

Zaaknummer	582852
Portefeuillehouder	Hugo Bellaart, wethouder
Voorstel	Jaarstukken 2022, eerste begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 GNR

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De jaarstukken 2022 van Stichting Goois Natuurreservaat, de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 ter kennisgeving aan te nemen;
2. Voor de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 geen zienswijze in te dienen.
3. Voor de begroting 2024 een zienswijze zoals in de antwoordbrief is omschreven in te dienen; waarmee wordt opgeroepen om de looninflatie in de begroting op te nemen.

2. Maatschappelijk effect

De gemeente Gooise Meren groeit met behoud van de kwaliteit van de groene en veilige leefomgeving.

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 het GNR 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 18 april met de betrokken Raden en Staten gedeeld. Sinds eind april 2023 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. Concreet gevolg van dit besluit

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 2022

De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 57.327 na verwerking van mutaties waaronder dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene egalisatiereserve.

2.2 Begrotingswijziging 2023

In de eerste begrotingswijziging 2023 zijn de structurele doorwerkingen uit de jaarrekening 2022 verwerkt en tevens zijn de meest actuele ontwikkelingen op het gebied van loon- en prijsmutaties verwerkt. Daarnaast zijn een aantal éénmalige uitgaven en de dekking daarvan opgenomen. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen in de begrotingswijziging:

- Salarissen en sociale lasten: €100k extra lasten. Dit wordt eenmalige opgenomen uit de algemene egalisatie reserve. Vanaf 2024 zal dit structureel opgenomen worden in de begroting.
- Structurele beheer- en organisatiekosten: €116k extra lasten.
- Subsidie Natuur en Landschapsbeheer: €87k extra baten. Een deel van de structureel hogere subsidie zal worden ingezet om de structureel hogere lasten te dekken.
- Huren en pachten: €28k extra baten door actualiseren verhuur- en pachtcontracten.
- Tijdelijke formatie: €137k extra lasten. Dit wordt gedekt door aanwending van de reserve Natuurbeheer.
- Eenmalig extra budget fondsenwerving: €20k extra lasten. Dit wordt gedekt door aanwending van de Algemene Egalisatie Reserve.

De eerste begrotingswijziging 2023 heeft geen invloed op de participantenbijdrage. In verband met de systematiek dat de participantenbijdragen voor het betreffende dienstjaar worden vastgesteld in de voor dat jaar geldende begroting, zal er geen verhoging in 2023 plaatsvinden. De totale toename van de salarislasteren in 2023 (ruim k€100) wordt éénmalig gedekt door aanwending van de Algemene Egalisatie reserve. De structurele dekking wordt geregeld in de begroting 2024..

3.1 Opbouw begroting 2024

Er zijn binnen het GNR diverse beleidsdocumenten die richtinggevend zijn voor het handelen van de stichting. De belangrijkste zijn de beheersvisie 2021 en het Beleidsplan 2020-2023. In 2023 wordt een nieuw beleidsplan voor de periode 2024-2027 opgesteld. De begroting 2024 is opgesteld aan de hand van een aantal inhoudelijk speerpunten en financiële uitgangspunten voor 2024.

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.

3.2 Financiële uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting 2024 is uitgegaan van de volgende financiële uitgangspunten:

- Loonstijging van 3,9% conform de ramingen voor 2024 in de gepubliceerde Macro Economische Verkenningen (MEV september 2022) van het Centraal Planbureau
- Prijsstijging conform de MEV voor 2024 2,4%.
- Nacalculatie van de loonstijgingen over 2022/2023, conform de geactualiseerde cijfers van de MEV september 2022.

3.3 *Participantenbijdrage voor 2024 laat een stijging zien van 7,9%.*

De totale participantenbijdrage voor het dienstjaar 2024 is berekend op € 3.519.350. Ten opzichte van 2023 een stijging met € 200.270 (+6%).

Bestaande uit een looncompensatie van € 176.950 (2024 en de nacalculatie) en een prijscompensatie van €23.320.

De totale participantenbijdrage stijgt met gemiddeld met 6%, echter per individuele participant variëren de stijgingspercentages. Voor Gooise Meren is er een stijging van 7,9% (Gooise Meren). Deze verschillen in stijgingspercentage worden veroorzaakt door het feit dat de totaal berekende participantenbijdrage wordt verdeeld volgens de inwoneraantallen per deelnemende participant. Naast het feit dat de totale bevolking van de participanten jaarlijks groeit en deze groei niet gelijkmatig is verdeeld over de participanten, speelt daar voor 2024 ook mee dat de rijwielpadenbijdrage per inwoner verdeeld is en niet meer volgens een percentage.

6. Houd rekening met en onderbouwing

3.1 *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.

3.2 *Beheer afkoopsom*

De uittreding van de provincie Noord-Holland en gemeente Amsterdam heeft geen effect voor de begroting van 2024, omdat de wegvallende bijdrage van deze participanten volledig worden gecompenseerd door de uittreedsommen. Een voorstel voor het beheer van de uittreedsommen van de provincie en Amsterdam voor 2025 en de daarop volgende jaren kunt u in het najaar verwachten

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 2024 van Gooise Meren, inclusief de bijdrage voor het beheer van de rijwielpaden, komt uit op een bedrag van € 627.000 en is daarmee € 46.000 hoger dan de bijdrage voor 2023. Rekening houdende de te verwachten terug te vorderen BTW via het btw- compensatiefonds is binnen de meerjarenbegroting van Gooise Meren dekking voor deze bijdrage.

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 2023 ook op de website van het 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. Omdat het over de begroting van 2024 is het belangrijk dat deze voor het einde van het jaar door de raad van Gooise Meren vastgesteld wordt zodat eventuele zienswijzen nog meegenomen kunnen worden.

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 2023
2. Jaarrekening 2022
3. Jaarverslag 2022
4. Eerste begrotingswijziging 2023
5. Begroting 2024
6. Antwoordbrief Zienswijze



De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Jaarstukken 2022; eerste begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 GNR' met zaaknummer van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De jaarstukken 2022 van Stichting Goois Natuurreservaat, de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 ter kennisgeving aan te nemen;
2. Voor de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 geen zienswijze in te dienen.
3. Voor de begroting 2024 een zienswijze zoals in de antwoordbrief is omschreven in te dienen; waarmee wordt opgeroepen om de looninflatie in de begroting op te nemen.

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