

**JAARSTUKKEN 2025**

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

**Conceptversie DB 9 april 2026**

**Vorbereid door:** Staatsbosbeheer

**Vastgesteld:** Gouda,

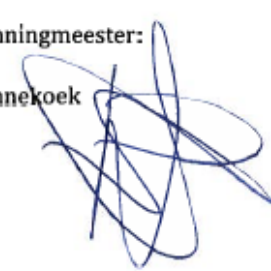
De voorzitter:

T. van Vugt



De penningmeester:

W. Pannekoek



## **Inhoudsopgave**

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>1. Bestuurlijke samenvatting</b> | <b>2</b>  |
| <b>2. Leeswijzer</b>                | <b>5</b>  |
| <b>3. Programmaverantwoording</b>   | <b>6</b>  |
| <b>4. Verplichte paragrafen</b>     | <b>20</b> |
| <b>5. Jaarrekening 2025</b>         | <b>28</b> |

## 1. Bestuurlijke samenvatting

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

### De jaarrekening 2024 en de programmabegroting 2026

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

### Bestuurders

In 2025 heeft er geen wisseling in het Dagelijks en Algemeen Bestuur plaatsgevonden. De samenstelling was eind 2025 als volgt:

#### Dagelijks Bestuur

- Dhr. T. van Vugt, gemeente Gouda, voorzitter
- Dhr. R.S. Kersbergen, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
- Dhr. A. Kerssies, gemeente Waddinxveen
- Dhr. W. Pannekoek, gemeente Krimpenerwaard
- Mevr. K. Jaarsma, gemeente Krimpen aan den IJssel (Dhr. J. Janson is tijdelijk gevolmachtigd vervanger, gemeente Krimpen aan den IJssel)

#### Algemeen Bestuur

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

#### Bestuurssecretaris en ambtelijk secretaris

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

### Beheer, onderhoud en exploitatie gebieden

#### Groot Onderhoud

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

In 2025 is het groot onderhoud in de gebieden uitgevoerd conform de meerjarenplanning (MJP)

## Ontwikkelingen

### Samenwerkingsovereenkomst

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

### Financiële bijdrage Provincie Zuid-Holland vanaf 2026

Onlangs hebben wij de indicatieve bedragen ontvangen van de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling. Voor Groenalliantie komt dit neer op een jaarlijks bedrag van afgerond € 1.487.000.

Het definitieve bedrag volgt in de nog te ontvangen beschikking.

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

Dit betekent, zoals al was voorzien, dat het zogenaamde 'small' scenario benodigd is voor de invulling van de bezuinigingsopgave voor de komende jaren.

De uitwerking hiervan is opgenomen in de meerjarenbegroting 2027.

### Ontwikkelagenda 'Groen voor iedereen'

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

### Subsidiecoördinatie

Naast de provinciale subsidies maakt Groenalliantie nagenoeg geen aanspraak op andere subsidies en/of fondsen. In het najaar van 2024 is besloten om gezamenlijk met de andere recreatieschappen middelen uit te trekken voor de inzet van Subsidiecoördinatie. Die ondersteunt het onderzoeken en begeleiden van aanvragen voor beschikbare subsidies en fondsen, c.q. het vinden van externe bekostigingsbronnen. Deze middelen dragen bij aan het realiseren van de diverse groene ambities, van zowel schappen, Staatsbosbeheer als provincie, rijksoverheid en EU. Voor de subsidiecoördinatie is een eigen bijdrage (cofinanciering) geleverd van 22,5% voor de vier Natuur- en recreatieschappen (Groenalliantie, Rottmeren, IJsselmonde en Voorne-Putten) en een bijdrage van 10% voor het CBG.

In het voorjaar 2026 is de pilot afgesloten en heeft een evaluatie van de samenwerking en resultaten plaatsgevonden.

op basis van deze evaluatie is het voorstel om de samenwerking te beëindigen omdat is gebleken dat de Groenalliantie maximaal gebruik maakt van beschikbare subsidies voor de projecten die genoemd zijn in de agenda Groen voor iedereen 2030. Als er een nieuwe investeringsagenda komt kan er weer een beroep worden gedaan op een subsidie adviseur.

## Financiële samenvatting

### Exploitatieresultaat

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een tekort van € 108.955.

Het resultaat over 2025 is uitgekomen op een overschot van € 15.615.

De toename van het resultaat ten opzichte van de Najaarsrapportage met € 124.570 wordt als volgt verklaard (afgerond in € 1.000):

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

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

### Vermogen

Het eigen vermogen per 31-12-2025 bedraagt € 11,2 mln. voor resultaatbestemming 2025.

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

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

### Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het voordelige saldo 2025 van € 15.615 (na aftrek van het provinciale aandeel van naar verwachting circa € 7.500) toe te voegen aan de algemene reserve.

## 2. Leeswijzer

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

De jaarstukken zijn opgesteld naar de eisen die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daaraan stelt. In de bestuurlijke samenvatting (hoofdstuk 1) is op hoofdlijnen ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2025. In hoofdstuk 3 is de programmaverantwoording opgenomen. Hierin worden de doelen en prestaties toegelicht door beantwoording van de drie W-vragen:

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

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

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Grondbeleid
- Bedrijfsvoering; inclusief rechtmatigheidsverantwoording.
- Openbaarheidsparagraaf

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

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

### 3. Programmaverantwoording

De programmaverantwoording is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

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

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

#### 3.1 Gebiedsbeheer

##### Wat hebben we bereikt?

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

##### Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

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

##### Ad.1 Terreinbeheer

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

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

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

Het product terreinbeheer bestaat verder uit:

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

### Regulier Onderhoud

De werkzaamheden in het kader van Regulier Onderhoud 2025 zijn uitgevoerd conform de planning.

### *Samenwerking Promen*

De samenwerking met Promen is via het nieuwe hygiënebestek gecontinueerd

### *Bijzonderheden*

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

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

### Groot Onderhoud

De dotatie bedraagt in 2025 € 1.140.740. De uitgaven voor groot onderhoud hebben een omvang van € 983.822 (inclusief toeslagen) en zijn in mindering gebracht van de voorziening groot onderhoud. Zie verder de paragraaf 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen.

## **Ad.2 Economisch beheer**

### Beheer exploitaties

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

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

De opbrengsten uit pacht, huur en jacht en visrechten zijn in 2025 circa € 537.000. Er is sprake van een stijging uit huur en pachtinkomsten van afgerond € 25.000 ten opzichte van 2024.

Verder zijn de huur- en erfpachtcontracten in 2025 geïndexeerd. Aangezien elk contract aparte afspraken kent ten aanzien van de indexering, zijn bijna alle contracten onderhevig aan de wijziging van het Consumentenprijs indexcijfer (CPI-index Alle Huishoudens).

### Beheer grondposities

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

### **Ad.3 Regelgeving & handhaving**

Regelgeving & handhaving bestaat uit de volgende onderdelen:

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

### Vergunningen, ontheffingen en toestemmingen

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

### Toezicht en Handhaving

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

Basisuitgangspunten voor de inzet van T&H zijn:

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

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

### Algemene ontwikkelingen

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

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

### Hondenbeleid en hondenuitlaatservices

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

### Afval

Ook in 2025 vonden er illegale dumpingen plaats. De dader blijft vrijwel altijd onbekend. Het opruimen en afvoeren van de achtergelaten spullen vormen een vast onderdeel van beheerwerkzaamheden.

### Jaarwisseling

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

### **Ad.4 Communicatie**

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

### **Wat heeft het gekost?**

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

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

In paragraaf 4.5 is een totaaltabel opgenomen van de bedrijfsvoering 2025.

De materiële lasten zijn € 41k hoger uitgevallen.

Dit betreft de posten huur Gouderak (€ 20k) en een voorziening voor oninbaarheid debiteuren (€ 18k).

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

## 3.2 Maatschappelijke betrokkenheid

### Wat hebben we bereikt?

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

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

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

### Wat heeft het gekost?

| Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden | Lasten          |                         |                             |                 |
|---|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
|   | Realisatie 2024 | Primaire begroting 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Realisatie 2025 |
| Personeel   | 42.453          | 59.000                  | 59.000                      | 22.560          |
| <b>Maatschappelijke betrokkenheid</b>             | <b>42.453</b>   | <b>59.000</b>           | <b>59.000</b>               | <b>22.560</b>   |

De samenwerking met Binnenwerk is in 2025 minder intensief geweest, waardoor er minder begeleidingsuren nodig waren.

Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

## 3.3 Plannen maken

### Wat hebben we bereikt?

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

De belangrijkste ontwikkelingen worden hierna toegelicht.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Planvorming & gebiedsontwikkeling

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

### Overige ontwikkelingen

In 2024 is na vragen van de omgeving gekeken hoe een speelruimte nabij Lansingh Zuid kon worden aangepast om een aantrekkelijkere uitstraling te krijgen. Het stuk bloemrijk grasland is opgenomen in het project versterken natuurwaarden en biodiversiteit, om op deze plek een natuurvriendelijke oever aan te leggen en daarmee een betere landschappelijke inpassing te creëren. Dit wordt in 2026 gerealiseerd.

Eind 2024 is het contact met de Goudse Reddingsbrigade geïntensiveerd om te kijken hoe er gezamenlijk kan worden toegewerkt naar een nieuw gebouw in de Reeuwijkse Hout. Dit is het vervolg op eerder contact eind 2023. Er wordt gestreefd naar integratie van de reddingsbrigade, de EHBO-post en de sanitaire voorzieningen. Einde van 2025 is er een intentieovereenkomst getekend tussen Groenalliantie en de Goudse Reddingsbrigade waarin is afgesproken dat zij twee jaar de tijd hebben voor planvorming en vergunningentraject.

### Wat heeft het gekost?

| Programma instandhouding en ontwikkeling gebieden | Lasten          |                         |                             |                 |
|---|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
|   | Realisatie 2024 | Primaire begroting 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Realisatie 2025 |
| Personeel   | 66.888          | 71.000                  | 71.000                      | 56.662          |
| Materieel   | 59              | 0                       | 0                           | 400             |
| <b>Plannen maken</b>                              | <b>66.947</b>   | <b>71.000</b>           | <b>71.000</b>               | <b>57.061</b>   |

In het kader van de te verwachten bezuinigingsopgave is een pas op de plaats gemaakt met het ontwikkelen van nieuwe plannen en projectvoorstellen. Daarom is de ureninzet achtergebleven bij de begrote uren.

Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

## 3.4 Ondersteunende diensten

### Wat hebben we bereikt?

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

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

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

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

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

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

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

#### **Ad.1 Bestuursproducten**

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

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

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

#### **Ad.2 Juridische ondersteuning en advisering**

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

#### **Ad.3 Financiën**

De dienstverlening omvatte Financieel beleid (inkoopbeleid, financiële nota's en verordeningen), Interne controle (AO-IC en rechtmatigheid), Administratie (Financiële administratie) en Planning & Control.

De Planning & Control cyclus bestaat uit de maandelijkse (interne) budgetbewaking, de Najaarsrapportage, de Jaarstukken en de Programmabegroting.

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

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

### **Wat heeft het gekost?**

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

De totale lasten van de ondersteunende diensten zijn circa € 36k hoger uitgevallen dan begroot. Voor de bestuurlijke ondersteuning is met name in het laatste kwartaal extra inzet nodig geweest voor de afwikkeling van de samenwerkingsovereenkomst, de Bezuinigingsstrategie en drie extra ingelaste bestuursvergaderingen (+ € 20k).

De overschrijding van de materiele lasten bij Financiële diensten heeft te maken met extra ondersteuning voor de controle van de rechtmatigheid en meerwerk jaarrekening 2024 (€ 14k). De inzet van de Juridische afdeling is grotendeels vraag gestuurd waardoor de inzet per jaar kan fluctueren.

Aan deze activiteit zijn geen directe baten verbonden.

### 3.5 Algemene dekkingsmiddelen

#### Algemene dekkingsmiddelen

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

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

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

#### Deelnemersbijdragen

De verdeling over de deelnemers was als volgt:

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

### 3.6 Projecten

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

Tabel overzicht projecten 2025

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

Van het totaalvolume van de actieve projecten van € 2,5 mln. wordt € 1,6 mln. gedekt uit de reserves en € 0,9 mln. door bijdragen derden (cofinanciering).

De uitgaven per 31-12-2025 van de afgesloten projecten van € 69.965 zijn volledig onttrokken aan de reserves.

Het saldo van de afgesloten projecten van € 70.507 valt vrij.

### **Toelichting per project voor zover relevant:**

#### Grondinitiatieven Reeuwijkse Hout

Met de Goudse Reddingsbrigade is een intentieovereenkomst getekend om de ontwikkeling van het reddinggebouw bij het Reeuwijkse Hout een extra impuls te geven.

Op het evenemententerrein is een 2-daags muzikfestival geweest, er wordt gekeken welke punten we kunnen verbeteren met alle betrokken partijen. Insteek is om jaarlijks meer ruimte te creëren voor evenementen.

Met het waterschap wordt aan de ontwikkeling van een luchtmeng installatie gewerkt zodat de waterkwaliteit in de plas verbeterd kan worden.

De Provincie Zuid-Holland heeft ingestemd met het toekennen van een SNL subsidie voor de Lekweide achter het nieuwe stadhuis van de Gemeente Krimpenerwaard. De uitwerking hiervan zal in 2026 worden afgerond.

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

#### Verkenning Opwaardering Vastgoed/Horeca Loetbos

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

#### Verkennen verbetering watersysteem en waterkwaliteit

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

#### Recreantenonderzoek

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

#### Optimalisatie beheer

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

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

#### Kwaliteitsimpuls entree Loetbos

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

#### Gemarkeerde wandelroutes

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

#### Omvormen speelplezier en verkenning hondenstrand

In 2024 is verkend of de locatie van het hondenstrand kon worden verplaatst. Er is ook gekeken of de huidige speelplezier een geschikte plek hiervoor zou zijn. Met de start van het project natuurbelevingspunt Krimpenerhout is de verkenning voorlopig in de wacht gezet. De mogelijke locatie voor het natuurbelevingspunt is namelijk bij de huidige speelplezier. Omdat hiervoor eerst een planvoorbereiding moet worden opgestart na het toekennen van de subsidie wordt voor dit moment de herinrichting van de speelplezier nog niet in gang gezet. Verwachting is dat er medio 2026 meer zekerheid is over de locatie voor het natuurbelevingspunt en wat dit dan betekent voor de herinrichting van de speelplezier.

#### Oeverherstel KW en RP

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

#### Concept natuureducatie

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

#### Versterken natuurwaarden en biodiversiteit fase 2

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

#### Vervanging brug Gouwebos

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

#### Natuurbelevingspunt Krimpenerhout

Het project voor het natuurbelevingspunt Krimpenerhout is na de toekenning van de subsidie tijdelijk stilgezet omwille van de aanstaande bezuinigingsopgave. Het project wordt bij positief besluit van het Dagelijks Bestuur op 8 oktober 2025 weer hervat om de financiële middelen van de beschikking niet kwijt te raken.

#### Subsidie- en fondsen coördinatie

In maart 2025 is gestart met de opdracht om de mogelijkheden voor subsidies en fondsen voor de vijf recreatieschappen, waaronder Groenalliantie, optimaal te benutten.

Voor Groenalliantie is onderzocht of er externe bijdragen voor de beheerkosten van speelvoorzieningen en voor realisatie van uitzichtpunten te vinden zijn, hiervoor is door het bureau een scan gemaakt van de mogelijkheden. Kansrijk is mogelijk het BPD Cultuurfonds, dit wordt nu verder verkend. Omdat bij Groenalliantie in 2025 er geen ontwikkelagenda met projecten is gemaakt, omdat de focus lag op de beheerkosten, konden er geen andere ontwikkelprojecten worden verkend.

Wel heeft Ignite Group voor alle schappen een brede scan gemaakt van kansen voor subsidie- en fondsenwerving en specifiek voor het versterken van biodiversiteit, natuureducatie en via grote ruimtelijke ontwikkelingen bij de NOVEX-en Zuidelijke Randstad, Haven en Groene Hart. Deze bieden kansen voor de komende jaren.

#### Herinrichting 't Weegje

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

#### **Afgesloten kredieten**

##### Eindevaluatie samenwerking GA/SBB

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

##### Zonnepanelen Parkeerplaatsen

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

##### Revitalisering en uitbreiding bossen

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

### Speelplaats Boveneind Krimpenerhout

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

## 3.7 Mutaties in de reserves

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

Het eigen vermogen per 31-12-2025 bedraagt € 11,2 mln. voor resultaatbestemming 2025.

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

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

### Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het voordelige saldo 2025 van € 15.615 (na aftrek van het provinciale aandeel van naar verwachting circa € 7.500) toe te voegen aan de algemene reserve.

### 3.8 Wat heeft het gekost

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

| Risico's   | Aard van het risico  | Financiële omvang risico | Kans van optreden*<br>H/ M/ L | Impact (meerjarig) |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 1. Meerjarige dekking begroting na uittreding provincie Zuid-Holland | Financiering exploitatie tekort door uittreding provincie Zuid-Holland vanaf 2026.   | nvt                      | nvt                           | nvt                |
| 2. Renterisico's   | De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar.   | n.v.t.                   | n.v.t.                        | € 0                |
| 3. Specifieke risico's op projecten, inkoop, bijdragen derden etc.   | In de bedrijfsvoering van het recreatieschap kunnen zich risico's voordoen op specifieke onderdelen. Dit kunnen ook risico's betreffen m.b.t. subsidies. | Niet kwantificeerbaar    | L                             | € 0                |
| 4. Niet gekwantificeerde risico's                                    | Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten.  | € 86.000                 | n.v.t.                        | € 86.000           |

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

#### Risico 1: Meerjarige financiering na uittreding provincie Zuid-Holland

Nu er concrete plannen liggen voor de bezuinigingsopgave en het toekomstperspectief, en er voor de komende jaren voldoende reserves zijn opgebouwd om de overgangsjaren te overbruggen, is dit risico tot een minimum beperkt.

Daarnaast zijn de deelnemende gemeenten op basis van de gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk voor het aanvullen van eventuele tekorten.

#### Risico 4: Niet gekwantificeerde risico's

Hier wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Voor dit beleid volgt het schap het rijksbeleid voor gemeenten. Het rijk stelt voor gemeenten de minimale buffer van de algemene reserve op 2% van de som van de structurele inkomsten. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste/benodigde weerstandsvermogen voor niet gekwantificeerde risico's. De structurele baten in 2025 bedroegen afgerond € 4,3 mln.

#### **Ratio Weerstandsvermogen**

De ratio weerstandsvermogen wordt berekend om te bepalen of het schap in staat is voldoende financiële middelen vrij te maken voor het dekken van de risico's op het moment dat de risico's zich voordoen. De algemene reserve bedraagt ultimo 2025 ruim 2 mln. De provinciale risicoreserve bedraagt € 0,4 mln. Het totale weerstandsvermogen komt daarmee op € 2,4 mln. De gekwantificeerde risico's bedragen € 86.000. Daarmee is de ratio van het weerstandsvermogen 3,6. Dit komt overeen met waarderingscijfer A; uitstekend.

#### **Kengetallen BBV**

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

#### **Normen:**

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

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

Structurele exploitatieruimte: evenwicht (0 of positief).

De kengetallen staan in onderstaande tabel.

| Kengetallen                   | Rekening<br>2025 | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2024 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| netto schuldquote             | -164%            | -129%             | -169%            |
| solvabiliteitsratio           | 79%              | 83%               | 81%              |
| structurele exploitatieruimte | 0%               | 0%                | 11%              |

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

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

De solvabiliteitsratio wordt berekend als het percentage van het totale eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van het schap.

Dit geeft inzicht in de mate waarin het schap in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De percentages liggen boven de 50%; minst risicovol.

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

## 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

De materiele onttrekkingen aan de voorziening Groot Onderhoud in 2025 bedragen € 787.643. Dit is inclusief de doorgeschoven werkzaamheden uit voorgaande jaren (€ 211.471).

De begrote materiele onttrekking voor jaarschijf 2025 bedroeg € 928.940. Het verschil tussen de begroting en de werkelijke lasten 2025 wordt in onderstaande tabel verklaard.

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

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

|                          | Realisatie       | Planning----->   |                  |                  |                |                |                |                |                |                |                |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Meerjarenverloop         | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029           | 2030           | 2031           | 2032           | 2033           | 2034           | 2035           |
| Saldo 1 januari          | 2.159.570        | 2.317.488        | 2.072.233        | 1.949.428        | 2.110.463      | 966.713        | 907.715        | 695.539        | 752.060        | 164.002        | 383.427        |
| Dotaties                 | 1.141.740        | 1.273.890        | 1.274.000        | 1.274.000        | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      |
| Onttrekkingen            | -983.822         | -1.519.145       | -1.396.804       | -1.112.965       | -2.417.750     | -1.332.998     | -1.486.176     | -1.217.479     | -1.862.058     | -1.054.575     | -1.392.412     |
| <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        | -233.598          |
| Dotaties                 | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000      | 1.274.000       | 1.274.000       | 1.274.000       | 1.274.000       | 1.274.000       | 1.274.000       | 1.274.000         |
| Onttrekkingen            | -1.334.542     | -1.126.885     | -1.233.293     | -2.494.020      | -1.160.644      | -1.073.007      | -1.506.669      | -1.090.206      | -945.345        | -2.123.891        |
| <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> |

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

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

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

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

## 4.3 Financiering

### Kasgeldlimiet

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

### Renterisiconorm

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

### Schatkistbankieren

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

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

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

#### 4.4 Grondbeleid

Binnen het bestaande grondbeleid staan de volgende uitgangspunten centraal:

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

#### Financieel

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

| Oppervlakte | 01-01-2025 | 31-12-2025 | Toelichting mutatie: |
|-------------|------------|------------|----------------------|
| Totaal (ha) | 774,9      | 774,9      | Niet van toepassing  |

## 4.5 Bedrijfsvoering

### Dienstverlening Staatsbosbeheer:

Groenalliantie is een bestuurlijke organisatie en heeft geen eigen personeel in dienst. Uitvoering van de eigen kerntaken vereist daarom een derde uitvoerende partij. Dit is Staatsbosbeheer.

De samenwerking is eind 2025 voor onbepaalde tijd verlengd. Bij de samenwerkingsovereenkomst hoort een volmacht- en mandaatlijst.

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

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

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

## Rechtmatigheidsverantwoording: VOLGT NA AFRONDING AUDIT

### Uitgangspunten

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

#### Het voorwaardencriterium:

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

#### Het begrotingscriterium:

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

#### Het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium:

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

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

### Rechtmatigheidsverantwoording 2025

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Het dagelijks bestuur van Groenalliantie geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in de documenten van de lijst met relevante wet- en regelgeving van het normenkader rechtmatigheid 2025 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur en de grenzen inzake toelichtingen opgenomen in de financiële verordening van Groenalliantie, eveneens vastgesteld door het algemeen bestuur.

In het normenkader rechtmatigheid is opgenomen dat een grens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 2% van de lasten inclusief de mutaties in de reserves wordt gehanteerd (€ 00.000). In de paragraaf bedrijfsvoering worden eventuele geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter van €10.000,- én meer dan 10% nader toegelicht e.e.a. conform de financiële verordening van Groenalliantie.

### Bevindingen rechtmatigheidscontrole

Volgt na vaststelling Rechtmatigheidsoordeel.

### Conclusie in het kader van de begrotingsrechtmatigheid:

Volgt na vaststelling Rechtmatigheidsoordeel.

## 4.6 Openbaarheidsparagraaf

### Inleiding en kader

Op grond van de WOO verplichte openbaarheidsparagraaf dient verantwoording afgelegd over de uitvoering van de WOO over het verslagjaar 2025 in het jaarverslag 2025.

### **Openbaarheidsparagraaf**

De openbaarheidsparagraaf beschrijft de activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd op de thema's verbetering informatiehuishouding en de actieve en passieve openbaarmaking.

### **Actieve openbaarmaking**

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

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

### **Passieve openbaarmaking:**

|      | Aantal verzoeken | Gemiddelde behandeltijd in dagen |
|------|------------------|----------------------------------|
| 2023 | 0                | n.v.t.                           |
| 2024 | 0                | n.v.t.                           |
| 2025 | 0                | n.v.t.                           |

## JAARREKENING 2025

## 5.1 Balans per 31 december 2025

| ACTIVA  | 31-12-2025        | 31-12-2024        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>   | <b>3.995.184</b>  | <b>4.129.941</b>  |
| <b>Materiële vaste activa</b>   | <b>3.985.101</b>  | <b>4.129.941</b>  |
| Investerings met een economisch nut   | 1.066.388         | 1.091.570         |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut  | 2.918.713         | 3.038.371         |
| <b>Financiële vaste activa</b>  | <b>10.083</b>     | <b>0</b>          |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer  | 10.083            | 0                 |
| <b>Vlottende activa</b>   | <b>10.301.157</b> | <b>10.297.033</b> |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>  | <b>10.086.999</b> | <b>9.946.193</b>  |
| Vorderingen op openbare lichamen  | 236.952           | 0                 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < dan 1 jaar  | 9.825.469         | 9.640.727         |
| Overige vorderingen   | 24.577            | 305.466           |
| <b>Liquide middelen</b>   | <b>24.410</b>     | <b>144.621</b>    |
| Banksaldi   | 24.410            | 144.621           |
| <b>Overlopende activa</b>   | <b>189.748</b>    | <b>206.220</b>    |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel  | 63.734            | 18.774            |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen   | 126.015           | 187.446           |
| <b>Totaal Activa</b>  | <b>14.296.341</b> | <b>14.426.975</b> |
| <b>PASSIVA</b>  | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
| <b>Vaste passiva</b>  | <b>13.640.951</b> | <b>13.849.197</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>   | <b>11.245.694</b> | <b>11.609.581</b> |
| Algemene reserve  | 2.037.323         | 2.050.210         |
| Bestemmingsreserves   | 9.192.755         | 9.058.782         |
| Gerealiseerde resultaat   | 15.615            | 500.588           |
| <b>Voorzieningen</b>  | <b>2.390.257</b>  | <b>2.239.616</b>  |
| Onderhoudsegalisatievoorzieningen   | 2.317.487         | 2.159.570         |
| Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden   | 72.770            | 80.046            |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>   | <b>5.000</b>      | <b>0</b>          |
| Waarborgsommen  | 5.000             | 0                 |
| <b>Vlottende passiva</b>  | <b>655.390</b>    | <b>577.778</b>    |
| <b>Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>  | <b>421.702</b>    | <b>181.591</b>    |
| Overige schulden  | 421.702           | 181.591           |
| <b>Overlopende passiva</b>  | <b>233.689</b>    | <b>396.187</b>    |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 5.080             | 183.657           |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                                | 227.113           | 212.455           |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen  | 1.495             | 75                |
| <b>Totaal Passiva</b>   | <b>14.296.341</b> | <b>14.426.975</b> |

## 5.2 Overzicht van baten en lasten 2025

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

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

- Gebiedsbeheer
- Maatschappelijke betrokkenheid
- Plannen maken

Daarnaast:

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

Het overzicht van baten en lasten is als volgt opgebouwd:

#### Saldo gewone bedrijfsvoering

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

#### Algemene dekkingsmiddelen

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

#### Baten en lasten Projectkredieten

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

#### Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

#### Overzicht van de incidentele baten en lasten

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

## 5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

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

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

### Balans

#### Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

De volgende richtlijnen zijn grotendeels gehanteerd voor de afschrijvingstermijnen:

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

#### Investerings met economisch nut

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

#### Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

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

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

#### Gronden uitgegeven in erfpacht

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

#### **Financiële vaste activa**

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

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

De 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 onderhoudsregalisatievoorzienings 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 economisch nut

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

##### Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

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

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

Activa in bewerking waarvan de bewerking is afgerond en welke in gebruik zijn genomen, wordt gerubriceerd onder de categorie Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige activa. De afschrijving op het afgeronde actief start per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het jaar van afronding en ingebruikname. Het deel van de investeringen met een maatschappelijk nut na 1 januari 2018 bedraagt € 2.918.713.

### Financiële vaste activa

#### Overige uitzettingen met een rente typische looptijd langer dan een jaar

##### Waarborgsommen.

|                         | 2025   | 2024 |
|-------------------------|--------|------|
| Huur steunpunt Gouderak | 10.083 |      |
|                         | 10.083 | -    |

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

##### Vorderingen op openbare lichamen.

|            | 2025    | 2024    |
|------------|---------|---------|
| Debiteuren | 236.952 | 296.176 |
|            | 236.952 | 296.176 |

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

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

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

Sinds 2014 is het schatkistbankieren van toepassing. Hieronder zijn de bedragen weergegeven die op kwartaalbasis in de schatkist zijn aangehouden en de drempel die van toepassing is. De drempel is in 2025 niet overschreden.

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

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

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

Overige vorderingen

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

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

### Liquide middelen

Banksaldi

|   | 2025   | 2024    |
|---|--------|---------|
| Rekening courant Bank Nederlandse Gemeenten | 24.410 | 144.621 |
|   | 24.410 | 144.621 |

**Overlopende activa**

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

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

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

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

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de vooruitbetaalde verzekeringspremies 2026.

Over 2025 is geen inflatiecompensatie te verwachten omdat de deelnemersbijdragen niet zijn geïndexeerd.

**Vaste passiva**

*Eigen vermogen*

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

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

ALGEMENE RESERVE

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

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

BESTEMMINGSRESERVES

*Investeringsreserve Groenalliantie*

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

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

*Reserve 'Groen voor iedereen'*

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

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

*Reserve Kwaliteitsimpuls Krimpenerwaard*

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

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

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

*Reserve vervangingsinvesteringen Groenalliantie*

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

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

#### *Provinciale reserves*

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

#### *Provinciale risicoreserve*

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

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

#### *Egalisatiereserve provinciale bijdrage*

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

Vanaf begrotingsjaar 2026 vervalt de huidige boekjaarsubsidie. Hier komt de beheerregeling recreatiegebieden voor in de plaats. De verwachting was dat dit zou leiden tot een lagere bijdrage van circa € 1,0 mln.

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

Inmiddels is bekend dat de bijdrage uit de nieuwe beheerregeling circa € 200k lager wordt dan de boekjaarsubsidies van voorgaande jaren. Het bestuur heroverweegt nu de financiële positie van Groenalliantie met betrekking tot het toekomstperspectief.

#### *Egalisatiereserve meerjarig onderhoud*

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

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

*Afschrijvingsreserve*

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

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

HET GEREALISEERDE RESULTAAT

|                        | 2025   | 2024    |
|------------------------|--------|---------|
| Gerealiseerd overschot | 15.615 | 500.588 |
|                        | 15.615 | 500.588 |

VOORZIENINGEN

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

| Voorzieningen                             | Saldo 31-12-2024 | Dotaties         | Aanwendungen    | Saldo 31-12-2025 |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Onderhoudsegalisatievoorziening           | 2.159.570        | 1.141.740        | -983.822        | 2.317.488        |
| Voorziening van derden verkregen middelen | 80.046           |                  | -7.277          | 72.769           |
| <b>Totalen</b>                            | <b>2.239.616</b> | <b>1.141.740</b> | <b>-991.099</b> | <b>2.390.257</b> |

*Onderhoudsegalisatievoorziening*

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

*Voorziening van derden verkregen middelen*

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

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

WAARBORGSOMMEN

|                         | 2025  | 2024 |
|-------------------------|-------|------|
| Waarborgsom evenementen | 5.000 |      |
|                         | 5.000 | 0    |

**Vlottende passiva**

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

a) Overige schulden

|             | 2025    | 2024    |
|-------------|---------|---------|
| Crediteuren | 421.702 | 181.591 |
|             | 421.702 | 181.591 |

In het saldo per 31 december 2025 is een aantal grotere posten voor bestekken regulier onderhoud opgenomen en de afrekening uren dienstverlening Staatsbosbeheer. Deze waren vorig jaar onder de overlopende passiva waren opgenomen (verschuiving).

#### Overlopende passiva

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

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

Zie ook de toelichting op de overige schulden.

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

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

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

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Langlopende verplichtingen

De meerjarige contracten zijn geïnventariseerd. Het betreft voornamelijk contracten en bestekken voor terreinbeheer en de dienstverleningsovereenkomst met Staatsbosbeheer.

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

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

### Gebeurtenissen na balansdatum

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

## 5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025

Bij de Najaarsrapportage werd rekening gehouden met een tekort van € 108.955.

Het gerealiseerde saldo 2025 is uitgekomen op een overschot van € 15.615.

De verbetering van het resultaat met afgerond € 125k wordt als volgt samengevat:

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

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

### Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten | Begroting voor wijziging |          |          | Begroting na wijziging |                |          | Realisatie 2025 |                |          |
|-----------------------------|--------------------------|----------|----------|------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------|----------|
|                             | Baten                    | Lasten   | Saldo    | Baten                  | Lasten         | Saldo    | Baten           | Lasten         | Saldo    |
| <b>Projectkredieten:</b>    |                          |          |          |                        |                |          |                 |                |          |
| Uitgaven projectkredieten   |                          | 0        | 0        |                        | 320.000        | -320.000 |                 | 417.298        | -417.298 |
| Bijdrage derden             | 0                        |          | 0        |                        |                | 0        | 136.731         |                | 136.731  |
| Subtotaal                   | 0                        | 0        | 0        | 0                      | 320.000        | -320.000 | 136.731         | 417.298        | -280.567 |
| Onttrekkingen aan reserves  | 0                        | 0        | 0        | 320.000                |                | 320.000  | 280.567         |                | 280.567  |
| <b>Totale</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>320.000</b>         | <b>320.000</b> | <b>0</b> | <b>417.298</b>  | <b>417.298</b> | <b>0</b> |

### Presentatie van het structurele saldo

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

### Overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

#### Overzicht van de structurele vermogensmutaties

| Toevoegingen reserves            | Begroot 2025 | Realisatie 2025 |
|----------------------------------|--------------|-----------------|
| Reserve vervangingsinvesteringen | 58.000       | 58.000          |

| Onttrekkingen reserves      | Begroot 2025   | Realisatie 2025 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| Afschrijvingsreserve        | 156.935        | 156.935         |
| <b>Totaal onttrekkingen</b> | <b>156.935</b> | <b>156.935</b>  |

## Overzicht van de directe vermogensmutaties

| Toevoegingen reserves       | Begroot 2025 | Realisatie 2025 |
|-----------------------------|--------------|-----------------|
|                             |              |                 |
| <b>Totaal onttrekkingen</b> | 0            | 0               |
| Onttrekkingen reserves      | Begroot 2025 | Realisatie 2025 |
|                             |              |                 |
| <b>Totaal onttrekkingen</b> | 0            | 0               |

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur:

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op **december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.**

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €..

### Bevindingen getrouwheid:

### Conclusie:

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

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Groenalliantie. Het voor Groenalliantie toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor 2025 € 246.000,-

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

Dhr. Thijssen en dhr. Revis ontvangen hun bezoldiging via Staatsbosbeheer en deze organisatie verantwoordt zijn bezoldiging via haar eigen jaarrekening. Aangaande de doorbelasting van de kosten die Staatsbosbeheer maakt voor haar dienstverlening zijn afspraken gemaakt, waarbij indirect de kosten die gemaakt worden door SBB in het kader van de functie beide directeuren versleuteld zitten in de afspraken en in de overhead van de tarieven die door SBB worden doorbelast. Ten aanzien van de door te belasten directe kosten is voor de heer Thijssen en Revis geen tijdsregistratie aanwezig op basis waarvan de werkelijke omvang van het dienstverband kan worden bepaald.

Hierdoor is de vergoeding die betaald wordt voor de inhuur van de topfunctionaris niet te herleiden. Op basis van de inschatting van het bestuur is de werkelijke tijdsbesteding van dhr. Thijssen en Revis aan Groenalliantie verwaarloosbaar ten opzichte van zaken als directeur van Staatsbosbeheer en bedraagt daarmee minder dan € 2.100,-

In het verleden werd in de jaarrekening om praktische redenen voor deze topfunctionaris de volledige bezoldiging zoals hij die ontvangt bij Staatsbosbeheer verantwoord.

Feitelijk werd de WNT-verantwoording voor deze topfunctionaris zoals die door Staatsbosbeheer is opgenomen in haar jaarrekening ook opgenomen in de jaarrekening van Groenalliantie.

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

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

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

Behalve de heer S. Thijssen en de heer B. Revis zijn er geen topfunctionarissen conform de WNT met dienstbetrekking in 2025 en die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2025 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

In de kolom "van - tot" is de duur van het bestuurslidmaat van Groenalliantie vermeld. De bestuursleden hebben over 2025 geen vergoeding ontvangen.

**Samenstelling van het bestuur in het verslagjaar**

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

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

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

## 5.6 Verdeling naar taakvelden

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