

Jaarstukken 2021

Groenalliantie Midden-Holland e.o.



Versie DB 31 maart 2022

Inhoudsopgave

1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	2
BESTUURLIJKE AANGELEGENHEDEN	2
2. LEESWIJZER	6
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING	7
3.1 PROGRAMMA 1: BEHEER, ONDERHOUD EN EXPLOITATIE GEBIEDEN	7
3.2 PROGRAMMA 2: ONTWIKKELING	15
3.3 PROGRAMMA 3: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	21
3.4 OVERZICHT OVERHEAD	23
4. PARAGRAFEN	27
4.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	27
4.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	30
4.3 FINANCIERING	32
4.4 GRONDBELEID	34
4.5 BEDRIJFSVOERING	34
JAARREKENING 2021	35
5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021	36
5.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	37
5.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	39
5.4 TOELICHTING OP DE BALANS	42
5.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	52
5.6 VERDELING NAAR TAAKVELDEN	60

1. Bestuurlijke samenvatting

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

Bestuurlijke aangelegenheden

De jaarrekening 2020 en de programmabegroting 2022

De jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022 zijn na het doorlopen van de zienswijzeprocedure in de gemeenteraden conform vastgesteld in het Algemeen bestuur op 28 juni 2021. Voor het proces rondom de jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022 zijn heldere werkafspraken met de accountant gemaakt en is er sprake van een gestroomlijnd proces.

Bestuurders

In 2021 heeft er een wisseling in het Algemeen Bestuur plaatsgevonden, wethouder Hilde Niesen heeft een andere betrekking gevonden en hiervoor is wethouder Michel Klijmij-van der Laan in de plaats gekomen. Wethouder Kirsten Schippers is tijdens een zwangerschapsperiode vervangen door het AB-lid, wethouder Martijn Kortleven.

COVID-19 (Corona)

De Coronacrisis heeft een grote stempel gedrukt op de maatschappelijke ontwikkelingen in 2021 en hiermee ook op het bestuurlijk jaar van GA. Door de toename van het gebruik van de gebieden, wat een positieve kant van de situatie is, zijn er direct zichtbare meerkosten voor onder andere het verstrekken van extra informatie en meer inzet van de Boa's. Voor de langere termijn dient er derhalve rekening gehouden te worden met een (voorlopige) verhoging van het gebruik van de gebieden. Daaraan gekoppeld zijn consequenties zoals een eerdere afschrijving van de paden, een hogere frequentie van het afval verwijderen en meer reparatiekosten in relatie tot vernielingen. De hogere frequentie van vernielingen wordt toegeschreven aan bijvoorbeeld meer verveling door jeugd en meer buitenactiviteiten doordat binnen niet was toestaan als gevolg van Corona-maatregelen.

Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

De geplande werkzaamheden Regulier Onderhoud 2021 zijn binnen het beschikbare budget 2021 uitgevoerd.

Groot Onderhoud

De geplande onttrekking in 2021 voor groot onderhoud is bij de 1^e begrotingswijziging bijgesteld van € 841.500 naar € 853.300. De onttrekking in 2021 aan de voorziening Groot Onderhoud (GO) is € 976.620. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

In dit kader is in overleg met de accountants (Baker Tilly) bepaald dat de laagste stand nihil mag zijn en niet langer maximaal 1 maal de jaardotatie om zo de daadwerkelijke ruimte in de

voorziening te bepalen. Voor de Groenalliantie betekent dit een vrijval uit de voorziening van € 1.549.677. De onttrekkingen en vrijval worden nader toegelicht onder 3.1 van de Programmaverantwoording.

Essentaksterfte

De essentaksterfte was ook in 2021 een aandachtspunt. Voor de bestrijding van de essentaksterfte wordt gewerkt conform een landelijk plan van aanpak, gericht op bosverjonging en duurzaam functionerende gemengde bossen. De uitvoering verloopt conform planning.

Vastgoed

Dit jaar zijn hebben er vooral voorbereidende werkzaamheden aan aktes en overeenkomsten plaatsgevonden om op een nader te bepalen moment tot vaststelling te komen.

Ontwikkeling

Programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden

Conform de planning in de begroting is in 2021 verder gewerkt aan de totstandkoming en uitvoering van de plannen voor de modernisering van de natuur- en recreatiegebieden van de Groenalliantie. De ontwerpen zijn uitgewerkt tot aanbestedingstukken en de aanbestedingen hebben in 2021 plaatsgevonden. De uitvoering van Goudse Hout fase 2, Reeuwijkse Hout fase 2, Herinrichting Elfhoevenstrook zijn zo goed als afgerond, oplevering wordt voorzien in 1^e kwartaal 2022. De speelvoorziening Lansingh-Zuid is in de zomer van 2021 opgeleverd. De uitkijktoren in de Reeuwijkse Hout wordt dit voorjaar (2022) aanbesteed en zal eind 2022 gereed zijn. Het Freerunparcours in de Reeuwijkse Hout zal begin 2^e kwartaal 2022 gereed zijn. Uitvoering en realisatie van het project Sanitaire voorzieningen Groenalliantie is in het 4^{de} kwartaal van 2022 voorzien.

Beeldtaal kwaliteitsimpuls GA

Het ontwerp van de kaarten is in 2020 afgerond en de borden zijn in november geplaatst. Het project is afgerond in 2021.

Avonturenroute Reeuwijkse Hout

De avonturenroute in de Reeuwijkse Hout is aanbesteed en feestelijk opgeleverd in combinatie met de start van kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Hout.

MTB route

De aanbesteding van de MTB route is afgerond en de MTB route is geopend in het bijzijn van de gedeputeerde, de uitvoering is op enkele restpunten na afgerond.

Kunstwerk Goudse Hout

Op het ontmoetingsplein in de Goudse Hout is een kunstwerk gerealiseerd. Helaas is het na enkele dagen al zwaar beschadigt. In maart 2022 wordt er aan het bestuur een voorstel voorgelegd met daarin een mogelijke oplossing om tot herplaatsing te komen.

Hondenbeleid

De hondenverordening is op 28 juni 2021 door het Algemeen Bestuur van Groenalliantie vastgesteld. Het Dagelijks Bestuur heeft daarna een aanwijzingsbesluit genomen met daarin een

zonering en een beleid voor ontheffingen en vergunningen voor mensen die met meer dan drie honden in de gebieden willen lopen en voor hondenuitlaatservices en hondentrainers.

De zonering is op 1 oktober 2021 in werking getreden. Door middel van nieuwe bebording en diversie media-uitingen is aandacht gegeven aan het nieuwe beleid. De maand oktober werd er door de BOA alleen gewaarschuwd, vanaf november zijn er boetes uitgedeeld.

Per 1 januari 2022 moeten mensen die met meer dan drie honden lopen over een ontheffing beschikking en moeten Hondenuitlaatservices gecertificeerd zijn en beschikken over een vergunning.

Beleid- en handelingskader duurzaamheid

In 2021 is het tweede deel van het handelingskader, met als onderwerp klimaatbestendigheid, nog niet opgestart. Met de vaststelling van het Ontwikkelplan 2030 is er overlap met het project handelingskader klimaat ontstaan. Uitwerking en samenvoegen van deze projecten volgt in 2022.

Ontwikkel- en beheerplan Groenalliantie

In het eerste deel van 2021 is met een enquête en online gebiedsbijeenkomsten vorm gegeven aan de participatie van het Ontwikkelplan. Met de uitkomsten van dit traject is het concept Ontwikkelplan 2030 met bijbehorende Investeringsagenda 2021-2025 voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Tijdens een raadsinformatiebijeenkomst in oktober 2021 zijn de voorlopige rapportages besproken. De terugkoppeling hiervan is verwerkt in de definitieve versies welke op 13 december door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Met de vaststelling van de documenten is ook opdracht gegeven tot het uitwerken van een uitvoeringsprogramma door de programmamanager.

Verkenning prioritaire verbindingen

Het project is eind 2021 opgestart waarbij gezien de corona-maatregelen eerst een bureauonderzoek zal plaatsvinden naar de knelpunten en mogelijke oplossingen. Rond de zomer van 2022 worden deze uitkomsten besproken met de gebiedspartners om te komen tot een gezamenlijke aanpak voor het rondje Reeuwijkse Plassen.

Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos

De verkenning 'Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos' is uitgesteld vanwege de Coronamaatregelen. Door deze maatregelen was het beoogde interactieve traject met gebiedspartners niet mogelijk. Uitvoering van de verkenning is voorzien in 2022.

Financiële samenvatting

Het jaarresultaat bedraagt € 1.658.266 voordelig ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door de vrijval uit de voorziening groot onderhoud van € 1.549.677.

Voorgesteld wordt het voordelige resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve en bij de resultaatbestemming het deel dat nodig is voor de dekking van de uitvoering van het programmaplan 'Groen voor Iedereen' (€ 1.237.500) over te hevelen naar een aparte investeringsreserve. Na vaststelling van de boekjaarsubsidie 2021 van de provincie Zuid-Holland in het najaar 2022, kan nog een deel naar rato van de inbreng van de provincie worden overgeheveld naar de Provinciale reserve.

De resultaten per programma zijn als volgt:

Progr.	Omschrijving	Resultaat	V/N
1	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	1.647.501	V
2	Ontwikkeling	0	-
3	Algemene dekkingsmiddelen	903	V
	Overhead	9.862	V
	Jaarresultaat 2021	1.658.266	V

V = voordelig; N = nadelig

In het volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 weergegeven.

Nr.	Onderwerp	Bedrag	V/N	Programma	Product
1	Groot onderhoud (vrijval)	1.549.677	V	1: Beheer	Gebiedsbeheer
2	Regulier onderhoud	57.437	V	1: Beheer	Gebiedsbeheer
3	Economisch beheer	39.581	V	1: Beheer	Gebiedsbeheer
4	Bestuurskosten	6.895	V	Overhead	Bestuursproducten
5	Accountantskosten	2.200	V	Overhead	Financiën
6	Diverse posten	2.476	V	-	-
	TOTAAL	1.658.266	V		

V = voordelig

Voor een specificatie en nadere analyse van de genoemde verschillen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de programma's.

Vermogenspositie

De Algemene reserve bedroeg bij aanvang van het jaar € 3,0 mln. inclusief het voordelige resultaat 2020 (€ 179.246). In 2021 is een bedrag van € 466.588 onttrokken zodat de stand per 31-12-2021 circa € 2,5 mln. bedraagt voor resultaatbestemming 2021 (€ 1.658.266).

2. Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt inzicht gegeven in de voortgang van het realiseren van de doelen en prestaties uit de Programmabegroting 2021 en de Najaarsrapportage 2021. Daarnaast wordt inzicht geboden in de realisatie van additionele projecten (kredieten). In de tabellen zijn de realisatiecijfers over het jaar 2021 opgenomen. De lasten en de baten zijn gepresenteerd als positieve bedragen in hele euro's. In de kolom resultaat worden voordelen voor het schap weergegeven met een "V" en nadelen met een "N". Zover niet anders vermeld zijn alle resultaten incidenteel.

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2021. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

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

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

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

Hoofdstuk 5 bevat de jaarrekening 2021 met daarin de waarderingsgrondslagen, de balans per 31 december 2021 met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting.

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

3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- *Programma 1 Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden*
- *Programma 2 Ontwikkeling*
- *Programma 3 Algemene dekkingsmiddelen*
- *Overzicht Overhead*

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

3.1 Programma 1: Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.410.791	2.578.400	2.565.200	939.882	1.625.318 V
Communicatie	75.420	146.600	124.000	125.913	1.913 N
Regelgeving en Handhaving	154.000	172.500	172.500	172.300	200 V
Totaal lasten	2.640.210	2.897.500	2.861.700	1.238.095	1.623.605 V
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	792.443	458.400	488.400	512.297	23.897 V
Communicatie	-	-	-	-	-
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
Totaal baten	792.443	458.400	488.400	512.297	23.897 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(1.847.767)	(2.439.100)	(2.373.300)	(725.799)	1.647.501 V
Kredieten					
Lasten kredieten	2.930	-	16.000	16.062	62 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(2.930)	-	(16.000)	(16.062)	62 N
Totaal saldo van baten en lasten	(1.850.697)	(2.439.100)	(2.389.300)	(741.860)	1.647.440 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	2.930	-	16.000	16.062	62 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.930	-	16.000	16.062	62 V
Gerealiseerd resultaat	(1.847.767)	(2.439.100)	(2.373.300)	(725.799)	1.647.501 V

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 hierna volgend toegelicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

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

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

Ad.1 Gebiedsbeheer

Het product gebiedsbeheer betreft het doen 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 doeltipe. 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 kan deze evaluatie leiden 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 egaliseratie 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 verwerkt alvorens de werkzaamheden worden uitgevoerd. Jaarlijks worden de geplande lasten, de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en de werkelijke kosten gemonitord. Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

Het product gebiedsbeheer 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.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Gebiedsbeheer	Lasten	2.300.751	2.466.100	2.442.900	836.650	1.606.250 V
	Baten	31.093	13.100	20.100	23.484	3.384 V
Saldo		(2.269.659)	(2.453.000)	(2.422.800)	(813.166)	1.609.634 V

Het voordelige resultaat wordt veroorzaakt door de vrijval uit de voorziening groot onderhoud (€ 1.549.677) en het resultaat van de binnen het beheerbudget opgenomen ingroeiregeling (€ 70.000).

Regulier Onderhoud

De geplande werkzaamheden Regulier Onderhoud 2021 zijn binnen het beschikbare budget 2021 uitgevoerd.

Ingroeiregeling

De beheerbegroting bevat reeds een aantal jaren een ingroeiregeling. Deze is bedoeld om nieuwe beheerlasten die het gevolg zijn van nieuwe investeringen, vanuit het programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden, op te vangen. In 2021 is geen gebruik gemaakt van de ingroeiregeling.

Bosbeheer

In 2021 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het bosbeheer in het Reeuwijkse Hout. Dit is volgens de werkbloksystematiek waarin dit bos in 2021 op de planning stond. In dit gebied bestond het werk grotendeels uit het zagen en afvoeren van essen die waren aangetast met de essentakschimmel. In het uitvoerende werk is gestart vanaf augustus 2021. Het werk in verband met de essenkap in de Krimpenerhout is in maart 2021 afgerond. Herplanting Gouwebos oostzijde is afgerond. Herplanting Loetbos vond plaats vanaf januari 2021. Herplanting Krimpenerhout en Gouwebos westzijde worden uitgevoerd vanaf januari 2022.

Samenwerking Promen

Met ingang van januari 2021 is de samenwerking met Promen gecontinueerd. Het doel is om jonge mensen met een arbeidsbeperking werkzaamheden te laten uitvoeren in de recreatiegebieden. De dagelijkse begeleiding wordt door een voorman van Promen verzorgd. Elk half jaar wordt de samenwerking opnieuw geëvalueerd.

Enkele voorbeelden van de in 2021 uitgevoerde werkzaamheden regulier onderhoud:

Gebiedsdeel Reeuwijkse Plassen

- De reguliere onderhoudsbestekken van de Reeuwijkse Plassen, zoals het hygiëne bestek en het gras en water bestek zijn volgens afspraak uitgevoerd.
- De eikenprocessierups is ook in 2021 bestreden in de diverse deelgebieden, bestrijding via de zuigmethode op de intensieve recreatieve locaties.
- Voor de bestrijding van de invasieve exoot “Japanse duizend knoop” is de behandeling met stroom toegepast. De haarden bevinden zich vooral in het Reeuwijkse Hout, deze methode moet de komende jaren herhaaldelijk worden toegepast.
- Bosbeheer Goudse Hout, conform werkbloksystematiek is er een bles instructie gemaakt. De dode en zieke essen zijn geblest (getekend) en worden in najaar van 2022 verwijderd.

Gebiedsdeel Krimpenerwaard

De reguliere onderhoudsbestekken van de Krimpenerwaard, zoals het hygiëne bestek en het gras en water bestek zijn volgens afspraak uitgevoerd.

- Het kano en wandel routenetwerk is geïnspecteerd en zijn de vastgestelde gebreken hersteld.
- Voor de bestrijding van de invasieve exoot “de springbalsemien” is de methode intensief maaibeheer en het volledig uit de grond trekken van de plant toegepast. Door Covid-19 in een veel lagere frequentie dan gepland was. Dit wordt de komende jaren herhaald en verder toegepast. De Japanse duizend knoop is middels intensief maaibeheer beheersbaar gehouden maar blijft een zorg.

Algemeen

Er zijn in 2021 vrijwilligers werkzaam geweest in de gebieden van Groenalliantie.

Ondanks de aanwezigheid van Covid-19, en met inachtneming van de regels van RIVM hebben we de vrijwilligers kunnen inzetten. Evenals in voorgaande jaren hebben we ca. 50 vrijwilligers als dank voor hun inzet en bereidwilligheid een mandje met streekproducten geschonken.

Groot Onderhoud

De dotatie bedraagt in 2021 € 853.300. De lasten 2021 van groot onderhoud hebben een omvang van € 976.620 en zijn verantwoord op de voorziening groot onderhoud. Zie hiervoor ook de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

Elke vier jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is.

In dit kader is in overleg met de accountants van Baker Tilly bepaald dat de laagste stand nihil mag zijn en niet langer maximaal 1 maal de jaardotatie om zo de daadwerkelijke ruimte in de voorziening te bepalen. Voor de Groenalliantie betekent dit een vrijval uit de voorziening van € 1.549.677.

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.

In 2021 zijn een aantal overeenkomsten gesloten, ten behoeve van de volgende zaken:

Grondaankoop Loetbos

Eind 2020 heeft het schapsbestuur ingestemd met de aankoop van een klein grondperceel in het Loetbos. De leveringsakte is in 2021 door een notaris opgesteld en gevestigd.

Grondruil Krimpenerwaard

Eind 2020 heeft het schapsbestuur ingestemd met de grondruil met gemeente Krimpenerwaard van enkele percelen in landschapselement Weydeblick en Krimpenerhout. De leveringsakte is in 2021 door een notaris opgesteld en gevestigd.

Overige ontwikkelingen

Ook in 2021 heeft Grondzaken meegepraat over een meerdere initiatieven waar de gemeenten Krimpenerwaard en Krimpen aan den IJssel mee bezig zijn betreffende onder andere overnachtingsmogelijkheden, verplaatsing scholencomplex, realisering groengebied bij nieuwe woonwijk Waddinxveen en vergroting sportpark Weijdehoeck, die allen of op grondgebied van Groenalliantie plaatsvinden. Ook zijn er gesprekken met gemeente Waddinxveen gevoerd over mogelijke de door hen te realiseren groengebied bij te ontwikkelen woonwijk in Waddinxveen zuidoost. De gesprekken krijgen in 2022 zijn vervolg.

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 termijn strategie van Groenalliantie. Het resultaat hiervan is dat voldaan is aan de rechten en plichten die het bezit van grond met zich meebrengt. Hieronder valt ook het afstoten van posities die geen recreatief belang dienen, alsmede het verwerven van gronden die van belang kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen van Groenalliantie.

Oppervlakte	01-01-2021	31-12-2021	Toelichting mutatie:
Totaal	772,89	+0,14 ha -0,56 ha +3,25 ha 775,72 ha	Grondaankoop Loetbos Grondruil Krimpen Waddinxveen

* Voor deze opgave wordt gebruik gemaakt van de kadastrale registratie.

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

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Economisch beheer	Lasten	110.039	112.300	122.300	103.232	19.068 V
	Baten	761.350	445.300	468.300	488.813	20.513 V
Saldo		651.311	333.000	346.000	385.581	39.581 V

De hogere baten hebben met name betrekking op éénmalige niet-begrote vergoedingen voor recht van opstal (circa € 18.000).

De lasten voor verzekeringen (€ 6.000), belastingen (€ 4.000) en voor extern onderzoek & advies (€ 9.000) zijn lager uitgevallen dan begroot.

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 recreatie 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 hij hiervoor toestemming aan 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.

Knelpunt blijft dat het vereiste van een toestemming niet vastgelegd is in een verordening (met uitzondering van honden) waardoor de BOA steeds terugvalt op het gestelde in de APV van de betreffende gemeente. Regelgeving in de toestemmingen en in de APV blijken in de praktijk regelmatig niet overeen te stemmen, waardoor handhavend optreden niet altijd mogelijk is. Dit heeft in de praktijk nog niet tot onoverkomelijke problemen geleid.

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 heel houden.

Indien de keuze wordt gemaakt om geen financiering beschikbaar te stellen voor het gehele palet vindt primair inzet op daadwerkelijke handhaving plaats. Hiermee wordt prioriteit gegeven aan de veiligheid van de recreant en worden andere zaken alleen aangepakt als de beschikbare middelen niet volledig aan handhaving besteed moeten worden. In 2021 werd invulling gegeven aan het volledige palet.

Naast de reguliere aandachtspunten is er in 2021 in het kader van toezicht en handhaving extra aandacht besteed aan de volgende zaken.

Alle beheergebieden:

Hondenbeleid en hondenuitlaatservices

Met ingang van 1 oktober 2021 is de “Hondenverordening Groenalliantie 2021” van kracht geworden. In de maanden oktober en november heeft de BOA-inzet zich met name bezig gehouden om bezoekers in de gebieden te wijzen op deze verordening en de veranderingen die dat voor de bezoekers betekenden. De maand december is gebruikt voor het officieel waarschuwen van bezoekers die zich bij controle niet hielden aan de toegangsvoorwaarden. Vanaf 1 januari 2022 wordt er daadwerkelijk gehandhaafd.

In het najaar van 2021 is door de BOA en de boswachter-publiek nadrukkelijk de publiciteit gezocht om zoveel mogelijk bezoekers te bereiken en op de hoogte te stellen van de gewijzigde regelgeving. Ondanks dat gegeven is bij de twee grotere handhavingsacties in januari 2022 gebleken dat voor een aanzienlijk deel van de bezoekers van met name het strand in de Reeuwijkse Hout, ondanks de gewijzigde bebording en publiciteit, de nieuwe regels niet of onvoldoende bekend waren. Ondanks dat gegeven is tijdens die controles en in de periode daarna, wel bekeurd.

Gezien de beperkte BOA-capaciteit binnen de Groenalliantie wordt door de BOA binnen de gebieden van de Groenalliantie prioriteit gegeven aan de bezoekers die met hun honden lopen in die delen waar het verboden is om met honden te komen en de hondenuitlaat-bedrijven. Onder de eerste groep vallen de stranden in de Krimpener – en Reeuwijkse Hout, en de speelvoorzieningen in de andere delen van de gebieden.

Corona

Vanwege Corona was het voorafgaand aan de zomerperiode al extra druk met recreanten in de gebieden. In de warme zomerperioden vonden er in de avond nog allerlei vormen van recreatief gebruik plaats, zoals (water)sporten, barbecueën of wandelen en fietsen. Daarnaast zorgde de drukte voor meer afval en meer parkeerdrukke. Hierdoor zijn in de zomermaanden meer uren voor toezicht ingezet.

Door de BOA is in samenwerking met het Beheerteam voortdurend getracht om de aanwezigheid van de grote bezoekersaantallen van de gebieden in goede banen te leiden. Hierbij zijn steeds de regelgeving en adviezen van o.a. de Veiligheidsregio Hollands Midden als leidraad gebruikt. Ook is door de BOA nadrukkelijk de samenwerking gezocht met de plaatselijke politie en BOA's van de deelnemende gemeenten, hetgeen er mede voor gezorgd heeft dat er ondanks de tot op heden voortdurende drukte, zich geen grote problemen hebben voorgedaan.

Afval

Voor alle gebieden binnen de Groenalliantie geldt dat door de BOA regelmatig afvaldumpingen worden geconstateerd. Dit betreft dan met name zakken met huisvuil, tuinafval maar ook bouwafval en witgoed. Indien mogelijk wordt door de BOA een onderzoek ingesteld naar de herkomst van het afval en zal er bij voldoende bewijs proces-verbaal worden opgemaakt.

Jaarwisseling

Ondanks het feit dat er in 2021 geen consumentenvuurwerk verkocht en afgestoken mocht worden, is er met name in de periode voorafgaand aan de jaarwisseling in de gebieden van de

Groenalliantie behoorlijke schade aangericht aan onder andere bebording en afvalbakken. De schade in de gebieden van de Groenalliantie betreft voor deze jaarwisseling ruim 17.000 euro.

Extra BOA

In 2020 is op het team Rottemeren-Bentwoud een nieuwe BOA aangenomen. Deze BOA zal in 2022 tevens voor 380 uren werkzaam zijn binnen de Groenalliantie. Deze uren zullen vooralsnog met name gepland worden in de periode 1 april – 1 oktober.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Regelgeving en Handhaving	Lasten	154.000	172.500	172.500	172.300	200 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(154.000)	(172.500)	(172.500)	(172.300)	200 V

Het budget voor extern onderzoek (€ 200) is in 2021 niet gebruikt.

Ad.4 Communicatie

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Communicatie	Lasten	75.420	146.600	124.000	125.913	1.913 N
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(75.420)	(146.600)	(124.000)	(125.913)	1.913 N

Er is in 2021 iets meer besteed aan advertentie en publicatiekosten.

Voor de positionering van de beheergebieden van de Groenalliantie is een veelheid aan communicatie-instrumenten ingezet. Voorbeelden hiervan zijn persberichten, digitale media en foldermateriaal. Ontwikkelingen voortkomend uit de kwaliteitsimpuls maar ook werkzaamheden door (groot) onderhoud zijn in de regio onder de aandacht gebracht. Daarnaast is het communicatiebudget aangewend voor onder andere het door ontwikkelen van de website Groenalliantie Midden-Holland.

Denk hierbij bijvoorbeeld het jaaroverzicht 2021. Daarnaast is het communicatiebudget aangewend voor o.a. het door ontwikkelen van de website Groenalliantie Midden-Holland. De informatie van de site Kwaliteitsimpuls is hierin opgenomen. Ook zijn de ontwikkelingen in het kader van de Kwaliteitsimpuls regelmatig onder de aandacht gebracht.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B + C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Bijdrage website promotie Groene hart	2021	30.000	14.369	0	0	14.369	15.631	48%
Aankoop grond	2021	1.800	0	1.800	1.800	1.800	0	100%
Biodiversiteit Goudse Hout	2021	16.000	0	16.000	16.062	16.062	-62	100%
Totaal programma Beheer		47.800	14.369	17.800	17.862	32.231	15.569	

Toelichting:

Bijdrage website promotie Groene Hart

Het betreft de bijdrages van de Groenalliantie voor Groene Hart promotie in en met betrekking tot het werkgebied Krimpenerwaard en haar beheergebieden. Dit krediet is in 2021 afgesloten, omdat de gemeenten de bijdragen zelf rechtstreeks aan de penvoerder overmaken. Het restant van de claim op de Investeringsreserve Krimpenerwaard (KW) komt hiermee te vervallen.

Aankoop Grond

De grondaankoop Loetbos heeft in 13 april 2021 plaatsgevonden. Het project is in ditzelfde jaar in financiële zin afgesloten.

Biodiversiteit Goudse Hout

De rapportage is opgeleverd en zal in maart 2022 worden vastgesteld door het bestuur waarna project wordt afgesloten.

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
- Dekking uit Investeringsreserve Biodiversiteit Goudse Hout	0	0	16.000	16.062	-62
Totaal	0	0	16.000	16.062	-62

3.2 Programma 2: Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
Totaal lasten	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(214.700)	(212.800)	(278.800)	(278.343)	457 V
Kredieten					
Lasten kredieten	25.223	-	140.166	204.567	64.401 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	104.472	-	-	54.153	54.153 V
Saldo kredieten	79.249	-	(140.166)	(150.414)	10.248 N
Totaal saldo van baten en lasten	(135.451)	(212.800)	(418.966)	(428.757)	9.791 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	477.958	-	-	-	-
Onttrekking reserves	255.709	-	206.166	215.957	9.791 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(222.249)	-	206.166	215.957	9.791 V
Gerealiseerd resultaat	(357.700)	(212.800)	(212.800)	(212.800)	0 V

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

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.

Planvorming & gebiedsontwikkeling

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

Programma Kwaliteitsimpuls Recreatiegebieden

Conform de planning in de begroting is in 2021 verder gewerkt aan de totstandkoming en uitvoering van de plannen voor de modernisering van de natuur- en recreatiegebieden van de Groenalliantie. De ontwerpen zijn uitgewerkt tot aanbestedingstukken en de aanbestedingen hebben in 2021 plaatsgevonden. De uitvoering van Goudse Hout fase 2, Reeuwijkse Hout fase 2, Herinrichting Elfhoevenstrook zijn zo goed als afgerond, oplevering wordt voorzien in 1e kwartaal 2022. De speelvoorziening Lansingh-Zuid is in de zomer van 2021 opgeleverd. De uitkijktoren in de Reeuwijkse Hout wordt dit voorjaar (2022) aanbesteed en zal eind 2022 gereed zijn. Het Freerunparcours in de Reeuwijkse Hout zal begin 2e kwartaal 2022 gereed zijn. Uitvoering en realisatie van het project Sanitaire voorzieningen Groenalliantie is in het 4de kwartaal van 2022 voorzien.

Beleid- en handelingskader duurzaamheid

In 2021 is het tweede deel van het handelingskader, met als onderwerp klimaatbestendigheid, nog niet opgestart. Met de vaststelling van het Ontwikkelplan 2030 is er overlap met het project handelingskader klimaat ontstaan. Uitwerking en samenvoegen van deze projecten volgt in 2022.

Ontwikkel- en beheerplan Groenalliantie

In het eerste deel van 2021 is met een enquête en online gebiedsbijeenkomsten vorm gegeven aan de participatie van het Ontwikkelplan. Met de uitkomsten van dit traject is het concept Ontwikkelplan 2030 met bijbehorende Investeringsagenda 2021-2025 voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Tijdens een raadsinformatiebijeenkomst in oktober 2021 zijn de voorlopige rapportages besproken. De terugkoppeling hiervan is verwerkt in de definitieve versies welke op 13 december door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Met de vaststelling van de documenten is ook opdracht gegeven tot het uitwerken van een uitvoeringsprogramma door de programmamanager.

Overige ontwikkelingen

In de Reeuwijkse Hout is een 1.700 meter lange Avonturenroute gerealiseerd. De route bevat twaalf speelgelegenheden en is in nauwe samenwerking met Landal Greenpark Reeuwijkse Plassen ontwikkeld. Daarnaast is in de Reeuwijkse Hout een tweede hondenstrand aangelegd.

In de Goudse Hout is het entreegebied aan de Goudse Houtsingel heringericht. De parkeerplaats is vergroend en er is een extra pad aangelegd van de parkeerplaats naar de manege. Ook zijn er in de natuurlijke speeltuin twee nieuwe speeltoestellen geplaatst die geschikt zijn voor mindervalide kinderen.

De herinrichting van Twaalfmorgen is afgerond. Naast het herinrichten van de entree zijn ook de zichtlijnen gecreëerd op plekken waar vanwege essentalksterfte er bomen geveld diende te worden en konden gezonde bomen zodoende gespaard blijven.

De informatieborden in de natuur- en recreatiegebieden zijn vervangen. Inmiddels zijn er op verschillende plekken in de gebieden nieuwe informatieve- en welkomstborden te zien.

Wandel-fiets- en kanoroutes.

In 2021 is de aansluiting met het netwerk van de provincie Utrecht gerealiseerd.

In planvorming

De planvorming voor het de aanleg van een wandelverbinding en een gedeeltelijke herinrichting van het deelgebied Wilhelminakade (beiden 't Weegje) zijn in concept afgerond. Het plan moet nog worden afgestemd met de provincie Zuid-Holland in verband met een compensatieopgave (realisatie veiligheidszichtlijnen voor de scheepvaart op het Gouwekanaal).

Daarnaast is in samenwerking met de Leo Vroman foundation gewerkt aan plannen voor een kunstwerk op het ontmoetingsplein in de Goudse Hout. Het kunstwerk is gewijd aan de Goudse dichter Leo Vroman (1915-2014). Na een publieke stemming (internetpoll) is er een winnaar aangewezen: Saying Hi and Goodbye van kunstenaar Henrique van Putten. Het kunstwerk is in het voorjaar van 2021 geplaatst maar al na een paar dagen vernield. Het bestuur neemt in 2022 een besluit over of en hoe het kunstwerk wordt (her)plaatst.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Planvorming & gebiedsontwikkeling	Lasten	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(214.700)	(212.800)	(278.800)	(278.343)	457 V

De doorberekende lasten voor dienstverlening SBB zijn conform begroting. De afschrijvingslasten zijn iets lager uitgekomen.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B+C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Bijdrage daghaven Twaalfmorgen, incl. herstel legakker	2020	0	0	0	36.000	36.000	-36.000	
Uitvoering projecten Kwaliteitsimpuls	2021	761.281	653.095	31.007	30.767	683.862	77.419	90%
Beeldtaal kwaliteitsimpuls GA	2021	244.150	167.838	1.900	1.900	169.737	74.413	70%
Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3 (planvorming)	2021	260.000	240.454	19.546	1.092	241.546	18.454	93%
Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3 (restant)	2022	98.318	0	0	0	0	98.318	0%
t Weegje Wandelverbinding Wilhelminakade	2022	50.000	0	0	0	0	50.000	0%
Uitvoeringsbegeleiding inrichtingsplan t Weegje	2021	10.000	0	0	0	0	10.000	0%
Hondenbeleid	2021	79.000	31.547	47.453	44.020	75.567	3.433	96%
Bebording Hondenbeleid	2022	76.000	0	48.700	31.767	31.767	44.234	42%
Impl. prioritaire verbindingen GA	2022	40.000	1.080	13.914	2.275	3.355	36.645	8%
Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca	2022	40.000	810	1.230	5.597	6.407	33.594	16%
Aanleg MTB route Krimpenerwaard	2022	227.700	32.946	192.448	112.179	145.125	82.575	64%
Actualisatie Grondprijsbrief	2021	6.300	0	2.483	2.483	2.483	3.817	39%
Uitvoering Goudse Hout fase 2	2022	501.000	1.350	215.152	170.213	171.563	329.437	34%
Uitvoering Kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Hout	2022	443.000	5.265	262.030	138.699	143.964	299.036	32%
Herinrichting Elfhoevenstrook	2022	68.000	0	41.507	37.487	37.487	30.513	55%
Speelvoorziening Lansingh-Zuid	2021	70.000	0	70.000	69.513	69.513	487	99%
Freerunpark Goudse Hout (planvorming)	2022	32.000	0	20.000	1.991	1.991	30.010	6%
Ontwikkeling Krimpenerhout	2022	59.000	0	59.000	25.207	25.207	33.793	43%
Voetpad langs fietspad Lansing Zuid	2022	45.494	0	20.000	28.038	28.038	17.455	62%
Sanitaire voorzieningen Groenalliantie	2021	10.000	0	10.000	10.507	10.507	-507	105%
Sanitaire voorzieningen Groenalliantie (uitvoering)	2022	263.000	0	76.939	13.315	13.315	249.685	5%
Uitkijktoren Loetbos	2023	125.776	0	0	546	546	125.230	0%
Bootcamp Krimpenerwaard (Beweegvriendelijke leefomgeving)	2023	91.334	0	0	546	546	90.788	1%
Hindernisbaan (Beweegvriendelijke leefomgeving)	2023	108.468	0	0	637	637	107.831	1%
Grondverbetering Reeuwijksehout 1000 m	2022	44.362	0	0	0	0	44.362	0%
Uitwerking 4 proj ontwikkelplan	2022	20.000	0	0	0	0	20.000	0%
Waterrecreatie	2022	40.874	0	0	0	0	40.874	0%
Totaal programma Ontwikkeling		3.815.056	1.134.385	1.133.309	764.777	1.899.162	1.915.894	

Bijdrage Daghaven Twaalfmorgen, incl. herstel legakker

Dit krediet is per 31-12-2020 onterecht afgesloten en vrijgevallen.

Op basis van de overeenkomst met Stichting Veen en de toegezegde bijdragen is in 2021 een additionele bijdrage verstrekt van € 36.000.

Aan het bestuur zal worden voorgesteld deze bijdrage te dekken uit het niet gebruikte deel van het krediet voor de uitvoering projecten kwaliteitsimpuls (€ 77.419).

Uitvoering projecten kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen e.o. (RP)

In 2021 zijn onderstaande deelprojecten opgeleverd:

- Aanleg hondenstrand in de Reeuwijkse Hout is reeds in 2020 afgerond en begin 2021 is het vogelkijscherm in 't Weegje verplaatst. Project is binnen budget uitgevoerd.

Beeldtaal kwaliteitsimpuls GA

Alle panelen zijn geplaatst en het project is in 2021 afgerond.

Projecten Kwaliteitsimpuls RP (planvorming)

De planvorming is nagenoeg afgerond en zal in het kader van de SGG subsidie medio 2022 afgesloten worden.

Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3

Het toegekende krediet zal worden gebruikt om de wandel- en fietsverbinding aan de oostzijde van 't Weegje te realiseren.

Herinrichting 't Weegje Wandelverbinding Wilhelminakade

Het project wordt opgestart onder uitvoering van de Kwaliteitsimpuls fase 2 en 3.

Uitvoeringsbegeleiding Herinrichting 't Weegje

In de bestuursvergadering maart 2022 zal het advies worden gegeven om niet over te gaan tot voorfinanciering. Na dit besluit zal het project worden afgesloten.

Hondenbeleid

Het hondenbeleid is binnen budget afgerond met de publicatie van de hondenverordening, het beleid voor het lopen met meer dan drie honden en het bedrijfsmatig uitlaten en trainen van honden en de zonering. De bebording wordt via een apart project uitgevoerd en het uitgeven van vergunningen en toestemmingen wordt opgepakt via de reguliere dienstverlening.

Bebording hondenbeleid

De bebording door middel van bermenpalen is gereed. Het aanpassen van de infopanelen wordt in 2022 afgerond.

Implementatie prioritaire verbindingen GA

De verkenning is januari 2021 opgestart met het in kaart brengen van de knelpunten om vervolgens met een gebiedsproces het rondje Reeuwijkse Plassen uit te werken.

Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos

De verkenning 'Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos' is uitgesteld vanwege de Coronamaatregelen. Door deze maatregelen was het beoogde interactieve traject met gebiedspartners niet mogelijk. Uitvoering van de verkenning is voorzien in 2022.

Aanleg MTB route Krimpenerwaard

Route is in 2021 in gebruik genomen. Er dienen nog een aantal kleine werkzaamheden te worden uitgevoerd waaronder het maken van een revisie. Het project wordt binnen budget uitgevoerd.

Actualisatie Grondprijsbrief

De van bureau Kendes verkregen adviesnota is de grondprijsbrief 2021 verwerkt. Het schapsbestuur heeft ingestemd met de grondprijsbrief 2021. Het beschikbare budget is niet volledig gebruikt, het restant van de claim is vrijgevalen .

Uitvoering Goudse Hout fase 2

De werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd en worden in 2022 afgerond.

Uitvoering Kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Hout fase 2

Het grootste deel van de werkzaamheden zijn in 2021 aanbesteed en uitgevoerd. Afronding en oplevering vindt plaats in 2022.

Herinrichting Elfhoevenstrook

De werkzaamheden zijn zo goed als afgerond. Voor 2022 dienen nog de revisie en certificaten voor het speeltoestel te worden ingediend. Het project blijft ruim binnen budget.

Speelvoorziening Lansingh-Zuid

Speelplaats Lansingh-Zuid is in de zomer van 2021 feestelijk geopend. Het project is binnen budget uitgevoerd.

Freerunpark Goudse Hout

De planvorming wordt in maart 2022 afgerond en ingebracht in het bestuur.

Ontwikkeling Krimpenerhout

Dit plan wordt in 2022 nader uitgewerkt.

Voetpad langs fietspad Lansing Zuid

Voetpad is in 2021 ruim binnen budget gerealiseerd. In 2022 wordt de subsidie verantwoording afgerond.

Sanitaire voorzieningen Groenalliantie (planvorming fase 2)

Planuitwerking is in 2021 afgerond, werkzaamheden zijn aanbesteed en worden in 2022 uitgevoerd.

Sanitaire voorzieningen Groenalliantie (uitvoering)

De bestemmingsplan procedures vergden meer tijd dan voorzien. De werkzaamheden zijn aanbesteed en worden in 2022 uitgevoerd.

Beweegvriendelijke leefomgeving (Uitkijktoren, Bootcamp en Hindernisbaan)

Voor de Hindernisbaan Gouwebos en Bootcamp Krimpenerwaard is de subsidie aanvraag toegekend. Voor de Uitmijktoren is geen subsidie beschikbaar. In de bestuursvergadering van december 2021 is het verzoek gehonoreerd om de afkoopsom Nederlek in te zetten als gedeeltelijke financiering van de Uitmijktoren. De planvorming voor de Hindernisbaan en de Bootcamp zijn eind 2021 opgestart. Voor de hogere eigen bijdrage is een nieuw bestuursvoorstel ingediend en toegekend.

Grondverbetering Reeuwijksehout.

In de bestuursvergadering van december 2021 is een krediet aangevraagd als cofinanciering van € 11.390 voor de grondverbetering Reeuwijksehout in verband met schade door de Coronadrukke.

Voor dit project is ook een subsidie aangevraagd en toegekend van € 33.272.

Het project bevindt zich nog in de opstartfase.

Waterrecreatie Kanonetwerkroute

In de bestuursvergadering van december 2021 is een krediet aangevraagd als cofinanciering van € 40.874 voor de Kwaliteitsimpuls Kanonetwerk Groenalliantie.

Voor dit project is ook een subsidie aangevraagd en toegekend van € 18.835.

Het project bevindt zich nog in de opstartfase.

Uitwerking Project Ontwikkelplan

In de bestuursvergadering van december 2021 is het Ontwikkelplan Groenalliantie 2030 behandeld en vastgesteld.

Hierbij is ook voorgesteld om te starten met de projectuitwerking van vier geselecteerde projecten uit de Investeringsagenda en hiervoor een krediet ter grootte van € 20.000 ter beschikking te stellen.

Mutaties in reserves

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
- Dekking uit Investeringsreserve RP					
Uitvoering projecten Kwaliteitsimpuls Reeuwijkse Plassen	0	0	0	37.107	-37.107
Sanitaire voorzieningen planuitwerking	0	0	10.000	0	10.000
Voorlopig Ontwerp Hoofdentree 't Weegje	-1.360	0	0	0	0
Voorlopig Ontwerp Twaalfmorgen	-43	0	0	0	0
Projecten Kwaliteitsimpuls RP	-80.673	0	0	0	0
- Dekking uit Investeringsreserve KW					
Verkenning horeca Loetbos	810	0	1.230	5.597	-4.367
- Dekking uit Algemene reserve GA					
Actualisatie Grondprijsbrief	0	0	2.483	2.483	0
Kwaliteitsimpuls GA fase 2 en 3	-15.470	0	0	0	0
Gemarkeerde wandelroutes KW	-6.927	0	0	0	0
- Dekking uit Investeringsreserve GA					
Bijdrage Daghaven Twaalfmorgen	0	0	0	36.000	-36.000
Hondenbeleid	24.413	0	47.453	44.020	3.433
Ontwikkeling Krimpenerhout	0	0	59.000	25.207	33.793
Freerunpark G. Hout	0	0	20.000	0	20.000
- Dekking uit Afschrijvingsreserve					
Onttrekking afschrijvingsreserve	0	0	66.000	65.543	457
- Dekking uit Reserve afschrijvingen					
Conform begroting	334.958	0	0	0	0
Totaal	255.709	0	206.166	215.957	-9.791

3.3 Programma 3: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	1.387	51.700	1.100	171	929 V
Totaal lasten	1.387	51.700	1.100	171	929 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.407.500	1.427.200	1.427.200	1.427.200	-
Overige structurele baten	1.869.274	1.869.300	1.869.300	1.869.274	26 N
Totaal baten	3.276.774	3.296.500	3.296.500	3.296.474	26 N
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.275.387	3.244.800	3.295.400	3.296.303	903 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.275.387	3.244.800	3.295.400	3.296.303	903 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	2.222.631	173.000	313.900	313.900	-
Onttrekking reserves	1.717.693	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(504.938)	(173.000)	(313.900)	(313.900)	-
Gerealiseerd resultaat	2.770.449	3.071.800	2.981.500	2.982.403	903 V

Toelichting:

Deelnemersbijdragen

Tijdens de werkconferentie op 18 februari 2019 hebben de leden van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gesproken over de aangebrachte compartimenten in de begroting van Groenalliantie. Geconstateerd is dat zich sedert de oprichting van de Groenalliantie ingrijpende veranderingen hebben voorgedaan. Alles afwegende acht het bestuur het voor de bestuurlijke en financiële toekomstbestendigheid van de Groenalliantie belangrijk dat de vijf deelnemende gemeenten onder gelijke voorwaarden participeren in en profiteren van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling.

Daarom is met ingang van het begrotingsjaar 2022 - bij gelijkblijvende omstandigheden en ongewijzigd beleid – besloten over te gaan tot een uniformering van de berekening van de deelnemersbijdragen per werkgebied, waarbij het bepaalde in artikel 33, lid 2 ad a van de gemeenschappelijke regeling voor het werkgebied Reeuwijkse Plassen e.o. ook gaat gelden voor het werkgebied Krimpenerwaard. Dit betekent een verdeling van het negatief exploitatiesaldo op basis van het inwoneraantal per gemeente, hetgeen voor alle deelnemers neerkomt op een deelnemersbijdrage van € 7 per inwoner (inclusief jaarlijkse indexatie).

Dit heeft geen gevolgen gehad voor de deelnemersbijdragen in 2021.

Verdeling deelnemersbijdrage KW	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Krimpen a/d IJssel	212.200	49,7%
Gemeente Krimpenerwaard	214.900	50,3%
TOTAAL	427.100	

Verdeling deelnemersbijdrage RP	Aandeel in nadelig exploitatiesaldo	Percentage
Gemeente Gouda	533.800	53,4%
Gemeente Bodegraven/Reeuwijk	253.400	25,3%
Gemeente Waddinxveen	212.900	21,3%
TOTAAL	1.000.100	

De deelnemersbijdrage is conform de begroting 2021.

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Vervangingsinvesteringsreserve GA					
Conform begroting	210.700	173.000	313.900	313.900	0
Algemene reserve					
Conform begroting	294.238	0	0		0
Reserve afschrijvingen					
Kredieten gereed overgeheveld naar afschrijvingsreserve	1.717.693	0	0		0
Totaal	2.222.631	173.000	313.900	313.900	0

Vervangingsinvesteringsreserve:

Op basis van de najaarsrapportage is bij de 1^e begrotingswijziging € 140.900 toegevoegd aan deze reserve.

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
- Dekking Algemene reserve					
Kredieten gereed overgeheveld naar afschrijvingsreserve	256.233	0	0		0
- Dekking uit Reserve kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard					
Kredieten gereed overgeheveld naar afschrijvingsreserve	534.806	0	0		0
- Dekking uit Investeringsreserve RP					
Kredieten gereed overgeheveld naar afschrijvingsreserve	109.137	0	0		0
- Dekking uit Investeringsreserve KW					
Kredieten gereed overgeheveld naar afschrijvingsreserve	817.518	0	0		0
Totaal	1.717.693	0	0	0	0

3.4 Overzicht Overhead

Overhead	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	385.735	419.900	395.400	385.538	9.862 V
Totaal lasten	385.735	419.900	395.400	385.538	9.862 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(385.735)	(419.900)	(395.400)	(385.538)	9.862 V
Kredieten					
Lasten kredieten	68.365	9.500	111.790	82.919	28.871 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(68.365)	(9.500)	(111.790)	(82.919)	28.871 V
Totaal saldo van baten en lasten	(454.100)	(429.400)	(507.190)	(468.457)	38.733 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	75.000	-	520.159	420.159	100.000 V
Onttrekking reserves	143.365	9.500	631.949	503.078	128.871 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	68.365	9.500	111.790	82.919	28.871 N
Gerealiseerd resultaat	(385.735)	(419.900)	(395.400)	(385.538)	9.862 V

Wat hebben we bereikt?

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.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

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

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

Ad.1 Bestuursproducten

De Bestuursproducten omvatten:

- Het voorbereiden en plannen van bestuursvergaderingen;
- Het verslagleggen van bestuursvergaderingen en het (laten) uitvoeren wat afgesproken is;
- Het signaleren van knelpunten in de uitvoering en het aandragen van oplossingen;
- Eerste aanspreekpunt zijn voor schapsdeelnemers, ambtelijk apparaat en stakeholders voor alle zaken/ projecten die in schapsverband spelen;
- Het vertegenwoordigen van de schapsbesturen in ambtelijke en bestuurlijke netwerken en gremia van de deelnemers;
- De eindtoets op bestuursvoorstellen;

- Het opstellen en uitvoeren van additionele opdrachten en beleidsadviezen waarmee het bestuur in staat wordt gesteld om richting en middelen vast te stellen.

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2021 vijf keer vergaderd en het Algemeen Bestuur twee keer. Vanwege Corona waren de vergaderingen (vooral) digitaal. Naast de bestuursvergaderingen is er ondersteuning verleend bij het informeren van de gemeenteraden. In oktober heeft er een (deels fysieke) raadsinformatieavond plaatsgevonden over het Ontwikkelplan.

De gebiedsadviescommissies hebben in 2021 twee keer digitaal vergaderd. De inbreng van de gebiedsadviescommissies is gevraagd voor advisering van een aantal voorstellen en de hondenverordening.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Bestuursproducten	Lasten	255.927	287.900	265.900	259.038	6.862 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(255.927)	(287.900)	(265.900)	(259.038)	6.862 V

De bestuurskosten zijn € 6.862 lager dan begroot. Er is in 2021 vanwege de Coronapandemie voornamelijk digitaal vergaderd.

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 WOB (Wet openbaarheid van bestuur) en Wet Bibob (Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur), behoren tot de juridische ondersteuning en advisering.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Juridische ondersteuning en advisering	Lasten	9.300	10.200	10.200	9.400	800 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(9.300)	(10.200)	(10.200)	(9.400)	800 V

Het budget voor externe adviezen is in 2021 niet aangewend.

Ad.3 Financiën

In het kader van de financiële ondersteuning zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Verzorgen van de financiële administratie van de gemeenschappelijke regeling: tijdige en systematische vastlegging van baten, lasten en in- en uitgaande geldstromen;
- Incasseren van gelden als gevolg van verkoop, heffing en/of in privaatrechtelijke overeenkomsten overeengekomen vergoedingen;
- Uitvoeren van de interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid op financieel gebied, waarbij de nadruk ligt op 'inkoop en aanbestedingen', het betalingsverkeer en de volledigheid van huur- en erfpachtopbrengsten;
- Toetsen van bestuursvoorstellen op incidentele en/of structurele financiële consequenties;
- Het voeren van periodieke budgetgesprekken met budgethouders en projectleiders;
- opstellen van de planning & control producten, zoals begroting, najaarsrapportage en jaarstukken;
- Begeleiden van de werkzaamheden van de accountant (interim controle, subsidie-controles, jaarrekeningcontrole);

- Werkzaamheden in het kader van de vennootschapsbelastingplicht.

Product		Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Financiën	Lasten	120.508	121.800	119.300	117.100	2.200 V
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		(120.508)	(121.800)	(119.300)	(117.100)	2.200 V

De accountantskosten zijn € 2.200 lager uitgevallen door een voordeel op de nieuwe aanbesteding.

Kredieten

Naam krediet	Sluitdatum	Totaal krediet (A)	Realisatie t/m 2020 (B)	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021 (C)	Realisatie t/m 2021 (B + C)	Restantkrediet (per 31-12-2021) (A-B-C)	% lasten t.o.v. totaal krediet
Werkbudget Groenalliantie	2022	20.000	500	0	0	500	19.500	3%
Tot standkoming overeenkomst zonnepanelen	2023	16.000	0	0	0	0	16.000	0%
Handelingskader	2022	35.000	18.063	1.593	2.321	20.383	14.617	58%
Ontwikkel- en beheerplan Groenalliantie	2022	151.000	50.303	100.697	80.599	130.902	20.098	87%
Totaal Overhead		222.000	68.866	102.290	82.919	151.785	70.215	

Toelichting:

Werkbudget Groenalliantie

Het werkbudget is bestemd voor kosten die verband houden met de gebiedsadviescommissies of andere bestuur gerelateerde aangelegenheden. In 2021 heeft er weinig fysiek overleg plaatsgevonden met de gebiedsadviescommissies als gevolg van de situatie rondom het Coronavirus. Er heeft slechts één fysieke bijeenkomst plaatsgevonden, namelijk een raadsinformatiebijeenkomst. Gevraagd wordt om dit krediet te verlengen naar 2022.

Overeenkomst Zonnepanelen

In het bestuur overleg van 13 december 2021 is voorgesteld:

- Kennis te nemen van het starten van een in overeenstemming met het advies van Staatsbosbeheer openbare aanbesteding, om te komen tot het realiseren van Solar Carports op de parkeerplaats Reeuwijkse Hout;
- In de openbare aanbesteding de voorwaarde van streven naar minimaal 50% lokaal eigendom op te nemen.

Handelingskader energieopwekking

Het handelingskader voor energieopwekking is gereed. Het deel van het krediet wat resteert wordt gebruikt voor het onderdeel klimaatadaptatie. In het bestuur maart 2022 wordt voorgesteld om deze samen te voegen met het gebied overstijgende project uit het Ontwikkelplan.

Opstellen Ontwikkel- en beheerplan Groenalliantie

Het Ontwikkelplan is op 13 december 2021 inclusief investeringsagenda 2021-2025 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Afwikkeling van dit project wordt gebruikt om een programmaplan voor de komende jaren op te stellen en vast te laten stellen in het bestuur van maart 2022.

Mutaties in reserves

Toevoegingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
- Dekking uit Investeringsreserve GA Conform begroting	75.000	0	520.159	420.159	100.000
Totaal	75.000	0	520.159	420.159	100.000

Onttrekkingen aan reserves	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
- Dekking uit Algemene reserve GA Conform begroting	75.000	0	520.159	420.159	100.000
- Dekking uit Investeringsreserve GA Ontwikkelingsplan	50.303	0	100.697	80.598	20.099
GA Handelingskader energieopwekking	18.063	0	1.593	2.321	-728
- Dekking uit Investeringsreserve RP Werkbudget Groenalliantie	0	4.500	4.500	0	4.500
- Dekking uit Investeringsreserve KW Werkbudget Groenalliantie	0	5.000	5.000	0	5.000
Totaal	143.365	9.500	631.949	503.078	128.871

Het toegezegde krediet voor de Routenetwerken van € 100.000 is ingetrokken na afwijzing van de subsidie aanvraag.

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 (uitgaande van vier jaar)
1. Eindafrekening verstrekte subsidies	Bij de eindafrekening van een project worden door subsidiegever niet alle gemaakte kosten vergoed.	PM	L	PM
2. Meerjarige dekking begroting na uittreding provincie Zuid-Holland	Financiering exploitatie tekort door uittreding provincie Zuid-Holland vanaf 2026.	PM	H	PM
3. Economische grondzaken	Incidenteel & structureel	PM	M	PM

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.

Risico1: Subsidietoekenningen en –afrekeningen

De Groenalliantie heeft enkele projecten lopen die deels gefinancierd worden door subsidiebijdragen. Subsidieverstrekkers letten bij de aanvraag, voortgangsrapportages en bij de definitieve afwikkeling scherp op de motivatie en inhoudelijke toelichtingen en onderbouwingen. Door onvoorziene omstandigheden kan het voorkomen dat het niet mogelijk is om binnen het gestelde budget te blijven of dat er niet subsidiabele kosten gemaakt moeten worden om het project toch uit te kunnen voeren. Het verkrijgen van subsidies en het naleven van subsidievoorwaarden (inhoudelijk, financieel en naleving van termijnen) geeft een risico. De omvang van de uitvoeringsplannen van de kwaliteitsimpuls wordt deels bepaald door de toekenning van subsidies. Het subsidierisico wordt ingeschat met kans van optreden Laag.

Risico 2: Meerjarige financiering na uittreding provincie Zuid-Holland

Voor de jaren tot en met 2025 zijn er voor de dekking van de exploitatie van Groenalliantie geen financiële zorgen te verwachten. De financiële continuïteit voor de exploitatie is t/m 2021 voor 100% en daarna t/m 2025 voor 90% geborgd. Van de 10% is echter de helft retour aan de schappen gekomen, onder voorwaarden dit bedrag te gebruiken voor doeltypes wijziging en het onderzoeken/inzetten van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt en meer vrijwilligers. Door de verhoging van de deelnemersbijdrage in 2022 wordt het begrotingstekort opgevangen dat met ingang van 2022 ontstaat.

De afspraken met de provincie over haar uittreedvergoeding borgen de continuïteit van de huidige exploitatie van Groenalliantie tot en met 2025. De periode na 2025 vraagt om meer keuzes en maatregelen. Er worden momenteel gesprekken gevoerd op ambtelijk niveau. De provincie werkt aan een nieuwe beheerregeling die impact gaat hebben op de meerjarenbegroting. Hoe groot die impact gaat worden op de lopende bijdrage van € 1.644.685 is nog onduidelijk.

Risico 3: Economische grondzaken

Een algemeen risico van het zijn van grondeigenaar is bodemverontreiniging. Er kunnen milieuverontreinigingen aanwezig zijn die momenteel niet bij de Groenalliantie bekend zijn en waarvan de veroorzaker na ontdekking niet kan worden aangesproken. In een aantal gevallen kan het schap echter wel verantwoordelijk gehouden worden voor de kosten van sanering. De kosten hiervoor zullen pas bekend worden wanneer een dergelijke milieuverontreiniging wordt aangetroffen. Wanneer er nieuwe ontwikkelingen komen voor bestaande gebieden, zal nagegaan moeten worden of er vervuiling is. Indien er sprake is van vervuiling zal eerst een saneringsplan moeten worden opgesteld.

Als gevolg van de eerdere economische crisis is het niet uitgesloten dat een van de relaties van het schap om een canonverlaging vraagt. Dit zou tot gevolg kunnen hebben dat de inkomsten naar beneden bij gesteld moeten worden of dat de overeenkomst ontbonden moet worden en zo wenselijk naar een nieuwe relatie gezocht moet worden.

Op gronden die in erfpacht met accessoir opstalrecht zijn uitgegeven is het de erfpachter toegestaan een opstal te vestigen op de in de erfpacht opgenomen percelen. Meerdere contracten bevatten een clausule die bepaalt dat bij beëindiging van het erfpacht- opstalakte door het recreatieschap, het recreatieschap verplicht kan worden de opstal tegen de dan geldende waarde over te nemen van de erfpachter. Dat betekent dat het recreatieschap in de toekomst mogelijk verplicht zou kunnen worden om bij het opzeggen van de erfpachtakte de opstallen over te nemen. De hieruit voortvloeiende liquiditeitsbehoefte kan vooruitziend niet op redelijke wijze bepaald worden.

COVID-19 (Corona)

Zoals toegelicht in 'Inleiding van de jaarrekening' hebben de Covid-19-uitbraak en maatregelen geleid tot een intensivering van het gebruik van de gebieden. Ook hebben een aantal ondernemers een beroep moeten doen op de steunmaatregelen van de overheid, omdat zij een groot deel van het jaar niet of beperkt open konden. Het is nog onbekend wat de gevolgen op de langere termijn zijn voor onze bedrijfsactiviteiten, maar de verwachting is dat de toenemende drukte en de daaruit voortvloeiende gevolgen ook in 2022 merkbaar is. De schaal en duur van deze pandemie blijven onzeker. De belangrijkste risico's zijn:

- **Toeleveringsketen:** Het risico op vertraging bij onze belangrijkste ketenpartners, de aannemers, is zeer beperkt. Zij kunnen de productiewerkzaamheden doorgang laten vinden. Voor de externe leveranciers geldt hetzelfde beeld. De aanbesteding van groot onderhoud asfalt heeft door capaciteitsproblemen bij het ingenieursbureau tot vertraging geleid.
- **Omzet en resultaat:** Vooralsnog wordt geen groot materieel effect op omzet en resultaat verwacht.
- **Overheidssteun:** De Groenalliantie valt – in tegenstelling tot haar deelnemers – vooralsnog niet onder de door de overheid aangekondigde steunmaatregelen.
- **Financiering en liquiditeit:** in de jaarrekening 2021 is onze financierings- en liquiditeitspositie van de onderneming opgenomen. Hieruit blijkt dat het risico dat de Groenalliantie onvoldoende in staat zijn aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen, ook als rekening gehouden wordt met de gevolgen van Covid-19, klein is.
- **Interne beheersing:** De bestaande autorisaties, mandaatstructuur in onze financiële processen blijft gecontinueerd en zorgt ervoor dat het risico op fouten of fraude hiervan geen gevolgen ondervindt.
- **Continuïteit:** Zoals toegelicht in de jaarrekening zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit van de Groenalliantie i.c. er is geen sprake van een continuïteitsrisico.

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. Vooruitlopend op de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt de Algemene Reserve op jaareinde € 3,0 mln. De hiervoor benoemde risico's zijn nu nog lastig te kwantificeren, maar zijn lager dan € 3,0 mln. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen nu nog ruim voldoende.

Kengetallen BBV

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

Normen:

Netto schuldquote: < 90% is minst risicovol, 90-130% is neutraal, > 130% is meest risicovol.
Solvabiliteitsratio: > 50% is minst risicovol, 20 - 50% is neutraal, < 20% is meest risicovol.
Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
netto schuldquote	-211%	-98%	-201%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-211%	nb	-201%
solvabiliteitsratio	85%	56%	71%
structurele exploitatieruimte	11%	0%	12%

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. Bij de “netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen” worden ook de verstrekte leningen meegenomen. Een negatieve schuldquote geeft in feite aan dat er per saldo geen sprake is van een schuld. Ten opzichte van 2020 is de positie licht gestegen.

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. Ten opzichte van 2020 is de solvabiliteitsratio verbeterd.

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

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de voorziening verantwoord.

Elk jaar worden de geplande lasten, de dotatie en de werkelijke kosten gemonitord. Ieder jaar wordt de dotatie opnieuw berekend en vastgesteld tenzij uit de monitoring volgt dat eerder een bijstelling nodig is. In 2019 heeft een nieuwe herijking plaatsgevonden, welke in 2020 doorgevoerd is.

De onttrekking aan de voorziening Groot Onderhoud in 2021 bedraagt € 976.620 inclusief de personeelscomponent en exclusief (alleen materieel) € 793.047. Dit is inclusief de doorgeschoven werkzaamheden uit 2020. De werkelijke lasten zijn verantwoord op de Voorziening Groot Onderhoud. De prognose van 2021 was € 346.468 (alleen materieel). Het verschil tussen de prognose en de werkelijke lasten op basis van de materiele onttrekkingen bedraagt € 446.579 en is veroorzaakt door de volgende redenen:

1.	De beschikbare capaciteit is in 2021 ook ingezet is voor de afronding van een aantal projecten Groot Onderhoud dat doorgeschoven was uit 2020 voor € 538.000. Het betrof het uitvoeren van groot onderhoud aan Asfalt (€ 368k), Bos en Beplanting (€ 144k) en overigen (per saldo € 26k).	+ € 538.000
2.	Hogere opbrengsten houtafval.	-/- € 69.000
3.	Overige verschuivingen en aanpassingen MJP-cyclus (per saldo).	-/- € 22.000

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

STAND VOORZIENING	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand voorziening 1 januari	2.874.771	1.201.774	1.164.804	1.487.127	1.569.875	1.006.048	1.037.181	1.212.067
Dotatie	853.300	946.000	946.000	946.000	946.000	946.000	946.000	946.000
Vrijval	-1.549.677							
Onttrekking	-976.620	-982.970	-623.676	-863.252	-1.509.827	-914.867	-771.113	-872.331
Stand voorziening 31 december	1.201.774	1.164.804	1.487.127	1.569.875	1.006.048	1.037.181	1.212.067	1.285.737

Nb: De onttrekking 2022 en 2023 is inclusief de vanuit 2021 doorgeschoven GO werken.

Het meerjarig onderhoudsplan is gerelateerd aan het Terrein Beheer Model en de daarin opgenomen doeltypes. Sommige doeltypes kennen fluctuaties in de lasten en vragen een planning met een meerjarenperspectief. Deze doeltypes zijn ondergebracht in specifieke categorieën, zoals baggeren of asfalt.

De meerjarenplanning Groot Onderhoud biedt voor de komende jaren (2021-2028) 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 stelt een limiet aan het renterisico over de lange termijn financiering. Het renterisico is het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. Het renterisico mag maximaal 20% van het begrotingstotaal per 1 januari van het betreffende kalenderjaar bedragen. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's.

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.

EMU saldo

De berekening van het EMU-saldo is op transactiebasis. Dit betekent dat de daadwerkelijke betaling van belang is. De berekeningswijze is vergelijkbaar met het kasstelsel, dat voor het Rijk van toepassing is. De decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen, voeren echter een administratie uit op basis van het baten-lastenstelsel. Dit stelsel is voor de decentrale overheden verplicht op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). Het EMU-saldo wordt berekend door, afhankelijk van de kasmutatie, bij het exploitatiesaldo enkele posten op te tellen of af te trekken.

Berekening EMU-saldo 2021 (* € 1.000)

Omschrijving	Telling	Jaarstukken
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+/+	1.657
Afschrijvingen tlv de exploitatie	+/+	64
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+/+	-1.674
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	348
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht op investeringen in (im)materiële vaste activa	+/+	0
Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken	-/-	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-/-	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-/-	
Aandeel in EMU-saldo		-301

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. Ten aanzien van de financiële positie van de op schapsgronden gevestigde ondernemingen wordt verwezen naar hetgeen onder Covid-19 is vermeld in paragraaf 3.1

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 eind 2018 verlengd tot en met 2025. Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst. In het afgelopen jaar heeft de professionalisering van het opleidingstraject zich voornamelijk gericht op de regelgeving omtrent BTW en VPB. Hiervoor zijn door een extern deskundige partij cursussen gegeven om het kennisniveau van de medewerkers te vergroten. Zodoende wordt geborgd dat de kennis en kunde binnen de organisatie up-to-date blijft.

De personele component van de dienstverlening door Staatsbosbeheer in 2021 blijkt uit de volgende tabel.

Productomschrijving	Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	Totaal
Gebiedsbeheer	620.000				620.000
Economisch beheer	24.700				24.700
Regelgeving & handhaving	172.300				172.300
Communicatie	104.000				104.000
Planvorming & gebiedsontwikkeling		212.800			212.800
Bestuursproducten				258.400	258.400
Juridische ondersteuning & advisering				9.400	9.400
Financiën				101.800	101.800
Subtotaal	921.000	212.800	-	369.600	1.503.400
Dienstverlening in uitgaven voorziening					
Groot Onderhoud	183.571				183.571
Dienstverlening in uitgaven kredieten	16.062	122.350		116.359	254.771
Totaal					1.941.742

JAARREKENING 2021

5.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.831.088	3.611.937
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.831.088	3.611.937
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.687.400	9.008.205
Vorderingen op openbare lichamen	497.832	290.592
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar	8.171.592	8.707.213
Overige vorderingen	17.976	10.400
Liquide middelen	68.199	71.860
Banksaldi	68.199	71.860
Overlopende activa	14.004	28.503
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	14.004	28.503
Totaal	12.600.691	12.720.505

PASSIVA	31 december 2021	31 december 2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	10.694.119	9.036.890
Algemene reserve	2.502.807	2.790.149
Bestemmingsreserves	6.533.046	6.067.495
Gerealiseerde resultaat	1.658.266	179.246
Voorzieningen	1.303.651	2.983.925
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.201.774	2.874.771
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	101.877	109.154
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	111.517	64.288
Overige schulden	111.517	64.288
Overlopende passiva	491.404	635.402
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	50.320	24.065
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	440.646	610.615
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	438	722
Totaal	12.600.691	12.720.505

3.2 Overzicht van baten en lasten 2021

Programma	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	2.640.210	2.897.500	2.861.700	1.238.095	1.623.605 V
Programma Ontwikkelingen	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
Algemene dekkingsmiddelen	1.387	51.700	1.100	171	929 V
Overhead	385.735	419.900	395.400	385.538	9.862 V
Totaal lasten	3.242.032	3.581.900	3.537.000	1.902.147	1.634.853 V
Baten					
Programma Beheer, Onderhoud en Exploitatie	792.443	458.400	488.400	512.297	23.897 V
Programma Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	3.276.774	3.296.500	3.296.500	3.296.474	26 N
Overhead	-	-	-	-	-
Totaal baten	4.069.217	3.754.900	3.784.900	3.808.771	23.871 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	827.185	173.000	247.900	1.906.623	1.658.723 V
Kredieten					
Lasten kredieten	96.518	9.500	267.956	303.548	35.592 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	104.472	-	-	54.153	54.153 V
Saldo kredieten	7.954	(9.500)	(267.956)	(249.395)	18.561 V
Totaal saldo van baten en lasten	835.139	163.500	(20.056)	1.657.229	1.677.285 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	2.775.589	173.000	834.059	734.059	100.000 V
Onttrekking reserves	2.119.697	9.500	854.115	735.096	119.019 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(655.893)	(163.500)	20.056	1.037	19.019 N
Gerealiseerd resultaat	179.246	-	-	1.658.266	1.658.266 V

Het overzicht van lasten en baten is als volgt opgebouwd:

Reguliere lasten en baten 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.

Diverse lasten en baten bedrijfsvoering

In tegenstelling tot de reguliere lasten en baten komen deze exploitatielasten en -baten slechts incidenteel voor door de aard hiervan en/of de oorzaak. Het gaat hierbij om o.a. de effecten van periodieke herzieningen van voorzieningen, de financiële consequenties van uitspraken op beroeps- en bezwaarschriften die niet voorzien kunnen worden en terugontvangen bedragen. Deze zaken, welke niet zijn begroot, worden separaat gepresenteerd om de vergelijkbaarheid over de jaren heen eenvoudiger te maken.

Kredieten

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

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

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.

Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de daarop verrichte lineaire afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De afschrijvingen geschieden op basis van de verkrijgings- of aanschaffingsprijs en de geschatte economische levensduur. De afschrijving op het actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van aanschaf c.q. volledige egalisatie van de investering.

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

Het BBV onderscheidt de navolgende investeringen:

- Investerings met economisch nut
- Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Investerings met economisch nut

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

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

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

Indien investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, vindt de afschrijving hiervan eveneens lineair plaats. Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die voor het begrotingsjaar 2019 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek. In 2020 zijn er nog geen maatschappelijk nut investerings afgeschreven.

Gronden uitgegeven in erfpacht

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

Liquide middelen

De banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer, de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva
Deze posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

☒ Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Afgeronde activa	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en Terreinen Krimpenerwaard	643.784	1.800	0	0	0	0		645.584
Gronden en Terreinen Reeuwijkse Plassen	372.969	0	0	0	0	0		372.969
Grond- weg- en waterbouwkundige werken KW	189.421	0	0	50.494	0	0		138.927
Grond- weg- en waterbouwkundige werken RP	74.765	0	0	13.009	0	0		61.756
Ten laste van Afschrijvingsreserve:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken GA	0	0	0	0	0	0	43.946	43.946
Grond- weg- en waterbouwkundige werken KW	1.399.866	-64.145	0	41.903	0	0		1.293.818
Overige materiële activa KW	4.286	64.145	0	2.737	0	0		65.693
Grond- weg- en waterbouwkundige werken RP	313.542	0	0	20.903	0	0	428.525	721.164
activa in bewerking:								
Grond- weg- en waterbouwkundige werken GA	105.837	197.713	0	0	75.263	0	-43.946	184.341
Grond- weg- en waterbouwkundige werken KW	32.946	112.179	0	0	0	0	0	145.125
Grond- weg- en waterbouwkundige werken RP	474.521	250.317	0	0	138.550	0	-428.525	157.765
	3.611.937	562.010	0	129.046	213.813	0	0	3.831.088

Van de gronden die in eigendom zijn van de Groenalliantie (totaal 775,72 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 wordt genomen, wordt gepresenteerd naar de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. Deze presentatie is te zien in de kolom "afgeronde activa". De afschrijving op het afgeronde actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van afronding bewerking en ingebruikname.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen

	2021	2020
Debiteuren	497.832	290.592
Totaal	497.832	290.592

De vorderingen in 2021 zijn vooral de doorbelasting van het 4^e kwartaal 2021 aan de deelnemers in het schap. Een voorziening voor dubieuze debiteuren – op openbare lichamen of regulier – werd niet nodig geacht.

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

	2021	2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	8.171.592	8.707.213
	8.171.592	8.707.213

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Met ingang van 1 juli 2021 zijn de voorwaarden verruimd.

Het drempelbedrag vanaf 1 juli is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 mln. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 mln. is de drempel gelijk aan € 10 mln. plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 mln. te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1 mln. (tot 1 juli 2021 € 250k)

Voor het recreatieschap Groenalliantie geldt de drempel van € 1 mln. In de praktijk is het hele jaar het drempelbedrag van € 250k gehanteerd.

Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing was.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar				
Drempelbedrag	250	250	1000	1000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	140	118	126	143
Ruimte onder het drempelbedrag	110	132	874	857
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

☒ Overige vorderingen

	2021	2020
Debiteuren	17.976	10.400
Per saldo	17.976	10.400

Een voorziening voor dubieuze debiteuren – op openbare lichamen of regulier – werd niet nodig geacht.

Liquide middelen

☒ Banksaldi

	2021	2020
Bank Nederlandse Gemeenten	68.199	71.860
	68.199	71.860

Het banksaldo is de stand ultimo van het jaar.

Overlopende activa

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

	2021	2020
Door te berekenen kosten SBB	235	258
Nog te ontvangen bedragen	496	15.419
Nog te ontvangen bedragen - zakelijke lasten	842	589
BCF	12.431	12.237
Totaal	14.004	28.503

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

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
Algemene Reserve	2.790.149	179.246	0	-466.588	2.502.807
Bestemmingsreserves					
Investeringsreserve GA	637.622		420.159	-158.702	899.079
Investeringsreserve RP	1.014.336		0	-435.789	578.547
Investeringsreserve KW	1.885.851		0	-80.945	1.804.906
Reserve vervangingsinvesteringen GA	210.700		313.900	0	524.600
Reserve vervangingsinvesteringen KW	85.400		0	0	85.400
Reserve vervangingsinvesteringen RP	22.000		0	0	22.000
Reserve kwaliteitsimpuls KW	260.335		0	0	260.335
Provinciale reserve	233.558		0	0	233.558
Totaal Bestemmingsreserves	4.349.802	0	734.059	-675.436	4.408.425
Afschrijvingsreserve	1.717.693		472.470	-65.543	2.124.620
Totaal	8.857.644	179.246	1.206.529	-1.207.567	9.035.852

☒ ALGEMENE RESERVE GA

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	2.790.149	2.758.011
Bij: bestemming resultaat	179.246	
Bij: Toevoegingen		437.238
Af: Onttrekkingen	466.588	405.100
Saldo 31 december	2.502.807	2.790.149

Specificatie onttrekkingen:

a. naar Provinciale reserve conform 1e begrotings wijziging	102.170
b. conform AB besluiten	317.989
Kredieten	
- Actualisatie Grondprijnsbrief	2.483
- Speelvoorziening Lansingh-Zuid	43.946
Totaal onttrekkingen	466.588

☒ BESTEMMINGSRESERVES

Provinciale reserve

a) Vanuit de boekjaarsubsidie is vanuit PZH vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar de reserve Provinciale gelden gaat.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo 1 januari	233.558	0
Bij: Bestemming resultaat		230.070
Bij: Toevoegingen	0	96.265
Af: Onttrekkingen	0	92.777
Saldo 31 december	<u>233.558</u>	<u>233.558</u>

b) Investeringsreserve GA

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van de afschrijvingen van nieuwe investeringen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo 1 januari	637.622	393.125
Bij: Bestemming resultaat	0	169.497
Bij: Toevoegingen	430.666	75.000
Af: Onttrekkingen	169.209	0
Saldo 31 december	<u>899.079</u>	<u>637.622</u>

Specificatie toevoegingen

a. conform AB besluit	317.989
a. conform 1e begrotingswijziging	102.170
Kredieten	
- Sanitaire voorz. GA Realisatie	10.507
Totaal toevoegingen	<u>430.666</u>

Specificatie onttrekkingen:

Kredieten	
- Hondenbeleid	44.020
- Ontwikkelplan Groenalliantie	80.599
- GA Handelingskader Energieopwekking	2.321
- Sanitair voorziening GA planuitwerking	1.001
- Biodiversiteit Goudse Hout	16.062
- Grondaankoop perceel Loetbos	25.206
Totaal onttrekkingen	<u>169.209</u>

c) Investeringsreserve compartiment RP

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van de afschrijvingen van nieuwe investeringen.

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.014.336	706.440
Bij: Toevoegingen	0	334.958
Af: Onttrekkingen	435.789	27.062
Saldo 31 december	<u>578.547</u>	<u>1.014.336</u>

Specificatie toevoegingen :

a. conform 2e begrotingswijziging

Totaal toevoegingen	<u>0</u>
---------------------	----------

Specificatie onttrekkingen:

Kredieten

-I-Bijdrage Daghaven Twaalfmorgen	36.000
-Voorlopig Ontw. Hoofdentree t Weegje	107.541
-Beeldtaal Kwaliteitsimpuls GA	75.349
-VO Bos, grasladen en paden Gouwebos	6.357
-VO Entree Goudse Hout	116.198
-Speel- en avonturenzone RH	45.556
-Extra kwaliteitsmaatregelen RP	39.282
-San. voorz. GA planuitwerking	9.506

Totaal onttrekkingen	<u>435.789</u>
----------------------	----------------

d) Investeringsreserve compartiment KW

Het doel van de investeringsreserve is het dekken van de kosten van de afschrijvingen van nieuwe investeringen.

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.885.851	2.707.109
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	80.945	821.258
Saldo 31 december	<u>1.804.906</u>	<u>1.885.851</u>

Specificatie onttrekkingen:

Gereed Kwaliteitsimpuls Krimpenerhout/Loetbos naar afschr. Res

Kredieten

- Beeldtaal Kwaliteitsimpuls GA	75.349
- Verkenning horeca Loetbos	5.596

Totaal onttrekkingen	<u>80.945</u>
----------------------	---------------

e) Reserve Kwaliteitsimpuls KW

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	260.335	795.141
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	534.806
Saldo 31 december	<u>260.335</u>	<u>260.335</u>

f) Reserve vervangingsinvesteringen GA

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	210.700	0
Bij: Toevoegingen	313.900	210.700
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>524.600</u>	<u>210.700</u>

Specificatie toevoegingen:

a. conform programma begroting	173.000
a. conform 1e begrotings wijziging	140.900
Totaal toevoegingen	<u>313.900</u>

Specificatie onttrekkingen:

g) Reserve vervangingsinvesteringen compartiment RP

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	22.000	22.000
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>

a) Reserve vervangingsinvesteringen compartiment KW

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	85.400	85.400
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Onttrekkingen	0	0
Saldo 31 december	<u>85.400</u>	<u>85.400</u>

h) Afschrijvingsreserve

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	1.717.693	334.958
Bij: Toevoegingen	472.471	1.717.693
Af: Onttrekkingen	65.543	334.958
Saldo 31 december	<u>2.124.621</u>	<u>1.717.693</u>

Specificatie toevoegingen:

Kredieten

- Voorlopig Ontw. Hoofdentree t Weegje	95.647
- Beeldtaal Kwaliteitsimpuls GA	150.697
- VO Bos, grasladen en paden Gouwebos	6.357
- VO Entree Goudse Hout	105.629
- Speel- en avonturenzone RH	45.556
- Extra kwaliteitsmaatregelen RP	43.946
- Speelvoorziening Lansingh-Zuid	24.639
Totaal toevoegingen	<u>472.471</u>

Specificatie onttrekkingen

a. conform afschrijvingstaat RP	20.903
a. conform afschrijvingstaat KW	44.640
Totaal onttrekkingen	<u>65.543</u>

HET GEREALISEERDE RESULTAAT

	2021	2020
Het gerealiseerde resultaat	1.658.266	179.246
	<u>1.658.266</u>	<u>179.246</u>

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna volgende overzicht weergegeven.

	Stand per 1-1-2021	Toevoegingen 2021	Vrijval 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
Voorziening voor Groot Onderhoud	2.874.771	853.300	-1.549.677	-976.620	1.201.774
Voorziening afkoopsommen	109.154	0	0	-7.277	101.877
Totaal	2.983.925	853.300	-1.549.677	-983.897	1.303.651

a) ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

a) Voorziening Groot onderhoud

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	2.874.771	3.034.622
Bij: Toevoegingen	853.300	841.500
Af: Aanwendungen	2.526.297	1.001.351
Saldo 31 december	<u>1.201.774</u>	<u>2.874.771</u>

Specificatie toevoegingen:

dotatie conform primaire programmabegroting	841.500
dotatie conform 1e begrotings wijziging	11.800
Totaal toevoegingen	<u>853.300</u>

Specificatie aanwendungen:

- Groot onderhoud	976.620
- Vrijval voorziening Groot onderhoud	1.549.677
Totaal aanwendungen	<u>2.526.297</u>

b) VOORZIENINGEN VAN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN DIE SPECIFIEK BESTEED MOETEN WORDEN

b) Voorziening afkoopsommen

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

	2021	2020
Saldo 1 januari	109.154	116.431
Bij: Toevoegingen	0	0
Af: Aanwendungen	7.277	7.277
Saldo 31 december	101.877	109.154

Specificatie toevoegingen:
afkoopsom fietspad Hillekade e.o.

Totaal toevoegingen	0
---------------------	---

Specificatie aanwendungen:
- vrijval voorziening afkoopsom

Totaal aanwendungen	7.277
---------------------	-------

Flottende passiva

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

c) Overige schulden

	2021	2020
Crediteuren	111.517	64.288
Totaal	111.517	64.288

De post crediteuren betreft de leveranties van diensten van derden.

Overlopende passiva

d) 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

	2021	2020
Nog te ontvangen facturen	3.910	11.957
Nog te ontvangen facturen - dienstverlening SBB	38.760	11.957
Accountantskosten	7.650	12.108
Totaal	50.320	24.065

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

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

Project	Saldo 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen, bestede of terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021
Gemeente Nederlek	42.916	0	42.916	0
Gemeente Nederlek, afkoopsom meeronderhoud randen	11.669	0	5.833	5.836
Uitkijktoren Loetbos	0	42.916	186	42.730
Voorlopig ontwerp Twaalfmorgen	1.986	0	1.986	0
VO bos, graslanden en paden Gouwebos	30.601	0	30.601	0
VO entree Goudse Hout	0	0	0	0
Reeuwijkse Hout Avonturenroute	8.055	0	8.055	0
Extra kwaliteits-maatregelen RP	0	0	0	0
Voetpad Lansingh Zuid	0	27.296	21.029	6.267
Hindernisbaan Gouwebos	0	40.000	294	39.706
Bootcamp Krimpenerhout	0	36.534	255	36.279
Kwaliteitsimpuls GA Fase 2 en 3	515.388	0	205.560	309.828
Totaal	610.615	146.746	316.715	440.646

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd. Het betreft voornamelijk contracten voor groot onderhoud en meerjarige bestekken voor regulier onderhoud (bv hygiëne, gras en water).

De belangrijkste resterende verplichtingen (> € 100.000) per eind 2021 voor dit schap zijn:

- Bestek regulier onderhoud hygiëne tot en met 2022 in totaal € 155.976.
- Bestek regulier onderhoud gras en water tot en met 2022 in totaal € 715.000.
- Samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer tot 2026 € 5.764.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft voor de jaarrekening 2021 geen grote financiële gevolgen en de organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken de liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

Programma 1 – Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Programma Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Inrichting, beheer en exploitatie	2.410.791	2.578.400	2.565.200	939.882	1.625.318 V
Communicatie	75.420	146.600	124.000	125.913	1.913 N
Regelgeving en Handhaving	154.000	172.500	172.500	172.300	200 V
Totaal lasten	2.640.210	2.897.500	2.861.700	1.238.095	1.623.605 V
Baten					
Inrichting, beheer en exploitatie	792.443	458.400	488.400	512.297	23.897 V
Communicatie	-	-	-	-	-
Regelgeving en Handhaving	-	-	-	-	-
Totaal baten	792.443	458.400	488.400	512.297	23.897 V
Saldo gewone bedrijfsvoering	(1.847.767)	(2.439.100)	(2.373.300)	(725.799)	1.647.501 V
Kredieten					
Lasten kredieten	2.930	-	16.000	16.062	62 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(2.930)	-	(16.000)	(16.062)	62 N
Totaal saldo van baten en lasten	(1.850.697)	(2.439.100)	(2.389.300)	(741.860)	1.647.440 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	2.930	-	16.000	16.062	62 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.930	-	16.000	16.062	62 V
Gerealiseerd resultaat	(1.847.767)	(2.439.100)	(2.373.300)	(725.799)	1.647.501 V

Het saldo is € 1.647.501 voordelig. Dit wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de vrijval voorziening voor groot onderhoud van € 1.549.677. Verder is geen gebruik gemaakt van de ingroeiregeling (€ 70.000).

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
uitbet.SNL beheervergoeding 2020	7.152	7.000			
Diversen	4.991	3.000			
Kredieten			Kredieten		
-			- Biodiversiteit Goudse Hout	16.061	16.000
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
Investeringsreserve,			-		
- Biodiversiteit Goudse Hout	10.511	16.000			
Totaal	22.654	26.000	Totaal	16.061	16.000
Saldo	6.593	10.000			

Programma 2 – Ontwikkeling

Programma Ontwikkelingen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
Totaal lasten	214.700	212.800	278.800	278.343	457 V
Baten					
Planvorming & gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(214.700)	(212.800)	(278.800)	(278.343)	457 V
Kredieten					
Lasten kredieten	25.223	-	140.166	204.567	64.401 N
Baten kredieten (bijdragen derden)	104.472	-	-	54.153	54.153 V
Saldo kredieten	79.249	-	(140.166)	(150.414)	10.248 N
Totaal saldo van baten en lasten	(135.451)	(212.800)	(418.966)	(428.757)	9.791 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	477.958	-	-	-	-
Onttrekking reserves	255.709	-	206.166	215.957	9.791 V
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(222.249)	-	206.166	215.957	9.791 V
Gerealiseerd resultaat	(357.700)	(212.800)	(212.800)	(212.800)	0 V

De baten en lasten komen overeen met de daarvoor begrote bedragen. De kosten betreffende kredieten worden gedekt door de onttrekking aan reserves.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
-			Afschr. tlv reserve	65.543	66.000
Kredieten			Kredieten		
- Bijdragen derden, zie tabel kredieten in programmaverantwoording	54.153	0	- Diverse kredieten, zie tabel in programmaverantwoording programma 2	216.621	140.166
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Algemene reserve	17.128	2.483	- Investeringsreserve RP	-	-
- Investeringsreserve RP, dekking kredieten	31.969	10.000			
- Investeringsreserve KW, dekking kredieten	1.956	1.230			
- Investeringsreserve GA, dekking kredieten	55.895	126.453			
- Afschrijvingsreserve	65.543	66.000			
Totaal	226.644	206.166	Totaal	282.164	206.166
Saldo			Saldo	55.520	

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Deelnemersbijdrage	-	-	-	-	-
Overige structurele lasten	1.387	51.700	1.100	171	929 V
Totaal lasten	1.387	51.700	1.100	171	929 V
Baten					
Deelnemersbijdrage	1.407.500	1.427.200	1.427.200	1.427.200	-
Overige structurele baten	1.869.274	1.869.300	1.869.300	1.869.274	26 N
Totaal baten	3.276.774	3.296.500	3.296.500	3.296.474	26 N
Saldo gewone bedrijfsvoering	3.275.387	3.244.800	3.295.400	3.296.303	903 V
Kredieten					
Lasten kredieten	-	-	-	-	-
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	3.275.387	3.244.800	3.295.400	3.296.303	903 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	2.222.631	173.000	313.900	313.900	-
Onttrekking reserves	1.717.693	-	-	-	-
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	(504.938)	(173.000)	(313.900)	(313.900)	-
Gerealiseerd resultaat	2.770.449	3.071.800	2.981.500	2.982.403	903 V

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
-			-		
<i>Kredieten</i>			<i>Kredieten</i>		
-			-		
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>			<i>Toevoegingen aan reserves</i>		
-			- Vervangingsinvesteringsreserve GA	313.900	313.900
Totaal	0	0	Totaal	313.900	313.900
Saldo				313.900	313.900

Overzicht Overhead

Overhead	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Resultaat
Lasten					
Bestuurlijke aangelegenheden	385.735	419.900	395.400	385.538	9.862 V
Totaal lasten	385.735	419.900	395.400	385.538	9.862 V
Baten					
Bestuurlijke aangelegenheden	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-
Saldo gewone bedrijfsvoering	(385.735)	(419.900)	(395.400)	(385.538)	9.862 V
Kredieten					
Lasten kredieten	68.365	9.500	111.790	82.919	28.871 V
Baten kredieten (bijdragen derden)	-	-	-	-	-
Saldo kredieten	(68.365)	(9.500)	(111.790)	(82.919)	28.871 V
Totaal saldo van baten en lasten	(454.100)	(429.400)	(507.190)	(468.457)	38.733 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves					
Toevoeging reserves	75.000	-	520.159	420.159	100.000 V
Onttrekking reserves	143.365	9.500	631.949	503.078	128.871 N
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	68.365	9.500	111.790	82.919	28.871 N
Gerealiseerd resultaat	(385.735)	(419.900)	(395.400)	(385.538)	9.862 V

Het voordelige saldo van € 9.862 wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor bestuursvergaderingen en overige bestuurlijke aangelegenheden. In 2021 is voornamelijk digitaal vergaderd.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de programmaverantwoording.

Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
Kredieten			Kredieten		
-			Ontwikkelplan Groenalliantie	79.549	100.697
			GA Handelingskader Energieopwekking	2.320	1.593
			I-Werkbudget Groenalliantie	0	9.500
Onttrekkingen aan reserves			Toevoegingen aan reserves		
- Algemene reserve GA	420.159	520.159	- Investeringsreserve GA	420.159	520.159
- Investeringsreserve GA, dekking kredieten	63.216	102.290			
- Investeringsreserve RP, dekking kredieten	0	4.500			
- Investeringsreserve KW, dekking kredieten	0	5.000			
Totaal	483.375	631.949	Totaal	502.028	631.949
Saldo			Saldo	18.653	

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	0	0	0	0
Programma Ontwikkeling	477.958	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	313.900	0	313.900	0
Overhead	520.159	0	420.159	0
Totaal	1.312.017	0	734.059	0

Onttrekkingen reserves	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging		Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar	
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel
Omschrijving programma				
Programma Beheer, onderhoud en exploitatie	16.000	18.982	10.511	18.982
Programma Ontwikkeling	206.166	0	172.489	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Overhead	631.949	0	483.375	0
Totaal	854.115	18.982	666.375	18.982

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Staatsbosbeheer van toepassing zijnde regelgeving.

In 2021 is op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten en mandaatregeling, dhr. Thijsen, directeur Staatsbosbeheer, topfunctionaris volgens de WNT. Hij is in loondienst bij Staatsbosbeheer.

De in onderstaande tabellen opgenomen bezoldigingen (kosten) zijn niet als zodanig in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap. De inzet (dienstverlening) valt namelijk onder de samenwerkingsovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap en de hiermee samenhangende kosten zijn conform de begroting 2021 in rekening gebracht bij het Natuur- en Recreatieschap

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 209.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.971
Beloningen betaalbaar op termijn	23.638
<i>Subtotaal</i>	<i>208.609</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	208.609
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	S. Thijsen
Functiegegevens	Directeur Staatsbosbeheer
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/ 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.240
Beloningen betaalbaar op termijn	22.747
<i>Subtotaal</i>	<i>215.987</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	215.987

Op de bezoldiging van de heer S. Thijsen is het overgangsrecht op basis van artikel 7.3 WNT van toepassing. Daarin is opgenomen dat vanaf 01 januari 2019 een stapsgewijze afbouw zal plaatsvinden tot maximaal 100 % van het bezoldigingsmaximum op 1 januari 2022.

Behalve de heer S. Thijsen zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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.

1 b. Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	DUUR DIENSTVERBAND
Dhr. C. A. Oskam	Voorzitter	Heel 2021
Dhr. O. Wagner	AB lid	Heel 2021
Dhr. T. van Vugt	Plv. voorzitter	Heel 2021
Dhr. C. Derickx	DB lid	Heel 2021
Dhr. W. Tempel	AB lid	Heel 2021
Mevr. C.J.M. Schippers	DB lid	Heel 2021 aangesteld, maar eind 2021 voor werkzaamheden vervangen door het AB lid vanwege langdurig verlof
Dhr. J. Vente	Penningmeester	Heel 2021
Dhr. L. de Wit	AB lid	Heel 2021
Dhr. M. Kortleven	AB lid	Heel 2021
Mevr. H. Niezen	AB lid	Heel 2021, maar afwezig in december

In de kolom "duur van het dienstverband" is de duur van het bestuurslidmaatschap vermeld. De genoemde vergoedingen zijn over 2021 nihil en liggen dus onder de daarvoor gestelde wettelijke grens van € 209.000,-.

Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar**Leden Dagelijks Bestuur**

Naam	Gemeente / organisatie	Functie
Dhr. C.A. Oskam	Bodegraven-Reeuwijk	Voorzitter
Dhr. T. van Vugt	Gouda	Waarnemend Voorzitter
Dhr. J. Vente	Krimpenerwaard	Penningmeester
Mevr. C.J.M. Schippers	Waddinxveen	
Dhr. C. Derickx	Krimpen aan den IJssel	

Leden Algemeen Bestuur

Gemeente	Naam
Krimpen aan den IJssel	Dhr. C. Derickx
	Dhr. W. Tempel
Waddinxveen	Mevr. C.J.M. Schippers
	Dhr. M. Kortleven
Bodegraven-Reeuwijk	Dhr. C.A. Oskam
	Dhr. O. Wagner
Krimpenerwaard	Dhr. L. de Wit
	Dhr. J. Vente
Gouda	Dhr. T. van Vugt
	Mevr. H. Niezen

5.6 Verdeling naar taakvelden

Verdeling taakvelden	lasten 2021	baten 2021	saldo 2021
0.4 - Overhead	385.538	-	385.538-
0.5 - Treasury	171	-	171-
0.8 - Overige baten en lasten	734.059	735.096	1.037
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.819.986	2.435.724	615.738
0.11 - Resultaat van de rekening baten en lasten	-	1.427.200	1.427.200
Totaaltelling lasten en baten	2.939.754	4.598.020	1.658.266