

☒ Investeringen in de openbare ruimte met economisch nut

Investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering en	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en Terreinen	1.018.553							1.018.553
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	73.017			25.182				47.835
	1.091.570	-	-	25.182	-	-	-	1.066.388

☒ Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investeringen met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering en	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2025
Investeringen vanaf 2018								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	2.697.990			136.642				2.561.348
Overige materiële activa	235.545			20.293				215.252
Activa in bewerking								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	104.836	82.236			44.960			142.113
	3.038.371	82.236	-	156.935	44.960	-	-	2.918.713

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 € 2.918.713.

Financiële vaste activa

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd langer dan een jaar

☒ Waarborgsommen.

	2025	2024
Huur steunpunt Gouderak	10.083	
	10.083	-

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen.

	2025	2024
Debiteuren	236.952	296.176
	236.952	296.176

Het saldo ultimo 2025 bestaat volledig uit vorderingen op de deelnemers in het schap.
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

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

	2025	2024
Rekening courant schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën	9.825.469	9.640.727
	9.825.469	9.640.727

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 2025 niet overschreden.

	Drempelbedrag € 1.000			
Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x	**Boekjaar 2025**			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	158	179	138	152
Ruimte onder het drempelbedrag	842	821	862	848
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	14.228	16.281	12.724	13.938
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	158	179	138	152

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

☒ Overige vorderingen

	2025	2024
Debiteuren	42.077	9.290
Voorziening voor oninbaarheid	-17.500	
Saldo	24.577	9.290

De voorziening voor oninbaarheid is bepaald op basis van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

☒ Banksaldi

	2025	2024
Rekening courant Bank Nederlandse Gemeenten	24.410	144.621
	24.410	144.621

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.

Projectkredieten	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Ontvangen dan wel afgerekend	Saldo 31-12-2025
Kwaliteitsimpuls Entree Loetbos	6.144	6.516		12.660
Gemarkeerde wandelroutes	8.261	38.444		46.705
Speelplaats Boveneind Krimpenerhout	4.369			4.369
Totaal	18.774	44.960	0	63.734

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

	2025	2024
Vooruitbetaalde bedragen	8.300	8.064
Nog te ontvangen rentebaten	50.138	81.931
Inflatiecompensatie boekjaarsubsidie PZH 2024		93.418
Te vorderen btw doorgeschoven naar BCF aangifte gemeenten	67.094	4.033
Overige posten	483	
Saldo	126.015	187.446

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de vooruitbetaalde verzekeringspremies 2026.
Over 2025 is geen inflatiecompensatie te verwachten omdat de deelnemersbijdragen niet zijn geindexeerd.

Vaste passiva

Eigen vermogen
Het verloop van de reserves in 2025 wordt in het hiernavolgende overzicht weergegeven.

Verloopoverzicht Eigen Vermogen	Saldo 31-12-2024	Bestemming resultaat	Toevoeging via de exploitatie	Toevoeging directe vermogensmutatie	Onttrekking via de exploitatie	Onttrekking directe vermogensmutatie	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve	2.050.210				-12.887		2.037.323
Investeringsreserve Groenalliantie	2.372.784				-3.848		2.368.936
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	882.817				-130.434		752.383
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	243.488				-133.398		110.090
Reserve vervangingsinvesteringen	1.036.000		58.000				1.094.000
Provinciale risicoreserve	435.308	-782					434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	998.125	427.242					1.425.367
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	156.725	74.128					230.853
Afschrijvingsreserve	2.933.537				-156.936		2.776.601
Bestemmingsreserves	9.058.782	500.588	58.000	0	-424.616	0	9.192.756
Gerealiseerd resultaat	500.588	-500.588					15.615
Totalen	11.609.581	0	58.000	0	-437.503	0	11.245.694

☒ ALGEMENE RESERVE

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

	2025	2024
Saldo 1 januari	2.050.210	2.546.084
Naar egalisatiereserve provinciale bijdrage conform AB besluit		-400.000
Naar investeringsreserve conform AB besluit		-10.000
Naar provinciale risicoreserve conform vaststellingsbesluit PZH		-88.063
Onttrekkingen projectkredieten	-12.887	2.189
Saldo 31 december	2.037.323	2.050.210

☒ BESTEMMINGSRESERVES

Investeringsreserve Groenalliantie

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

	2025	2024
Saldo 1 januari	2.372.784	2.506.583
Van algemene reserve conform AB besluit		10.000
Naar afschrijvingsreserve; geactiveerde projecten		-124.296
Onttrekkingen projectkredieten	-3.848	-19.503
Saldo 31 december	2.368.936	2.372.784

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.

	2025	2024
Saldo 1 januari	882.817	1.006.293
Naar afschrijvingsreserve; geactiveerde projecten		-46.801
Onttrekkingen projectkredieten	-130.434	-76.675
Saldo 31 december	752.383	882.817

Reserve Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard

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

	2025	2024
Saldo 1 januari	243.488	260.335
Onttrekkingen projectkredieten	-133.398	-16.847
Saldo 31 december	110.090	243.488

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.

	2025	2024
Saldo 1 januari	1.036.000	978.000
Jaarlijkse toevoeging conform programmabegroting	58.000	58.000
Saldo 31 december	1.094.000	1.036.000

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

	2025	2024
Saldo 1 januari	435.308	399.293
Aandeel in bestemming resultaat conform vaststellingsbesluit PZH	-782	36.015
Saldo 31 december	434.526	435.308

De provinciale risicoreserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.
De correctie in 2025 is toegepast i.v.m. het maximaal toegestane saldo.

Egalisatiereserve provinciale bijdrage

	2025	2024
Saldo 1 januari	998.125	598.125
Van algemene reserve conform AB besluit		400.000
Resultaatbestemming 2024; na vaststelling boekjaarsubsidie 2024 door PZH	427.242	
Saldo 31 december	1.425.367	998.125

Vanaf begrotingsjaar 2026 vervalt de huidige boekjaarsubsidie. Hier komt de beheerregeling recreatiegebieden voor in de plaats. De verwachting was dat dit zou leiden tot een lagere bijdrage van circa € 1,0 mln.
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.
Inmiddels is bekend dat de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling circa € 200k lager wordt dan de boekjaarsubsidies van voorgaande jaren. Het bestuur heroverweegt nu de financiële positie van Groenalliantie met betrekking tot het toekomstperspectief.

Egalisatiereserve meerjarig onderhoud

	2025	2024
Saldo 1 januari	156.725	0
Aandeel in bestemming resultaat conform vaststellingsbesluit PZH	74.128	156.725
Saldo 31 december	230.853	156.725

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.

	2025	2024
Saldo 1 januari	2.933.537	2.906.668
Toevoeging vanuit geactiveerde projecten		171.097
Afschrijvingslasten activa met maatschappelijk nut boekjaar	-156.936	-144.228
Saldo 31 december	2.776.601	2.933.537

☒ HET GEREALISEERDE RESULTAAT

	2025	2024
Gerealiseerd overschot	15.615	500.588
	15.615	500.588

☒ VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in de hiernavolgende overzichten weergegeven.

Voorzieningen	Saldo 31-12-2024	Dotaties	Aanwendingen	Saldo 31-12-2025
Onderhoudsegalisatievoorziening	2.159.570	1.141.740	-983.822	2.317.488
Voorziening van derden verkregen middelen	80.046		-7.277	72.769
Totalen	2.239.616	1.141.740	-991.099	2.390.257

Onderhoudsegalisatievoorziening
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.

Voorziening van derden verkregen middelen
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.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

☒ WAARBORGSOMMEN

	2025	2024
Waarborgsom evenementen	5.000	
	5.000	0

Vlottende passiva

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

a) Overige schulden

	2025	2024
Crediteuren	421.702	181.591
	421.702	181.591

In het saldo per 31 december 2025 is een aantal grotere posten voor bestekken regulier onderhoud opgenomen en de afrekening uren dienstverlening Staatsbosbeheer. Deze waren 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.

	2025	2024
Nog te ontvangen facturen	1.123	2.875
Nog te ontvangen facturen inzake dienstverlening Staatsbosbeheer		180.782
Aangifte 4e kwartaal ondernemers btw	3.957	
	5.080	183.657

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:

Projecten	Saldo 31-12-2024	Ontvangen	Besteed	Saldo 31-12-2025
Optimalisatie beheer- en kwaliteitsmaatregelen	212.455	151.389	-136.731	227.113
Totalen	212.455	151.389	-136.731	227.113

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.

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2025 zijn:

- Bestekken regulier onderhoud 2026: in totaal € 933.000.
- Samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer 2026: € 1.782.600.
- Huurovereenkomst steunpunt Gouderak 2026-2030: € 216.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met impact op de jaarrekening 2025.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een tekort van € 108.955.
Het gerealiseerde saldo 2025 is uitgekomen op een overschot van € 15.615.
De verbetering van het resultaat met afgerond € 125k wordt als volgt samengevat:

Begroting versus realisatie 2025	
Lagere Dienstverlening Staatsbosbeheer	114
Hogere baten economisch en gebiedsbeheer	60
Lagere rentebaten	-20
Huur steunpunt Gouderak	-20
Overige hogere materiële lasten	-9
Totaal	125

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

Incidentele baten en lasten

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2025		
Incidentele baten en lasten	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Projectkredieten:									
Uitgaven projectkredieten		0	0		320.000	-320.000		417.298	-417.298
Bijdrage derden	0		0			0	136.731		136.731
Subtotaal	0	0	0	0	320.000	-320.000	136.731	417.298	-280.567
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	320.000		320.000	280.567		280.567
Totalen	0	0	0	320.000	320.000	0	417.298	417.298	0

Presentatie van het structurele saldo

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2025		
Presentatie van het structurele saldo	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Saldo van baten en lasten	4.322.000	4.396.000	-74.000	4.246.085	4.773.975	-527.890	4.420.347	4.784.234	-363.887
Toevoegingen aan reserves		58.000	-58.000		58.000	-58.000		58.000	-58.000
Onttrekkingen aan reserves	132.000		132.000	476.935		476.935	437.502		437.502
Gerealiseerd resultaat	4.454.000	4.454.000	0	4.723.020	4.831.975	-108.955	4.857.849	4.842.234	15.615
Waarvan incidentele baten en lasten	0	0	0	320.000	320.000	0	417.298	417.298	0
Structureel resultaat	4.454.000	4.454.000	0	4.403.020	4.511.975	-108.955	4.440.551	4.424.936	15.615

Overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Overzicht van de structurele vermogensmutaties

Toevoegingen reserves	**Begroot 2025**	**Realisatie 2025**
Reserve vervangingsinvesteringen	58.000	58.000

Onttrekkingen reserves	**Begroot 2025**	**Realisatie 2025**
Afschrijvingsreserve	156.935	156.935
Totaal onttrekkingen	156.935	156.935

Overzicht van de directe vermogensmutaties

Toevoegingen reserves	Begroot 2025	Realisatie 2025
Totaal onttrekkingen	0	0

Onttrekkingen reserves	Begroot 2025	Realisatie 2025
Totaal onttrekkingen	0	0

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 waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op december 2025 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 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € ..~~

Bevindingen getrouwheid:

~~**Conclusie:**~~

~~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. Het voor Groenalliantie toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor 2025 € 246.000,-

Dhr. S Thijsen en dhr. Revis , directeur van Staatsbosbeheer (SBB), dienen op grond van de mandaatregeling aangemerkt te worden als topfunctionaris. Over de vergoeding in het kader van deze functies als topfunctionaris zijn geen nadere afspraken tussen Groenalliantie en Staatsbosbeheer gemaakt. Er worden geen rechtstreekse vergoedingen aan dhr. Thijsen en dhr. Revis door Groenalliantie verstrekt.

Dhr. Thijsen en dhr. Revis ontvangen hum bezoldiging via Staatsbosbeheer en deze organisatie verantwoordt zijn bezoldiging via haar eigen jaarrekening. Aangaande de doorbelasting van de kosten die Staatsbosbeheer maakt voor haar dienstverlening zijn afspraken gemaakt, waarbij indirect de kosten die gemaakt worden door SBB in het kader van de functie beide directeuren 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 en Revis 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 en Revis 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:

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
Ir. S. Thijssen	Algemeen directeur	01-01-2025 t/m 14-03-2025
Drs. B.A. Revis	Algemeen directeur	01-01-2025 t/m 31-12-2025

Behalve de heer S. Thijsen en de heer B. Revis zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2025 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2025 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 (Wet openbaarmaking 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 2025 geen vergoeding ontvangen.

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar

LEDEN DAGELIJKS BESTUUR (DB)			
Gemeente	Naam	Functie	Van - Tot
Waddinxveen	Dhr. A. (Albert) Kerssies	wethouder	jan - december 2025
Bodegraven-Reeuwijk	Dhr. R. (Robin) Kersbergen	wethouder	jan - december 2025
Krimpen aan den IJssel	Mevr. K. (Kirsten) Jaarsma	wethouder	jan - december 2025
Krimpen aan den IJssel	Dhr. J. (John) Janson	wethouder	waarnemend nov-dec 2025
Krimpenerwaard	Dhr. W. (Wisja) Pannekoek	wethouder	jan - december 2025
Gouda	Dhr. T. (Thierry) van Vugt (voorzitter)	wethouder	jan - december 2025

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

LEDEN ALGEMEEN BESTUUR (AB)			
Gemeente	Naam	Functie	Van - Tot
Krimpen aan den IJssel	Dhr. W. Tempel	wethouder	jan - december 2025
Waddinxveen	Mevr. F. (Femke) Vleij	wethouder	jan - december 2025
Bodegraven-Reeuwijk	Dhr. (Jan Leendert) van den Heuvel	wethouder	jan - december 2025
Krimpenerwaard	De heer L. (Leo) Barth	wethouder	jan - december 2025
Gouda	Mw. J. Sargentini	wethouder	jan - december 2025

5.6 Verdeling naar taakvelden

	Realisatie 2025			Gewijzigde begroting 2025		
Verdeling naar taakvelden	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bestuur en ondersteuning						
Bestuur		1.928	-1.928		29.500	-29.500
Overhead		566.918	-566.918		503.300	-503.300
Treasury	227.768	367	227.401	250.000	500	249.500
Overige baten en lasten	136.731	417.298	-280.567	0	320.000	-320.000
Mutatie reserves	437.502	58.000	379.502	476.935	58.000	418.935
Sport, cultuur en recreatie			0			0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.055.848	3.797.723	258.125	3.996.085	3.920.675	75.410
Totalen	**4.857.849**	**4.842.234**	**15.615**	**4.723.020**	**4.831.975**	**-108.955**

PROGRAMMABEGROTING 2027
GROENALLIANTIE MIDDEN-HOLLAND E.O.

CONCEPTVERSIE DB 9 APRIL 2026

Voorbereid door: Staatsbosbeheer

Vastgesteld: Gouda,

De voorzitter:

[redacted]

De penningmeester:

W. Pannekoek

[redacted]

Inhoudsopgave

1.	**BESTUURLIJKE SAMENVATTING**	**3**
2.	**UITGANGSPUNTEN**	**5**
3.	**PRODUCTEN EN DIENSTEN**	**6**
3.1.	**PROJECTKREDIETEN**	**9**
3.2.	**MUTATIES RESERVES**	**9**
3.3.	**WAT GAAT HET KOSTEN**	**11**
4.	**VERPLICHTE PARAGRAFEN**	**12**
4.1	**WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING**	**12**
4.2	**ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN**	**14**
4.3	**FINANCIERING**	**15**
4.4	**GRONDBELEID**	**16**
4.5	**BEDRIJFSVOERING**	**16**
5.	**FINANCIËLE BEGROTING**	**18**
6.	**BIJLAGEN**	**22**

1. Bestuurlijke samenvatting

Groenalliantie Midden-Holland e.o. is een samenwerkingsverband van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen, Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard. Doel van de samenwerking is het ontwikkelen en beheren van natuur- en recreatiegebieden in deze gemeenten en daarmee een aantrekkelijk en duurzaam leefklimaat realiseren.
De uitvoeringstaken van Groenalliantie worden uitgevoerd door samenwerkingspartner Staatsbosbeheer. Per 1 januari 2026 is een nieuwe langjarige samenwerkingsovereenkomst aangegaan tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer.

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Duurzaam beheer gaat over 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 gerelateerd aan marktconforme normprijzen per doeltype. 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. Het TBM wordt doorlopend geactualiseerd. De financiële consequenties voor de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn gebaseerd op de najaarsversie 2025 van het TBM en de hiervan afgeleide meerjarenplanning groot onderhoud.

Grondzaken en exploitaties (Economisch beheer)

Het economisch beheer is gericht op het zodanig beheren van grondposities en vastgoed van het recreatieschap zodat dit bijdraagt aan de lange termijnstrategie van het recreatieschap. Overeenkomsten met derden worden aangegaan en beheerd, gericht op de exploitatie en/of het gebruik van schapsgronden en opstallen, passend binnen de huidige ambities van het recreatieschap. Het resultaat is het actief beheren en vastleggen van privaatrechtelijke afspraken, waarbij een optimale netto-opbrengst wordt nagestreefd.

Ontwikkelingen

Door de aangekondigde bezuinigingsopgave zijn de planvormings- en uitvoeringsprojecten als onderdeel van de Investeringsagenda 2021-2025 tijdelijk stilgezet. Begin 2026 zijn alle ontwikkelingsprojecten weer hervat en wordt er de komende maanden gewerkt aan het realiseren van de doelen uit het programma Groen voor iedereen. De verwachting is dat de projecten uit deze Investeringsagenda voor 2027 zijn uitgevoerd en opgeleverd.

Duidelijke Planvorming en Kaderstelling

Heroriënteren voor nieuwe ambities op het gebied van investeringen en maatschappelijke opgaven
Vanuit haar kerntaken wil Groenalliantie blijven investeren in nieuwe projecten die recreatieve meerwaarde bieden Het jaar 2026 wordt benut om de Investeringsagenda 2021-2025 te analyseren en te bekijken in hoeverre de gestelde doelen uit het programma Groen voor iedereen al zijn behaald. Op basis van deze analyse en na inzichten van de bezoekers en deelnemers wordt er een vernieuwing van de Investeringsagenda opgesteld. In de Investeringsagenda 2026-2030 worden nieuwe projecten verwerkt die inzetten op het versterken van de ecologische en recreatieve meerwaarde in de natuur- en recreatiegebieden. Met deze nieuwe impuls in de gebieden worden de programmadoelen behaald door een positieve bijdrage te leveren aan biodiversiteit, klimaatadaptatie, gezondheid, bewegen en de energietransitie.

Gebiedsadviescommissie Groenalliantie

De gebiedsadviescommissie heeft een adviserende bevoegdheid en adviseren omtrent investeringen in de gebieden. Ze ziet erop toe dat hun adviezen haalbaar, betaalbaar en uitvoerbaar zijn en passen binnen de doelstelling van Groenalliantie.

- De leden zijn raadsleden, door hun eigen gemeenteraad voorgedragen (benoemd door Algemeen Bestuur).
- De commissie adviseert het bestuur.
- Adviesterreinen: beheer- en ontwikkelplan, investeringsvoorstellen en hoofdlijnen van de kwaliteitskaders voor het beheer en de exploitatie.
- Een commissie brengt advies uit binnen de kaders en de context van de regionale doelstellingen van Groenalliantie Midden-Holland.
- De commissie kan met andere partijen zoals gebruikersgroepen, ondernemers of het waterschap contact hebben voor advies of afstemming.

Het Dagelijks Bestuur zal ook in 2027 haar voorgenomen plannen en investeringen voor advies voorleggen aan de gebiedsadviescommissie Groenalliantie. Deze advisering wordt betrokken bij de besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

Financiële samenvatting

<u>Bijdrage uit de nieuwe beheerregeling en de bezuinigingsopgave</u>

Onlangs hebben wij de indicatieve bedragen ontvangen van de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling. Voor Groenalliantie komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 1.487.500.
Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking.
Ten opzichte van de boekjaarsubsidie 2025 betekent dit een verlaging van circa € 158.000.
Te samen met de nieuwe ontwikkelingen en autonome prijsstijgingen ligt er in 2026 nog een bezuinigingsopgave van € 290.000 en vanaf 2027 van € 364.000.
Dit betekent dat het zogenaamde ‘small’ scenario (geraamde bezuiniging € 495.000) gedeeltelijk benodigd is voor de invulling van de bezuinigingsopgave voor de komende jaren.
In 2026 wordt het tekort opgevangen door éénmalige onttrekkingen uit de provinciale reserves die ook voor dit doel zijn gevormd.
In deze concept begroting 2027 zijn, vooruitlopend op de nadere invulling, bezuinigingen ingeboekt op het groot onderhoud (€ 63.000), op het regulier onderhoud (€ 112.000) en op de gerelateerde dienstverlening (€ 20.000).
Op basis van de te verwachte indexatie en aanpassingen van de pachtcontracten, de groei in het aantal evenementen, toestemmingen en vergunningen en het actualiseren van de deelnemersbijdragen in verband met het toegenomen inwoneraantal, zijn de baten opgehoogd met € 95.000.
Het resterende tekort van € 74.000 wordt éénmalig onttrokken uit de provinciale reserves.
Voor de nadere invulling van de bezuinigingen en optimalisaties is de definitieve beschikking van de Provincie nodig. Daarin wordt namelijk aangegeven uit welke onderdelen (groot-, vervangings- en regulier onderhoud, toezicht en handhaving) de bijdrage bestaat en de wijze waarop de subsidie zal moeten worden verantwoord.
Vanaf 2028 zal de begroting weer structureel in evenwicht moeten zijn. Toename in de lasten door prijsstijgingen, indexeringen en nieuwe ontwikkelingen moeten dan gedekt worden door het verhogen van het verdienvermogen zoals de pachten, evenementen, autonome toename van de deelnemersbijdragen door groei van het inwoneraantal en, indien nodig, een eventuele indexering van de bijdrage per inwoner.

Vermogenspositie
De geprognotiseerde eindstand van het eigen vermogen ultimo 2027 bedraagt € 10,3 mln.
Dit bestaat uit de vrije algemene reserve van € 2,0 mln. en de bestemmingsreserves van € 8,3 mln.
In hoofdstuk 5 wordt verder ingegaan op de meerjarenraming en de vermogenspositie.

2. Uitgangspunten

Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)wordt de ontwerp-programmabegroting op 15 april voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar naar de deelnemers en de provincie Zuid-Holland gestuurd. De keuzes die het recreatieschap maakt uit de Producten en Diensten Catalogus van Staatsbosbeheer zijn leidend voor de begroting 2027.

Het uitgangspunt voor de programmabegroting 2027 is het bestaande en aanvaarde beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2026, de najaarsrapportage 2025, de concept jaarrekening 2025, kredietmutaties en de besluiten van het Algemeen Bestuur tot 1 maart 2026.
Verder is in het Algemeen Bestuur van 10 december 2025 vastgesteld dat de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling recreatiegebieden Zuid-Holland leidend is voor de ramingen 2027-2030.

De opbrengsten uit huren, pachten, e.d. worden conform de actuele contracten bijgesteld. Ook worden eventuele nieuwe (externe) ontwikkelingen (bij bestaand beleid) meegenomen.
De begrote onderhoudslasten zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan TBM.

Voor de begroting 2027 zijn, in verband met de uitgangspunten en de bezuinigingsopgave, de toegestane indexen volgens “De financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden voor begrotingen 2027” niet toegepast.

Op basis van het voorzichtigheidsbeginsel, is de indexering niet toegepast op de baten. Voor de meerjarenraming 2028 tot en met 2030 is geen verdere indexering toegepast.

De deelnemersbijdragen komen voor 2027 uit op omgerekend € 7,82 per inwoner (2026: € 7,92):

Groenalliantie Midden-Holland e.o. Deelnemersbijdragen	Begroting 2027		**inwoners** **CBS 2025**	**per** **inwoner**
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	13%	29.793	7,82
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	24%	57.798	7,82
Gemeente Gouda	598.550	32%	76.541	7,82
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	290.980	16%	37.209	7,82
Gemeente Waddinxveen	273.940	15%	35.031	7,82
Totaal deelnemersbijdragen	**1.848.470**		**236.372**	**7,82**

Verloopoverzicht deelnemersbijdragen 2024-2027:

Groenalliantie Midden-Holland e.o. Deelnemersbijdragen	Begroting 2027		Begroting 2026		Realisatie 2025		Realisatie 2024	
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	13%	233.000	13%	233.000	13%	233.000	13%
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	24%	452.000	25%	452.000	25%	452.000	25%
Gemeente Gouda	598.550	32%	586.900	33%	586.900	33%	586.900	33%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	290.980	16%	283.200	16%	283.200	16%	283.200	16%
Gemeente Waddinxveen	273.940	15%	248.200	14%	248.200	14%	248.200	14%
Totaal deelnemersbijdragen	**1.848.470**		**1.803.300**		**1.803.300**		**1.803.300**	

Voor 2027 zijn de deelnemersbijdragen wederom niet geïndexeerd. De bijdrage per inwoner is wel geactualiseerd en gelijk getrokken waardoor bij een aantal gemeenten de bijdrage is aangepast.

3. Producten en diensten

De producten en diensten van Staatsbosbeheer staan beschreven in de producten- en dienstencatalogus van Staatsbosbeheer. De producten en diensten die Staatsbosbeheer voor Groenalliantie verzorgt, zijn de volgende.

3.1 Duurzaam beheer

3.1.1 Gebiedsbeheer

Wat willen we bereiken

Door kwalitatief hoogwaardig en efficiënt terreinbeheer bijdragen aan het behoud en de ontwikkeling van natuur- en landschapswaarden en aan het versterken van de biodiversiteit. Met als doel om aantrekkelijke, gevarieerde en onderling verbonden recreatiegebieden te realiseren waarin recreatie en ecologie elkaar versterken. Hierbij wordt gestreefd naar het duurzaam onderhouden van recreatie- en natuurgebieden die aansluiten bij de wensen van bezoekers en een groeiende behoefte aan ontspanning in natuurlijke omgeving waarin voorzieningen schoon, heel en veilig zijn. Toekomstbestendig gebiedsbeheer vraagt om het kunnen inspelen op veranderende maatschappelijke en ecologische vraagstukken en waar nodig bijsturen van het beheer naar nieuwe inzichten in bijvoorbeeld recreatie, de kwaliteit van de leefomgeving, klimaatadaptatie en ecosystemen. Hierbij wordt beoogd om aan de vraag van het bestuur te voldoen op het gebied van visievorming, dat een perspectief en ontwikkelrichting biedt voor de (middel)lange termijn, dat ook kaders biedt voor initiatieven van derden en planvorming waarmee plannen tot uitvoerbare en gedragen projecten worden gebracht.

Wat gaan we ervoor doen

Hiervoor wordt duurzaam, integraal en planmatig terreinbeheer uitgevoerd om de kwaliteit, veiligheid en aantrekkelijkheid van onze recreatie- en natuurgebieden te borgen, binnen de kaders van wet- en regelgeving en met behoud van de landschappelijke kwaliteit. Ook werken we op basis van Social Return On Investment door de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, bijvoorbeeld bij het gericht op de markt zetten van hygiëne bestekken. Uitvoering van het werk gebeurt met behulp het Terrein Beheer Model dat de basis vormt voor het beheerplan. Deze systematiek borgt de beheerinformatie, garandeert de basiskwaliteit van het beheer en maakt het dagelijks regulier onderhoud, groot onderhoud alsook vervangingen per jaar inzichtelijk. De meerjarige onderhoudsplanning geeft inzicht in de uit te voeren werkzaamheden en bijbehorende benodigde financiële budgetten voor de lange termijn. Wij zorgen voor periodieke terreininspecties gericht op schoon, heel en veilige gebieden alsook actuele planningen voor het meerjarig onderhoud. Hiermee borgen wij goed onderhouden en veilige voorzieningen en passende ondersteuning van recreatief gebruik. Wij zorgen dat het beheer aansluit op de recreatieve wensen en zetten in op landschaps- en natuurbeheer ter versterking van natuurwaarden en biodiversiteit. We voeren de basismaatregelen op het gebied van faunabeheer en exotenbestrijding uit om de situatie rondom exoten beheersbaar te houden. Daarnaast verzorgen wij actief omgevingsmanagement door heldere communicatie, met de boswachters als lokaal aanspreekpunt, en werken samen met de omgeving en belanghebbenden. Toezicht en handhaving worden geborgd, onder meer door gastheerschap voor verschillende gebruikersgroepen en handhaving op geldende bepalingen en wetgeving. Vastgoed en gronden worden doelmatig beheerd waarbij wordt zorggedragen voor een correcte afhandeling van

vergunningen, ontheffingen en toestemmingen conform wet- en regelgeving. We zetten capaciteit in op planvorming, om: initiatieven en projecten te toetsen aan gebieds- en programmadoelen en externe plannen; vragen van partners te beoordelen en daarover te adviseren;
door procesbegeleiding een idee tot een bestuursvoorstel of projectplan te brengen en kwaliteit te waarborgen via proactieve programmabeheersing. We doen dat in afstemming tussen betrokken disciplines en gebiedspartijen. We bereiden bestuursvoorstellen zorgvuldig voor zodat het bestuur in staat wordt gesteld om richting te bepalen en wensen kenbaar te maken over het al dan niet inspelen op ontwikkelingen, het benutten van kansen of het oplossen van concrete problemen.

3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

3.1.2. Vrijwilligerswerk

Wat willen we bereiken
Veel mensen voelen zich betrokken bij de gebieden en zetten zich er graag voor in. Door de dienst vrijwilligerswerk bieden we vrijwilligers op een zorgvuldige en professionele manier ruimte om een bijdrage te leveren in het beheer van de terreinen.

Wat gaan we ervoor doen
We leveren hoogstaand gebiedsbeheer én draagvlak in de omgeving door professionele begeleiding van vrijwilligers, samenwerking met bijvoorbeeld bewonersverenigingen en stichtingen.

3.3. Ondersteunen

3.3.1 Bestuurlijke diensten

Wat willen we bereiken
Met de bestuurlijke diensten, die bestaan uit de onderdelen accountmanagement, bestuursadvies en secretariaat wordt het bestuur effectief ondersteund, worden bestuurlijke afspraken geborgd en beschikt het bestuur over een deskundig aanspreekpunt die het bestuur adequaat kan adviseren.

Wat gaan we ervoor doen
Door het onderdeel accountmanagement worden bestuurlijke afspraken binnen Staatsbosbeheer uitgezet, de uitwerking en voortgang van projecten en werkzaamheden bewaakt en vindt er terugkoppeling plaats over de voortgang en resultaten.
Met het onderdeel bestuursadvies heeft het bestuur een expert-sparringpartner tot haar beschikking die het bestuur adviseert voor een goede bestuurlijke aansturing, om te komen tot realisatie van de strategische doelstellingen en die als rechterhand van het bestuur bestuursbesluiten vertaalt naar concrete opdrachten voor Staatsbosbeheer.
Het onderdeel secretariaat verzorgt de planning, organisatie, voorbereiding, verslaglegging en archivering van de bestuursvergaderingen. Met kennis van bestuurlijk-juridische processen bewaakt het secretariaat het voldoen aan de vereiste wet- en regelgeving rondom de samenwerking.

3.3.2. Financiële diensten

Wat willen we bereiken
Zorgvuldig budgetbeheer in overeenstemming is met wet- en regelgeving en vastgestelde kaders. Bedrijfsvoering die gericht is op rechtmatige en doelmatige besteding van publieke middelen en een planning & control cyclus die gericht is op transparantie en tijdige bijsturing.

Wat gaan we ervoor doen
De financiële handelingen worden geadministreerd en de uitvoering van activiteiten en projecten worden bewaakt en inzichtelijk gemaakt in (najaars- of tussen) rapportages. De rechtmatigheid en doelmatigheid worden geborgd door een helder inkoopbeleid en correcte aanbestedingsprocedures. Daarnaast worden verordeningen en contracten, inclusief verzekeringen actueel gehouden in overeenstemming met wet- en regelgeving en accountantscontrole op basis van een goede planning- en control cyclus en een goed beheerde verzekeringsportefeuille. Tenslotte is er een accountantscontrole, hiervoor wordt een intern controleplan opgesteld en worden interne controlewerkzaamheden uitgevoerd. Een rapportage van bevindingen wordt met het dagelijks bestuur gedeeld. Het dagelijks bestuur kan op basis daarvan de rechtmatigheidsverantwoording af geven bij de jaarrekening.

3.3.3 Juridische diensten

Wat willen we bereiken
Een solide juridische basis voor effectief beheer, ontwikkeling, beleid én de handhaving daarvan in de gebieden. Goede en snelle juridische ondersteuning voorkomt en beperkt imagoschade en allerhande risico's.

Wat gaan we ervoor doen
Door het opstellen - en wanneer aan de orde, wijzigen en publiceren van regelingen en verordeningen - en zorgvuldig aangaan en vormgeven van overeenkomsten met private en publieke partners worden kaders geschept voor en uitvoering gegeven aan beleid en beheer. Hierbij adviseren wij over, beoordelen en stellen wij overeenkomsten op en borgen daarbij rechtmatigheid, uitvoerbaarheid en aansluiting bij de beleidsdoelen. Eventuele claims worden met een onderbouwde af- of toewijzing afgehandeld of doorgestuurd naar de verantwoordelijke partij. Andersom wordt aansprakelijkheidsstelling van derden verzorgd bij schade aan de terreinen van Groenalliantie. Eventuele Woo verzoeken worden hierbij door ons correct afgehandeld. En mocht een conflict tot een juridische procedure leiden dan kan een gerechtelijke procedure worden opgestart. Hiervoor is geen bedrag in de begroting opgenomen maar wordt indien aan de orde met het bestuur afgestemd wat er nodig is en wat dit aan middelen vergt. Hetzelfde geldt voor het periodiek actualiseren van de gemeenschappelijke regeling(en) en verordeningen.

3.1. Projectkredieten

Bij het opstellen van deze conceptbegroting is rekening gehouden met de verwachte onttrekkingen op basis van de lopende kredieten per 31-12-2025 zoals opgenomen in de jaarstukken 2025.

Bij de najaarsrapportage 2027 zal een geactualiseerd inzicht worden gegeven inclusief de eventueel vastgestelde aanvragen die ingediend worden voor de komende bestuursvergaderingen.

3.2. Mutaties reserves

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van het eigen vermogen opgenomen.

	Saldo 31-12-26	Bestemming Resultaat	Dotaties via de Exploitatie	Directe Dotaties	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-27
ALGEMENE RESERVE	2.013.938						2.013.938
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.351.726				-43.420		2.308.306
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	658.183				-47.020	-611.163	0
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	0						0
Reserve vervangingsinvesteringen	1.159.800		65.800				1.225.600
Provinciale risicoreserve	434.526						434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	1.292.947				-807		1.292.140
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	73.193				-73.193		0
Afschrijvingsreserve	2.619.666			611.163	-157.000		3.073.829
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.590.041	0	65.800	611.163	-321.440	-611.163	8.334.401
TOTAAL RESERVES	10.603.979	0	65.800	611.163	-321.440	-611.163	10.348.339

Algemene reserve

De onttrekkingen van de verwachte mutaties in 2027 zijn gebaseerd op het saldo van de lopende kredieten per 31-12- 2025.

Investeringsreserve Groenalliantie

De onttrekkingen van de verwachte mutaties in 2027 zijn gebaseerd op het saldo van de lopende kredieten per 31-12-2025.
Het saldo per 31-12-2026 blijft voorlopig beschikbaar voor de financiering van toekomstige project- en investeringskredieten.

Investeringsreserve Groen voor iedereen

De onttrekkingen van de verwachte mutaties in 2027 zijn gebaseerd op het saldo van de lopende kredieten per 31-12-2025. Ultimo 2027 zal de reserve zijn uitgeput. In 2026 wordt een nieuw voorstel ingebracht voor het Uitvoeringsprogramma 2027-2030, rekening houdend met de nieuwe financiële ruimte na definitieve vaststelling van de provinciale bijdrage uit de nieuwe beheerregeling.

Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard

Deze reserve is ingezet voor de gedeeltelijke financiering van het projectkrediet Oeverherstel Krimpenerwaard en Reeuwijkse plassen.

Reserve Vervangingsinvesteringen
Deze reserve is bedoeld om toekomstige vervangingen van bruggen en steigers met een investering van meer dan € 50.000 te financieren.

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. In afwachting van de definitieve vaststelling zijn de toevoegingen aan de provinciale reserves vanuit het overschot 2025 (raming € 7.500) al in het overzicht verwerkt.

Het aandeel van de provincie is in de volgende afzonderlijke reserves verwerkt:

Provinciale risicoreserve
De provinciale risicoreserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.
Het saldo is volledig toe te rekenen aan het aandeel van de provincie.

Egalisatiereserve afbouw provinciale bijdrage
Deze reserve is in overeenstemming met de provincie gevormd om de verwachte tekorten voor meerdere jaren te kunnen opvangen en om Groenalliantie de gelegenheid te bieden in de tussentijd de begroting weer structureel op orde te krijgen. Het aan de provincie toe te rekenen deel bedraagt € 434.526.

Egalisatiereserve meerjarig onderhoud
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. Het aan de provincie toe te rekenen deel bedraagt € 230.853.

Afschrijvingsreserve
De afschrijvingsreserve dekt toekomstige afschrijvingslasten van materiele activa met maatschappelijk nut.
De afschrijvingsreserve wordt gevoed bij activering van projecten door overheveling vanuit de investeringsreserves.
De jaarlijkse onttrekking betreft de reële afschrijvingslast in dat jaar.

3.3. Wat gaat het kosten

	Lasten			Baten			Saldo		
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Realisatie 2025**	**Primaire begroting 2026**	**Concept Begroting 2027**	**Realisatie 2025**	**Primaire begroting 2026**	**Concept Begroting 2027**	**Realisatie 2025**	**Primaire begroting 2026**	**Concept Begroting 2027**
Personeel	1.099.383,46	1.076.000,00	1.056.900,00	0,00	0,00	0,00	1.099.383,46	1.076.000,00	1.056.900,00
Materieel	2.618.718,29	2.625.170,00	2.651.420,00	607.863,16	696.000,00	2.096.150,00	2.010.855,13	1.929.170,00	555.270,00
Gebiedsbeheer	**3.718.101,75**	**3.701.170,00**	**3.708.320,00**	**607.863,16**	**696.000,00**	**2.096.150,00**	**3.110.238,59**	**3.005.170,00**	**1.612.170,00**
Personeel	22.560,00	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	0,00	22.560,00	49.000,00	49.000,00
Maatschappelijke betrokkenheid	**22.560,00**	**49.000,00**	**49.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.560,00**	**49.000,00**	**49.000,00**
Personeel	56.661,50	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	56.661,50	70.000,00	70.000,00
Materieel	399,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,55	0,00	0,00
Plannen maken	**57.061,05**	**70.000,00**	**70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**57.061,05**	**70.000,00**	**70.000,00**
Personeel	258.669,75	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	258.669,75	200.000,00	200.000,00
Materieel	1.928,22	29.500,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.928,22	29.500,00	2.000,00
Bestuurlijke diensten	**260.597,97**	**229.500,00**	**202.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**260.597,97**	**229.500,00**	**202.000,00**
Personeel	221.799,00	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	221.799,00	205.000,00	205.000,00
Materieel	77.121,11	37.500,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00	77.121,11	37.500,00	62.500,00
Financiële diensten	**298.920,11**	**242.500,00**	**267.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**298.920,11**	**242.500,00**	**267.500,00**
Personeel	9.695,25	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	9.695,25	12.000,00	12.000,00
Materieel	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Juridische diensten	**9.695,25**	**13.000,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.695,25**	**13.000,00**	**13.000,00**
Totaal Overhead/Ondersteuning	**569.213,33**	**485.000,00**	**482.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**569.213,33**	**485.000,00**	**482.500,00**
Rentebaten	0,00	0,00	0,00	227.767,91	200.000,00	200.000,00	-227.767,91	-200.000,00	-200.000,00
Bijdragen derden algemeen	0,00	0,00	0,00	1.644.685,00	0,00	0,00	-1.644.685,00	0,00	0,00
Deelnemersbijdragen	0,00	0,00	0,00	1.803.300,00	1.803.300,00	1.848.470,00	-1.803.300,00	-1.803.300,00	-1.848.470,00
Algemene middelen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.675.752,91**	**2.003.300,00**	**2.048.470,00**	**-3.675.752,91**	**-2.003.300,00**	**-2.048.470,00**
Saldo gewone bedrijfsvoering	**4.366.936,13**	**4.305.170,00**	**4.309.820,00**	**4.283.616,07**	**2.699.300,00**	**4.144.620,00**	**83.320,06**	**1.605.870,00**	**165.200,00**
Totaal Kredieten	**417.297,72**	**442.104,00**	**90.440,00**	**136.730,91**	**0,00**	**0,00**	**280.566,81**	**442.104,00**	**90.440,00**
Saldo van Baten en Lasten	**4.784.233,85**	**4.747.274,00**	**4.400.260,00**	**4.420.346,98**	**2.699.300,00**	**4.144.620,00**	**363.886,87**	**2.047.974,00**	**255.640,00**
Totaal Mutatie reserves	**58.000,00**	**65.800,00**	**65.800,00**	**437.501,95**	**2.113.774,00**	**321.440,00**	**-379.501,95**	**-2.047.974,00**	**-255.640,00**
Gerealiseerd resultaat	**4.842.233,85**	**4.813.074,00**	**4.466.060,00**	**4.857.848,93**	**4.813.074,00**	**4.466.060,00**	**15.615,08**	**0,00**	**0,00**

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

Risicoanalyse

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden* H / M / L	Impact (meerjarig)
1. Afwijking en onderbesteding beschikking 2027	Lagere subsidievaststelling.	€ 300k	H	€ 240k
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 kwantificeer baar	L	€ 0
4. Niet gekwantificeerde risico's	Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.	€ 86k	n.v.t.	€ 86k

*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: Afwijking en onderbesteding beschikking subsidie nieuwe beheerregeling
Omdat de definitieve beschikking van de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling nog niet is ontvangen, is het ook nog niet bekend hoe de bedragen zijn gelabeld (groot-, vervangings- en regulier onderhoud en toezicht en handhaving). Het verband met de begrote bedragen per onderdeel moet nog gelegd worden. Daarnaast hebben de doorgevoerde bezuinigingen effect op de uitgaven voor gebiedsbeheer. Het risico op een te lage verantwoording ten opzichte van de aangevraagde subsidie wordt ingeschat op circa € 300.000.

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. Het Weerstandsvermogen ultimo 2027 (zie 3.6 Mutaties reserves) bestaat uit de Algemene reserve (€ 2,0 mln.) en de Provinciale Risicoreserve (€ 0,4 mln.) en bedraagt € 2,4 mln.
De gekwantificeerde risico's bedragen € 0,3 mln. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen 8,0. Dit komt overeen met waarderingscijfer A 'Uitstekend' en voldoet daarmee aan de beleidsuitgangspunten van de nota Weerstandsvermogen (minimaal 1,0).

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	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
netto schuldquote	-147%	-148%	-150%	-151%
solvabiliteitsratio	78%	78%	87%	89%
structurele exploitatieruimte	-2%	0%	0%	0%

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 eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio ligt consequent boven de 50% met de kwalificatie 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. Alleen in 2027 is deze nog licht negatief omdat er dan nog éénmalig gebruik wordt gemaakt van een onttrekking uit de bestemmingsreserve meerjarig onderhoud om het tekort 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 of bos) 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.

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

Onderstaande tabel laat het verwachte verloop van de voorziening Groot Onderhoud zien voor de komende jaren.

	Realisatie	Planning---------->									
Meerjarenverloop	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Saldo 1 januari	2.159.570	2.317.488	2.072.233	1.949.428	2.110.463	966.713	907.715	695.539	752.060	164.002	383.427
Dotaties	1.141.740	1.273.890	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000
Onttrekkingen	-983.822	-1.519.145	-1.396.804	-1.112.965	-2.417.750	-1.332.998	-1.486.176	-1.217.479	-1.862.058	-1.054.575	-1.392.412
Saldo 31 december	**2.317.488**	**2.072.233**	**1.949.428**	**2.110.463**	**966.713**	**907.715**	**695.539**	**752.060**	**164.002**	**383.427**	**265.015**

Meerjarenverloop	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Saldo 1 januari	265.015	204.473	351.588	392.294	-827.726	-714.370	-513.377	-746.047	-562.253	-233.598
Dotaties	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000	1.274.000
Onttrekkingen	-1.334.542	-1.126.885	-1.233.293	-2.494.020	-1.160.644	-1.073.007	-1.506.669	-1.090.206	-945.345	-2.123.891
Saldo 31 december	**204.473**	**351.588**	**392.294**	**-827.726**	**-714.370**	**-513.377**	**-746.047**	**-562.253**	**-233.598**	**-1.083.489**

De onttrekking in 2026 is inclusief de vanuit 2025 doorgeschoven groot onderhoud werken.

Bij een gelijkblijvende dotatie aan de voorziening zal het saldo in 2039 negatief worden. Er is echter bewust gekozen voor het achterwege laten van het ophogen van de dotatie omdat door de bezuinigingsstrategie bepaalde doeltypen en maatregelen zullen leiden tot een afname van de materiële uitgaven voor groot onderhoud. Daarmee zal dan de huidige dotatie voldoende moeten zijn om ook de uitgaven in toekomstige jaren te dekken.
De netto materiële onttrekkingen zijn opgehoogd met de CPI 2025 van 2,9% en een opslag van 30% voor de begeleiding en directievoering.
De meerjarenplanning Groot Onderhoud biedt voor de komende jaren 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.

Voor 2027 zijn de volgende groot onderhoud werkzaamheden gepland (exclusief P-opslag):

Categorie	2027
TBM-overig	5.512
Niet normatieve Assets (Lampjes)	6.776
Bos	103.077
Solitair, laan- & knotbomen (TBM)	42.988
Asfalt	461.815
Bagger	54.567
Halfverharding	302.997
Gebouwen	11.382
Harde oevers	51.896
Bruggen	30.821
Steigers & vlonders	2.634
Totaal geplande uitgaven excl P-opslag	**1.074.465**

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 vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.
Bij Groenalliantie wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is voor Groenalliantie niet van toepassing, aangezien er geen sprake is van opgenomen geldleningen. Ook voor de komende 4 jaren worden 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 Groenalliantie zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten.

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 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;
- Groenalliantie werkt innovatief en extern gericht, zoekt naar nieuwe verbanden en geeft waar mogelijk ruimte aan nieuwe technologieën en duurzame toepassingen;
- Groenalliantie zet in op risicomanagement dat past bij het specifieke risicoprofiel. Daarbij geldt dat 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 op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten.

4.5 Bedrijfsvoering

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 per 1 januari 2026 voor onbepaalde tijd verlengd en de afspraken zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst.
Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2027 blijkt uit de volgende tabel.

Dienstverlening Staatsbosbeheer			
Deelproducten	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Beheerinformatie	96.000	96.000	55.163
Uitvoeren Terreininspecties	101.000	101.000	179.858
Ondersteuning recreatie-, landschaps- en natuurbeheer	12.000	12.000	19.269
Uitvoeren Terreinbeheer	255.900	275.000	214.558
Planvorming	70.000	70.000	56.662
Omgevingsmanagement	170.000	170.000	186.391
Beheer vastgoed en gronden (rentmeesterschap)	100.000	100.000	129.822
Toezicht en Handhaving	300.000	300.000	290.931
Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen	22.000	22.000	23.391
Gebiedsbeheer	**1.126.900**	**1.146.000**	**1.156.045**
Vrijwilligerswerk	49.000	49.000	22.560
Maatschappelijke betrokkenheid	**49.000**	**49.000**	**22.560**
Bestuurlijke diensten	200.000	200.000	258.670
Financiële diensten	205.000	205.000	221.799
Juridische diensten	12.000	12.000	9.695
Ondersteuning	**417.000**	**417.000**	**490.164**
Totaal personele lasten	**1.592.900**	**1.612.000**	**1.668.769**

De personeelscomponent (dienstverlening Staatsbosbeheer) is gebaseerd op de begroting 2026. De dienstverlening voor gebiedsbeheer is naar beneden bijgesteld vanuit de bezuinigingsopgave.

5. Financiële begroting

Staat van baten en lasten over 2027

	Lasten	Baten	Saldo
Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden	**Concept Begroting 2027**	**Concept Begroting 2027**	**Concept Begroting 2027**
Personeel	1.056.900,00	0,00	1.056.900,00
Materieel	2.651.420,00	2.096.150,00	555.270,00
Gebiedsbeheer	**3.708.320,00**	**2.096.150,00**	**1.612.170,00**
Personeel	49.000,00	0,00	49.000,00
Maatschappelijke betrokkenheid	**49.000,00**	**0,00**	**49.000,00**
Personeel	70.000,00	0,00	70.000,00
Materieel	0,00	0,00	0,00
Plannen maken	**70.000,00**	**0,00**	**70.000,00**
Personeel	200.000,00	0,00	200.000,00
Materieel	2.000,00	0,00	2.000,00
Bestuurlijke diensten	**202.000,00**	**0,00**	**202.000,00**
Personeel	205.000,00	0,00	205.000,00
Materieel	62.500,00	0,00	62.500,00
Financiële diensten	**267.500,00**	**0,00**	**267.500,00**
Personeel	12.000,00	0,00	12.000,00
Materieel	1.000,00	0,00	1.000,00
Juridische diensten	**13.000,00**	**0,00**	**13.000,00**
Totaal Overhead/Ondersteuning	**482.500,00**	**0,00**	**482.500,00**
Rentebaten	0,00	200.000,00	-200.000,00
Bijdragen derden algemeen	0,00	0,00	0,00
Deelnemersbijdragen	0,00	1.848.470,00	-1.848.470,00
Algemene middelen	**0,00**	**2.048.470,00**	**-2.048.470,00**
Saldo gewone bedrijfsvoering	**4.309.820,00**	**4.144.620,00**	**165.200,00**
Totaal Kredieten	**90.440,00**	**0,00**	**90.440,00**
Saldo van Baten en Lasten	**4.400.260,00**	**4.144.620,00**	**255.640,00**
Totaal Mutatie reserves	**65.800,00**	**321.440,00**	**-255.640,00**
Gerealiseerd resultaat	**4.466.060,00**	**4.466.060,00**	**0,00**

Meerjarenbegroting inclusief presentatie van het structureel en incidenteel resultaat

Groenalliantie Meerjarenraming 2027-2030	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pachten, huren, precario etc.	608.650	608.650	608.650	608.650
Rentebaten	200.000	200.000	200.000	200.000
Deelnemersbijdragen	1.848.470	1.848.470	1.848.470	1.848.470
Beheerregeling recreatieschappen Zuid-Holland	1.487.500	1.487.500	1.487.500	1.487.500
Structurele baten	**4.144.620**	**4.144.620**	**4.144.620**	**4.144.620**
Gebiedsbeheer	3.708.320	3.681.170	3.681.170	3.681.170
Maatschappelijke betrokkenheid	49.000	49.000	49.000	49.000
Plannen maken	70.000	70.000	70.000	70.000
Bestuursondersteuning	482.500	482.500	482.500	482.500
Structurele lasten	**4.309.820**	**4.282.670**	**4.282.670**	**4.282.670**
Structureel saldo van Baten en Lasten	**-165.200**	**-138.050**	**-138.050**	**-138.050**
Structurele toevoeging reserve vervangingsinvesteringen	65.800	65.800	65.800	65.800
Structurele onttrekking afschrijvingreserve	157.000	203.850	203.850	203.850
Structurele mutaties kapitaalreserves	**91.200**	**138.050**	**138.050**	**138.050**
Structureel resultaat	**-74.000**	**0**	**0**	**0**
Uitgaven voor projectkredieten	90.440			
Incidentele lasten	**90.440**	**pm**	**pm**	**pm**
Onttrekking reserve meerjarig onderhoud	74.000			
Onttrekking reserves projectkredieten	90.440	0	0	0
Incidentele onttrekking reserves	**164.440**	**pm**	**pm**	**pm**
Incidenteel resultaat	**74.000**	**0**	**0**	**0**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Het tekort over 2027 worden opgevangen door een onttrekking uit de reserve meerjarig onderhoud.
Vanaf 2028 is de begroting structureel in evenwicht door de doorgevoerde bezuinigingsstrategie.

Algemene middelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan, naast de rentebaten, uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdrage uit de nieuwe beheerregeling recreatiegebieden Zuid-Holland is opgenomen onder het deelproduct Gebiedsbeheer in verband met de directe relatie met de beheerlasten.

De verdeling over de deelnemende gemeenten is als volgt:

Groenalliantie Midden-Holland e.o. Deelnemersbijdragen	Begroting 2027		Begroting 2026		Realisatie 2025	
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	13%	233.000	13%	233.000	13%
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	24%	452.000	25%	452.000	25%
Gemeente Gouda	598.550	32%	586.900	33%	586.900	33%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	290.980	16%	283.200	16%	283.200	16%
Gemeente Waddinxveen	273.940	15%	248.200	14%	248.200	14%
Totaal deelnemersbijdragen	**1.848.470**		**1.803.300**		**1.803.300**	

De bijdragen zijn aangepast aan de inwoneraantallen 2025 en bedraagt voor iedere gemeente € 7,82 per inwoner.

Meerjarenbalans

Stand per 31 december	Realisatie 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Materiële Vaste activa	3.995.184	3.821.169	4.268.532	4.064.682	3.860.832	3.656.982
Liquide middelen	9.849.879	8.954.140	8.567.695	8.582.680	7.292.880	7.087.832
Vlottende activa	451.278	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Totaal activa	**14.296.341**	**13.225.309**	**13.286.227**	**13.097.362**	**11.603.712**	**11.194.814**

Eigen vermogen	11.245.694	10.603.979	10.348.339	10.210.289	10.072.239	9.934.189
Voorzieningen	2.390.257	2.136.233	2.005.428	2.158.463	1.006.713	939.715
Vlottende passiva	660.390	485.097	932.460	728.610	524.760	320.910
Totaal passiva	**14.296.341**	**13.225.309**	**13.286.227**	**13.097.362**	**11.603.712**	**11.194.814**

Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie:
De uitgangspunten, die bij het samenstellen van deze begroting zijn gehanteerd, zijn vermeld in hoofdstuk 2 van deze begroting.
De geprognosticeerde balanscijfers lichten we hierna op hoofdlijnen toe.

Materiële vaste activa
De mutaties in de materiële vaste activa betreffen de verwachte investeringen minus de jaarlijkse afschrijvingen.

Liquide middelen
De liquide middelen bestaan hoofdzakelijk uit het saldo schatkistbankieren. De afname in de jaren houdt ongeveer gelijke tred met de afname van het eigen vermogen.

Vlottende activa
Deze zijn gelijk gehouden.

Eigen vermogen
Deze is gebaseerd op de tabel uit 3.6 Mutaties reserves.

Voorzieningen
Het verloop is gebaseerd op de tabel onder 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva zijn als sluitpost opgenomen in de meerjarenraming.

Reserves

Verloopoverzichten 2026-2030:

	Saldo 31-12-26	Bestemming Resultaat	Dotaties via de Exploitatie	Directe Dotaties	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-27
ALGEMENE RESERVE	2.013.938						2.013.938
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.351.726				-43.420		2.308.306
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	658.183				-47.020	-611.163	0
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	0						0
Reserve vervangingsinvesteringen	1.159.800		65.800				1.225.600
Provinciale risicoreserve	434.526						434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	1.292.947				-807		1.292.140
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	73.193				-73.193		0
Afschrijvingsreserve	2.619.666			611.163	-157.000		3.073.829
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.590.041	0	65.800	611.163	-321.440	-611.163	8.334.401
TOTAAL RESERVES	10.603.979	0	65.800	611.163	-321.440	-611.163	10.348.339

	Saldo 31-12-27	Bestemming Resultaat	Dotaties via de Exploitatie	Directe Dotaties	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-28
ALGEMENE RESERVE	2.013.938						2.013.938
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.308.306						2.308.306
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	0						0
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	0						0
Reserve vervangingsinvesteringen	1.225.600		65.800				1.291.400
Provinciale risicoreserve	434.526						434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	1.292.140						1.292.140
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	0						0
Afschrijvingsreserve	3.073.829			0	-203.850		2.869.979
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.334.401	0	65.800	0	-203.850	0	8.196.351
TOTAAL RESERVES	10.348.339	0	65.800	0	-203.850	0	10.210.289

	Saldo 31-12-28	Bestemming Resultaat	Dotaties via de Exploitatie	Directe Dotaties	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-29
ALGEMENE RESERVE	2.013.938						2.013.938
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.308.306						2.308.306
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	0						0
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	0						0
Reserve vervangingsinvesteringen	1.291.400		65.800				1.357.200
Provinciale risicoreserve	434.526						434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	1.292.140						1.292.140
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	0						0
Afschrijvingsreserve	2.869.979			0	-203.850		2.666.129
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.196.351	0	65.800	0	-203.850	0	8.058.301
TOTAAL RESERVES	10.210.289	0	65.800	0	-203.850	0	10.072.239

	Saldo 31-12-29	Bestemming Resultaat	Dotaties via de Exploitatie	Directe Dotaties	Onttrekkingen via de exploitatie	Directe Onttrekkingen	Prognose 31-12-30
ALGEMENE RESERVE	2.013.938						2.013.938
BESTEMMINGSRESERVES							
Investeringsreserve Groenalliantie	2.308.306						2.308.306
Investeringsreserve 'Groen voor iedereen'	0						0
Investeringsreserve kwaliteitsimpuls KW	0						0
Reserve vervangingsinvesteringen	1.357.200		65.800				1.423.000
Provinciale risicoreserve	434.526						434.526
Egalisatiereserve provinciale bijdrage	1.292.140						1.292.140
Egalisatiereserve meerjarig onderhoud	0						0
Afschrijvingsreserve	2.666.129			0	-203.850		2.462.279
SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	8.058.301	0	65.800	0	-203.850	0	7.920.251
TOTAAL RESERVES	10.072.239	0	65.800	0	-203.850	0	9.934.189

Het toekomstige verloop van de reserves is zo juist en volledig als mogelijk weergegeven op basis van de meerjarenbegroting 2027-2030 en de tot nu toe bekende investeringen en onttrekkingen van de projectkredieten. Voor een toelichting op de specifieke reserves wordt verwezen naar onderdeel 3.6 Mutaties reserves.

6. Bijlagen

Bijlage “Bedragen per taakveld”

	Begroting 2027		
Verdeling naar taakvelden	Baten	Lasten	Saldo
Bestuur en ondersteuning			
Bestuur			0
Overhead		482.500	-482.500
Treasury	200.000		200.000
Overige baten en lasten			0
Mutatie reserves	321.440	65.800	255.640
Sport, cultuur en recreatie			
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.944.620	3.917.760	26.860
Totalen	4.466.060	4.466.060	0