

Stichting Goois Natuurreservaat

2^e WIJZIGING
BEGROTING

2023



kenmerk: 23-11974-1.01.51

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



COLOFON

Uitgave:

Stichting Goois Natuurreservaat

Nieuwe Meentweg 2

1217 DZ Hilversum

Postbus 1001

1200 BA Hilversum

www.gnr.nl

kvk nummer: 41223080

RSIN/fiscaal nummer: 001939270

2^e Begrotingswijziging 2023

Inleiding:

In de loop van 2023 worden/zijn een aantal éénmalige uitgaven en inkomsten verantwoord die mutaties tot gevolg hebben voor onze bestemmingsreserves. Tevens is voor de beheerperiode 2023-2028 een nieuwe subsidiebeschikking op basis van de Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer ontvangen.

Daarnaast is de meerjarenprojectenlijst geactualiseerd en heeft dit gevolgen voor de geraamde project uitgaven en inkomsten in 2023.

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

Toelichting:Programma Natuurbeheer en recreatie

Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)		wijziging begroting 2023			
		B2023 na 1e wijz		mutatie	B2023 na 2e wijz
Totale lasten regulier	€	2.662.410			€ 2.662.410
Totale baten regulier	€	1.283.550			€ 1.283.550
Saldo regulier	€	-1.378.860	€	-	€ -1.378.860
Totale lasten incidenteel	€	137.310		€ 260.900	€ 398.210
Totale baten incidenteel	€	-		€ 1.414.800	€ 1.414.800
Saldo incidenteel	€	-137.310	€ 1.153.900	€	1.016.590
Saldo voor mutaties reserves	€	-1.516.170	€ 1.153.900	€	-362.270
Toevoeging aan reserve	€	14.795		€ 1.140.400	€ 1.155.195
Onttrekking aan reserve	€	199.210		€ 14.000	€ 213.210
Saldo na mutaties reserves	€	-1.331.755	€ 27.500	€	-1.304.255
Toelichting bij 2e wijziging van de begroting 2023					
Omschrijving	Lasten		Baten		Saldo
Toelichting éénmalige mutaties:					
Baten: bosbeheer opbrengsten in 2023			€ 140.000	€	-140.000
Baten: verkoop voormalige dienstwoning			€ 935.000	€	-935.000
Baten: subsidie Ministerie V&J groene BOA's 2023			€ 60.000	€	-60.000
Baten: nieuwe beschikking SNL subsidie 2023-2028			€ 286.900	€	-286.900
Baten: afrekening beschikking SNL subsidie 2017-2022			€ -7.100	€	7.100
Lasten: toename personeelskosten beheer	€	26.675		€	26.675
Lasten: 3 panden voorzien van zonnepanelen	€	70.000		€	70.000
Lasten: toename beheerlasten ivm toename SNL subsidie, o.a.	€	164.225		€	164.225
- hogere lasten VTA ivm hogere snl subsidie lanen en bomen +k€ 38,5					
- hogere lasten begrazing afrasteringen (hogere SNL subsidie begrazing) +k€ 68,5					
- hogere lasten recreatie voorziening inclusief bebording +k€ 40					
- overige posten lasten stijgingen agv verhoogde tarieven +k €17					
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen					
Vrijval aanwending Reserve Natuurbeheer BOA capaciteit ivm hogere snl subsidie			€ -56.000	€	56.000
Bijdrage van de Reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed ivm zonnepanelen			€ 70.000	€	-70.000
Toevoeging Reserve(groot)onderhoud gebouwd vastgoed ivm verkoop woning	€	935.000			
Toevoeging Reserve Natuurbeheer Groene BOA subsidie 2023	€	60.000			
Toevoeging Reserve Natuurbeheer Bosbeheer opbrengsten 2023	€	140.000			
Toevoeging Reserve Natuurbeheer besparing onderhoud terreinbebording	€	5.400			
Totaal van de wijzigingen	€	1.401.300	€ 1.428.800	€	27.500

SNL-subsidie beheerperiode 2023-2028

Medio 2023 is de nieuwe SNL-beschikking voor de periode 2023-2028 ontvangen. Ten opzichte van de vorige periode (2017-2022) ontvangen we bijna k€ 287 meer per jaar. De hogere subsidie wordt voornamelijk veroorzaakt doordat bij de nieuwe aanvraag van subsidie de natuurbeheer- en landschapsbeheertypen (waarop het subsidiebedrag is gebaseerd) beter gespecificeerd zijn, als gevolg van ons in gebruik genomen Beheer Registratie Systeem en hogere subsidiebedragen (i.v.m. prijsindexatie) per type. Op het onderdeel landschapsbeheer ontvangen we jaarlijks k€ 61 meer, maar ook de jaarlijkse bijdragen voor natuurbeheer, openstelling en toezicht, voorzieningen en begrazing zijn verhoogd.

Overigens hier tegenover staan ook verplichtingen om op grond van de ingediende aanvraag het hogere kwaliteitsniveau van onderhoud te garanderen. Zo ontvangen we bijvoorbeeld fors hogere subsidie voor het beheer van lanen. Om aan de kwaliteitseisen hiervan te voldoen moeten ook de geraamde budgetten voor onderhoud (onder andere VTA-inspecties en bijbehorende maatregelen) verhoogd worden. Ook in algemene zin nemen de beheerkosten voor VTA en boomveiligheids-werkzaamheden toe, doordat veel van de bossen in een volgende ontwikkelingsfase komen, met grotere en oudere bomen. Deze vragen extra controle en beheer op boomveiligheid.

Daarnaast zien we, zoals in de begroting 2024 ook al is vermeld, een trend in forse prijsstijgingen binnen het beheer en die hoger uitpakken dan de geraamde prijscompensatie van 2,4% in 2024. Met name de uitbestede werkzaamheden waarbij een hoge component arbeid onderdeel is (bijvoorbeeld afvalinzameling in de terreinen, maar ook specialistisch maaibeheer) laten een fors hogere stijging zien. Een groot deel van de extra SNL-subsidie wordt gebruikt om onder andere dit soort kostenstijgingen op te vangen. De meer gespecificeerde beheerregistratie vraagt namelijk ook een specifiekere beheer waarbij meer detail en variatie wordt toegepast. Dit is in lijn met onze beheervisie en beheerplan, maar leidt ook tot verhoogde beheerkosten.

In verband met de hogere SNL-subsidie voor toezicht en openstelling wordt de éénmalige dekking van de extra tijdelijk uitbreiding fte boswachter ten laste van de reserve Natuurbeheer afgeraamd.

De structurele effecten worden verwerkt in de 1^e wijziging 2024 en begroting 2025.

Groene BOA subsidie 2023

In 2023 is opnieuw (net als in het dienstjaar 2022) een éénmalige subsidie toegekend door het ministerie van Justitie en Veiligheid voor behoud en uitbreiding van groene BOA-capaciteit. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Natuurbeheer om in de toekomst BBL-trajecten in het kader van de opleiding van groene BOA's te financieren. In het tweede kwartaal 2024 vindt, na opgaaf van de kosten, de definitieve vaststelling plaats.

Verduurzaming bedrijfsvoering

In het kader van de verduurzaming van ons vastgoed is medio 2023 besloten een aantal bedrijfsgebouwen van zonnepanelen te voorzien, de totaal op te wekken elektriciteit komt overeen met ons eigen elektriciteitsverbruik. De totale kosten voor 3 gebouwen (kapschuur werf, Infoschuur en schaapskooi Laren) bedragen k€ 70 en worden gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve (Groot) onderhoud gebouwd vastgoed.

Bosbeheermaatregelen 2023

In 2023 zijn op een aantal percelen bosbeheermaatregelen uitgevoerd (dunning en omvorming van naalddhout door loofbomen om de bossen structuurrijker, gevarieerder en meer klimaatbestendig te maken). De netto-opbrengst hiervan ad k€ 140 wordt toegevoegd aan de reserve Natuurbeheer en dient ter dekking van de monitoringskosten voor de beheermaatregelen als gevolg van de herinrichting van de toelopen Natuurbruggen Hoorneboeg en Laarderhoogt.

Verkoop voormalige dienstwoning

Per 1 november is een voormalige dienstwoning verkocht. De netto-opbrengst ad k€ 935 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed. Deze reserve dient ter dekking van de investeringen in ons kernbezit. De komende jaren dient een aantal van deze panden verduurzaamd, dan wel grootscheeps gerenoveerd/vervangen te worden. Eventuele voorstellen hiervoor worden te zijner tijd separaat voorgelegd aan het bestuur.

Projectenprogramma

De projectramingen zijn in de loop van 2023 geactualiseerd.

Projecten	wijziging begroting 2023			
	B2023 na 1e wijz	mutatie	B2023 na 2e wijz	
Totale lasten regulier	€ 271.630	€ -36.960	€ 234.670	
Totale baten regulier	€ -	€ -	€ -	
Saldo regulier	€ -271.630	€ 36.960	€ -234.670	
Totale lasten incidenteel	€ 2.114.545	€ -901.000	€ 1.213.545	
Totale baten incidenteel	€ 2.275.488	€ -938.500	€ 1.336.988	
Saldo incidenteel	€ 160.943	€ -37.500	€ 123.443	
Saldo voor mutaties reserves	€ -110.687	€ -540	€ -111.227	
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -	
Onttrekking aan reserve	€ 30.937	€ 37.500	€ 68.437	
Saldo na mutaties reserves	€ -79.750	€ 36.960	€ -42.790	
Specificatie van de organisatieonderdelen	Lasten	Baten	Saldo	
Projectenburo	€ 234.670	€ 191.880	€ -42.790	
Projecten	€ 1.397.815	€ 1.397.815	€ -	
Totalen	€ 1.632.485	€ 1.589.695	€ -42.790	
Toelichting bij 2e wijziging van de begroting 2023				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Toelichting éénmalige mutaties:</i>				
Als gevolg van actualisatie van het projectenprogramma worden van een vijftal projecten de lasten en baten afgeraamd.	€ -938.500	€ -938.500	€ -	
Herhuisvestingsonderzoek GNR kantoor	€ 37.500		€ 37.500	
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>				
De loonkosten van de projectondersteuner zijn overgebracht naar het team BC	€ -36.960		€ -36.960	
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen				
Bijdrage reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed tbv huisvestingsonderzoek		€ 37.500	€ -37.500	
			€ -	
Totaal van de wijzigingen	€ -937.960	€ -901.000	€ 36.960	

Mutaties projecten

Op het oorspronkelijke projectenprogramma was het project Inrichting Huydecoopersweg opgenomen voor in totaal k€ 468,5 (gefinancierd door Rijkswaterstaat). Lopende het jaar 2023 is duidelijk geworden dat dit project uitgevoerd zal worden door de gemeente Hilversum en na realisatie zal worden overgedragen aan het GNR. De lasten en baten van dit project kunnen worden afgeraamd.

De geraamde uitgaven in 2023 voor de Nieuwbouw 't Laer schuiven voor het grootste deel door naar 2024. In de oorspronkelijke planning was ervan uitgegaan dat in Q4 2023 al de eerste grote uitgaven gedaan zouden worden. Verlaging van baten en lasten met k€ 150.

Een deel van de geraamde uitgaven voor de extra voorzieningen bij de toelopen Natuurbrug Crailoo schuiven eveneens door naar 2024. In 2024 is al wel een aantal locaties met Japanse Duizendknoop gesaneerd. De nieuwe afrasteringen zullen in 2024/2025 geplaatst worden. Verlaging van de baten en lasten met k€ 150.

In het kader van het programma Natuur, waren de eerste herstelmaatregelen in 2023 geraamd. Na het broedseizoen 2023 is begonnen met het saneren van een aantal hotspots met Japanse Duizendknoop. De overige maatregelen zullen in de periode 2024-2028 worden uitgevoerd. Verlaging van de baten en lasten met k€ 100.

In 2023 is het project Reconstructie parkeerplaatsen Fransche Kampheien en -camping afgerond. De totale kosten bedroegen k€ 70 minder dan geraamd, als gevolg van een relatief gunstige aanbesteding. Verlaging van de baten en lasten met k€ 70.

In de bestuursvergadering van juni 2023 is besloten om een onderzoek te doen naar toekomstbestendige huisvesting van het GNR. De kosten hiervoor worden hierbij geraamd en de dekking vindt plaats door aanwending van de bestemmingsreserve (groot) onderhoud gebouwd vastgoed.

Overige mutaties

In verband met een aanpassing in de organisatie is de formatie en bijbehorende kosten van de projectondersteuner overgebracht van het onderdeel projectenbureau naar het team beleid, organisatie en externe relaties (zie ook het programma Belangenbehartiging, beleid en participanten).

Programma communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers

Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	wijziging begroting 2023			
	B2023 na 1e wijz	mutatie	B2023 na 2e wijz	
Totale lasten regulier	€ 598.765	€ -	€ 598.765	
Totale baten regulier	€ 281.520	€ -	€ 281.520	
Saldo regulier	€ -317.245	€ -	€ -317.245	
Totale lasten incidenteel	€ 20.000	€ -	€ 20.000	
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	€ -	
Saldo incidenteel	€ -20.000	€ -	€ -20.000	
Saldo voor mutaties reserves	€ -337.245	€ -	€ -337.245	
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -	
Onttrekking aan reserve	€ 20.000	€ -	€ 20.000	
Saldo na mutaties reserves	€ -317.245	€ -	€ -317.245	
Toelichting bij 2e wijziging van de begroting 2023				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>				
<i>Toelichting éénmalige mutaties:</i>				
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen				
Besteding van de algemene egaliseringsreserve ivm fondsenwervingscampagne				
Totaal van de wijzigingen	€ -	€ -	€ -	

Programma Belangenbehartiging, beleid en participanten

Belangenbehartiging, beleid en participanten	wijziging begroting 2023		
	B2023	Wijziging	B2023 (G)
Totale lasten regulier	€ 1.639.080	€ 36.960	€ 1.676.040
Totale baten regulier	€ 3.327.120		€ 3.327.120
Saldo regulier	€ 1.688.040	€ -36.960	€ 1.651.080
Totale lasten incidenteel	€ 25.000	€ 27.500	€ 52.500
Totale baten incidenteel	€ -		€ -
Saldo incidenteel	€ -25.000	€ -27.500	€ -52.500
Saldo voor mutaties reserves	€ 1.663.040	€ -64.460	€ 1.598.580
Toevoeging aan reserve	€ -		€ -
Ottrekking aan reserve	€ 65.710		€ 65.710
Saldo na mutaties reserves	€ 1.728.750	€ -64.460	€ 1.664.290
Toelichting bij 2e wijziging van de begroting 2023			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Toelichting éénmalige mutaties:			
- vernieuwing deel kantoor meubilair	€ 17.500		
- implementatiekosten donateursadministratie	€ 10.000		
Toelichting structurele mutaties:			
Lasten: overbrengen kosten projectondersteuning van projectenbureau	€ 36.960		€ 36.960
			€ -
Ten laste van eigen reserves en voorzieningen			€ -
Totaal van de wijzigingen	€ 36.960	€ -	€ -36.960

In verband met een aanpassing in de organisatie is de formatie en bijbehorende kosten van de projectondersteuner overgebracht van het onderdeel projectenbureau naar het team beleid, organisatie en externe relaties (zie ook het programma Projecten).

In 2023 is een deel van het kantoormeubilair vervangen, zodat het weer voldoet aan de hedendaagse ARBO eisen.

Vanaf het dienstjaar 2024 zal de donateursadministratie in eigenbeheer worden uitgevoerd (tot en met 2023 was dit extern belegd). Met name het opnemen van de donateursgegevens in ons eigen softwaresysteem vergt extra capaciteit en brengt een aantal maanden dubbele kosten met zich mee.

Recapitulatie overzicht 2023 na 2^e wijziging

Recapitulatie programma's <i>naar uitgaven en inkomsten</i>					
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Mutaties reserves	Saldo na mutaties reserve
Beheer en recreatie (inclusief vastgoed)	€ 3.060.620	€ 2.698.350	€ -362.270	€ 941.985	€ -1.304.255
Projecten	€ 1.448.215	€ 1.336.988	€ -111.227	€ -68.437	€ -42.790
Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	€ 618.765	€ 281.520	€ -337.245	€ -20.000	€ -317.245
Belangenbehartiging, beleid en participanten	€ 1.728.540	€ 3.327.120	€ 1.598.580	€ -65.710	€ 1.664.290
	€ 6.856.140	€ 7.643.978	€ 787.838	€ 787.838	€ -

Overzicht verloop van de reserves in 2023 na 2^e wijziging:

Reserves	1-1-2023 *1	mutatie 2023			saldo na 1e wijz.
		prim	1e wijz.	2e wijz.	
Algemene Egalisatie reserve	€ 239.373	€ -75.000	€ -94.547	€ -	€ 69.826
Bestemmingsreserves:					
a. Reserve Natuurbeheer	€ 895.534	€ -9.000	€ -137.310	€ 261.400	€ 1.010.624
b. Reserve gebouwd vastgoed	€ 307.766			€ 827.500	€ 1.135.266
c. Reserve vervanging materieel RPV	€ 151.474	€ 14.795			€ 166.269
d. Reserve toekomstige investeringen	€ 269.871				€ 269.871
Bestemmingsfondsen:					
a. Exploitatie info schuur	€ 15.076				€ 15.076
b. Verwerving, 1e inr. en onderh.verw	€ 126.090				€ 126.090
c. Natuurontwikkeling/bosverrijking	€ 22.723				€ 22.723
Totale stand van de reserves	€ 2.027.907	€ -69.205	€ -231.857	€ 1.088.900	€ 2.815.745

**1 saldi op basis van de concept-jaarrekeningcijfers 2022*

Overzicht van de Staat van baten en lasten na 2^e wijziging:

Staat van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten					
Lasten:	B2023 na 1e wijz.	B2023 na 2e wijz.	Baten:	B2023 na 1e wijz.	B2023 na 2e wijz.
Personeel			Eigen inkomsten		
Lonen en salarissen	€ 2.980.250	€ 3.006.925	Huren en pachten	€ 441.440	€ 441.440
Overige personeelskosten	€ 132.100	€ 132.100	Beheervergoedingen van derden	€ 24.500	€ 25.260
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 22.140	€ 22.140	Overige eigen inkomsten	€ 70.080	€ 1.144.320
			Fondsenwerving	€ 126.000	€ 126.000
	€ 3.134.490	€ 3.161.165		€ 662.020	€ 1.737.020
Bedrijfsvoering			Subsidies en bijdragen derden		
Huisvesting	€ 119.860	€ 119.860	Stichting Natuur en Landschap	€ 786.500	€ 1.066.300
Automatisering	€ 98.600	€ 108.600	Subsidie	€ 8.500	€ 68.500
Kantoorkosten	€ 71.610	€ 89.110	Steunstichting GNR	€ 116.090	€ 116.090
Afschrijvingen	€ 176.550	€ 176.550		€ 911.090	€ 1.250.890
	€ 466.620	€ 494.120			
Bestuur en algemene organisatiekosten	€ 133.650	€ 133.650			
Beheerslasten	€ 1.619.435	€ 1.853.660			
Projecten (excl. personeel)	€ 2.115.545	€ 1.214.545	Projecten	€ 2.276.488	€ 1.337.988
Toevoegingen reserves	€ 14.795	€ 1.155.195	Aanwending reserves	€ 315.857	€ 367.357
	€ 7.484.535	€ 8.012.335		€ 4.165.455	€ 4.693.255
			Participantenbijdrage (structureel)	€ 3.319.080	€ 3.319.080
Totale lasten	€ 7.484.535	€ 8.012.335	Totale baten	€ 7.484.535	€ 8.012.335