

Stichting Goois Natuurreservaat

1^e Begrotingswijziging

2026



In het Goois Natuurreservaat participeren de vijf Gooise gemeenten:



Is een ANBI-instelling en:



En wordt gesteund door onder andere de 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 nummer: 001939270

1^e Begrotingswijziging 2026

Inleiding:

Naar aanleiding van de voorbereiding van de begroting 2027, de uitkomsten van de jaarrekening 2025, actualisering van het projectenprogramma en het opnemen van éénmalige budgetten is onderstaande 1^e begrotingswijziging 2026 opgesteld.

De primaire begroting 2026 sloot met een resultaat van afgerond k€ 197,5 negatief voor resultaatbestemming, na verwerking van de mutaties uit de 1^e begrotingswijziging 2026, sluit de begroting met een positief resultaat van afgerond k€ 249,1 voor resultaatbestemming.

Gevolgen toepassen Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

In 2025 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de jaarverslaggeving. Tot en met boekjaar 2024 werd de jaarrekening opgesteld overeenkomstig RJk C1 Kleine organisaties zonder winststreven Vanaf het dienstjaar 2025 wordt de jaarrekening opgesteld en gepresenteerd volgens Richtlijn 650 – Fondsenwervende organisaties van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De stelselwijziging is doorgevoerd omdat de stichting sinds 2024 is aangesloten bij de koepelorganisatie LandschappenNL en sinds november 2025 het CBF-keurmerk voert. Toepassing van RJ 650 sluit beter aan bij de aard, doelstellingen en activiteiten van de stichting en draagt bij aan een meer transparante en voor belanghebbenden relevante financiële verslaggeving, in het bijzonder voor donateurs, subsidieverstrekken en toezichthoudende instanties, zoals het Centraal Bureau Fondsenwerving.

De wijzigingen die opgenomen zijn volgen de indeling van de Staat van baten en lasten van de RJ 650, zoals hierna gepubliceerd. Zo worden wijzigingen daarna in de opbrengsten toegelicht onder de diverse baten categorieën en de wijzigingen in de uitgaven onder de diverse doelstellingen onder de lasten.

Daarnaast zijn er algemene kosten, die toegerekend worden via een kostenverdeelstaat aan de diverse doelstellingen, (fondsen)werving en beheer en administratie.

Dit betreft facilitaire/kantoor kosten (verdeling op basis van fte), ICT kosten (verdeling per werkplek), HRM/personeelszaken (verdeling per fte) en grondzaken/vastgoed (procentuele verdeling). Voorafgaand aan de toelichting op de staat van baten en lasten wordt een toelichting gegeven op deze kosten.

Onder de Staat van baten en lasten is aangegeven hoe het resultaat voor resultaatbestemming is verwerkt in de diverse reserves en fondsen.

Alle wijziging voor het dienstjaar 2026 zijn als éénmalige wijzigingen verwerkt. Eventuele structurele effecten (van zowel baten als lasten) zijn meegenomen bij het opstellen van de conceptbegroting 2027.

In 2025 is in opdracht van de gemeente Hilversum een staatssteunrechtelijk advies PwC PS Legal uitgebracht over de activiteiten van het GNR. Om staatssteun issues uit te sluiten dient het GNR een onderscheid te maken voor de Niet Economische Activiteiten (N-ECA) en Economische Activiteiten (ECA).

Na de toelichtingen op de wijzigingen, de resultaatbestemming en het verloop van de reserves en fondsen, is een staat van baten en lasten opgenomen waarop een splitsing is aangebracht tussen Niet-Economische activiteiten en Economische activiteiten.

| STAAT VAN BATEN EN LASTEN (RJ 650) | | | |
|--|---------------------------|---------------------------------------|--|
| | Begroting 2026 | mutaties te wijziging 2026 | Begroting na wijziging 2026 |
| Baten | | | |
| Baten van particulieren | 94.020 | 200.000 | 294.020 |
| Baten van bedrijven | 25.000 | 0 | 25.000 |
| Baten van loterijorganisaties | 900.000 | 18.000 | 918.000 |
| Baten van subsidies van overheden | 5.306.810 | 648.500 | 5.955.310 |
| Baten van andere org.zonder winststreven | 2.118.748 | 740.850 | 2.859.598 |
| Totaal van de geworven baten | 8.444.578 | 1.607.350 | 10.051.928 |
| Baten uit bezit | 481.220 | 0 | 481.220 |
| Baten als tegenprestatie voor producten/diensten | 95.000 | 8.600 | 103.600 |
| Overige baten | 0 | 0 | 0 |
| Bijzondere baten | | | |
| Verkoop van activa | p.m. | p.m. | p.m. |
| Mutatie onderhanden werk projecten | | | |
| Per saldo toe-/afname ohw projecten | 151.666 | -36.666 | 115.000 |
| Totaal van de baten | 9.172.464 | 1.579.284 | 10.751.748 |
| Lasten | | | |
| <i>Besteed aan doelstellingen</i> | | | |
| Beheer en openstelling gebieden | 3.278.154 | 183.984 | 3.462.138 |
| Aankopen/Verwervingen | 20.230 | 45.451 | 65.681 |
| Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers | 547.656 | 18.725 | 566.381 |
| Strategie, beleid & belangenbehartiging | 449.102 | 46.181 | 495.283 |
| Instandhouding gebouwen | 202.545 | 677 | 203.222 |
| Projecten | 3.736.964 | 852.281 | 4.589.245 |
| Totaal van bestedingen aan doelstellingen | 8.234.651 | 1.147.299 | 9.381.950 |
| Kosten Fondsenwerving | 178.509 | 22.270 | 200.779 |
| Kosten beheer en administratie | 956.784 | 23.115 | 979.899 |
| | 1.135.293 | 45.385 | 1.180.678 |
| Totaal van de lasten | 9.369.944 | 1.192.684 | 10.562.628 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | -197.480 | 386.600 | 189.120 |
| Resultaat financiële baten en lasten | 0 | 60.000 | 60.000 |
| Saldo van baten en lasten voor resultaat bestemming | -197.480 | 446.600 | 249.120 |
| Resultaat bestemming | | | |
| | 2026 | mutaties | 2026 na wijziging |
| <i>Continuïteitsreserve:</i> | | | |
| Algemene Egalisatie reserve | -25.000 | 25.000 | 0 |
| <i>Bestemmingsreserves:</i> | | | |
| a. Reserve Natuurbeheer | 5.630 | -89.000 | -83.370 |
| b. Reserve gebouwd vastgoed | -500.000 | -26.000 | -526.000 |
| c. Reserve vervanging materieel RPV | 21.890 | 0 | 21.890 |
| d. Reserve beleid en communicatie/draagvlak | 0 | -107.500 | -107.500 |
| <i>Bestemmingsfondsen:</i> | | | |
| a. Exploitatie Infoschuur | 0 | 0 | 0 |
| b. Verwerving, te inrichting en onderhoud verwervingen | 0 | -45.000 | -45.000 |
| c. Extra investeringen/projecten (NPL/private gelden) | 300.000 | 689.100 | 989.100 |
| | -197.480 | 446.600 | 249.120 |

MODEL TOELICHTING BESTEDINGEN (RJ 650) na 1e begrotingswijziging 2026

| Bestemming | Doelstelling | | | | | | Wervingskosten | | | Beheer en administratie | 2026 | 2026 | 2025 |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---|--|-------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | Beheer en openstelling gebieden | Aankopen/verwerving terreinen | Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers | Strategie, beleid & belangen behartiging | Instandhouding gebouwen | Projecten | Eigen fondsenwerving | Gezamenlijke acties | Acties derden | | na 1e wijz. | Begroot | Werkelijk |
| Verstrekke projectsubsidies en bijdragen | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Afdrachten aan verbonden organisaties | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Aankopen/verwervingen en grondzaken | | 45.000 | | | | 427.100 | | | | 472.100 | 427.100 | 7.384 | |
| Uitbesteed werk | 1.358.165 | | 240.745 | 116.830 | 160.885 | 3.870.228 | 70.260 | 20.000 | 2.640 | 5.839.753 | 4.723.259 | 2.945.952 | |
| ICT | 111.382 | | 30.376 | 30.376 | | 20.251 | 10.125 | | 60.753 | 263.263 | 248.127 | 251.507 | |
| Personeelskosten | 1.677.110 | 20.681 | 277.604 | 336.171 | 31.022 | 258.936 | 95.867 | | 675.572 | 3.372.963 | 3.425.968 | 3.364.118 | |
| Huisvestingskosten | | | | | | | | | 43.980 | 43.980 | 71.880 | 41.945 | |
| Kantoor- en algemene kosten | 167.791 | | 13.596 | 11.906 | | 12.730 | 4.527 | | 161.279 | 371.829 | 304.870 | 297.785 | |
| Afschrijving | 147.690 | | 4.060 | | 11.315 | | | | 35.675 | 198.740 | 168.740 | 138.356 | |
| Totaal | 3.462.138 | 65.681 | 566.381 | 495.283 | 203.222 | 4.589.245 | 180.779 | 20.000 | 0 | 979.899 | 10.562.628 | 9.369.944 | 7.047.046 |
| bedragen in € | | | | | | | | | | | Afrondingsverschillen zijn mogelijk | | |

Toelichting kostenverdeelstaat

| | Primaire begroting 2026 | Mutaties 1e wijziging | Gewijzigde begroting 2026 |
|---|----------------------------|--------------------------|------------------------------|
| facilitaire/kantoorkosten | € 117.565 | € 67.500 | € 185.065 |
| automatisering/ICT kosten | € 263.490 | € 13.230 | € 276.720 |
| HRM/personeelszaken | € 133.380 | € - | € 133.380 |
| grondzaken/vastgoed | € 85.170 | € - | € 85.170 |
| Totaal | € 599.605 | € 80.730 | € 680.335 |
| Doorbelast aan: | | | |
| Beheer en openstelling gebieden | € 296.799 | € 43.394 | € 340.193 |
| Aankopen/Verwervingen | € 20.230 | € 451 | € 20.681 |
| Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers | € 48.741 | € 6.815 | € 55.556 |
| Strategie, beleid & belangenbehartiging | € 46.462 | € 6.181 | € 52.643 |
| Instandhouding gebouwen | € 30.345 | € 677 | € 31.022 |
| Projecten | € 37.900 | € 5.927 | € 43.827 |
| Wervingskosten | € 16.239 | € 2.270 | € 18.509 |
| Kosten beheer en administratie | € 102.889 | € 15.015 | € 117.904 |
| Totaal | € 599.605 | € 80.730 | € 680.335 |

Facilitaire-/kantoorkosten +k€ 67,5

Voor de verhuizing van het fysieke archief naar het streekarchief en het verder digitaliseren van het archief, dienen door een archivaris nog de nodige archiefwerkzaamheden te worden uitgevoerd. De totale kosten voor 20 weken inzet worden geraamd op k€ 67,5. Dit bedrag wordt, na doorbelasting aan de diverse doelstellingen, bij resultaatbestemming gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve beleid en communicatie/draagvlak.

Automatisering/ICT kosten +k€ 13,2

De kosten van licenties van software en de SLA (Service Level Agreement) van de ondersteunende ICT-dienstverlener nemen meer toe dan de geraamde jaarlijkse prijsstijgingen. De totale toename bedraagt ruim k€ 13,2.

Toelichting baten

Baten van particulieren +k€ 200,0

In verband met de gewijzigde samenwerking met de Steunstichting zijn met ingang van 2026 de structurele donateursbijdragen overgeheveld naar het GNR. Op jaarbasis was de laatste jaren de opbrengst gemiddeld k€ 200. Hier tegenover staat dat met ingang van 2026 de bijdrage van de Steunstichting voor de voor het bijhouden van de donateursadministratie, maken en versturen van de nieuwsbrieven en de website/glasvezel (voorlichtingskosten), ad k€ 118,9 komen te vervallen (zie ook toelichting Baten van andere organisaties zonder winststreven).

Het saldo ad k€ 81,1 wordt bij resultaatbestemming toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Extra investeringen & projecten (zie ook toelichting op Resultaatbestemming).

Baten van loterijorganisaties +k€ 18,0

Via LandschappenNL is de mededeling gekomen dat met ingang van het uitkeringsjaar 2025 de jaarlijkse Postcode Loterij bijdrage blijvend is verhoogd (onder voorbehoud dat de jaarlijkse opbrengsten van de loterij dit toestaan, hetgeen geldt voor de totale jaarlijkse bijdrage). De verhoging houdt voor het GNR een extra bijdrage in van k€ 18. Het bedrag wordt bij resultaatbestemming toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Extra investeringen & projecten (zie ook toelichting op Resultaatbestemming) en dient ter dekking van toekomstige projectvoorstellen.

Baten van subsidies van overheden +k€ 648,5

Als gevolg van aangemelde (areaal)mutaties is de provinciale SNL-subsidie voor het natuurbeheer met k€ 11 verhoogd.

Evenals de vorige 3 jaren, ontvangt het GNR over 2026 (het laatste jaar) een subsidie ad k€60 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie voor het in dienst hebben en houden van groene BOA's.

Daarnaast zijn een aantal provinciale projectsubsidies geraamd voor de projecten Natuurverbinding Laarderhoogt, Natuurherstel provinciaalprogramma Natuur fase 2, Strekken fietstunnel en het programma Invasie Exoten; respectievelijk k€ 190, k€ 292,5, k€ 70 en k€ 25 (zie het Meerjarenprogramma Projecten 2026-2029).

Baten van andere organisaties zonder winststreven +k€ 740,8

Onder deze post worden onder andere de bijdragen van onze Steunstichting ten behoeve van projecten en overige kosten verantwoord.

Zoals hierboven als is vermeld vervalt de jaarlijkse bijdrage voor het bijhouden van de donateursadministratie en de voorlichtingskosten ad k€ 118,9. Daardoor nemen hier de baten af met een zelfde bedrag.

Daarnaast was voor het project Uitvoering 1^e fase parkeervisie 2018 in de primitieve begroting 2026 geraamd dat voor het dienstjaar 2026 een bedrag van k€ 550 (in 2025 ook k€ 550; in totaal €1,1 miljoen), ten laste zou komen van het Bestemmingsfonds Extra investeringen en projecten. In verband met afspraken over de toekomstige samenwerking is echter de Postcodeloterij bijdrage over 2024 bij de Steunstichting verantwoord en heeft de Steunstichting € 1 miljoen voor dit project gealloceerd, het restant blijft ten laste van het bestemmingsfonds komen. De geraamde aanwending van het bestemmingsfonds in 2026 wordt vervangen door een bijdrage van de Steunstichting, daarmee nemen de baten op dit onderdeel toe met k€ 550.

De restant toename ad k€ 309,7 wordt veroorzaakt door de actualisatie van het Meerjarenprogramma Projecten 2026-2029.

Baten als tegenprestatie voor producten en diensten +k€ 8,6

Dit betreft voornamelijk de doorwerking van indexaties op huren/pachten uit de jaarrekening 2025.

Mutatie onderhanden werk projecten -k€ 37,7

Als gevolg van het doorschuiven van een project naar 2027 waarvoor de dekkingsmiddelen al ontvangen zijn muteert ook het saldo van onderhanden werk projecten in 2026.

Toelichting lasten

Beheer en openstelling gebieden +k€ 184,0

De monitoring kosten in het kader van de SNL-subsidie zijn in 2026 éénmalig k€ 50 hoger dan regulier begroot als gevolg van het feit dat er een nieuw monitoringsplan voor de periode 2026-2031 moet worden opgesteld en daarnaast dient Een rapportage met een kwaliteitsbeoordeling voor de flora en fauna voor de periode 2020-2025 te worden opgesteld. Deze lasten worden gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve Natuurbeheer.

Ter voorbereiding van de aanleg van een aantal faunapassages in de Naarderweg te Hilversum, is langs de Naarderweg aan beide zijden een zogenaamd amfibieën scherm geplaatst. Door middel van dit scherm kan onderzoek gedaan worden naar de meest logische plek om een passage aan te brengen. De totale kosten van aanschaf en plaatsing van het scherm bedragen k€ 39. De aanleg van de fauna passages zal onderdeel uitmaken van een project van de provincie met betrekking tot de reconstructie van de fietspaden langs de provinciale weg. Getracht wordt de kosten gecompenseerd te krijgen in dit project. Voorlopig worden de lasten gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve Natuurbeheer.

De deuren van de oude Schaapskooi te Laren, zijn in dermate staat van onderhoud, dat vervanging noodzakelijk is. Er wordt een bedrag geraamd van k€ 26. Dit bedrag wordt gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve Vastgoed.

Vanuit de jaarrekening 2025 blijkt dat er met name een hogere toename van de zakelijke lasten (belastingen en verzekeringspremies) van beheergebouwen, dienstauto's en materieel is dan geraamd. Dit levert een toename op van k€ 26.

Toegerekende kosten

De kosten van toerekening van facilitaire kosten en ICT op dit onderdeel nemen toe met k€ 43. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

Aankopen/verwervingen +k€ 45,5

In de bestuursvergadering van 9 oktober 2025 is besloten om gronden te ruilen en aan te kopen van de gemeenten Blaricum en Laren. De feitelijke transactie vindt plaats in dit dienstjaar en de totale kosten bedragen ruim k€ 45 en worden gedekt overeenkomstig het bestuursbesluit ten laste van het bestemmingsfonds Verwerving, 1^e inrichting en instandhouding verworven terreinen

Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers +k€ 18,7

Voor de uitvoering van de tweede fase educatievisie is een extra bedrag opgenomen van k€ 10 daarmee komt het jaarlijks beschikbare budget op k€ 25.

Daarnaast zijn vanuit de jaarrekening 2025 enkele kleine aanpassingen gedaan ad k€ 1,8.

Toegerekende kosten

De kosten van toerekening van facilitaire kosten en ICT op dit onderdeel nemen toe met k€ 6,8. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

Strategie, beleid en belangenbehartiging +k€ 46,2

Per 1 januari 2026 is de functie van Hoofd Beleid, Organisatie & Externe betrekkingen vacant. Invulling voor maximaal negen maanden vindt plaats op tijdelijke inhuur basis. De totale geraamde kosten hiervan bedragen ca k€95. Hiervan kan k€ 55 gedekt worden door de vrijval van personeelslasten gedurende 6 maanden. Resteert een bedrag van k€ 40, dat gedekt wordt door aanwending van de bestemmingsreserve Beleid, en communicatie/draagvlak.

Toegerekende kosten

De kosten van toerekening van facilitaire kosten en ICT op dit onderdeel nemen toe met k€ 6,1. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

Projecten +k€ 852,2

De ramingen van de uitgaven van een viertal projecten zijn aangepast c.q. nieuw opgenomen, zie het zie het Meerjarenprogramma Projecten 2026-2029, totale toename +k€ 846,3.

Toegerekende kosten

De kosten van toerekening van facilitaire kosten en ICT op dit onderdeel nemen toe met k€ 5,9. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

Kosten fondsenwerving +k€ 22,2

In 2026 wordt deelgenomen aan een gezamenlijke nalatenschap actie van LandschappenNL. De geraamde kosten voor de actie (looptijd 3 jaar) bedragen k€ 20. Deze kosten worden, bij resultaatbestemming gedekt uit het bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (daar zullen in de toekomst uiteindelijk ook een deel van de baten terecht komen).

Toegerekende kosten

De overige toename van de kosten wordt veroorzaakt door de hogere toerekening van facilitaire kosten en ICT. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

Kosten beheer en administratie +k€ 23,1

Als gevolg van indexeringen boven de geraamde prijsstijging in de primaire begroting 2026 (+2,2%) nemen met name de jaarlijkse lasten toe. Met name de kosten van het opmaken van het jaarverslag inclusief accountscontrole laten zijn naar verwachting hoger dan initieel begroot. Totale toename k€ 8,1.

Toegerekende kosten

De kosten van toerekening van facilitaire kosten en ICT op dit onderdeel nemen toe met k€ 15. Zie ook de toelichting hierboven bij de kostenverdeelstaat.

*Resultaat financiële baten en lasten**+k€ 60,0*

De overtollige liquiditeiten zijn uitgezet op een deposito en spaarrekeningen bij de huisbankier. Er wordt een renteopbrengst van k€ 60 geraamd in 2026. Dit bedrag wordt overeenkomstig de beraadslagingen bij het bestuursbesluit tot vaststelling van het Treasurystatuut toegevoegd aan het bestemmingsfonds Extra investeringen en projecten.

Recapitulatie

| | Primaire begroting 2026 | Mutaties 1e wijziging | Gewijzigde begroting 2026 |
|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Totale baten | € 9.172.464 | € 1.579.284 | € 10.751.748 |
| Totale lasten | € 9.369.944 | € 1.192.684 | € 10.562.628 |
| Saldo voor financiële baten | € -197.480 | € 386.600 | € 189.120 |
| Financiële baten | € - | € 60.000 | € 60.000 |
| Resultaat voor bestemming | € -197.480 | € 446.600 | € 249.120 |

Toelichting resultaat bestemming

De mutaties van de 1^e wijziging worden toegelicht per (bestemmings)reserve c.q. bestemmingsfonds.

Algemene Egalisatiereserve

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 205.395 | | € 25.000 | | € -25.000 | € 205.395 |

In de primaire begroting was een aanwending geraamd van € 25 000 voor extra kosten ICT. Bij de 1^e wijziging is de aanwending komen te vervallen omdat de extra kosten gedekt worden uit eenmalige extra opbrengsten (zie ook toelichting kostenverdeelstaat).

Bestemmingsreserve Natuurbeheer

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 954.698 | € 5.630 | | | € 89.000 | € 871.328 |

De aanwending bij de 1^e wijziging betreffen:

- * Extra monitoring kosten € 50.000
- * Amfibieënscherm Naarderweg € 39.000

Bestemmingsreserve (gebouwd)Vastgoed

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 3.226.493 | | € 500.000 | | € 26.000 | € 2.700.493 |

De aanwending bij de primaire begroting betreft de Nieuwbouw van kantoor/werf/infoschuur.
De aanwending bij de 1^e begrotingswijziging betreft de vervanging van de staldeuren van de Schaapskooi Laren.

Bestemmingsreserve vervanging materieel RPV

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 95.144 | € 21.890 | | | | € 117.034 |

De storting betreft de jaarlijkse bijdrage voor vervanging van het materieel voor het onderhoud van de fietspaden (smalspoor trekker, dienstauto en wegenfrees).

Bestemmingsreserve beleid en communicatie/draagvlak

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 189.964 | | | | € 107.500 | € 82.464 |

De aanwending bij de 1^e wijziging betreft:
* Tijdelijke invulling vacature Hoofd Beleid, Organisatie & Externe betrekkingen € 40.000
* Archiefwerkzaamheden € 67.500

Bestemmingsfonds Exploitatie Infoschuur

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 44.255 | | | | | € 44.255 |

Geraamd wordt een sluitende exploitatie, daarom geen mutaties op begrotingsbasis en in 1^e wijziging.

Bestemmingsfonds Aankopen/verwervingen, 1e inrichting en instandhouding verworven terreinen

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 402.120 | | | | € 45.000 | € 357.120 |

De aanwending bij de 1^e begrotingswijziging betreft de ruil en aankoop gronden van de gemeenten Blaricum en Laren ad € 45.000.

Bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (bijdragen Loterij en overige giftgevers)

| stand per 1-1-2026 | mutaties 2026 | | | | stand per 31-12-2026 |
|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------------------|
| | prim.begr. | | 1e wijziging | | |
| | storting | aanwending | storting | aanwending | |
| € 105.756 | € 850.000 | € 550.000 | € 159.100 | € -530.000 | € 1.094.856 |

Primaire begroting:

* storting jaarlijkse Postcode Loterij bijdrage verminderd met de jaarlijkse kosten (LNL en CBF)

* aanwending ten behoeve project Uitvoering 1^e fase Parkeervisie 2018

1^e wijziging:

*storting saldo donateursbijdragen overgekomen van Steun € 81.100

*storting extra jaarlijkse bijdrage Postcode Loterij € 18.000

*storting renteopbrengsten 2026 overtollige liquiditeiten € 60.000

*vervallen aanwending project Uitvoering 1^e fase Parkeervisie -/- € 550.000

*aanwending dekking bijdrage nalatenshapsactie LandschappenNL € 20.000

Begroting van baten en lasten ingedeeld naar Niet-Economische Activiteiten en Economische Activiteiten

In 2025 is in opdracht van de gemeente Hilversum een staatssteunrechtelijk advies PwC PS Legal uitgebracht over de activiteiten van het GNR. Om staatssteun issues uit te sluiten dient het GNR een gescheiden boekhouding te hanteren voor de Niet Economische Activiteiten (N-ECA) en Economische Activiteiten (ECA).

In onderstaande tabel ontleent aan het genoemde advies worden de activiteiten van het GNR ingedeeld in Niet-Economische Activiteiten en Economische Activiteiten (bron: "Staatssteunrechtelijke advisering financiering GNR Gemeente Hilversum" van PwC PS Legal, november 2025).

| Niet-economisch en nevenschikte activiteiten | Economische activiteiten |
|--|--|
| Natuurbeheer | Verhuur/verpachten gronden, waaronder aan agrariërs, de seizoenscamping, Sportpark Crailoo en 't Pandje. |
| Recreatievoorzieningen | Verhuur/verpachting woningen |
| Archeologisch/cultuur historisch erfgoed | Ruiterregeling |
| Veebeheer | Webshop |
| Houtverkoop | Exploitatie nieuw groepsverblijf |
| Agrarisch (enggronden) | Algemene bedrijfskosten* |
| Educatie | |
| Communicatie | |
| Vrijwilligersbeheer | |
| Belangenbehartiging, beleid en participanten | |

* De algemene bedrijfskosten moeten worden toegerekend aan economische / niet-economische activiteiten. Dit kan op basis van percentages. Bijvoorbeeld: 90% van de activiteiten (op basis van kosten) van GNR zijn niet-economisch. Dan mag 90% van de algemene bedrijfskosten, zonder staatssteunrisico, met de participantenbijdrage worden gefinancierd. Voor de overig 10% moet dan een andere financieringsbron worden ingezet.

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de staat van baten en lasten na de 1^e begrotingswijziging van het GNR onderscheiden naar Niet Economische Activiteiten en Economische Activiteiten.

Zoals uit de totalen onderaan de tabel blijkt worden de overheidssubsidies/bijdragen niet gebruikt om economische activiteiten te bekostigen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | begroting na wijziging 2026 | | |
|--|--------------------------------|------------------|---------------------|
| | N-ECA | ECA | totaal |
| Baten | | | |
| Baten van particulieren | € 294.020 | € - | € 294.020 |
| Baten van bedrijven | € 25.000 | € - | € 25.000 |
| Baten van loterijorganisaties | € 918.000 | € - | € 918.000 |
| Baten van subsidies van overheden | € 5.955.310 | € - | € 5.955.310 |
| Baten van andere org.zonder winststreven | € 2.859.598 | € - | € 2.859.598 |
| Totaal van de geworven baten | € 10.051.928 | € - | € 10.051.928 |
| Baten uit bezit | € 16.080 | € 465.140 | € 481.220 |
| Baten als tegenprestatie voor producten/diensten | € - | € 103.600 | € 103.600 |
| Overige baten | € - | € - | € - |
| Mutatie onderhanden werk projecten | | | |
| Per saldo toe-/afname ohw projecten | € 115.000 | € - | € 115.000 |
| Totaal van de baten | € 10.183.008 | € 568.740 | € 10.751.748 |
| Lasten | | | |
| <i>Besteed aan doelstellingen</i> | | | |
| Beheer en openstelling gebieden | € 3.327.778 | € 134.360 | € 3.462.138 |
| Aankopen/Verwervingen | € 65.681 | € - | € 65.681 |
| Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers | € 510.911 | € 55.470 | € 566.381 |
| Strategie, beleid & belangenbehartiging | € 495.283 | € - | € 495.283 |
| Instandhouding gebouwen | € 31.022 | € 172.200 | € 203.222 |
| Projecten | € 4.589.245 | € - | € 4.589.245 |
| Totaal van bestedingen aan doelstellingen | € 9.019.920 | € 362.030 | € 9.381.950 |
| Kosten Fondsenwerving | € 200.779 | € - | € 200.779 |
| Kosten beheer en administratie *1 | € 906.407 | € 73.492 | € 979.899 |
| Totaal fondsenwerving en beheer & administratie | € 1.107.186 | € 73.492 | € 1.180.678 |
| Totaal van de lasten | € 10.127.106 | € 435.522 | € 10.562.628 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | € 55.902 | € 133.218 | € 189.120 |
| Resultaat financiële baten en lasten | € 60.000 | € - | € 60.000 |
| Saldo van baten en lasten voor resultaat bestemming | € 115.902 | € 133.218 | € 249.120 |

*1 In afwijking van de suggestie onderaan de tabel uit het rapport van PwC wordt standaard 7,5% van de kosten van Beheer en Administratie toegerekend aan de Economische Activiteiten. Bij het GNR gaan we uit van de verhouding Baten van Economische Activiteiten ten opzichte van Baten van Niet-Economische Activiteiten. Over de laatste drie jaar komt hier een percentage uit met een bandbreedte van 7 tot 7,5%.

Bijlage 1

Projectenprogramma GNR 2026-2029

| Projecten in uitvoering | | Kosten | | Dekking kosten | | | | Realisatie | | Meerjarenraming 2026-2029 | | | | | |
|---|-------|-----------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--|
| | | Raming kosten project | Bijdrage Steun | Bijdrage andere partijen | Bestemmingsfonds extr. invest/proj. | Ten laste van eigen middelen/reserves | Realisatie t/m 31-12-2025 | Uitgaven 2026 | Prim. raming 2026 | mut. le wijziging | Raming € 2026 | Raming € 2027 | Raming € 2028 | Raming € 2029 | |
| Natuurverbinding Hoorneboeg | 40900 | 1.714.000 | 789.000 | 425.000 | | 520.000 | 502.234 | | 52.000 | | 52.000 | 66.500 | 72.000 | 302.000 | |
| Hilversums Wasmeer (Waterparel) | 40907 | 450.000 | 100.000 | 350.000 | | 0 | 8.132 | | | | | | | | |
| <i>Sub-totaal projecten 40900 en 40907 in 1 projectuitvoering</i> | | <i>2.164.000</i> | <i>889.000</i> | <i>775.000</i> | | <i>520.000</i> | <i>510.366</i> | <i>0</i> | <i>52.000</i> | <i>0</i> | <i>52.000</i> | <i>66.500</i> | <i>72.000</i> | <i>302.000</i> | |
| Verwerving compensatiegronden A27 Huydecopersweg | 40901 | 427.078 | 241.000 | 186.078 | | 0 | 0 | | 427.078 | | 427.078 | | 0 | 0 | |
| Natuurverbinding Laarderhoogt | 40902 | 1.227.000 | 354.000 | 300.000 | | 573.000 | 311.593 | | 50.000 | 190.000 | 240.000 | 7.000 | 257.000 | 10.000 | |
| Natuurherstel programma Natuur Fase 1 | 40915 | 1.400.000 | 0 | 1.400.000 | | 0 | 874.401 | | 389.500 | | 389.500 | 136.100 | 0 | 0 | |
| Speelbos Sijsjesberg | 40971 | 65.000 | 0 | 65.000 | | 0 | 28.334 | | 36.666 | -36.666 | 0 | 36.666 | 0 | 0 | |
| Educatievisie uitvoeringsprogramma | 40975 | 200.000 | 0 | 200.000 | | 0 | 179.487 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nieuwbouw groepsverblijf 't Laer | 40977 | 1.963.500 | 1.863.500 | 100.000 | | 0 | 264.957 | | 1.630.000 | | 1.630.000 | 68.500 | 0 | 0 | |
| Strekken toerit fietstunnel N525 La Place | 40954 | 290.000 | 0 | 230.000 | | 60.000 | 76.250 | | 0 | 70.000 | 70.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Terreinbebording | 40974 | 616.000 | 562.000 | 0 | | 54.000 | 247.167 | | 0 | 125.000 | 125.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Parkeer- en dagrecreatieterreinen (voorbereiding fase) | 40401 | 260.000 | 0 | 175.000 | | 85.000 | 259.932 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Parkeer- en dagrecreatieterreinen (realisatie fase 1) | 40402 | 1.100.000 | 1.000.000 | pm | 100.000 | 0 | 59.539 | | 550.000 | | 550.000 | 490.000 | 0 | 0 | |
| Natuurherstel programma Natuur Fase 2 | 40202 | 2.254.000 | 0 | 2.254.000 | | 0 | 8.709 | | 0 | 292.500 | 292.500 | 454.500 | 424.500 | 344.500 | |
| Projecten in opstartfase | | | | | | | | | | | | | | | |
| Huisvesting GNR (voorbereiding fase 2) | 40801 | 3.000.000 | 750.000 | pm | | 2.250.000 | 97.234 | | 500.000 | | 500.000 | 1.000.000 | 1.400.000 | pm | |
| Inrichting GEM Crailo | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Poelenprogramma uitvoeringsfase | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Educatieprojecten 2.0 | 40601 | 180.000 | 151.000 | 29.000 | | 0 | 0 | | 0 | 100.000 | 100.000 | 80.000 | 0 | 0 | |
| Upgrade schaapskooi Blaricum | 40204 | 80.520 | 80.520 | pm | | 0 | 0 | | | 80.520 | 80.520 | | | | |
| Programma Invasieve Exoten | 40203 | 25.000 | | 25.000 | | | | | 0 | 25.000 | 25.000 | | | | |
| Projectenideeën | | | | | | | | | | | | | | | |
| Natuurbrug Westerheide incl. toelopen (ext. project met uren GNR) | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Schaapskooi Laren | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Duurzaamheidsmaatregelen | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Afwaardering landbouwgronden SKNL | | pm | pm | pm | | pm | | | pm | | pm | pm | pm | pm | |
| Projecten genoemd in programma Groen PNH 2021-2025 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | | 15.252.098 | 5.871.020 | 5.739.078 | 100.000 | 3.542.000 | 2.917.979 | 0 | 3.635.244 | 846.354 | 4.481.598 | 2.339.266 | 2.153.500 | 656.500 | |