

1e Wijziging begroting 2021

Stichting Goois Natuurreservaat



Koester ons groene thuis



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 2021

Inleiding

Naar aanleiding van de voorbereiding van de begroting 2022, uitkomsten van de jaarrekening 2020, de structurele doorwerkingen van de begrotingswijzigingen 2020 en het opnemen van éénmalige budgetten i.v.m. het doorschuiven van werkzaamheden uit 2020 is onderstaande 1e begrotingswijziging 2021 opgesteld.

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

Toelichting

Programma Natuurbeheer en recreatie

Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)	wijziging begroting 2021			
	B2021	Wijziging	B2021 (G)	
Totale lasten regulier	€ 2.733.594	€ -151.654	€ 2.581.940	
Totale baten regulier	€ 956.986	€ 188.649	€ 1.145.635	
Saldo regulier	€ -1.776.608	€ 340.303	€ -1.436.305	
Totale lasten incidenteel		€ 79.000	€ 79.000	
Totale baten incidenteel		€ 33.000	€ 33.000	
Saldo incidenteel	€ -	€ -46.000	€ -46.000	
Saldo voor mutaties reserves	€ -1.776.608	€ 294.303	€ -1.482.305	
Toevoeging aan reserve	€ 3.645	€ 13.420	€ 17.065	
Ottrekking aan reserve	€ 62.338	€ 14.492	€ 76.830	
Saldo na mutaties reserves	€ -1.717.915	€ 295.375	€ -1.422.540	
Toelichting bij wijziging van de begroting 2021				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Toelichting éénmalige mutaties:</i>				
Tijdelijke vervanging schaapherder	€ 33.000		€ 33.000	
Bijdrage Steunstichting vervanging schaapherder		€ 33.000	€ -33.000	
Afronden opstellen beheersvisie en -plannen (Natuurbeheer)	€ 15.000		€ 15.000	
Frictie kosten t/m mei 2021	€ 31.000			
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>				
Gewijzigde toerekening personeels en bedrijfsvoeringskosten	€ -236.580		€ -236.580	
Structurele doorwerkingen jaarrekening en gewijzigde begroting 2020	€ 85.575	€ 188.649	€ -103.074	
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen				
Besteding van de Reserve Natuurbeheer afronden beheersvisie		€ 15.000	€ -15.000	
Besteding van de Reserve Natuurbeheer lagere onttrekking agv hogere subsidiebijdragen		€ -30.859	€ 30.859	
Storting reserve vervanging materieel v/m rijwielpadenvereniging	€ 13.420		€ 13.420	
Besteding reserve toekomstige investeringen GNR		€ 31.000		
Totaal van de wijzigingen	€ -58.585	€ 236.790	€ 295.375	



In verband met ziekte is er onvoldoende herderscapaciteit beschikbaar. Voor maximaal twee jaar heeft de Steunstichting een bijdrage toegezegd voor de tijdelijke vervanging. Het bedrag voor 2021 is hier in de begroting opgenomen. Daar tegenover wordt ook de tijdelijke bijdrage van de Steunstichting geraamd.

In de begroting 2020 is een incidentele uitgave opgenomen voor het opstellen van de beheervisie en de beheerplannen, in verband met de Covid-19 maatregelen zijn de betreffende plannen later opgeleverd dan was voorzien. In 2021 is een nog een bedrag van € 15.000 benodigd voor de afronding. Deze uitgaven worden hier geraamd en daartegenover staat de aanwending van de reserve, die ook in 2020 al geraamd was.

Bij de 2e begrotingswijziging 2020 zijn de frictiekosten geraamd in kader van de afwikkeling van de reorganisatie. Een deel van deze uitgaven ad € 31.000 (dubbele salarislaster) loopt door tot eind mei 2021. Deze lasten worden gedekt door aanwending van de reserve toekomstige investeringen GNR.

Bij de tweede begrotingswijziging 2020 zijn een aantal uitgaven en inkomsten posten opgenomen, die ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 nog niet verwerkt waren. Aangepast aan de verdere ontwikkeling van de reorganisatie is een wijziging in de toerekening van de personeels- en bedrijfsvoeringskosten doorgevoerd. Op dit onderdeel worden minder kosten verantwoord, deze komen terug bij het Projectenprogramma en het programma Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid en participanten.

Projectenprogramma

Projecten	wijziging begroting 2021					
	B2021		Wijziging		B2021 (G)	
Totale lasten regulier	€	184.270	€	54.350	€	238.620
Totale baten regulier			€	-	€	-
Saldo regulier	€	-184.270	€	-54.350	€	-238.620
Totale lasten incidenteel	€	2.665.610	€	-	€	2.665.610
Totale baten incidenteel	€	2.849.880	€	-	€	2.849.880
Saldo incidenteel	€	184.270	€	-	€	184.270
Saldo voor mutaties reserves	€	-	€	-54.350	€	-54.350
Toevoeging aan reserve	€	-	€	-	€	-
Onttrekking aan reserve	€	-	€	-	€	-
Saldo na mutaties reserves	€	-	€	-54.350	€	-54.350
Specificatie van de organisatieonderdelen	Lasten		Baten		Saldo	
Projectenburo	€	238.620	€	184.270	€	-54.350
Projecten	€	2.665.610	€	2.665.610	€	-
Totalen	€	2.904.230	€	2.849.880	€	-54.350

Toelichting bij wijziging van de begroting 2021

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Toelichting éénmalige mutaties:			
Zie het projectenprogramma bij de begroting 2021			
Toelichting structurele mutaties:			
Gewijzigde toerekening personeels en bedrijfsvoeringskosten	€ 54.350		€ 54.350

Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen

Het projectenprogramma wordt regelmatig geactualiseerd en zal in de loop van 2021 via de tweede wijziging worden aangepast.

Programma communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers

Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	wijziging begroting 2021			
	B2021	Wijziging	B2021 (G)	
Totale lasten regulier	€ 624.609	€ 24.420	€ 649.029	
Totale baten regulier	€ 254.450	€ 33.420	€ 287.870	
Saldo regulier	€ -370.159	€ 9.000	€ -361.159	
Totale lasten incidenteel	€ -	€ -	€ -	
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	€ -	
Saldo incidenteel	€ -	€ -	€ -	
Saldo voor mutaties reserves	€ -370.159	€ 9.000	€ -361.159	
Toevoeging aan reserve		€ -	€ -	
Onttrekking aan reserve		€ -	€ -	
Saldo na mutaties reserves	€ -370.159	€ 9.000	€ -361.159	
Toelichting bij wijziging van de begroting 2021				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>				
De kosten voor het bijhouden van de begunstigersadministratie	€ 33.420		€ 33.420	
Bijdrage van Steun voor het voeren van de begunstigersadministratie		€ 33.420	€ -33.420	
Gewijzigde toerekening personeels en bedrijfsvoeringskosten	€ -9.000			
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen				
Totaal van de wijzigingen	€ 24.420	€ 33.420	€ 9.000	

Met ingang van het dienstjaar 2020 zijn de kosten voor het bijhouden van de begunstigersadministratie van de Steunstichting opgenomen in de exploitatie van het GNR. Tot het dienstjaar 2020 werden deze kosten rechtstreeks via de rekeningcourantverhouding met de Steunstichting afgewikkeld. Om de transparantie te bevorderen met betrekking tot de verantwoording van kosten voor het voeren van een begunstigersadministratie is de uitgave en de bijdrage van de Steunstichting op dit onderdeel verantwoord.

Programma Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid

Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid en participanten	wijziging begroting 2021			
	B2021	Wijziging	B2021(G)	
Totale lasten regulier	€ 1.254.466	€ 250.025	€ 1.504.491	
Totale baten regulier	€ 3.342.540	€ -	€ 3.342.540	
Saldo regulier	€ 2.088.074	€ -250.025	€ 1.838.049	
Totale lasten incidenteel	€ -	€ 50.000	€ 50.000	
Totale baten incidenteel	€ -	€ -	€ -	
Saldo incidenteel	€ -	€ -50.000	€ -50.000	
Saldo voor mutaties reserves	€ 2.088.074	€ -300.025	€ 1.788.049	
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -	
Onttrekking aan reserve		€ 50.000	€ 50.000	
Saldo na mutaties reserves	€ 2.088.074	€ -250.025	€ 1.838.049	

Toelichting bij wijziging van de begroting 2021			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Toelichting éénmalige mutaties:			
Doorontwikkeling AFAS	€ 50.000		€ 50.000
Toelichting structurele mutaties:			
Gewijzigde toerekening personeels en bedrijfsvoeringskosten	€ 191.230		
Structurele doorwerkingen jaarrekening en gewijzigde begroting 2020	€ 58.795		
Ten laste van eigen reserves en voorzieningen			
Besteding van de Algemene Egalisatie Reserve		€ 50.000	€ -50.000
Totaal van de wijzigingen	€ 300.025	€ 50.000	€ -250.025

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.

Bij de tweede begrotingswijziging 2020 zijn een aantal uitgaven en inkomsten posten opgenomen, die ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 nog niet verwerkt waren.

De structurele doorwerking van deze wijziging is meegenomen bij het opstellen van de begroting 2022.

Recapitulatie overzicht 2021

Recapitulatie programma's

naar uitgaven en inkomsten

	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Mutaties reserves	Saldo na mutaties reserve
Beheer en recreatie (inclusief vastgoed)	€ 2.660.940	€ 1.178.635	€ -1.482.305	€ -59.765	€ -1.422.540
Projecten	€ 2.904.230	€ 2.849.880	€ -54.350	€ -	€ -54.350
Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	€ 649.029	€ 287.870	€ -361.159	€ -	€ -361.159
Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid en participanten	€ 1.554.491	€ 3.342.540	€ 1.788.049	€ -50.000	€ 1.838.049
	€ 7.768.690	€ 7.658.925	€ -109.765	€ -109.765	€ -

Overzicht verloop van de reserves in 2021

Reserves	01-01-21	mutatie 2021		saldo na 1e wijz.
		prim	1e wijz.	
Algemene Egalisatie reserve	€ 194.614		€ -50.000	€ 144.614
Bestemmingsreserves:				
a. Reserve Natuurbeheer	€ 782.435	€ -58.693	€ 16.508	€ 740.250
b. Reserve gebouwd vastgoed	€ 166.452			€ 166.452
c. Reserve vervanging materieel RPV	€ 124.634		€ 13.420	€ 138.054
d. Reserve toekomstige investeringen	€ 269.871		€ -31.000	€ 238.871
Totale reservestand	€ 1.538.006	€ -58.693	€ -51.072	€ 1.428.241

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

Staat van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten				
Lasten:	B2021 gewijzigd	Baten:	B2021 gewijzigd	
Personeel		Eigen inkomsten		
Lonen en salarissen	€ 2.665.890	Huren en pachten	€ 368.250	
Overige personeelskosten	€ 153.500	Beheervergoedingen van derden	€ 49.430	
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 51.500	Overige eigen inkomsten	€ 70.080	
		Fondsenwerving	€ 126.000	
	€ 2.870.890			€ 613.760
Bedrijfsvoering		Subsidies en bijdragen derden		
Huisvesting	€ 85.260	Stichting Natuur en Landschap	€ 695.155	
Automatisering	€ 122.600	Subsidie	€ 8.500	
Kantoorkosten	€ 66.560	Steunstichting GNR	€ 149.090	
Afschrijvingen	€ 170.640			€ 852.745
	€ 445.060			
Bestuur en algemene organisatiekosten	€ 145.700			
Beheerslasten	€ 1.641.430			
Projecten (excl. personeel)	€ 2.665.610	Projecten		€ 2.849.880
Toevoegingen reserves	€ 17.065	Aanwending reserves	€ 126.830	
	€ 7.785.755		€ 4.443.215	
		Participantenbijdrage (structureel)	€ 3.342.540	
Totale lasten	€ 7.785.755	Totale baten	€ 7.785.755	
Saldo	€ -	Saldo		