

1e Wijziging begroting 2020

Stichting Goois Natuurreservaat



Goois
Natuurreservaat

Colofon

Stichting Goois Natuurreservaat

Nieuwe Meentweg 2

1217 DZ Hilversum

Postbus 1001

1200 BA Hilversum

gooisnatuurreservaat@gnr.nl


www.gnr.nl • +31 (0) 35 6214598

kvk nummer: 41223080

RSIN/fiscaal nummer: 001939270

*Het Goois Natuurreservaat wordt gesteund
door onder andere de Nationale Postcode Loterij*



 @gooisnatuurreservaat  @mooigooi

1e Begrotingswijziging 2019

Inleiding:

Naar aanleiding van de voorbereiding van de begroting 2021, uitkomsten van de jaarrekening 2019 en het opnemen van éénmalige budgetten i.v.m. het doorschuiven van werkzaamheden uit 2019 is onderstaande 1e begrotingswijziging 2020 opgesteld.

Per programma worden de wijzigingen toegelicht. Wijzigingen in de bedrijfsvoerings- en/of programma overstijgende lasten, worden toegelicht bij het programma Organisatie.

Toelichting: Programma Beheer

Beheer	wijziging begroting 2020		
	B2020	Wijziging	B2020 (G)
Totale lasten regulier	€ 2.668.996	€ 43.390	€ 2.712.386
Totale baten regulier	€ 934.236	€ 9.500	€ 943.736
Saldo regulier	€ -1.734.760	€ -33.890	€ -1.768.650
Totale lasten incidenteel	€ -	€ 195.000	€ 195.000
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	€ -
Saldo incidenteel	€ -	€ -195.000	€ -195.000
Saldo voor mutaties reserves	€ -1.734.760	€ -228.890	€ -1.963.650
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ 62.338	€ 195.000	€ 257.338
Saldo na mutaties reserves	€ -1.672.422	€ -33.890	€ -1.706.312
Toelichting bij wijziging van de begroting 2020			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Opstellen gebouwenbeheerplan	€ 50.000		€ 50.000
Opstellen beheersvisie en -plannen (Natuurbeheer)	€ 50.000		€ 50.000
Inhuur	€ 5.653		€ 5.653
Uitvoering boomveiligheid (o.a. VTA)	€ 95.000		€ 95.000
Hogere huuropbrengsten kampeerterreinen		€ 9.500	€ -9.500
Reguliere mutaties (doorwerking jaarrekening)	€ 37.737		€ 37.737
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen			
Besteding van de Reserve Gebouwen		€ 50.000	€ -50.000
Besteding van de Reserve Natuurbeheer		€ 50.000	€ -50.000
Besteding van de Reserve Natuurbeheer		€ 95.000	€ -95.000
Totaal van de wijzigingen	€ 238.390	€ 204.500	€ -33.890

In de begroting 2019 zijn een tweetal incidentele uitgaven opgenomen voor werkzaamheden die in 2019 niet tot uitvoering gekomen zijn. Het betreft het opstellen van een gebouwenbeheerplan en de beheervisie en -plannen (destijds opgenomen in het uitvoeringsprogramma), de betreffende werkzaamheden zijn inmiddels opgestart en de daarmee gepaard gaande kosten komen in het dienstjaar 2020 tot uitdrukking. De uitgaven worden hier alsnog geraamd en daartegenover staat de aanwending van de reserve, die ook in 2020 geraamd wordt.

In het kader van de wettelijke zorgplicht is in 2019 een boomveiligheidsplan opgesteld gericht op de veiligheid in het bos. In de gewijzigde begroting 2019 zijn hiervoor de middelen geraamd. In 2019 zijn alleen de kosten van het

opstellen van het plan verantwoord. De uitvoering van het plan welke in 2019 was geraamd is doorgeschoven naar het 1e kwartaal van 2020. Inmiddels heeft de aanbesteding plaatsgevonden en is een aanvang gemaakt met de werkzaamheden. Voor dit deel van de werkzaamheden is bij het opstellen van de jaarrekening 2019 een bedrag van k€ 95 toegevoegd aan de reserve Natuurbeheer. Bij deze wijziging worden de extra lasten voor 2020 geraamd, tevens is de aanwending van de bestemmingsreserve geraamd. Bij het opstellen van de jaarrekening is geconstateerd dat een aantal uitgavenposten een grotere stijging laat zien dan waarmee in de begroting 2020 is rekening gehouden, hiertegenover staan voor een deel ook hogere opbrengsten.

Projectenprogramma

Projecten	wijziging begroting 2020				
	B2020	Wijziging	B2020 (G)		
Totale lasten regulier	€	- €	- €	-	
Totale baten regulier	€	- €	- €	-	
Saldo regulier	€	- €	- €	-	
Totale lasten incidenteel	€	1.908.080	€	- €	1.908.080
Totale baten incidenteel	€	1.908.080	€	- €	1.908.080
Saldo incidenteel	€	- €	- €	-	
Saldo voor mutaties reserves	€	- €	- €	-	
Toevoeging aan reserve	€	- €	- €	-	
Onttrekking aan reserve	€	- €	- €	-	
Saldo na mutaties reserves	€	- €	- €	-	
Specificatie van de organisatieonderdelen	Lasten	Baten	Saldo		
Projectenburo	€ 184.270	€ -	€ -184.270		
Projecten	€ 1.723.810	€ 1.908.080	€ 184.270		
Totalen	€ 1.908.080	€ 1.908.080	€ -		
Toelichting bij wijziging van de begroting 2020					
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo		
Zie het geactualiseerde projectenprogramma bij de begroting 2020					

Het projectenprogramma, zal als onderdeel van het uitvoeringsprogramma 2021-2024 in de loop van het dienstjaar 2020 geactualiseerd worden, eventuele

consequenties voor de begroting 2020 zullen in een volgende wijziging worden meegenomen.

Programma Profilering en draagvlak

Profilering en draagvlak	wijziging begroting 2020		
	B2020	Wijziging	B2020 (G)
Totale lasten regulier	€ 622.649	€ 1.960	€ 624.609
Totale baten regulier	€ 274.920	€ -20.470	€ 254.450
Saldo regulier	€ -347.729	€ -22.430	€ -370.159
Totale lasten incidenteel	€ -	€ -	-
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	-
Saldo incidenteel	€ -	€ -	-
Saldo voor mutaties reserves	€ -347.729	€ -22.430	€ -370.159
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	-
Onttrekking aan reserve	€ -	€ -	-
Saldo na mutaties reserves	€ -347.729	€ -22.430	€ -370.159
Toelichting bij wijziging van de begroting 2020			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Afschrijvingen	€ 1.960		€ 1.960
Correctie bijdrage St Steun GNR (m.b.t. website etc.)		€ -20.470	€ 20.470
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen			€ -
Totaal van de wijzigingen	€ 1.960	€ -20.470	€ -22.430

Als gevolg van de toename van de vrijwilligersgroepen is ook het aantal AED's uitgebreid. Dit laat een toename zien in de afschrijvingslasten, de begroting 2020 was nog gebaseerd op een lager aantal.

De uitgavenramingen zijn in 2019 naar beneden bijgesteld In de oorspronkelijke begroting 2020 is per abuis een hogere bijdrage van de Steunstichting blijven staan, hetgeen thans gecorrigeerd wordt.

De Steunstichting verstrekt een bijdrage tot maximaal de begrote kosten voor de website en nieuwsbrieven.

Programma Bestuur en Organisatie

Organisatie	wijziging begroting 2020		
	B2020	Wijziging	B2020 (G)
Totale lasten regulier	€ 1.245.349	€ -38.972	€ 1.206.377
Totale baten regulier	€ 3.265.500	€ -	€ 3.265.500
Saldo regulier	€ 2.020.151	€ 38.972	€ 2.059.123
Totale lasten incidenteel	€ -	€ 195.000	€ 195.000
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	€ -
Saldo incidenteel	€ -	€ -195.000	€ -195.000
Saldo voor mutaties reserves	€ 2.020.151	€ -156.028	€ 1.864.123
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ -	€ 212.348	€ 212.348
Saldo na mutaties reserves	€ 2.020.151	€ 56.320	€ 2.076.471
Specificatie van de organisatieonderdelen	Lasten	Baten	Saldo
<i>Bestuursondersteuning</i>	€ 61.630	€ -	€ -61.630
<i>Beleid Ondersteuning & Externe Relaties</i>	€ 1.127.399	€ -	€ -1.127.399
<i>Participantenbijdragen</i>	€ -	€ 3.265.500	€ 3.265.500
Totalen	€ 1.189.029	€ 3.265.500	€ 2.076.471
Toelichting bij wijziging van de begroting 2020			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Doorontwikkeling AFAS	€ 80.000		€ 80.000
Inhuur	€ 50.000		€ 50.000
Aanschaf porto-cabins (Huisvesting)	€ 65.000		€ 65.000
Reguliere mutaties (doorwerking jaarrekening)	€ -8.352		€ -8.352
Drukwerk en fotocopieerkosten	€ -30.620		€ -30.620
Ten laste van eigen reserves en voorzieningen			
Besteding van de Algemene Egalisatie Reserve		€ 130.000	€ -130.000
Besteding van de Reserve Gebouwen		€ 65.000	€ -65.000
Besteding van de Algemene Egalisatie Reserve (tekort 2020)		€ 17.348	€ -17.348
Totaal van de wijzigingen	€ 156.028	€ 212.348	€ 56.320

In het uitvoeringsprogramma bij het beleidsplan zijn incidentele en structurele middelen vrijgemaakt om op het gebied van de ICT een inhaalslag te maken. Eind 2019 is een aanvang gemaakt met het digitaliseren van het HRM beleid/beheer en is voor de financiële informatievoorziening overgestapt naar nieuwe software. Het AFAS ERP pakket is geïmplementeerd.

Voor de verdere doorontwikkeling van genoemde onderdelen en het inrichten van een projectadministratie, intranet omgeving zijn extra incidentele middelen geraamd. Deze extra uitgaven worden gedekt ten laste van de Algemene Egalisatie reserve.

In verband met de inrichting van het AFAS pakket is tijdelijk inhuurcapaciteit benodigd (tot 1/4/2020) op de onderdelen HRM en Financiën. Deze extra uitgaven worden gedekt ten laste van de Algemene Egalisatie reserve.

In de loop van 2019 zijn nagenoeg alle openstaande vacatures als gevolg van de reorganisatie ingevuld en is het kantoor van het GNR per 1 januari 2020 weer volledig bezet. Met name op het gebied van vergaderruimtecapaciteit is daardoor direct een knelpunt ontstaan. In het kantoor is 1 grote vergaderzaal aanwezig en daarnaast werden niet gebruikte kantooruimtes voor overleg gebruikt. Met

de volledige bezetting zijn deze ruimtes allemaal weer als kantoor in gebruik genomen en is er buiten de grote vergaderzaal om geen ruimte meer beschikbaar voor overleg. Daarom is besloten om buiten op het GNR terrein portocabins te plaatsen voor tijdelijke vergaderruimte en een tweetal stilte werkplekken. Het bedrag wordt ten laste gebracht van de bestemmingsreserve gebouwd vastgoed.

In verband met de beëindiging van het contract voor de lease van kopieermachines in 2018 is een kosten besparing gerealiseerd. De structurele wijziging was in de begroting 2020 nog niet doorgevoerd.

Tevens bleek bij het opmaken van de jaarrekening 2019 dat er op allerlei bedrijfsvoeringskosten relatief geringe afwijken voorkomen die per saldo een lichte daling van de kosten laten zien.

Het saldo van de 1e wijziging geschoond van incidentele componenten (welke worden gedekt door aanwending van reserves) bedraagt € 17.348 nadelig. Voor het dienstjaar 2020 wordt dit bedrag gedekt door aanwending van de Algemene Egalisatiereserve.

De structurele doorwerking is meegenomen bij het opstellen van de begroting 2021.

Recapitulatie overzicht 2020

Recapitulatie overzicht 2020 na 1e begrotingswijziging										
	Uitgaven		Inkomsten		Saldo	Mutaties reserve	Saldo na mutatie reserve			
Beheer	€	2.907.386	€	943.736	€	-1.963.650	€	257.338	€	-1.706.312
Projecten	€	1.908.080	€	1.908.080	€	-	€	-	€	-
Profilering en draagvlak	€	624.609	€	254.450	€	-370.159	€	-	€	-370.159
Organisatie	€	1.401.377	€	3.265.500	€	1.864.123	€	212.348	€	2.076.471
Totalen	€	6.841.452	€	6.371.766	€	-469.686	€	469.686	€	-0

Recapitulatie overzicht 2020

	1-1-2020	mutatie 2020		saldo
		prim	1e wijz.	na wijz.
Algemene Egalisatie reserve	€ 190.034		€ -147.348	€ 42.686
Bestemmingsreserves:				
a. Reserve Natuurbeheer	€ 999.771	€ -62.338	€ -145.000	€ 792.433
d. Reserve gebouwd vastgoed	€ 250.962		€ -115.000	€ 135.962
f. Reserve vervanging materieel RPV	€ 111.214			€ 111.214
j. Reserve toekomstige investeringen	€ 320.771			€ 320.771
Totaal bestemmingsreserves	€ 1.872.753	€ -62.338	€ -407.348	€ 1.403.067

Overzicht van de Staat van baten en lasten na 1e wijziging

Lasten:	na 1e wijziging begroting 2020	Baten:	na 1e wijziging begroting 2020
Personeel		Eigen inkomsten	
Lonen en salarissen	€ 2.554.675	Huren en pachten	€ 333.020
Overige personeelskosten	€ 101.110	Beheersvergoedingen van derden	€ 49.390
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 74.373	Overige eigen inkomsten	€ 199.400
	€ 2.730.158		€ 581.810
Bedrijfsvoering		Subsidies en bijdragen derden	
Huisvesting	€ 178.470	Stichting Natuur en Landschap	€ 531.156
Automatisering	€ 142.641	Subsidie	€ 4.130
Kantoorkosten	€ 80.459	Steunstichting GNR	€ 81.090
Afschrijvingen	€ 145.140		€ 616.376
	€ 546.710		
Algemene organisatie kosten	€ 135.000		
Beheerlasten	€ 1.705.774		
Projecten (excl. personeel)	€ 1.723.810	Projecten	€ 1.908.080
	€ 6.841.452	Aanwending reserves	€ 469.686
			€ 3.575.952
		Participantenbijdrage (structureel)	€ 3.190.500
		Participantenbijdrage (4e fase transitie)	€ 75.000
Totale lasten	€ 6.841.452	Totale baten	€ 6.841.452