

# 1e Wijziging begroting 2023

Stichting Goois Natuurreservaat



*Koester ons groene thuis*



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](http://www.gnr.nl)

kvk nummer: 41223080

RSIN/fiscaal nummer: 001939270

## 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023

### Inleiding:

Naar aanleiding van de voorbereiding van de begroting 2024, de uitkomsten van de jaarrekening 2022, actualisering van het projectenprogramma en het opnemen van éénmalige budgetten is onderstaande 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 opgesteld.

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	Wijziging	B2023 (G)	
Totale lasten regulier	€ 2.550.010	€ 112.400	€ 2.662.410	
Totale baten regulier	€ 1.169.805	€ 113.745	€ 1.283.550	
<b>Saldo regulier</b>	<b>€ -1.380.205</b>	<b>€ 1.345</b>	<b>€ -1.378.860</b>	
Totale lasten incidenteel	€ 50.000	€ 87.310	€ 137.310	
Totale baten incidenteel			€ -	
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>€ -50.000</b>	<b>€ -87.310</b>	<b>€ -137.310</b>	
<b>Saldo voor mutaties reserves</b>	<b>€ -1.430.205</b>	<b>€ -85.965</b>	<b>€ -1.516.170</b>	
Toevoeging aan reserve	€ 14.795		€ 14.795	
Onttrekking aan reserve	€ 59.000	€ 140.210	€ 199.210	
<b>Saldo na mutaties reserves</b>	<b>€ -1.386.000</b>	<b>€ 54.245</b>	<b>€ -1.331.755</b>	
<b>Toelichting bij wijziging van de begroting 2023</b>				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Toelichting éénmalige mutaties:</i>				
Lasten: tijdelijke formatie toezicht projecten en BOA capaciteit	€ 137.310		€ 137.310	
Lasten: aframes recreatie onderzoek is een project geworden	€ -50.000		€ -50.000	
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>				
Baten: structurele doorwerkingen jaarrekening 2022 SNL subsidie en huren/pachten		€ 113.745	€ -113.745	
Lasten: structurele doorwerkingen jaarrekening 2022 cao stijging	€ 52.900		€ 52.900	
Lasten: structurele doorwerkingen jaarrekening 2022 overige kosten	€ 59.500		€ 59.500	
<b>Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen</b>				
Besteding van de Reserve Natuurbeheer BOA capaciteit/toezicht projecten		€ 137.310	€ -137.310	
Vrijval aanwending Algemene Egalisatie reserve tbv recreatieonderzoek		€ -50.000	€ 50.000	
Besteding Algemene Egalisatie reserve tbv dekking cao stijging 2023		€ 52.900	€ -52.900	
<b>Totaal van de wijzigingen</b>	<b>€ 199.710</b>	<b>€ 253.955</b>	<b>€ 54.245</b>	

In november 2022 is een nieuwe provinciale CAO van kracht geworden. Deze CAO heeft een looptijd van 1/1/2022 tot en met 31/12/2023. Naast een éénmalige uitkering in 2022 zijn alle salarisschalen met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022 met € 75 verhoogd (gemiddelde 1,65%), daarnaast is een salarisverhoging van 3,5% per 1/7/2022 en 4% per 1/1/2023 afgesproken en doorgevoerd. Hiermee komt de

totale structurele doorwerking van deze nieuwe CAO voor heel 2023 uit op ruim 9,2%. In de respectievelijke begrotingen van 2022 en 2023 is rekening gehouden met een loonstijging van 1,3% en 1,9%, een structurele toename van ruim 3,2%. Per saldo is de raming van de loonstijging daarmee ca structureel 6% te laag. Vanwege het feit dat de participantenbijdrage voor 2023, bij de begroting 2023, is vastgesteld worden de hogere lasten voor 2023 éénmalig gedekt door aanwending van de algemene Egalisatie reserve. In de structurele dekking wordt voorzien bij de begroting 2024.

Naast de stijging van de salarissen, zien we ook in de overige kosten een forse toename. Met name de prijzen van energie voor onze werklocaties zijn fors gestegen. Al onze contracten zijn per 1/1/2023 op variabele prijzen afgesloten en ten opzichte van voorgaande afspraken zijn de prijzen minimaal verdrievoudigd. Hoewel op dit moment er op de energiemarkt een daling te zien is, wordt ervan uitgegaan dat lasten structureel hoger zullen zijn. Daarnaast bedroeg de inflatie in 2022 op jaarbasis ruim 10%, wij constateren dat onze leveranciers/loonbedrijven/ aannemers/aanbieders van diensten, dit ook in hun tarieven laten doorwerken.

In 2022 is een tijdelijke functie toezichthouder projecten ingesteld, gefinancierd met eenmalige bijdragen voor toezicht projecten. Daarnaast is per 15 januari 2023 een tijdelijke boswachter voor de duur van maximaal 2 jaar aangesteld. Deze tijdelijke formatieplaatsen totaal ad € 137.310 worden gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve Natuurbeheer. De in 2022 ontvangen bedragen zijn bij resultaatbestemming in deze reserve ondergebracht.

Medio 2022 is medegedeeld dat de SNL subsidie voor de jaren 2021 en 2022 verhoogd is, met een bedrag van ruim € 87.000 per jaar. Voor de periode 2023-2028 is een nieuwe subsidie aanvraag ingediend bij de provincie. In deze begroting gaan we ervan uit dat de verhoging voor 2021 en 2022 ook zal doorwerken in de nieuwe subsidie periode en de subsidie structureel hoger zal zijn. De hogere subsidie wordt ingezet om de structureel hogere beheerkosten (zie hierboven) als gevolg van de prijsstijgingen te dekken.

De maximaal mogelijke huurverhoging (voor 2023 bedraagt die 4,1%) zal worden doorgevoerd, tevens worden op dit moment de nodige pachtcontracten/verhuurcontracten van gronden herzien en waar mogelijk zullen verhogingen worden doorgevoerd. We verwachten een structureel hogere opbrengst van ca € 26.000.

Bij de oorspronkelijke begroting 2023 is een eenmalig bedrag van € 50.000 voor de opstart en implementatie van een recreatieonderzoek opgenomen. Medio 2022 is dit als een afzonderlijk project opgevoerd op het projectenprogramma en is een aanvang gemaakt met de uitvoering (zie ook hierna het projectenprogramma). De raming van zowel de eenmalige uitgaven, als wel de dekking (aanwending van de algemene reserve) kunnen vervallen en worden hier afgevoerd.



## Projectenprogramma

Het projectenprogramma is begin 2023 geactualiseerd. Voor een compleet overzicht wordt naar de betreffende bijlage bij deze wijziging verwezen.

Projecten	wijziging begroting 2023		
	B2023	Wijziging	B2023 (G)
Totale lasten regulier	€ 254.760	€ 16.870	€ 271.630
Totale baten regulier		€ -	€ -
<b>Saldo regulier</b>	<b>€ -254.760</b>	<b>€ -16.870</b>	<b>€ -271.630</b>
Totale lasten incidenteel	€ 2.092.230	€ 22.315	€ 2.114.545
Totale baten incidenteel	€ 2.276.500	€ -1.012	€ 2.275.488
<b>Saldo incidenteel</b>	<b>€ 184.270</b>	<b>€ -23.327</b>	<b>€ 160.943</b>
<b>Saldo voor mutaties reserves</b>	<b>€ -70.490</b>	<b>€ -40.197</b>	<b>€ -110.687</b>
Toevoeging aan reserve	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ -	€ 30.937	€ 30.937
<b>Saldo na mutaties reserves</b>	<b>€ -70.490</b>	<b>€ -9.260</b>	<b>€ -79.750</b>
<b>Specificatie van de organisatieonderdelen</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
Projectenburo	€ 271.630	€ 191.880	€ -79.750
Projecten	€ 2.298.815	€ 2.275.488	€ -23.327
<b>Totalen</b>	<b>€ 2.570.445</b>	<b>€ 2.467.368</b>	<b>€ -103.077</b>
<b>Toelichting bij wijziging van de begroting 2023</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
<i>Toelichting éénmalige mutaties:</i>			
Zie het jaar 2023 van projectenprogramma bij de begroting 2024.	€ 22.315	€ -1.012	€ 23.327
<i>Toelichting structurele mutaties:</i>			
Lasten structurele doorwerkingen jaarrekening 2022 CAO en prijsstijging	€ 16.870		€ 16.870
<b>Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen</b>			
Besteding Algemene Egalisatie reserve dekking recreatieonderzoek		€ 23.327	€ -23.327
Besteding Algemene Egalisatie reserve dekking cao stijging		€ 7.610	€ -7.610
<b>Totaal van de wijzigingen</b>	<b>€ 39.185</b>	<b>€ 29.925</b>	<b>€ -9.260</b>

Zoals hiervoor bij het programma Natuurbeheer en recreatie reeds is gemeld, is op het geactualiseerde projectenprogramma het recreatieonderzoek opgenomen, hiervoor was € 50.000 beschikbaar. In 2022 is een bedrag van ruim € 26.000 uitgegeven, voor 2023 wordt nog een uitgaaf verwacht van ruim € 23.000, welke gedekt wordt door aanwending van de algemene reserve.

Programma communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers

Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	wijziging begroting 2023				
	B2023		Wijziging		B2023 (G)
Totale lasten regulier	€	590.790	€	7.975	€ 598.765
Totale baten regulier	€	279.830	€	1.690	€ 281.520
Saldo regulier	€	-310.960	€	-6.285	€ -317.245
Totale lasten incidenteel	€	-	€	20.000	€ 20.000
Totale baten incidenteel	€	-	€	-	-
Saldo incidenteel	€	-	€	-20.000	€ -20.000
Saldo voor mutaties reserves	€	-310.960	€	-26.285	€ -337.245
Toevoeging aan reserve			€	-	-
Onttrekking aan reserve			€	20.000	€ 20.000
Saldo na mutaties reserves	€	-310.960	€	-6.285	€ -317.245
Toelichting bij wijziging van de begroting 2023					
Omschrijving	Lasten		Baten		Saldo
Toelichting structurele mutaties:					
lasten: structurele doorwerking jaarrekening 2022 kostenstijging	€	7.975			
baten: structurele doorwerking jaarrekening 2022 huuropbrengsten			€	1.690	
Toelichting éénmalige mutaties:					
lasten: extra fondsenwervingscampagne agv Fondsenwervingsstrategie	€	20.000	€	-	€ 20.000
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen					
Besteding van de algemene egalisatiereserve ivm fondsenwervingscampagne			€	20.000	
Totaal van de wijzigingen	€	27.975	€	21.690	€ -6.285

Het huidige jaarlijkse fondsenwervingsbudget is toereikend, om de jaarlijks terugkerende lasten en de kosten van standaard mailingen/campagnes te dekken, om ons donateurenbestand op peil te houden.

Om onze ambities met name wat betreft de groei van het aantal donateurs en incidentele giftgevers mogelijk te maken, is meer (structureel) wervingsbudget nodig. Zo kunnen we grotere aantallen mailings versturen, meer inzetten op social media wervingscampagnes en extra kosten maken voor advertenties.

In eerste instantie wordt een extra incidenteel budget van 20.000 euro vrijgemaakt. Op basis van de praktijkervaringen in 2023 zal bezien worden of hiervoor structureel een (deels) hoger budget voor vrijgemaakt kan worden.

Deze éénmalige verhoging wordt gedekt door aanwending van de Algemene Egalisatie reserve

*Programma Belangenbehartiging, beleid en participanten*

Belangenbehartiging, beleid en participanten	wijziging begroting 2023				
	B2023		Wijziging		B2023 (G)
Totale lasten regulier	€	1.559.670	€	79.410	€ 1.639.080
Totale baten regulier	€	3.327.120			€ 3.327.120
Saldo regulier	€	1.767.450	€	-79.410	€ 1.688.040
Totale lasten incidenteel	€	25.000			€ 25.000
Totale baten incidenteel	€	-			€ -
Saldo incidenteel	€	-25.000	€	-	€ -25.000
Saldo voor mutaties reserves	€	1.742.450	€	-79.410	€ 1.663.040
Toevoeging aan reserve					€ -
Onttrekking aan reserve	€	25.000	€	40.710	€ 65.710
Saldo na mutaties reserves	€	1.767.450	€	-38.700	€ 1.728.750
Toelichting bij wijziging van de begroting 2023					
Omschrijving	Lasten		Baten		Saldo
Toelichting éénmalige mutaties:					
Toelichting structurele mutaties:					
Lasten: structurele doorwerking jaarrekening 2022 CAO stijging en kosten	€	40.710			€ 40.710
Lasten: structurele doorwerking jaarrekening 2022 kostenstijging	€	39.410			€ 39.410
Ten laste van eigen reserves en voorzieningen					
Besteding van de Algemene Egalisatie Reserve tbv dekking CAO stijging stijgingen			€	40.710	€ -40.710
Totaal van de wijzigingen	€	80.120	€	40.710	€ -39.410

## Recapitulatie overzicht 2023

Recapitulatie programma's naar uitgaven en inkomsten					
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Mutaties reserves	Saldo na mutaties reserve
Beheer en recreatie (inclusief vastgoed)	€ 2.799.720	€ 1.283.550	€ -1.516.170	€ -184.415	€ -1.331.755
Projecten	€ 2.387.175	€ 2.276.488	€ -110.687	€ -30.937	€ -79.750
Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers	€ 618.765	€ 281.520	€ -337.245	€ -20.000	€ -317.245
Belangenbehartiging, beleid en participanten	€ 1.664.080	€ 3.327.120	€ 1.663.040	€ -65.710	€ 1.728.750
	<b>€ 7.469.740</b>	<b>€ 7.168.678</b>	<b>€ -301.062</b>	<b>€ -301.062</b>	<b>€ -</b>

## Overzicht verloop van de reserves in 2023:

Reserves	1-1-2023 *1	mutatie 2023		saldo na 1e wijz.
		prim	1e wijz.	
Algemene Egalisatie reserve	€ 239.373	€ -75.000	€ -94.547	€ 69.826
Bestemmingsreserves:				
a. Reserve Natuurbeheer	€ 895.534	€ -9.000	€ -137.310	€ 749.224
b. Reserve gebouwd vastgoed	€ 307.766			€ 307.766
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	€ 1.726.845

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

Overzicht van de Staat van baten en lasten na 1<sup>e</sup> wijziging:

Staat van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten					
Lasten:	B2023	B2023 gewijzigd	Baten:	B2023	B2023 gewijzigd
<b>Personeel</b>			<b>Eigen inkomsten</b>		
Lonen en salarissen	€ 2.742.620	€ 2.980.250	Huren en pachten	€ 413.750	€ 441.440
Overige personeelskosten	€ 132.100	€ 132.100	Beheervergoedingen van derden	€ 24.500	€ 24.500
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 22.140	€ 22.140	Overige eigen inkomsten	€ 70.080	€ 70.080
			Fondsenwerving	€ 126.000	€ 126.000
	€ 2.896.860	€ 3.134.490		€ 634.330	€ 662.020
<b>Bedrijfsvoering</b>			<b>Subsidies en bijdragen derden</b>		
Huisvesting	€ 89.860	€ 119.860	Stichting Natuur en Landschap	€ 698.755	€ 786.500
Automatisering	€ 98.600	€ 98.600	Subsidie	€ 8.500	€ 8.500
Kantoorkosten	€ 71.560	€ 71.610	Steunstichting GNR	€ 116.090	€ 116.090
Afschrijvingen	€ 175.640	€ 176.550		€ 823.345	€ 911.090
	€ 435.660	€ 466.620			
Bestuur en algemene organisatiekosten	€ 133.650	€ 133.650			
Beheerslasten	€ 1.564.060	€ 1.619.435			
<b>Projecten (excl. personeel)</b>	<b>€ 2.092.230</b>	<b>€ 2.115.545</b>	<b>Projecten</b>	<b>€ 2.276.500</b>	<b>€ 2.276.488</b>
Toevoegingen reserves	€ 14.795	€ 14.795	Aanwending reserves	€ 84.000	€ 315.857
	€ 7.137.255	€ 7.484.535		€ 3.818.175	€ 4.165.455
			Participantenbijdrage (structureel)	€ 3.319.080	€ 3.319.080
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 7.137.255</b>	<b>€ 7.484.535</b>	<b>Totale baten</b>	<b>€ 7.137.255</b>	<b>€ 7.484.535</b>

# [Biilage 1](#)

			Kosten	Dekking kosten			Realisatie		Meerjarenraming 2023-2026			
Projecten in uitvoering			Raming kosten project	Budget stichting Steun	Budget andere partijen	Nog geen dekking	Realisatie t/m 31-12-2022	Uitgaven 2023	Raming € 2023	Raming € 2024	Raming € 2025	Raming € 2026
Natuurverbinding Hoorneboeg	40900	1.03.02	€ 1.194.000,00	€ 769.000,00	€ 425.000,00		€ 205.563,00		€ 115.000,00	€ 82.000,00	€ 77.000,00	€ 60.000,00
Vererving compensatiegronden A27 Huydecopersweg	40901	1.03.04	€ 241.000,00	€ 241.000,00						€ 241.000,00		
Natuurverbinding Laarderhoogt	40902	1.03.05	€ 654.000,00	€ 354.000,00	€ 300.000,00		€ 110.142,00		€ 100.000,00	€ 75.000,00	€ 60.000,00	€ 50.000,00
Inrichting plan Huydecopersweg	40903	1.03.06	€ 508.000,00	€ 508.000,00	€ 508.000,00		€ 39.500,00		€ 468.500,00			
Hilversums Wasmeer (Waterparel)	40907	2.27.05	€ 450.000,00	€ 100.000,00	€ 350.000,00		€ 8.132,00		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Materieel Schapenbegrazing	40914	1.40.08	€ 85.000,00	€ 85.000,00			€ 83.568,00		€ 1.432,00			
Natuurherstel programma Natuur	40915		€ 1.400.000,00		€ 1.400.000,00		€ 62.513,00		€ 300.000,00	€ 500.000,00	€ 537.487,00	
Toelopen Natuurbrug Laarderhoogt	40917		€ 110.000,00	€ 110.000,00			€ 60.624,00			€ 49.376,00		
Toelopen Natuurbrug Zanderij Craalloo	40918		€ 320.000,00	€ 320.000,00					€ 180.000,00	€ 140.000,00		
Parkeerterreinen Fransche kamp	40951		€ 770.000,00	€ 770.000,00			€ 113.273,00		€ 656.727,00			
Recreatiemonitor	40952		€ 50.000,00		€ 50.000,00		€ 26.673,00		€ 23.327,00			
Evaluatie fietsbeleid GNR	40963		€ 20.000,00		€ 20.000,00				€ 20.000,00			
Speelbos Sijjesberg	40971	4.15.01	€ 65.000,00		€ 65.000,00		€ 28.334,00		€ 36.666,00			
Educatievisie uitvoeringsprogramma	40975		€ 200.000,00		€ 200.000,00		€ 28.516,00		€ 70.000,00	€ 55.000,00	€ 46.484,00	
Vrijwilligerskleding	40976	4.10.05	€ 50.000,00	€ 50.000,00			€ 32.837,00		€ 17.163,00			
Sloop opstellen Monnikenberg	40990	6.30.01	€ 65.000,00	€ 65.000,00			€ 8.582,00		€ 30.000,00	€ 26.418,00		
Nieuwbouw groepsverblijf 't Laer			€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00					€ 200.000,00	€ 1.300.000,00		
Vernieuwing Voetstappenpad			€ 50.000,00		€ 35.000,00	€ 15.000,00			€ 50.000,00			
Projecten in opstartfase												
Terreinbebording	40974		pm	pm	pm		€ 6.165,00		pm	pm	pm	pm
Parkeer- en dagrecreatieterreinen			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Projectenideeën												
Toelopen Natuurbrug N525			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Schaapskooi Laren			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Huisvesting GNR			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Duurzaamheidsmaatregelen			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Watertoren Laren			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Afwaardering landbouwgronden SKNL			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Projecten genoemd in programma Groen PNH 2021-2025												
Natuurontwikkeling Dassenveld 8ha			pm	pm	pm				pm	pm	pm	pm
Totaal			€ 7.732.000,00	€ 4.364.000,00	€ 3.353.000,00	€ 15.000,00	€ 814.422,00	€ 0,00	€ 2.298.815,00	€ 2.498.794,00	€ 740.971,00	€ 130.000,00