

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, subsidieverstrekkers 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 staatsteunrechtelijk 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 de splitsing is aangebracht tussen Niet-Economische activiteiten en Economische activiteiten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (RJ 650)			
	Begroting 2026	mutaties 1e 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, 1e 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 fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden		na 1e wijz.	Begroot	Werkelijk
Verstrekte 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
<u>Doorbelast aan:</u>			
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 nalatenshabsactie 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 staatsteunrechtelijk 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. 1e wijziging	Raming € 2026	Raming € 2027	Raming € 2028	Raming € 2029
Natuurverbinding Hoorneboeg	40900	1.714.000	769.000	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							
Sub-totaal projecten 40900 en 40907 in 1 projectuitvoering		2.164.000	869.000	775.000		520.000	510.366	0	52.000	0	52.000	66.500	72.000	302.000
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	179.497		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	100.000	100.000	80.000	0	0
Upgrade schaapskooi Blaricum	40204	80.520	80.520	pm		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