

**PROGRAMMABEGROTING 2027  
GROENALLIANTIE MIDDEN-HOLLAND E.O.**

**CONCEPTVERSIE DB 9 APRIL 2026**

**Vorbereid door:** Staatsbosbeheer

**Vastgesteld:** Gouda,

De voorzitter:

T. van Vugt

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'T. van Vugt', written over a vertical line.

De penningmeester:

W. Pannekoek

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'W. Pannekoek', written over a vertical line.

## Inhoudsopgave

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

## 1. Bestuurlijke samenvatting

Groenalliantie Midden-Holland e.o. is een samenwerkingsverband van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen, Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard. Doel van de samenwerking is het ontwikkelen en beheren van natuur- en recreatiegebieden in deze gemeenten en daarmee een aantrekkelijk en duurzaam leefklimaat realiseren.

De uitvoeringstaken van Groenalliantie worden uitgevoerd door samenwerkingspartner Staatsbosbeheer. Per 1 januari 2026 is een nieuwe langjarige samenwerkingsovereenkomst aangegaan tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer.

### Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

Duurzaam beheer gaat over het onderhouden van de natuur- en recreatiegebieden en de daarbij behorende beheertaken. De basis voor de reguliere onderhoudswerkzaamheden is beschreven in het terreinbeheermodel (TBM). Dit model is opgebouwd uit doeltypen met specifieke recreatieve doelen en maatregelen gerelateerd aan marktconforme normprijzen per 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. Het TBM wordt doorlopend geactualiseerd. De financiële consequenties voor de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn gebaseerd op de najaarsversie 2025 van het TBM en de hiervan afgeleide meerjarenplanning groot onderhoud.

### Grondzaken en exploitaties (Economisch beheer)

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

### Ontwikkelingen

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

### Duidelijke Planvorming en Kaderstelling

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

## Gebiedsadviescommissie Groenalliantie

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

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

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

## Financiële samenvatting

### Bijdrage uit de nieuwe beheerregeling en de bezuinigingsopgave

Onlangs hebben wij de indicatieve bedragen ontvangen van de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling. Voor Groenalliantie komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 1.487.500.

Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking.

Ten opzichte van de boekjaarsubsidie 2025 betekent dit een verlaging van circa € 158.000.

Te samen met de nieuwe ontwikkelingen en autonome prijsstijgingen ligt er in 2026 nog een bezuinigingsopgave van € 290.000 en vanaf 2027 van € 364.000.

Dit betekent dat het zogenaamde 'small' scenario (geraamde bezuiniging € 495.000) gedeeltelijk benodigd is voor de invulling van de bezuinigingsopgave voor de komende jaren.

In 2026 wordt het tekort opgevangen door éénmalige onttrekkingen uit de provinciale reserves die ook voor dit doel zijn gevormd.

In deze concept begroting 2027 zijn, vooruitlopend op de nadere invulling, bezuinigingen ingeboekt op het groot onderhoud (€ 63.000), op het regulier onderhoud (€ 112.000) en op de gerelateerde dienstverlening (€ 20.000).

Op basis van de te verwachte indexatie en aanpassingen van de pachtcontracten, de groei in het aantal evenementen, toestemmingen en vergunningen en het actualiseren van de deelnemersbijdragen in verband met het toegenomen inwoneraantal, zijn de baten opgehoogd met € 95.000.

Het resterende tekort van € 74.000 wordt éénmalig onttrokken uit de provinciale reserves.

Voor de nadere invulling van de bezuinigingen en optimalisaties is de definitieve beschikking van de Provincie nodig. Daarin wordt namelijk aangegeven uit welke onderdelen (groot-, vervangings- en regulier onderhoud, toezicht en handhaving) de bijdrage bestaat en de wijze waarop de subsidie zal moeten worden verantwoord.

Vanaf 2028 zal de begroting weer structureel in evenwicht moeten zijn. Toename in de lasten door prijsstijgingen, indexeringen en nieuwe ontwikkelingen moeten dan gedekt worden door het verhogen van het verdienvermogen zoals de pachten, evenementen, autonome toename van de deelnemersbijdragen door groei van het inwoneraantal en, indien nodig, een eventuele indexering van de bijdrage per inwoner.

## Vermogenspositie

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

## 2. Uitgangspunten

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

Het uitgangspunt voor de programmabegroting 2027 is het bestaande en aanvaarde beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2026, de najaarsrapportage 2025, de concept jaarrekening 2025, kredietmutaties en de besluiten van het Algemeen Bestuur tot 1 maart 2026.

Verder is in het Algemeen Bestuur van 10 december 2025 vastgesteld dat de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling recreatiegebieden Zuid-Holland leidend is voor de ramingen 2027-2030.

De opbrengsten uit huren, pachten, e.d. worden conform de actuele contracten bijgesteld. Ook worden eventuele nieuwe (externe) ontwikkelingen (bij bestaand beleid) meegenomen.

De begrote onderhoudslasten zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan TBM.

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

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

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

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

## Verloopoverzicht deelnemersbijdragen 2024-2027:

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

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

## 3. Producten en diensten

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

### 3.1 Duurzaam beheer

#### 3.1.1 Gebiedsbeheer

##### Wat willen we bereiken

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

##### Wat gaan we ervoor doen

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

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

### 3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

#### 3.1.2. Vrijwilligerswerk

##### Wat willen we bereiken

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

##### Wat gaan we ervoor doen

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

### 3.3. Ondersteunen

#### 3.3.1 Bestuurlijke diensten

##### Wat willen we bereiken

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

##### Wat gaan we ervoor doen

Door het onderdeel accountmanagement worden bestuurlijke afspraken binnen Staatsbosbeheer uitgezet, de uitwerking en voortgang van projecten en werkzaamheden bewaakt en vindt er terugkoppeling plaats over de voortgang en resultaten.

Met het onderdeel bestuursadvies heeft het bestuur een expert-sparringpartner tot haar beschikking die het bestuur adviseert voor een goede bestuurlijke aansturing, om te komen tot realisatie van de strategische doelstellingen en die als rechterhand van het bestuur bestuursbesluiten vertaalt naar concrete opdrachten voor Staatsbosbeheer.

Het onderdeel secretariaat verzorgt de planning, organisatie, voorbereiding, verslaglegging en archivering van de bestuursvergaderingen. Met kennis van bestuurlijk-juridische processen bewaakt het secretariaat het voldoen aan de vereiste wet- en regelgeving rondom de samenwerking.

## 3.3.2. Financiële diensten

### Wat willen we bereiken

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

### Wat gaan we ervoor doen

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

## 3.3.3 Juridische diensten

### Wat willen we bereiken

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

### Wat gaan we ervoor doen

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

## 3.1. Projectkredieten

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

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

## 3.2. Mutaties reserves

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

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

### Algemene reserve

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

### Investeringsreserve Groenalliantie

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

Het saldo per 31-12-2026 blijft voorlopig beschikbaar voor de financiering van toekomstige project- en investeringskredieten.

### Investeringsreserve Groen voor iedereen

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

### Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden Krimpenerwaard

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

## **Reserve Vervangingsinvesteringen**

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

## **Provinciale reserves**

Vanuit de boekjaarsubsidieregeling is door PZH vastgesteld dat van het positieve resultaat een deel naar rato van de inbreng van de provincie verbijzonderd wordt onder het eigen vermogen. In afwachting van de definitieve vaststelling zijn de toevoegingen aan de provinciale reserves vanuit het overschot 2025 (raming € 7.500) al in het overzicht verwerkt.

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

### Provinciale risicoreserve

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

### Egalisatiereserve afbouw provinciale bijdrage

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

### Egalisatiereserve meerjarig onderhoud

Deze reserve is in overeenstemming met de provincie gevormd om de verwachte extra kosten voor groot en regulier onderhoud te dekken als gevolg van nieuwe projecten en investeringen en met het oog op de verwachte tekorten vanaf 2026. Het aan de provincie toe te rekenen deel bedraagt € 230.853.

## **Afschrijvingsreserve**

De afschrijvingsreserve dekt toekomstige afschrijvingslasten van materiele activa met maatschappelijk nut.

De afschrijvingsreserve wordt gevoed bij activering van projecten door overheveling vanuit de investeringsreserves.

De jaarlijkse onttrekking betreft de reële afschrijvingslast in dat jaar.

3.3. Wat gaat het kosten

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

## 4. Paragrafen

### 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

#### Ratio weerstandsvermogen

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

#### Risicoanalyse

Risico's	Aard van het risico	Financiële omvang risico	Kans van optreden* H / M / L	Impact (meerjarig)
1. Afwijking en onderbesteding beschikking 2027	Lagere subsidievaststelling.	€ 300k	H	€ 240k
2. Renterisico's	De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar.	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
3. Specifieke risico's op projecten, inkoop, bijdragen derden etc.	In de bedrijfsvoering van het recreatieschap kunnen zich risico's voordoen op specifieke onderdelen. Dit kunnen ook risico's betreffen m.b.t. subsidies.	Niet kwantificeerbaar	L	€ 0
4. Niet gekwantificeerde risico's	Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.	€ 86k	n.v.t.	€ 86k

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

## Risico 1: Afwijking en onderbesteding beschikking subsidie nieuwe beheerregeling

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

## Risico 4: Niet gekwantificeerde risico's

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

## **Ratio Weerstandsvermogen**

De ratio weerstandsvermogen wordt berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. Het Weerstandsvermogen ultimo 2027 (zie 3.6 Mutaties reserves) bestaat uit de Algemene reserve (€ 2,0 mln.) en de Provinciale Risicoreserve (€ 0,4 mln.) en bedraagt € 2,4 mln.

De gekwantificeerde risico's bedragen € 0,3 mln. Daarmee is de ratio van het Weerstandsvermogen 8,0. Dit komt overeen met waarderingscijfer A 'Uitstekend' en voldoet daarmee aan de beleidsuitgangspunten van de nota Weerstandsvermogen (minimaal 1,0).

## **Kengetallen BBV**

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

### **Normen:**

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht ( 0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

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

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

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

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

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan of de structurele baten groter zijn dan de structurele lasten. Dit wordt in het kengetal als percentage van de totale baten uitgedrukt. Dit kengetal zegt in feite iets over het structurele jaarrekeningsaldo, d.w.z. zonder alle incidentele baten en lasten. Alleen in 2027 is deze nog licht negatief omdat er dan nog éénmalig gebruik wordt gemaakt van een onttrekking uit de bestemmingsreserve meerjarig onderhoud om het tekort te dekken.

## 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Jaarlijks wordt een vastgestelde dotatie ten laste van de exploitatie gebracht en de werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van de Voorziening verantwoord.

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

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

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

  

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

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

Bij een gelijkblijvende dotatie aan de voorziening zal het saldo in 2039 negatief worden. Er is echter bewust gekozen voor het achterwege laten van het ophogen van de dotatie omdat door de bezuinigingsstrategie bepaalde doeltypen en maatregelen zullen leiden tot een afname van de materiële uitgaven voor groot onderhoud. Daarmee zal dan de huidige dotatie voldoende moeten zijn om ook de uitgaven in toekomstige jaren te dekken.

De netto materiële onttrekkingen zijn opgehoogd met de CPI 2025 van 2,9% en een opslag van 30% voor de begeleiding en directievoering.

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

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

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

## 4.3 Financiering

### Kasgeldlimiet

Tot het kasgeld behoren alle vlottende schulden < 1 jaar, de contante gelden in kas, de uitgaande gelden < 1 jaar en de tegoeden/ schulden rekening-courant. Doel van de kasgeldlimiet is het beperken van de renterisico's op de korte schuld. De korte schuld is bedoeld voor de lopende uitgaven en zodoende is de limiet gekoppeld aan het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.

Bij Groenalliantie wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, aangezien er per saldo geen sprake is van een kortlopende schuld.

### Renterisiconorm

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

### Schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren wordt dagelijks het saldo bij een vastgesteld drempelbedrag overgeboekt op een bankrekening ten gunste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Omgekeerd kan het saldo ook worden aangevuld ten laste van de rekening-courant die een decentrale overheid heeft bij de schatkist. Voor Groenalliantie zijn de benodigde overeenkomsten met het Rijk afgesloten.

## 4.4 Grondbeleid

Binnen het bestaande grondbeleid staan de volgende uitgangspunten centraal:

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

## Financieel

Naast het algemene uitgangspunt van financiële optimalisatie is de inzet vooral gericht op het behoud van het huidige niveau van inkomsten in de schapsbegroting, zulks in relatie tot de met eigendom/erfpacht samenhangende kosten.

## 4.5 Bedrijfsvoering

Groenalliantie is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst.

Uitvoering van de eigen kerntaken vereist derhalve een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer. De samenwerking is per 1 januari 2026 voor onbepaalde tijd verlengd en de afspraken zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst.

Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

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

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

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

## 5. Financiële begroting

### Staat van baten en lasten over 2027

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

## Meerjarenbegroting inclusief presentatie van het structureel en incidenteel resultaat

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

Het tekort over 2027 worden opgevangen door een onttrekking uit de reserve meerjarig onderhoud.

Vanaf 2028 is de begroting structureel in evenwicht door de doorgevoerde bezuinigingsstrategie.

### Algemene middelen

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

De verdeling over de deelnemende gemeenten is als volgt:

Groenalliantie Midden-Holland e.o. Deelnemersbijdragen	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Gemeente Krimpen a/d IJssel	233.000	233.000	233.000
Gemeente Krimpenerwaard	452.000	452.000	452.000
Gemeente Gouda	598.550	586.900	586.900
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	290.980	283.200	283.200
Gemeente Waddinxveen	273.940	248.200	248.200
<b>Totaal deelnemersbijdragen</b>	<b>1.848.470</b>	<b>1.803.300</b>	<b>1.803.300</b>

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

## Meerjarenbalans

Stand per 31 december	Realisatie 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Materiële Vaste activa	3.995.184	3.821.169	4.268.532	4.064.682	3.860.832	3.656.982
Liquide middelen	9.849.879	8.954.140	8.567.695	8.582.680	7.292.880	7.087.832
Vlottende activa	451.278	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
<b>Totaal activa</b>	<b>14.296.341</b>	<b>13.225.309</b>	<b>13.286.227</b>	<b>13.097.362</b>	<b>11.603.712</b>	<b>11.194.814</b>
Eigen vermogen	11.245.694	10.603.979	10.348.339	10.210.289	10.072.239	9.934.189
Voorzieningen	2.390.257	2.136.233	2.005.428	2.158.463	1.006.713	939.715
Vlottende passiva	660.390	485.097	932.460	728.610	524.760	320.910
<b>Totaal passiva</b>	<b>14.296.341</b>	<b>13.225.309</b>	<b>13.286.227</b>	<b>13.097.362</b>	<b>11.603.712</b>	<b>11.194.814</b>

### Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie:

De uitgangspunten, die bij het samenstellen van deze begroting zijn gehanteerd, zijn vermeld in hoofdstuk 2 van deze begroting.

De geprognosticeerde balanscijfers lichten we hierna op hoofdlijnen toe.

### Materiële vaste activa

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

### Liquide middelen

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

### Vlottende activa

Deze zijn gelijk gehouden.

### Eigen vermogen

Deze is gebaseerd op de tabel uit 3.6 Mutaties reserves.

### Voorzieningen

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

### Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn als sluitpost opgenomen in de meerjarenraming.

## Reserves

Verloopoverzichten 2026-2030:

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

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

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

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

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

## 6. Bijlagen

Bijlage “Bedragen per taakveld”

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