Stichting Goois Natuurreservaat

CONCEPT BEGROTING 2021

Goois Natuurreservaat

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

Inhoudsopgave

1 Inleiding	5
2 Financieel beleid	6
3 Programma's/hoofdstukken	12
4 Financieel Beheer	18
5 Overige gegevens	20

1. Inleiding

De voorliggend begroting is de financiële vertaling van het beleidsplan 2020-2023 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma naar het begrotingsjaar 2021. De programma indeling van de begroting is ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar, en vormt een afspiegeling van de nieuwe organisatiestructuur per 1 januari 2019. Deze begroting is gebaseerd op het al eerder vastgestelde beleidsplan 2020-2023 en het in december 2019 vastgestelde uitvoeringsprogramma (inclusief projectenprogramma).

Beleidsaccenten 2021

Doorontwikkeling van de organisatie

Het transitieplan is geïmplementeerd, de reorganisatie is afgerond en het GNR is op volle sterkte. Alle functies zijn vervuld. Het vernieuwde MT richt zich op uitvoering van het beleidsplan en uitvoeringsprogramma en de verdere doorontwikkeling van de organisatie, waarbij de volgende speerpunten gedefinieerd zijn:

- Het GNR is het groene geweten van het Gooi en een gewaardeerde samenwerkingspartner. We zijn zichtbaar en herkenbaar voor de buitenwereld door een open en eigentijdse communicatiestijl.
- De beheervisie vormt de basis voor de (beleids)keuzes die we maken en onze beheerplanning.
- We werken flexibel én planmatig. De werkorganisatie ontwikkelt zich verder en zet in op (digitale) processen, heldere rolverdeling en projectmatig werken.

Projectorganisatie en projectenprogramma

Het projectbureau is operationeel, en project- en planmatig werken wordt verder doorgevoerd in de hele organisatie. Bij projecten is omgevingsmanagement een belangrijk onderdeel van projectmatig werken. Het werken met integraal projectmanagement wordt verder vormgegeven.

Profilering

Vanuit communicatie en fondsenwerving is een strategische visie opgesteld waarin we onze ambities hebben geformuleerd. In de visie is uitgewerkt hoe we het GNR en ons werk beter zichtbaar kunnen maken en meer mensen bij ons werk kunnen betrekken.

Fondsenwerving en verdienmodellen

Op basis van eerdere onderzoeken worden voor 2021 de meeste kansrijke activiteiten opgezet. Ook is dan duidelijk welke activiteiten in 2020 het meeste hebben opgeleverd. Zo gaan we actief verder met een extra wervingscampagne, specifieke aanvragen bij vermogensfondsen, werven van bedrijfsbeschermers en nalatenschappenwerving. Ook gaan we, op basis van de ervaringen in 2020, verder met nieuwe verdienmodellen

Beheervisie en beheerplanning

De beheervisie is in 2020 afgerond en vertaald in concrete beheerplannen. Deze vormen de basis voor de meerjarenbegroting die daardoor steeds planmatiger en van onder op wordt opgesteld. Daarbij staat voorop dat we de voor het Gooi kenmerkende natuur-, cultuurhistorische- en landschapswaarden op een zorgvuldige en deskundige manier beheren. Waar mogelijk verhogen we de biodiversiteit en duurzaamheid van onze natuurgebieden, door gronden te verwerven, in te richten en te ontwikkelen en gebieden met elkaar te verbinden.

2 Financieel beleid 2021

2.1. Financiële uitgangspunten voor 2021

Indexatie

Voor het jaar 2021 is op basis van de laatst gepubliceerde Macro Economische Verkenning een loonmutatie meegenomen van + 2,6% en is rekening gehouden met een prijsmutatie van 1,8%.

- *Bron: Middellange termijnramingen uit de Macro Economische Verkenningen van het Centraal Economisch Planbureau.*

Uitvoeringsprogramma beleidsplan 2020 tot en met 2023

In de begroting zijn de structurele effecten van de maatregelen die voorzien zijn voor 2021 (en eventueel volgende jaren) opgenomen.

2.2. Begroting 2021 van baten en lasten

Staat van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten (begroting 2021)

Lasten:			Baten:		
Personeel			Eigen inkomsten		
Lonen en salarissen	€ 2.621.117		Huren en pachten	€ 340.520	
Overige personeelskosten	€ 101.110		Beheervergoedingen van derden	€ 52.640	
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 24.373		Overige eigen inkomsten	€ 201.900	
		€ 2.746.600			€ 595.060
Bedrijfsvoering			Subsidies en bijdragen derden		
Huisvesting	€ 65.970		Stichting Natuur en Landschap	€ 531.156	
Automatisering	€ 62.641		Subsidie	€ 4.130	
Kantoorkosten	€ 81.959		Steunstichting GNR	€ 81.090	
Afschrijvingen	€ 145.140				€ 616.376
		€ 355.710			
Algemene organisatiekosten		€ 137.500			
Beheerlasten		€ 1.560.774			
Projecten		€ 2.665.610	Projecten		€ 2.849.880
Toevoegingen reserves			Aanwending reserves		€ 62.338
		€ 7.466.194			€ 4.123.654
			Participantenbijdrage (structureel)		€ 3.342.540
Totale lasten		**€ 7.466.194**	**Totale baten**		**€ 7.466.194**

2.3. Meerjarenramingen (inclusief projectenprogramma) 2021 tot en met 2024

Meerjarenramingen 2021-2024 Lasten: *in € 1.000 prijspeil 2021*		2021	2022	2023	2024
Beheer					
structureel	regulier	€ 2.737,2	€ 2.737,2	€ 2.737,2	€ 2.737,2
	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2021-2024	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Beheer	€ 2.737,2	€ 2.737,2	€ 2.737,2	€ 2.737,2
Projecten					
structureel	regulier	€ -			
incidenteel	projectenprogramma	€ 2.849,9	€ 1.407,1	€ 383,1	€ 750,0
	totaal uitgaven Projecten	€ 2.849,9	€ 1.407,1	€ 383,1	€ 750,0
Profilering en draagvlak					
structureel	regulier	€ 624,6	€ 624,6	€ 624,6	€ 624,6
incidenteel	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2021-2024	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Profilering en draagvlak	€ 624,6	€ 624,6	€ 624,6	€ 624,6
Organisatie					
structureel	regulier	€ 1.254,5	€ 1.254,5	€ 1.254,5	€ 1.254,5
incidenteel	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2021-2024	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Organisatie	€ 1.254,5	€ 1.254,5	€ 1.254,5	€ 1.254,5
Totale lasten		**€ 7.466,2**	**€ 6.023,5**	**€ 4.999,5**	**€ 5.366,3**

Meerjarenramingen 2021-2024 Baten: *in € 1.000 prijspeil 2021*		2021	2022	2023	2024
Beheer					
structureel	regulier	€ 1.019,3	€ 1.019,3	€ 1.019,3	€ 1.019,3
incidenteel	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2021-2024	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Beheer	€ 1.019,3	€ 1.019,3	€ 1.019,3	€ 1.019,3
Projecten					
structureel	regulier	€ -			
incidenteel	projectenprogramma	€ 2.849,9	€ 1.407,1	€ 383,1	€ 750,0
	totaal uitgaven Projecten	€ 2.849,9	€ 1.407,1	€ 383,1	€ 750,0
Profilering en draagvlak					
structureel	regulier	€ 254,5	€ 254,5	€ 254,5	€ 254,5
	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2021-2024	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Profilering en draagvlak	€ 254,5	€ 254,5	€ 254,5	€ 254,5
Organisatie					
structureel	participantenbijdragen	€ 3.342,5	€ 3.342,5	€ 3.342,5	€ 3.342,5
incidenteel		€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal uitgaven Organisatie	€ 3.342,5	€ 3.342,5	€ 3.342,5	€ 3.342,5
Totale baten		**€ 7.466,2**	**€ 6.023,5**	**€ 4.999,5**	**€ 5.366,3**

2.4. Risicoparagraaf 2021

Personeel

De stichting is qua rechtsvorm een particuliere stichting. De rechtspositie van het personeel is gebaseerd op de rechtspositie van de provincie. Dit houdt in dat de stichting in het kader van de sociale zekerheid aangemerkt wordt als een zogenaamde 'eigenrisicodrager' en dat het personeel voor de pensioenvoorziening is ondergebracht bij de APG groep (voorheen ABP).

Het eigen risicodragerschap brengt, zoals het woord al aangeeft, de nodige risico's met zich mee. Bij ontslag of beëindiging van een dienstverband van een personeelslid, ook als gevolg van het van rechtswege ophouden van het dienstverband (aanstelling voor bepaalde tijd), houdt dit in dat de WW-uitkeringslasten ten laste komen van de stichting. In de CAO ingaande 1 juli 2017 is afgesproken dat afhankelijk van het arbeidsverleden en de leeftijd van de betrokkene deze uitkering maximaal 36 maanden kan duren. Ter afdekking van deze risico's is in 2016 hiervoor een voorziening ingesteld, ultimo 2019 is een bedrag van ruim € 192.000 beschikbaar.

De stichting is ook eigen risicodrager voor (langdurig) ziekteverzuim. Uit eerder onderzoek is gebleken dat het niet rendabel is om hiervoor een verzekering af te sluiten. Voor vervanging wegens (langdurige) ziekte is binnen de exploitatie geen bedrag opgenomen. Gelet op de grootte van de organisatie kan dit vooral gevolgen hebben voor de dagelijkse bedrijfsvoering. Bij een aantal (langdurige) ziektegevallen tegelijker tijd bestaat het risico dat werkzaamheden niet meer uitgevoerd worden en toezicht en handhaving in de terreinen noodgedwongen zullen moeten worden verminderd, dan wel moeten worden uitbesteed.

Projecten

De projectuitvoering kent een aantal risico's, te weten:

1. De eigen bijdrage voor de uitvoering van de projecten verkrijgt de stichting onder meer via de Stichting Steun Goois Natuurreservaat. Deze stichting krijgt haar inkomsten uit begunstigersbijdragen, nalatenschappen en een jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij. Vooral de laatste bijdrage is een substantieel bedrag en wordt door de NPL, mits de opbrengsten dit toelaten weliswaar jaarlijks, maar telkens voor een periode van vijf jaar toegekend. Wanneer het Goois Natuurreservaat niet meer als beneficiant van de NPL wordt aangemerkt en de participanten geen vervangende financiële middelen beschikbaar stellen, zullen de ambities voor het realiseren van projecten in overeenstemming met de dan beschikbare middelen moeten worden bijgesteld.
2. Veel van deze projecten kennen behalve de eigen bijdrage ook subsidies en bijdragen van derden. De subsidies en bijdragen van derden zijn gebaseerd op vooraf ingediende kostenramingen. Eventuele overschrijdingen bij de uitvoering zijn veelal niet verrekenbaar en komen voor risico en rekening van de stichting. Voor de afdekking van dit risico wordt een bedrag in de bestemmingsreserve natuurbeheer aangehouden

Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer

Vanaf 2017 ontvangt de stichting in het kader van de Subsidieregeling Natuur en Landschap voor een periode van zes jaar, jaarlijks een bedrag van circa € 534.000. Tijdens de subsidieperiode 2017-2022 zal de stichting verantwoording moeten afleggen over de wijze waarop ze in deze periode het beheer wordt uitgevoerd en hoe dat in relatie staat tot de in de beschikking opgenomen prestatieverplichtingen. Wanneer hieraan onvoldoende voldaan wordt, kan de subsidieverstrekker een deel van de subsidie terugvorderen.

BTW Compensatiefonds

De stichting is door de Belastingdienst (BD) aangemerkt als samenwerkingsverband dat met betrekking tot de omzetbelasting de transparantieregeling mag toepassen. Dit houdt in dat de door de Stichting Goois Natuurreservaat betaalde omzetbelasting momenteel verrekend wordt door de participanten van het Goois Natuurreservaat. De stichting of de participanten kunnen aan de beschikking van de Inspecteur BD echter geen rechten ontlenen ten aanzien van het duurzaam voortbestaan van deze aanmerking. Hoewel deze onzekerheid niet direct een risico voor de stichting inhoudt, betreft dit wel een mogelijk risico voor de participanten en daarmee toch een indirect risico voor de stichting.

2.5. Begroting van baten en lasten DAEB en niet-DAEB activiteiten

bedragen in € 1	DAEB		niet-DAEB		Totalen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Beheer	€ 2.307.362	€ 622.651	€ 429.877	€ 396.673	€ 2.737.239	€ 1.019.324
Projecten	€ 2.849.880	€ 2.849.880	€ -	€ -	€ 2.849.880	€ 2.849.880
Profilering en Draagvlak	€ 595.769	€ 213.125	€ 28.840	€ 41.325	€ 624.609	€ 254.450
Organisatie	€ 1.254.466	€ 3.342.540	€ -	€ -	€ 1.254.466	€ 3.342.540
Totalen	**€ 7.007.476**	**€ 7.028.195**	**€ 458.718**	**€ 437.999**	**€ 7.466.194**	**€ 7.466.194**

2.6. Ontwikkeling participantenbijdragen in meerjarig perspectief

De Gooise gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren, Amsterdam en provincie Noord-Holland werken al sinds 1932 in de Stichting Goois Natuurreservaat samen in het belang van duurzame instandhouding van het natuurgebied Goois Natuurreservaat. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan, voor het laatste in 1992 waarin is vastgelegd dat de deelnemende partijen het jaarlijkse negatieve saldo van de Stichting Goois Natuurreservaat dekken en hoe de gezamenlijke jaarlijkse financiële bijdrage wordt verdeeld over de partijen.
De verdeelsleutel is op dit moment:
- provincie Noord-Holland 25%,
- Amsterdam 10%,
- de Gooise gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren, gezamenlijk 65%.

De verdeling van de bijdrage over de Gooise gemeenten geschiedt op basis van het inwoneraantal per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar zoals gepubliceerd door het CBS.

De gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland hebben de wens uitgesproken om deelname aan de stichting te beëindigen. Er is geen uittredingsregeling opgenomen in de samenwerkingsovereenkomst noch in de statuten van de Stichting Goois Natuurreservaat.
Vanuit het perspectief van de continuïteit van de Stichting Goois Natuurreservaat is het essentieel dat het jaarlijks exploitatietekort blijvend wordt gedekt. Alleen hierdoor zijn de exploitatie van de stichting en daardoor het duurzaam behoud van de prachtige én kwetsbare natuur en landschap en het recreatief gebruik in het Gooi in de toekomst voldoende verzekerd.

Het bestuur heeft besloten, om, bij de eerstvolgende actualisatie van samenwerkingsovereenkomst, de bijdrage voor de rijwielpaden integraal onderdeel te laten uitmaken van de totale participantenbijdrage, hiervoor dient de onderlinge verdeling te worden herzien en een nieuwe verdeelsleutel te worden bepaald. Deze wijziging zal worden meegenomen bij de actualisatie van de samenwerkingsovereenkomst nadat bekend is hoe en op welke wijze de wens van de participanten Amsterdam en Noord-Holland omtrent uittreding gehonoreerd wordt, de verdeling van de bijdragen in deze paragraaf wordt daarom nog op de "klassieke" manier weergegeven.
NB Bij de tabel met ontwikkeling van de bijdrage in de periode 2012-2021 is al wel de bijdrage voor de fietspaden geïntegreerd.

Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage

bedragen in € Jaar	Uitgangs-punt	loon/prijs stijging	bijdrage beheer	aanpassing	bijdrage totaal
2012	1.910.364	41.791	1.952.155	194.955-	1.757.200
2013	1.952.150	45.470	1.997.620	121.500-	1.876.120
2014	1.873.170	36.190	1.909.360	66.710-	1.842.650
2015	1.909.360	-	1.909.360	249.885	2.159.245
2016	1.909.360	34.350	1.943.710	205.017	2.148.727
2017	1.943.710	32.160	1.975.870	420.000	2.395.870
2018	2.395.870	51.100	2.446.970	345.000	2.791.970
2019	2.791.970	55.430	2.847.400	260.000	3.107.400
begroting 2020	3.107.400	83.100	3.190.500	75.000	3.265.500
begroting 2021	3.265.500	77.040	3.342.540	-	3.342.540

Reguliere participantenbijdrage 2021

De berekende participantenbijdrage voor het reguliere beheer 2021 (exclusief rijwielpaden ad € 142.290) wordt op grond van de overeenkomst als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2021		Bijdrage (in €)
Gooise gemeenten	(65%)	2.080.160
Gemeente Amsterdam	(10%)	320.030
Provincie Noord-Holland	(25%)	800.060
Bijdragen participanten		**3.200.250**

Bijdragen Gooise gemeenten	Inwoners per 01-01-20 *1	Bijdrage (in €)
Gemeente Blaricum	11.536	112.660
Gemeente Gooise Meren	58.041	566.810
Gemeente Hilversum	90.883	887.530
Gemeente Huizen	41.273	403.060
Gemeente Laren	11.274	110.100
Bijdragen Gooise gemeenten	**213.007**	**2.080.160**

**1 voorlopige CBS cijfers gepubliceerd per 1-03-2020*

Beheer rijwielpaden

Met ingang van 2006 is het beheer van de rijwielpaden van de Rijwielpadenvereniging ondergebracht bij het Goois Natuurreservaat. De financiële bijdragen voor dit beheer zijn met ingang van 2006 rechtstreeks beschikbaar gesteld aan het Goois Natuurreservaat.

In afwachting van de actualisatie van de samenwerkingsovereenkomst wordt hieronder de verdeling van de bijdrage nog op de "klassieke manier weergegeven". Binnen het fietspadennetwerk dat overgenomen is van de Rijwielpadenvereniging liggen ook een aantal fietspaden in de provincie Utrecht (in Baarn 15,2 km en in Soest 3,4 km). Uit een oogpunt van continuïteit, efficiëntie en effectiviteit worden deze blijvend beheerd door de stichting. Hiervoor dragen de gemeenten Baarn en Soest bij aan het beheer.

Overzicht bijdragen beheer rijwielpaden:

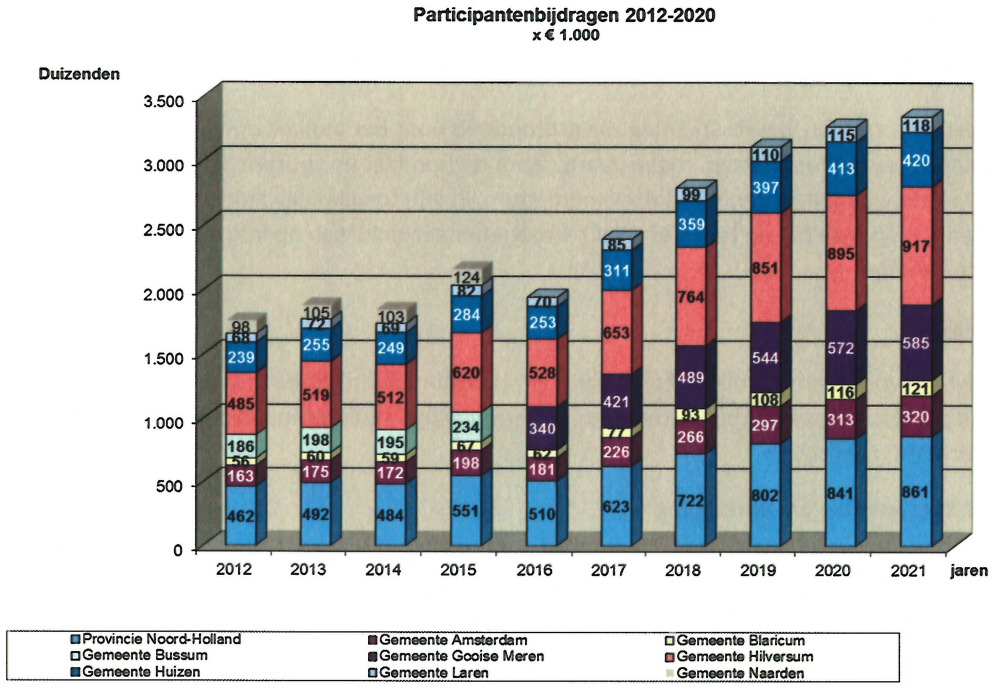
(bijdragen in €) 2021	Verdeling	Bijdrage 2021	Correctie	Verdeling Correctie	Bijdrage gewijzigd
Provincie Noord-Holland	40,9%	58.200		2.860	61.060
Gemeente Blaricum	5,8%	8.250		410	8.660
Gemeente Gooise Meren	12,0%	17.070		840	17.910
Gemeente Hilversum	24,6%	35.010	7.000-	1.720	29.730
Gemeente Huizen	11,5%	16.360		810	17.170
Gemeente Laren	5,2%	7.400		360	7.760
	100%	**142.290**	**7.000-**	**7.000**	**142.290**

De correctie ten gunst van de bijdragen van de Gemeente Hilversum heeft betrekking op een in 1992 door de Gemeente Hilversum betaalde afkoopsom voor het beheer van een aantal Hilversumse fietspaden. De correctie ad. € 7.000 wordt evenredig verdeeld over de Provincie Noord-Holland en de Gooise Gemeenten.

Totale structurele participantenbijdrage 2021

De partipantenbijdrage voor 2021, inclusief de bijdragen voor het beheer van de rijwielpaden wordt als volgt:

in €	Bijdrage regulier beheer	Beheer rijwiel-paden	Totale bijdrage 2021	bijdrage 2020	*Mutatie t.o.v. 2020*
Provincie Noord-Holland	800.060	61.060	**861.120**	841.460	*19.660*
Gemeente Amsterdam	320.030	0	**320.030**	312.570	*7.460*
Gemeente Blaricum	112.660	8.660	**121.320**	116.050	*5.270*
Gemeente Gooise Meren	566.810	17.910	**584.720**	571.760	*12.960*
Gemeente Hilversum	887.530	29.730	**917.260**	895.230	*22.030*
Gemeente Huizen	403.060	17.170	**420.230**	413.270	*6.960*
Gemeente Laren	110.100	7.760	**117.860**	115.160	*2.700*
totalen	3.200.250	142.290	**3.342.540**	3.265.500	*77.040*



3 Programma's/hoofdstukken

Hieronder vindt u de programma-indeling zoals die de afgelopen jaren is gehanteerd. Het komende begrotingsjaar moet nog een keuze gemaakt worden met welke indeling voor de toekomstige begrotingen we gaan werken.

3.1 Beheer

Algemeen

De stichting komt in aanmerking voor provinciale natuurbeheersubsidie in het kader van het Subsidiestelsel Natuur en Landschapsbeheer (SNL). In het najaar van 2016 is een nieuwe aanvraag voor de periode 2017-2022 ingediend. Deze is gehonoreerd. Er is een beschikking afgegeven voor een totaalbedrag van € 3,1 miljoen d.w.z. voor de nog lopende twee jaar ruim € 533.000 per jaar voor natuurbeheer, recreatieve openstelling en monitoring[PH1].

Eind 2019 is nog een aanvullende aanvraag gedaan voor aanpassing van de beschikking in verband met areaalwijziging, toeslag schaapskudde en landschapstype poelen. Ten tijde van het opstellen van deze begroting (1e kwartaal 2020) was de uitkomst hiervan nog niet bekend.

Beheerplan

Voor het beheer van de natuurterreinen is een beheerplan noodzakelijk. In 2020 zijn een nieuwe beheervisie en beheerplan vastgesteld. De beheervisie en het beheerplan worden vervolgens uitgewerkt tot (jaarlijkse) activiteitenplanningen voor het dagelijks beheer van de verschillende terreinen, projecten daar waar grotere ingrepen of vernieuwingen in de terreinen wenselijk zijn en eventuele bijstelling van toegangsbepalingen, handelingskaders en monitoringsprogramma's.

Natuurbeheer

Het beheer van de bossen, heidevelden, graslanden, akkers (engen) e.d. vindt plaats volgens de uitgangspunten en voorwaarden van de subsidiebeschikking SNL. Dit betekent een beheer gericht op instandhouding van het natuurtype en (zo mogelijk verhoging van) de natuurkwaliteit. Dit beheer wordt gepland, vastgelegd en gemonitord met behulp van een nieuw beheerregistratiesysteem dat in 2020 operationeel is.

Recreatie

De natuurterreinen van de stichting zijn grotendeels voor het publiek opengesteld. Vele honderdduizenden bezoekers wandelen, fietsen, rijden paard, laten de hond uit en sporten in het Goois Natuurreservaat. Ook zijn er vele wandeltochten en sportevenementen. Er zijn toegankelijkheidsbepalingen van kracht om de recreatie in goede banen te leiden. Het recreatiebeheer richt zich op instandhouding van de recreatieve mogelijkheden

Veiligheid

Veiligheid voor mens en dier is een belangrijk speerpunt in ons beheer. Wij zetten in op het in stand houden van duidelijke en veilige routestructuren. Als er onveilige situaties in onze terreinen worden gesignaleerd ondernemen wij actie.

Grondverwerving en -verkrijging

In potentie zijn alle terreinen in het Gooi met natuurschoon (met waarden van natuur, landschap of cultuurhistorie) voor de stichting aankoopwaardig. Steeds wordt per terrein afgewogen of verwerving wenselijk en mogelijk is. Verwerving vindt bij voorkeur plaats tegen een symbolische koopsom en zo nodig met giften of bijdragen van fondsen. Dit gebeurt op basis van het in 2017 vastgestelde strategische grondverwervingsbeleid.

Financiën

Beheer	begroting 2021		
	Werkelijk 2019	B2020 (G)	B2021
Totale lasten regulier	€ 2.330.679	€ 2.712.386	€ 2.932.239
Totale baten regulier	€ 1.255.106	€ 943.736	€ 956.986
Saldo regulier	**€ -1.075.573**	**€ -1.768.650**	**€ -1.975.253**
Totale lasten incidenteel		€ 195.000	€ -195.000
Totale baten incidenteel		€ -	€ -
Saldo incidenteel	**€ -**	**€ -195.000**	**€ 195.000**
Saldo voor mutaties reserves	**€ -1.075.573**	**€ -1.963.650**	**€ -1.780.253**
Toevoeging aan reserve	€ 441.978	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ 24.463	€ 257.338	€ 62.338
Saldo na mutaties reserves	**€ -1.493.088**	**€ -1.706.312**	**€ -1.717.915**

Toelichting mutatie t.o.v. 2020 gewijzigd

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Eliminatie eenmalige uitgaven 2020	€ -195.000		€ -195.000
Hogere opbrengsten eigen inkomsten		€ 13.250	€ -13.250
Reguliere mutaties (waaronder loon- en prijsaanpassing	€ 24.853		€ 24.853
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen			
Bestedingen Natuurbeheer ten last van Reserve Natuurbeheer		€ 62.338	€ -62.338
Totalen	**€ -170.147**	**€ 75.588**	**€ 245.735**

3.2 Projecten

Projectenprogramma

Het projectenprogramma is sinds enkele jaren onderdeel van het uitvoeringsprogramma dat bij het beleidsplan hoort. Samen geven deze drie documenten inzicht in de prioriteiten voor een periode van 4 jaar. Het projectenprogramma draagt bij aan de planmatige aanpak en een betere sturing op realisatie van projecten.

Projecten die in 2021 en in de daarop volgende jaren worden uitgevoerd zijn o.a.:

- *Het vernieuwen en opheffen van parkeer- en dagrecreatieterreinen voortvloeiend uit de in 2019 ontwikkelde visie en de in 2020 opgestelde prioriteitenlijst;*
- *Sloop en nieuwbouw van groepsverblijf 't Laer;*
- *Realisatie van de natuurverbinding Hoorneboeg en kwaliteitsverbetering van het deelgebied Hilversums Wasmeer;*
- *Realisatie van de natuurverbinding Laarderhoogt;*
- *Voorbereiding en realisatie van een tweede schaapskooi, zo mogelijk gecombineerd met een bezoekerscentrum;*
- *Het opstellen en het implementeren van honden uitlaatservice beleid*
- *Het opstellen en het implementeren van mountainbike beleid*
- *Vernieuwen van terreinbebording*
- *Vernieuwen van informatievoorziening (zuilen) bij gebiedsingangen*
- *Natuurontwikkeling Monikkenberg/ Anna's Hoeve (Verbinding Groene Schakel)*
-

Een nadere toelichting op deze projecten wordt gegeven in deel B van het uitvoeringsprogramma 2020-2023.

Een deel van de projecten die in 2021 ter hand worden genomen, vloeit voort uit inventariserende projecten die in het midden of najaar van 2020 gereedkomen. Op basis van de resultaten van deze inventarisaties worden keuzes gemaakt voor de aansluitende uitvoeringsfase van de projecten. Dat maakt dat de (financiële) raming en planning van deze projecten nog een onzekerheidsmarge bevat. In het derde en vierde kwartaal van 2020 wordt besluitvorming verwacht over, de vernieuwing van groepverblijf 't Laer en de realisatie van een tweede schaapskooi. In het najaar van 2020 wordt het projectenprogramma geactualiseerd op basis van de dan beschikbare concretere informatie. De cijfers die hieruit voortvloeien zullen verwerkt worden in de 1e begrotingswijziging voor 2021.

Financiën

Projecten	begroting 2021		
	Werkelijk 2019	B2020 (G)	B2021
Totale lasten regulier		€ -	€ -
Totale baten regulier		€ -	€ -
Saldo regulier	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totale lasten incidenteel	€ 1.022.686	€ 1.908.080	€ 2.849.880
Totale baten incidenteel	€ 1.018.919	€ 1.908.080	€ 2.849.880
Saldo incidenteel	**€ -3.767**	**€ -**	**€ -**
Saldo voor mutaties reserves	**€ -3.767**	**€ -**	**€ -**
Toevoeging aan reserve	€ 2.097	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ 5.864	€ -	€ -
Saldo na mutaties reserves	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Specificatie van de organisatieonderdelen	*Lasten*	*Baten*	*Saldo*
Projectenburo	*€ 184.270*	*€ -*	*€ -184.270*
Projecten	*€ 2.665.610*	*€ 2.849.880*	*€ 184.270*
Totalen	***€ 2.849.880***	***€ 2.849.880***	**€ -**

Toelichting mutatie t.o.v. 2020 gewijzigd

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Zie het projectenprogramma projecten 2021 bij het uitvoeringsprogramma 2020			

3.3 Profilering en Draagvlak

In 2021 wordt de profilerings- en fondsenwervingsstrategie van Goois Natuurreservaat met bijbehorend uitvoeringsprogramma verder uitgevoerd om de zichtbaarheid van en het draagvlak voor het Goois Natuurreservaat te vergroten, (nieuwe) fondsen te werven en inkomsten uit verdienmogelijkheden te verwerven. Daarnaast wordt geïnvesteerd in de wijze waarop de interne organisatie zich naar buiten toe presenteert.

Financiën

Profilering en draagvlak	**begroting 2021**		
	Werkelijk 2019	**B2020 (G)**	**B2021**
Totale lasten regulier	€ 619.423	€ 624.609	€ 624.609
Totale baten regulier	€ 81.695	€ 254.450	€ 254.450
Saldo regulier	**€ -537.728**	**€ -370.159**	**€ -370.159**
Totale lasten incidenteel		€ -	€ -
Totale baten incidenteel		€ -	€ -
Saldo incidenteel	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo voor mutaties reserves	**€ -537.728**	**€ -370.159**	**€ -370.159**
Toevoeging aan reserve	€ 6.057	€ -	€ -
Onttrekking aan reserve		€ -	€ -
Saldo na mutaties reserves	**€ -543.785**	**€ -370.159**	**€ -370.159**

Toelichting mutatie t.o.v. 2020 gewijzigd			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Ten gunste/laste van eigen reserves en voorzieningen			
			€ -
Totalen	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Vanaf het dienstjaar 2020 wordt rekening gehouden met een opbrengst ad. € 125.000 uit activiteiten vanuit fondsenwerving en verdienmodellen.

3.4 Organisatie

Er is gekozen voor een voorwaardenscheppend bestuur. Dit betekent dat de omvang van het mandaat van de directeur-rentmeester is vergroot. De bevoegdheden van de directeur -rentmeester zijn vastgelegd in een directiestatuut.

Stichting Steun Goois Natuurreservaat

De directeur-rentmeester is statutair lid van het (dagelijks) bestuur van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat. Zij is verantwoordelijk voor het inbrengen van het beleid van de Stichting Goois Natuurreservaat en het programmeren en aanvragen van doelgiften voor de uitvoering van projecten. De controller van het Goois Natuurreservaat is tevens controller van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat.

Participantenbijdragen

Naast de eigen inkomsten van de stichting, uit pachten, huren, vergunningen, incidentele houtverkopen, vergoedingen voor werken voor derden, subsidies, giften van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat en de Nationale Postcode Loterij, schenkingen en de verkoop van fiets- en wandelboekjes, wordt het werk van het Goois Natuurreservaat mogelijk gemaakt door de bijdragen van de participanten (de provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren) aan de begroting van de stichting. De bijdragen worden berekend op grond van de in 1992 getekende Overeenkomst tussen de participanten. De bijdragen van de participanten vormen samen met de subsidie op basis van de Subsidieregeling Natuur en Landschapsbeheer - welke verantwoord is onder Natuurbeheer en Recreatie - de financiële basis voor het dagelijks beheer van de natuurterreinen. De gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland hebben de wens uitgesproken om deelname aan de stichting te beëindigen. Er is hiervoor geen uittredingsregeling opgenomen in de Overeenkomst tussen de participanten noch in de statuten van de Stichting Goois Natuurreservaat.
Vanuit het perspectief van de continuïteit van de Stichting Goois Natuurreservaat is het essentieel dat het jaarlijks exploitatietekort blijvend wordt gedekt. Alleen hierdoor zijn de exploitatie van de stichting en daardoor het duurzaam behoud van de prachtige én kwetsbare natuur en landschap en het recreatief gebruik in het Gooi in de toekomst voldoende verzekerd.

Rechtspositie

De Stichting Goois Natuurreservaat volgt de rechtspositie van de provincie Noord-Holland, de CAO Provinciale sector. In dat kader wordt opgemerkt dat er geen medewerkers zijn die in 2021 een inkomen genieten die boven de wettelijke norm ligt, zoals opgenomen in artikel 2.3 lid 1 van de Wet Normering Topinkomens (semi) publieke sector. Een actuele versie van de CAO is te vinden op de site van het Inter Provinciaal Overleg (IPO), www.ipo.nl/publicaties.

Financiën

Organisatie	begroting 2021		
	Werkelijk 2019	B2020 (G)	B2021
Totale lasten regulier	€ 1.434.892	€ 1.206.377	€ 1.449.466
Totale baten regulier	€ 3.108.040	€ 3.265.500	€ 3.342.540
Saldo regulier	**€ 1.673.148**	**€ 2.059.123**	**€ 1.893.074**
Totale lasten incidenteel		€ 195.000	€ -195.000
Totale baten incidenteel		€ -	€ -
Saldo incidenteel	**€ -**	**€ -195.000**	**€ 195.000**
Saldo voor mutaties reserves	**€ 1.673.148**	**€ 1.864.123**	**€ 2.088.074**
Toevoeging aan reserve		€ -	€ -
Onttrekking aan reserve	€ 360.510	€ 212.348	€ -
Saldo na mutaties reserves	**€ 2.033.658**	**€ 2.076.471**	**€ 2.088.074**

Specificatie van de organisatieonderdelen	*Lasten*	*Baten*	*Saldo*
Bestuursondersteuning	*€ 61.630*	*€ -*	*€ -61.630*
Beleid Ondersteuning & Externe Relaties	*€ 1.192.836*	*€ -*	*€ -1.192.836*
Participantenbijdragen	*€ -*	*€ 3.342.540*	*€ 3.342.540*
Totalen	***€ 1.254.466***	***€ 3.342.540***	***€ 2.088.074***

Toelichting mutatie t.o.v. 2020 gewijzigd

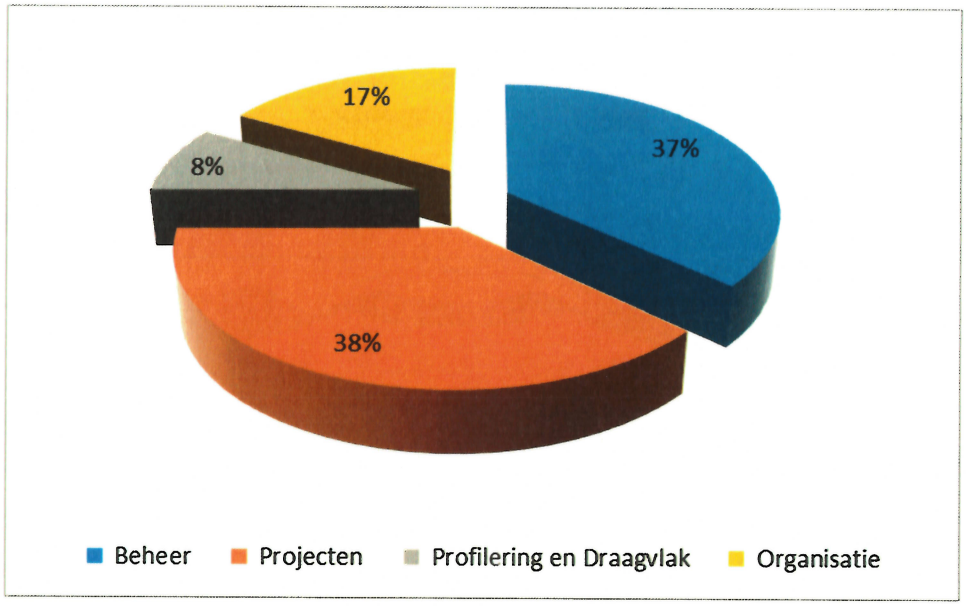
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Indexatie participantenbijdrage 2021		€ 77.040	€ -77.040
Reguliere mutaties (waaronder loon- en prijsaanpassing)	€ 48.089		€ 48.089
Eliminatie eenmalige uitgaven 2020	€ -195.000		€ -195.000
Ten laste van eigen reserves en voorzieningen			
			€ -
Totalen	**€ -146.911**	**€ 77.040**	**€ 223.951**

4. Financieel beheer

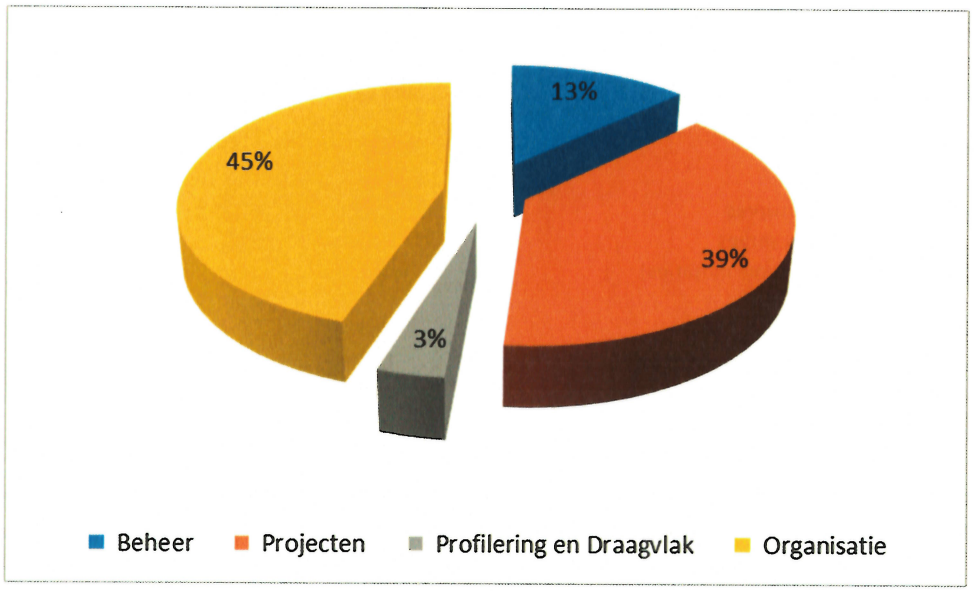
4.1. Recapitulatie

Recapitulatie overzicht begroting 2021	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Mutaties reserve	Saldo na mutatie reserve
Beheer	€ 2.737.239	€ 956.986	€ -1.780.253	€ 62.338	€ -1.717.915
Projecten	€ 2.849.880	€ 2.849.880	€ -	€ -	€ -
Profilering en draagvlak	€ 624.609	€ 254.450	€ -370.159	€ -	€ -370.159
Organisatie	€ 1.254.466	€ 3.342.540	€ 2.088.074	€ -	€ 2.088.074
Totalen	**€ 7.466.194**	**€ 7.403.856**	**€ -62.338**	**€ 62.338**	**€ -0**

Uitgaven 2021 per programma (exclusief reservemutaties)



Inkomsten 2021 per programma (exclusief reservemutaties)



4.2. Geprognotiseerde balans

Balans na resultaatbestemming per 31 december

bedragen x € 1.000

	2021		2020			2021		2020	
	€	€	€	€		€	€	€	€
ACTIVA					**PASSIVA**				
Vaste activa					**Eigen vermogen**				
Materiële vaste activa	900,0		948,3		Kapitaal	0,4		0,4	
					Algemene reserve	30,0		30,0	
		900,0		948,3	Bestemmingsreserves	1.420,4		1.482,7	
					Bestemmingsfonds	22,5		22,5	
							1.473,3		1.535,6
					Voorzieningen				
					Voorziening baggeren	83,4		83,4	
					Voorziening personele verplichtingen	192,2		192,2	
							275,6		275,6
Vlottende activa					**Kortlopende schulden**				
Vorderingen en overlopende activa	1.000,0		1.000,0		Crediteuren	480,0		480,0	
Liquide middelen	518,9		542,9		Onderhanden projecten	0,0		10,0	
					Overige schulden en overlopende passiva	190,0		190,0	
		1.518,9		1.542,9			670,0		680,0
TOTAAL ACTIVA		**2.418,9**		**2.491,2**	**TOTAAL PASSIVA**		**2.418,9**		**2.491,2**
					Totaal Eigen Vermogen		*1.473,3*		*1.535,6*
					Totaal Vreemd Vermogen		*945,6*		*955,6*
							2.418,9		*2.491,2*

4.3. Weerstandsvermogen

Overzicht diverse kengetallen	
bedragen x € 1.000	
Vlottende activa	1.518,9
Vaste schulden	275,6
Vlottende schuld	670,0
Totaal eigen vermogen	1.473,3
Totaal vreemd vermogen	945,6
Balanstotaal	2.418,9
Structurele lasten	4.612,7
Structurele baten	4.616,3
Structurele toevoeging reserves	3,6
Structurele aanwending reserves	62,3
Totaal baten (exclusief reserve mutaties)	4.554,0
Netto schuldquote	-12,4%
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)	-12,4%
Solvabiliteitsratio	60,9%
Structurele exploitatieruimte	0,0%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast en opzichte van de eigen middelen weer. Als de schuld lager is dan het totaal van de jaarlijkse baten wordt dit voldoende geacht (kleiner dan 100%), wanneer het totaal van de schuld meer dan 30% boven de jaarlijkse baten uitkomt (groter dan 130%), dan is dit onvoldoende. Een negatieve ratio voldoet daarmee ruim aan de norm.

De solvabiliteitsratio, ook wel de verhouding van eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal, geeft aan in hoeverre een organisatie in staat is om aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Een ratio van hoger dan 50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio groter dan 0,6% is acceptabel. De stichting voldoet niet aan deze norm, om niet onnodig beslag op middelen te leggen is er in het verleden voor gekozen geen post onvoorzien in de begroting op te nemen. In het verleden was daarvoor de argumentatie dat een dergelijke post onmiddellijk een toename van de participantenbijdrage tot gevolg zou hebben.

4.4. BTW Compensatiefonds

De stichting is door de belastingdienst aangemerkt als samenwerkingsverband dat met betrekking tot de omzetbelasting de transparantieregeling mag toepassen. Dit houdt in dat de door de Stichting Goois Natuurreservaat betaalde omzetbelasting verrekend kan worden door de participanten van het Goois Natuurreservaat. Ter indicatie is in onderstaande tabellen een schatting opgenomen van de omzetbelasting in 2021.

Opgaaf begrote doorschuif BTW 2021 Goois Natuurreservaat bedragen in €					doorschuif BTW
Betaalde BTW, exploitatie					**250.000**
Betaalde BTW, projecten					**p.m.**
				Totaal	**250.000**
Participanten	**Bijdrage GNR 2021**	**verstrekte subsidies projecten**	**totaal**	**percentage**	**verdeling**
Provincie Noord Holland	861.120		861.120	25,76%	**64.410**
Gemeente Amsterdam	320.030		320.030	9,57%	**23.940**
Gemeente Blaricum	121.320		121.320	3,63%	**9.070**
Gemeente Gooise Meren	584.720		584.720	17,49%	**43.730**
Gemeente Hilversum	917.260		917.260	27,44%	**68.600**
Gemeente Huizen	420.230		420.230	12,57%	**31.430**
Gemeente Laren	117.860		117.860	3,53%	**8.820**
Totaal	**3.342.540**	**-**	**3.342.540**	**100,00%**	**250.000**

5. Overige gegevens

5.1 Nationale Postcode Loterij

De Nationale Postcode Loterij is al sinds 1997 een belangrijke partner van het Goois Natuurreservaat. De giften van de Postcode Loterij worden gebruikt voor projecten die een meerwaarde opleveren voor de natuur en haar bezoekers. Het betreft het in standhouden van de schaapskudden met hun herders, de aankoop van natuurterreinen, de aanleg van natuurverbindingen en de inrichting en het herstel van natuurterreinen en recreatievoorzieningen.

Daarnaast maken de giften van de Loterij het ons mogelijk om onze vrijwilligers- en educatie-activiteiten alsook de informatievoorziening (infoborden, website, brochures) op peil te houden.

5.2 Overzichtskaarten terreinen

Een actueel overzicht van de bij het GNR in beheer zijnde terreinen is te vinden op:

https://gnr.nl/de-natuur-in/gebieden/