

Zaaknummer	147580
Portefeuillehouder	Geert-Jan Hendriks, wethouder
Voorstel	Jaarstukken 2021; eerste begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 GNR

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De jaarstukken 2021 van Stichting Goois Natuurreservaat, de eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 ter kennisgeving aan te nemen;
2. Voor de jaarstukken 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 geen zienswijze in te dienen.

2. Maatschappelijk effect

Stichting Goois Natuurreservaat (GNR) zet zich in om het landschap, de natuur en de cultuur in het Gooi te beschermen. Het GNR heeft de opdracht het natuurschoon in het Gooi in stand te houden. Daarnaast verzekert zij ook dat het publiek, waaronder de inwoners van de gemeente Gooise Meren, vrije toegang heeft tot dit natuurschoon.

3. Inleiding

Het GNR heeft de begroting voor het komende jaar per 12 april met de betrokken Raden en Staten gedeeld. Vervolgens zijn de stukken met alle participanten gedeeld en per mei 2021 ook openbaar op de website van het GNR te raadplegen. Middels dit raadsvoorstel en de daarbij behorende financiële stukken wordt de raad in de gelegenheid gesteld om hierop te reageren. Het bestuur van het GNR dient de begroting vervolgens definitief vast te stellen en neemt de zienswijzen van de participanten daarin mee.

4. Beoogd effect

Het GNR geeft met de begroting invulling aan haar opdracht om een goede bescherming te bieden van de natuur- en landschappelijke waarde van het Gooi. De raad is nauw betrokken bij de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen van het GNR.

5. Argumenten en onderbouwing

2.1 Jaarverslag en Jaarrekening 2021

De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 32.605 na verwerking van mutaties waaronder donaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene egalisatiereserve. Het voordelig saldo komt met name door een voordelig saldo van het onderdeel 'Communicatie, educatie, voorlichting, vrijwilligers & draagvlak'.

2.2 Begrotingswijziging 2022

Dit betreft:

- De verhuur van een van de dienstwoningen waardoor het nadelig saldo van de begroting wordt opgeheven en er minder geld uit het reserve natuurbeheer hoeft te worden gehaald (- €1615).
- In het projectenprogramma is een project opgenomen voor de maatregelen die het GNR heeft aangedragen voor het provinciale programma Natuur. Hiervoor is een toezegging gedaan door de provincie van €1.4 miljoen. De eerste fase is verwerkt in de begrotingswijziging (- €5.630).
- Gewijzigde toerekening personeels- en bedrijfsvoering kosten (€53k).
- Doorontwikkeling AFAS/ICT (-€45K), dekking wordt gevonden uit algemene egalisatie reserve.

De eerste begrotingswijziging 2022 heeft overigens geen invloed op de participantenbijdrage.

2.3 Opbouw begroting 2023

De begroting is de financiële vertaling van het vastgestelde beleidsplan 2020-2023 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma naar het begrotingsjaar 2023. De stichting heeft eigen inkomsten (pachten, huren, vergunningen ed.), giften van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat en de Nationale Postcode Loterij en schenkingen. Daarnaast wordt het werk van het Goois Natuurreservaat mogelijk gemaakt door de bijdragen van de participanten aan de begroting. De bijdragen van de participanten vormen, samen met de subsidie, de financiële basis voor het dagelijks beheer van de natuurterreinen.

2.4 In de begroting is rekening gehouden met financiële terughoudendheid

Met het opstellen van de begroting 2023 heeft GNR rekening gehouden met de wens van de participanten om de begroting met financiële terughoudendheid in te vullen, dit is exclusief de loonstijging. In de begroting is een loonmutatie van 1,9% opgenomen. De financiële terughoudendheid is vertaald in het feit dat voor de begroting 2023 de component prijsmutatie in de participantenbijdrage op 'nul' is gezet. De uitgaven budgetten worden daarmee bevroren op het prijspeil van 2022.

2.5 Risico op nadelig jaarrekening saldo in 2023

Deze handelwijze gekoppeld aan het feit dat de inflatie de laatste maanden fors aan het toenemen is en de algehele onzekere ontwikkeling van de prijzen in de (nabije) toekomst als gevolg van externe factoren (naweeën van de COVID-pandemie en de ontwikkelingen in Oost-Europa), maken dat het risico op een nadelig jaarrekening saldo in 2023 toeneemt. Dit risico wordt gelet op de hoogte van de aanwezige (bestemmings-)reserves en de mogelijke prijsaanpassing in de Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer (SNL) als aanvaardbaar beschouwd. Uiteindelijk kan de consequentie zijn dat met het geraamde budget minder werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.

2.6 Participantenbijdrage voor 2023 laat een stijging zien van 1,4%

De totale participantenbijdrage voor 2023 is berekend op € 3.319.080. Ten opzichte van 2022 is dit een stijging met € 46.750 (zijnde alleen de loonstijgingscompensatie). Van het totaalbedrag van € 3.319.080 is het aandeel van de uitgetreden participanten berekend op € 1.172.060, dit bedrag komt ten laste van de totaal te ontvangen uittreedsommen in 2022. Ten opzichte van 2021 neemt dit bedrag toe met € 16.360, hetgeen overeenkomt met 35% (het oude aandeel van de uitgetreden participanten) van de looncompensatie. Het restant ad € 2.147.020 komt ten laste van de Gooise participanten en laat een stijging zien van € 30.390 (toename +1,4%).

6. Houd rekening met en onderbouwing

2.1 Effecten van Corona

Ook in 2021 heeft de werkorganisatie te maken gehad met de maatregelen tegen verspreiding van het corona virus. Dit heeft impact gehad voor het GNR op het gebied van werk, op onze medewerkers, op onze vrijwilligers en op de natuur. Deels zijn hiermee kosten gemoeid, deels zijn er immateriële gevolgen.

2.2 Het risico op het niet volledig ontvangen van de geraamde terug te vorderen btw

Het GNR is door de Belastingdienst aangemerkt als samenwerkingsverband dat met betrekking tot de omzetbelasting de transparantieregeling mag toepassen. Als gevolg hiervan kan de door de stichting betaalde btw worden doorgeschoven naar de participanten. De participanten kunnen de doorgeschoven btw verrekenen via het btw compensatiefonds. In het geval van een lagere realisatie van BTW belaste activiteiten ontstaat er mogelijk een lager saldo aan terug te vorderen BTW.

7. Duurzaamheid

Het GNR heeft duurzaamheid als kernwaarde en heeft als opdracht de Gooise natuur in stand te houden. Het GNR is als verbonden partij van de gemeente een belangrijke partij waarmee we samenwerken aan duurzaam beheer van natuurgebieden en het vergroten van de biodiversiteit.

8. Financiële onderbouwing

De participantenbijdrage 2023 van Gooise Meren komt uit op een netto bedrag van € 581.230 (Dit is inclusief de bijdragen voor het beheer van de rijwielpaden) en is daarmee circa € 7.000 hoger dan de bijdrage voor 2022. De door de Stichting Goois Natuurreservaat betaalde omzetbelasting kan door de participanten verrekend worden. Gelet op de te verwachten terug te vorderen btw ad. circa € 81.000 is de netto last voor Gooise Meren € 500.230.

In de huidige meerjarenbegroting van Gooise Meren is rekening gehouden met een bedrag van € 542.000. Het bedrag aan door te schuiven btw dat de participanten kunnen verrekenen via het btw-compensatiefonds was in 2021 hoger dan begroot. Door het uittreden van de participanten Amsterdam en de provincie Noord-Holland, neemt met ingang van 2021 het aandeel van de te compenseren BTW voor de Goois participanten toe. Het voordeel voor Gooise

Meren in 2021 ten opzichte van de begroting was circa € 29.000. Dit is meegenomen in de Jaarstukken 2021 van Gooise Meren.

9. Communicatie en participatie

Middels dit voorstel liggen de jaarstukken, de begroting en de begrotingswijziging voor aan de raad voor zienswijzen. Bijgaande stukken zijn in mei 2022 ook op de website van de GNR te raadplegen. Het GNR hecht veel waarde aan participatie en consulteert daarom, behalve de participanten, ook regelmatig de Klankbordgroep Gebruikers Natuurterreinen Goois Natuurreservaat, waarin de belangen van verschillende partijen behartigd worden.

10. Uitvoering/ tijdpad/ evaluatie

Na besluitvorming wordt het bestuur van het GNR op de hoogte gesteld van de uitkomst van de Raadsvergadering en de input van de raad van Gooise Meren zodat deze input en die van de overige participanten meegenomen kan worden bij de vaststelling van de begroting door het bestuur van het GNR.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

De heer M. Voorhorst
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n)

1. Bestuurlijke informatiebrief 2022
 2. Jaarrekening 2021
 3. Jaarverslag 2021
 4. Eerste begrotingswijziging 2022
 5. Begroting 2023
- ➔

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Jaarstukken 2021; eerste begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 GNR' met zaaknummer van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De jaarstukken 2021 van Stichting Goois Natuurreservaat, de eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 ter kennisgeving aan te nemen;
2. Voor de jaarstukken 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 geen zienswijze in te dienen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*.

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde