

Stichting Goois Natuurreservaat

BEGROTING

2018



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

Begroting 2018

INHOUD

1. Inleiding	5
1.1 Uitvoering transitieplan GNR	5
Bestuurlijke transitie	
Beleidsplan en uitvoeringsprogramma	
Projectorganisatie	
Werkorganisatie c.q. reorganisatie	
Aanpassing overeenkomst participanten	
1.2 Beleidsaccenten 2018	6
Versterking organisatie	
Projectorganisatie/ Projectenprogramma	
Profilering	
Fondsenwerving	
Verdienmodellen	
Actualisering beleidsplan	
2. Financieel beleid	8
2.1 Transitie GNR	8
2.2 Begroting 2018 van baten en lasten	8
2.3 Meerjarenramingen 2019-2021	9
2.4 Risicoparagraaf	12
2.5 Begroting DAEB en niet-DAEB activiteiten	13
2.6 Ontwikkeling participantenbijdragen	14
3. Programma's	19
3.1 Natuurbeheer	19
Algemeen	
Beheerplan	
Financiën	
3.2 Recreatie	21
Periodiek recreatie onderzoek en monitoring	
Evaluatie en herorientatie recreatieve aanbod	
Financiën	
3.3 Gebiedsontwikkeling	23
Grondverwerving en -verkrijging	
Financiën	
3.4 Communicatie, educatie, draagvlak en voorlichting	25
Communicatie en marketing	
Financiën	
3.5 Organisatie, huisvesting en bestuur	27
Bestuur	
Bestuursondersteuning	
Stichting Steun Goois Natuurreservaat	
Participantenbijdragen	

Rechtspositie	
Financiën	
3.6 Gebouwen en terreinen derden gebruik	31
Algemene kosten	
Gebouwen en huisvestingskosten	
Overig gebruik derden	
Financiën	
4. Financieel beheer	33
4.1 Recaptitulatie staten	33
4.2 Geprognoseerde balans	34
4.3 Weerstandsvermogen	35
4.4 BTW compensatie	35
5. Overige Gegevens	36
5.1 Nationale Postcode Loterij	36
5.2 Overzichtskaarten terreinen	36

1. Inleiding

De voorliggende begroting heeft qua opzet en programma-indeling de oude indeling die nog niet synchroon loopt met het beleidsplan. Het komende jaar zal gewerkt worden aan een nieuwe begrotingsopzet en programma-indeling. Deze begroting vormt tezamen met het beleidsplan 2018-2021, het bijbehorende uitvoeringsprogramma, inclusief projectenprogramma één pakket en moet als zodanig gelezen worden.

Hieronder wordt kort verslag gedaan van de afgelopen periode, daarna volgt een overzicht van de ambities van het komende begrotingsjaar.

1.1. Uitvoering transitieplan 2016

De uitvoering van het Transitieplan 2016 is inmiddels aanzienlijk gevorderd. In 2018 werken wij verder aan de nog resterende onderdelen. De verwachting is dat deze binnen de voorgenomen termijnen zullen worden afgerond. Hieronder presenteren wij u op hoofdlijnen de de stand van zaken.

Bestuurlijke transitie

De bestuurlijke transitie is medio 2017 afgerond. De samenstelling van ons bestuur hebben wij aangepast. Het algemeen bestuur hebben wij omgezet in een veel kleiner bestuur waarin de vertegenwoordigers van de participanten een gewogen stemrecht hebben, wij hebben drie onafhankelijke bestuursleden – waaronder de voorzitter – benoemd, de bestuursleden hebben portefeuilles gekregen, wij hebben een nieuw huishoudelijk reglement vastgesteld, alsmede een nieuwe insprekeregeling bij bestuursvergaderingen en een regeling voor de openbaarheid van de vergaderingen, een code goed bestuur, een directiestatuut en een instructie voor de directeur-rentmeester. De gewenste herijking van de relatie met de Stichting Steun is onderwerp van gesprek met de Stichting Steun.

In verband met de aanpassing van het bestuursmodel heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden.

Beleidsplan en uitvoeringsprogramma

Dit project hebben wij afgerond. Het vastgestelde (eerste) beleidsplan met uitvoeringsprogramma hebben wij medio 2017 aan de participanten aangeboden en op basis van de ontvangen reacties hebben wij de begroting 2017 gewijzigd. Daarmee zijn de middelen beschikbaar voor de uitvoering van het beleidsplan en het uitvoeringsprogramma. Het beleidsplan is de basis voor cyclische sturing en doorontwikkeling van het GNR. Daarom ligt aan deze begroting 2018 een (voor de eerste maal) bijgesteld beleidsplan ten grondslag. Op deze wijze blijven wij het beleid en de daarvoor beschikbare middelen op een transparante wijze met elkaar verbinden.

Projectorganisatie

Op basis van de in 2016 uitgevoerde analyse hebben wij besloten om de uitvoering van het projectenprogramma op programmatische leest te schoeien en onderdeel te laten uitmaken van de jaarlijkse planning en control cyclus. Dat vereist een andere werkwijze en andere kwaliteiten binnen de werkorganisatie. Aan de implementatie daarvan werken wij. Logisch gevolg van deze werkwijze is dat het projectenprogramma vanaf nu integraal onderdeel uitmaakt van de

planning en control producties. U vindt het projectprogramma als bijlage van deze begroting.

Werkorganisatie c.q. reorganisatie

De begroting 2017 is op basis van de oordeelsvorming van de participanten over het beleidsplan en het daarbij behorende uitvoeringsprogramma aangepast. Daarmee is een helder kader gegeven voor aanpassing van de werkorganisatie: die moet nu worden ingericht op het (kunnen) uitvoeren van het uitvoeringsprogramma. In de zomer van 2017 zijn wij met deze reorganisatie begonnen.

Aanpassing samenwerkingsovereenkomst van de participanten:

Dit project loopt. De verantwoordelijkheid en regie ligt bij de participanten.

1.2. Beleidsaccenten 2018

Voor het komende begrotingsjaar staan er een aantal speerpunten op het programma die u ook terug kunt vinden in het geactualiseerde beleidsplan. Een korte opsomming:

Versterking van de organisatie

Wij hebben besloten de werkorganisatie te reorganiseren en zijn daarmee in de zomer van 2017 begonnen. Het voorgenomen tijdpad van deze reorganisatie eindigt in april 2018. Het proces is beschreven in een startnotitie die door de medewerkers is geaccordeerd. Voor een goed verloop van het reorganisatieproces is vooraf flankerend beleid geformuleerd en vastgelegd in een sociaal plan. De personeelsvertegenwoordiging heeft in september 2017 een advies hierover uitgebracht. De volgende stap in het proces is dat een programma van eisen voor de organisatie wordt opgesteld. In het programma van eisen worden de inrichtingsprincipes vastgesteld. Op basis van het definitieve programma van eisen wordt beoordeeld of de huidige rechtspositie en arbeidsvoorwaarden van toepassing blijven voor de hernieuwde werkorganisatie.

Samenwerking

Het bestuur heeft besloten dat het Goois Natuurreservaat als zelfstandige organisatie versterkt moet worden. Daarbij zullen wij op relevante onderdelen – met name bij uitvoering van bedrijfsvoeringstaken – samenwerkingsrelaties met daarvoor in aanmerking komende organisaties onderzoeken. Met de verkenning van mogelijkheden daartoe zijn wij in de tweede helft van 2017 begonnen. Afhankelijk van het verloop daarvan kunnen wij de eerste samenwerkingsafspraken mogelijk nog in 2017 maken.

Projectorganisatie/projectenprogramma

Vanaf mei 2017 is een kwartiermaker bezig met het implementeren van projectmatig werken en het opzetten van een projectbureau. Tegelijkertijd vindt doorontwikkeling plaats van de strategische projectenlijst in combinatie met de huidige werkvoorraad tot een projectenprogramma (zie bijlage). Het komende half jaar zal onder leiding van een projectmanager verder gewerkt worden aan de uitvoering van het projectenprogramma.

Profilering

Zoals in het beleidsplan beschreven gaan wij meer inzetten op de profilering en het versterken van de identiteit van het Goois Natuurreservaat. Vanaf de tweede helft van 2017 wordt onder begeleiding van bureau WAVV een strategie ontwikkeld voor de hele organisatie, zodat de profilering op alle niveaus en in alle contacten met de omgeving op eenduidige wijze wordt vormgegeven.

De sociale media spelen een belangrijke rol bij onze profilering. Het Goois Natuurreservaat is zeer actief op Twitter en op Facebook. Op Facebook is het aantal volgers van Goois Natuurreservaat de 10.000 inmiddels ruim gepasseerd. Facebook is, ook vanwege de rechtstreekse interactie met onze achterban, een medium wat een grote en belangrijke rol speelt in het behouden van de betrokkenheid en draagvlak bij het publiek voor Goois Natuurreservaat en het vergroten van onze naamsbekendheid. In 2018 zetten we ook weer vol in op verdere groei.

Fondsenwerving

Door een versterkte profilering kan de betrokkenheid bij en de waardering voor het werk en de natuurterreinen van het Goois Natuurreservaat in de Gooise gemeenschap en daarbuiten worden vergroot. Aansluitend op de nieuwe profileringstrategie zal een actieplan voor fondsenwerving worden opgesteld. Hiervoor zal in eerste instantie een professionele fondsenwerver worden aangetrokken. Het zorgen voor de juiste kennis en kunde, capaciteit en organisatiegraad om fondsenwerving professioneel aan te pakken zal logischerwijs resulteren in het onderbrengen en verankeren in de werkorganisatie.

Verdienmodellen

Er wordt begonnen met uitbreiding van de bestaande verdienmodellen. Daarnaast zullen nieuwe verdienmodellen zoals beschreven in het beleidsplan worden ontwikkeld. Het gaat dan om arrangementen voor de zakelijke markt en particulieren samen met horeca-ondernemers en het opstellen van business cases voor het verwerven van inkomsten uit verpachting of verhuur van locaties voor ‘nieuwetijdse’ kampeervormen, voor vergaderingen, hei-sessies of ontmoetingen en evenementen.

Actualisering beheerplan

Het huidige beheerplan zal worden geevalueerd en geactualiseerd in relatie tot het vastgestelde beleidsplan. Tevens zal het huidige begrazingsbeheer worden geevalueerd en zullen voorstellen voor optimalisatie c.q. doorontwikkeling van het begrazingsbeheer worden gedaan.

2 Financieel beleid

2.1 Financiële uitgangspunten voor 2018

Indexatie

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een loonmutatie van +2,4% en een prijsmutatie van +1.6%. De percentages zijn ontleend aan de Meicirculaire gemeentefonds 2017, paragraaf 5.2.

De loongevoelige component in de gewijzigde begroting 2017 bedraagt € 1,622 miljoen, hierbij is rekening gehouden met de structurele doorwerking van de de 1^e begrotingswijziging. De prijsgevoelige component (incl.1^e wijziging) bedraagt netto € 0,763 miljoen.

Uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020

In de begroting 2018 zijn de structurele effecten van 1^e jaar 2017 meegenomen (€ 420.000) en tevens zijn de maatregelen voorzien voor 2018 in deze begroting opgenomen, hetgeen een extra budgettair beslag te zien geeft van € 345.000.

2.2 Begroting van baten en lasten categoriale indeling

Staat van baten en lasten naar kosten- en opbrengstsoorten			
bedragen x 1€			
Lasten:		Baten:	
Personeel		Eigen opbrengsten	
Lonen en salarissen	1.785.200	Huren en pachten	282.230
Overige personeelskosten	100.290	Beheer voor derden	47.980
Uitzendkrachten	71.100	Overige eigen inkomsten	159.900
	1.956.590		490.110
Bedrijfsvoering		Subsidie en bijdragen derden:	
Huisvesting	61.260	SNL regeling	484.500
Kantoor en automatisering	158.370	Overige subsidies	9.430
Afschrijving op vaste activa	140.140	Steunstichting	99.890
	359.770		593.820
Bestuurs- en algemene organisatie kosten	181.460		
Beheerlasten	1.806.840		
Projecten	1.596.000	Projecten	1.671.000
Toevoegingen reserves	68.770	Aanwendungen reserves	212.530
	5.969.430		2.967.460
		Participantenbijdragen structureel	2.791.970
		Participantenbijdragen incidenteel transitie	210.000
Totale lasten:	5.969.430	Totale baten:	5.969.430

2.3 Meerjarenramingen inclusief projectenprogramma 2019-2021

In de meerjarenramingen 2019-2021 is geen rekening gehouden met loon- en prijsstijging, de begroting is opgesteld in constante prijzen. Bij vaststelling van de begroting van de betreffende jaren wordt uitgegaan van de dan laatst bekende gepubliceerde CPB cijfers, zoals die gebruikt worden in de ministeriële circulaires voor de uitkering uit het gemeentefonds voor de betreffende dienstjaren.

In de meerjarenramingen zijn de maatregelen, zoals die zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma, van het Beleidsplan 2017-2020 verwerkt.

Meerjarenramingen 2018-2022

in € 1.000 prijspeil 2018

Lasten:		2018	2019	2020	2021
Natuurbeheer					
<i>structureel</i>	regulier	1.019,0	1.054,0	1.129,0	1.129,0
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	45,0	15,0		
	projectenprogramma	808,5	1.483,0	710,0	p.m.
totaal uitgaven Natuurbeheer		1.872,5	2.552,0	1.839,0	1.129,0
Recreatie					
<i>structureel</i>	regulier	779,2	779,2	779,2	779,2
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	90,0			
	projectenprogramma	245,0	0,0	0,0	p.m.
totaal uitgaven Recreatie		1.114,2	779,2	779,2	779,2
Gebiedsontwikkeling					
<i>structureel</i>	regulier	400,6	400,6	400,6	400,6
<i>incidenteel</i>	projectenprogramma	280,0	250,0	250,0	p.m.
totaal uitgaven gebiedsontwikkeling		680,6	650,6	650,6	400,6
Communicatie, educatie, draagvlak en fondsenwerving					
<i>structureel</i>	regulier	680,8	750,8	750,8	750,8
	- fondsenwerving		p.m.	p.m.	p.m.
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	130,0			
	projectenprogramma	337,5	700,0	0,0	p.m.
totaal uitgaven Communicatie etc		1.148,3	1.450,8	750,8	750,8
Organisatie, huisvesting en bestuur					
<i>structureel</i>	regulier	832,1	852,1	852,1	852,1
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	50,0			
	projectenprogramma	0,0	0,0	0,0	p.m.
<i>totaal incidenteel</i>		50,0	0,0	0,0	0,0
totaal uitgaven Bestuur etc		882,1	852,1	852,1	852,1
Exploitatie gebouwen en terreinen					
<i>structureel</i>	regulier	191,7	326,7	326,7	326,7
	- intensiveren verdienmodellen	0,0	p.m.	p.m.	p.m.
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	80,0	0,0	0,0	0,0
	projectenprogramma	0,0	0,0	0,0	p.m.
totaal uitgaven Gebouwen etc		271,7	326,7	326,7	326,7
Totale lasten		5.969,4	6.611,4	5.198,4	4.238,4

Meerjarenramingen 2018-2022

in € 1.000 prijspeil 2018

Baten:		2018	2019	2020	2021
Natuurbeheer					
<i>structureel</i>	regulier	545,7	545,7	545,7	545,7
<i>incidenteel</i>	aanwending reserves tbv uitvoeringsprogramma	45,0	15,0		
	projectenprogramma	808,5	1.483,0	710,0	p.m.
totaal baten Natuurbeheer		1.399,2	2.043,7	1.255,7	545,7
Recreatie					
<i>structureel</i>	regulier	273,4	273,4	273,4	273,4
<i>incidenteel</i>	aanwending reserves tbv uitvoeringsprogramma	90,0			
	projectenprogramma	245,0	0,0	0,0	p.m.
totaal baten Recreatie		608,4	273,4	273,4	273,4
Gebiedsontwikkeling					
<i>structureel</i>	regulier	25,0	25,0	25,0	25,0
<i>incidenteel</i>	projectenprogramma	280,0	250,0	250,0	p.m.
totaal baten Gebiedsontwikkeling		305,0	275,0	275,0	25,0
Communicatie, educatie, draagvlak en fondsenwerving					
<i>structureel</i>	regulier	146,6	146,6	146,6	146,6
	- extra inkomsten agv fondsenwerving		p.m.	p.m.	p.m.
<i>incidenteel</i>	aanwending reserves tbv uitvoeringsprogramma	50,0			
	projectenprogramma	337,5	700,0	0,0	p.m.
totaal baten Communicatie etc		534,1	846,6	146,6	146,6
Organisatie, huisvesting en bestuur					
<i>structureel</i>	participantenbijdragen	2.792,0	3.052,0	3.127,0	3.127,0
<i>incidenteel</i>	uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020	210,0			
	projectenprogramma	0,0	0,0	0,0	p.m.
totaal baten Bestuurs etc		3.002,0	3.052,0	3.127,0	3.127,0
Exploitatie gebouwen en terreinen					
<i>structureel</i>	regulier	120,8	120,8	120,8	120,8
	- extra inkomsten agv intensiveren verdienmodellen	0,0	p.m.	p.m.	p.m.
<i>incidenteel</i>	projectenprogramma	0,0	0,0	0,0	p.m.
totaal baten Gebouwen etc		120,8	120,8	120,8	120,8
Totale baten		5.969,5	6.611,5	5.198,5	4.238,5

2.4 Risicoparagraaf 2018

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 ‘eigenrisicodragers’ 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 nieuwe CAO ingaande 1 juli 2017 is afgesproken dat afhankelijk van het arbeidsverleden en de leeftijd van de betrokkene deze uitkering weer maximaal 36 maanden kan duren).

De stichting is ook eigen risicodragers 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 tegelijk 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. Vanwege het grotere aantal oudere werknemers is er een verhoogde kans op ziekteverzuim.

In de begroting 2018 is een reguliere formatie opgenomen van 27,50 fte. Van deze formatie wordt een equivalent van 0,89 fte direct toegerekend aan projecten (afgerond € 75.000). Wanneer de financiering van de projecten of de begunstigersbijdragen bij de Steunstichting wegvalt, vervalt ook de dekking van de genoemde formatie en zal dit een organisatieaanpassing bij het GNR tot gevolg moeten hebben. Het risico is aanwezig om dan gedurende een bepaalde periode met ongedekte lasten geconfronteerd te worden.

Projecten

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

1. Voor de eigen bijdragen voor de uitvoering van de projecten is de stichting onder meer afhankelijk van de bijdragen van 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 de Steunstichting 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 bestemmingsreserve bijzondere projecten aangehouden (stand per ultimo 2016 circa. € 83.000).

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 € 485.000. 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 subsidie-verstrekker een deel van de subsidie terugvorderen.

Onroerend goed

In de stichting is zelf geen adequate kennis aanwezig op het gebied van vastgoed en het onderhoud daarvan. In het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan 2017-2020 is hierin voorzien door structurele middelen op te nemen voor het opzetten van een adequaat vastgoed beleid met bijbehorende beheerplan.

Uit een eerdere vastgoedinventarisatie kwam naar voren dat er voor een duurzaam onderhoud van de in bezit en gebruik zijnde panden jaarlijks een bedrag van tussen de € 100.000 en € 140.000, bovenop het in de begroting geraamde bedrag, benodigd was. In het najaar van 2017 wordt aan een extern bureau opdracht gegeven voor het doen van voorstellen omtrent het vastgoedbeleid en afhankelijk van de gemaakte keuzes het opstellen van een bijbehorend beheerplan. In de meerjarenramingen is voor 2019 een jaarlijks extravestructureel bedrag van € 135.000 voor onderhoud geraamd. Of dit bedrag ook daadwerkelijk benodigd is en/of voldoende zal zijn, is afhankelijk van het op te stellen beleids- en beheerplan. Voor de periode tot het feitelijk werken volgens het vastgoedbeheerplan, is voor de afdekking van eventuele risico's is in het recente verleden de bestemmingsreserve (onderhoud) gebouwd vastgoed ingesteld. Per ultimo 2016 kent de reserve een stand van ruim € 223.000,-.

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 Gooisch 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 €	DAEB		Niet-DAEB		Totalen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Natuurbeheer	1.825.650	1.257.960	46.850	141.280	1.872.500	1.399.240
Recreatie	1.053.810	428.130	60.350	180.240	1.114.160	608.370
Integrale gebiedsontwikkeling	680.620	305.000			680.620	305.000
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	1.099.980	490.390	48.360	43.700	1.148.340	534.090
Organisatie, huisvesting en bestuur	882.070	3.001.970			882.070	3.001.970
Gebouwen en terreinen derden gebruik			271.740	120.760	271.740	120.760
totalen	5.542.130	5.483.450	427.300	485.980	5.969.430	5.969.430

2.6 Ontwikkeling participantenbijdragen in meerjarig perspectief

Het werk van het Goois Natuurreservaat wordt mogelijk gemaakt door de bijdrage van de participanten in de begroting van de stichting. De participantenbijdrage wordt berekend op grond van de Overeenkomst uit 1992. In de Overeenkomst is een vaste verdeelsleutel voor de participanten opgenomen. De verdeelsleutel is als volgt:

1. Provincie Noord-Holland 25%
2. Gemeente Amsterdam 10%
3. Gooise gemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren) 65%

De verdeling van de bijdrage over de Gooise gemeenten geschiedt op basis van het inwoneraantal per 1 januari van het betreffende boekjaar zoals gepubliceerd door het CBS.

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 actualisatie van de samenwerkingsovereenkomst is in het voorjaar van 2017 gestart en medio 2017 nog niet afgerond en daarom wordt de verdeling van de bijdragen in deze paragraaf nog op de “klassieke” manier weergegeven.

De tabel met ontwikkeling van de bijdrage in de periode 2007-2018 is al wel op de nieuwe situatie geënt.

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling weergegeven van de participantenbijdrage (inclusief rijwielpaden) voor de periode 2008 - 2018.

Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage

Jaar	Uitgangspunt	loon/prijs stijging	bijdrage beheer	aanpassing	bijdrage totaal
2008	1.777.706	53.551	1.831.257		1.831.257
2009	1.831.257	19.340	1.850.597		1.850.597
2010	1.850.597	33.445	1.884.042		1.884.042
2011	1.884.042	26.322	1.910.364		1.910.364
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
gewijzigde begroting 2017	1.943.710	32.160	1.975.870	420.000	2.395.870
begroting 2018	2.395.870	51.100	2.446.970	345.000	2.791.970

De berekende participantenbijdrage voor het reguliere beheer 2018 (exclusief rijwielpaden ad € 135.400) wordt op grond van de overeenkomst als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2018		Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	1.726.770
Gemeente Amsterdam	(10%)	265.660
Provincie Noord-Holland	(25%)	664.140
Bijdragen participanten		2.656.570

Bijdragen Gooise gemeenten (Bedragen in €)	Inwoners per 01-01-17 *1	Bijdrage
Gemeente Blaricum	10.194	84.410
Gemeente Gooise Meren	56.973	471.730
Gemeente Hilversum	88.915	736.200
Gemeente Huizen	41.378	342.610
Gemeente Laren	11.089	91.820
Bijdragen Gooise gemeenten	208.549	1.726.770

*1 voorlopige CBS cijfers gepubliceerd per 1-03-2017

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.

Bijdrage beheer rijwielpaden 2018

(bedragen in €) 2018	Verdeling	Bijdrage 2018	Correctie	Verdeling Correctie	Bijdrage gewijzigd
Provincie Noord-Holland	40,9%	55.380		2.860	58.240
Gemeente Blaricum	5,8%	7.850		410	8.260
Gemeente Gooise Meren	12,0%	16.250		840	17.090
Gemeente Hilversum	24,6%	33.310	7.000-	1.720	28.030
Gemeente Huizen	11,5%	15.570		810	16.380
Gemeente Laren	5,2%	7.040		360	7.400
	100%	135.400	7.000-	7.000	135.400

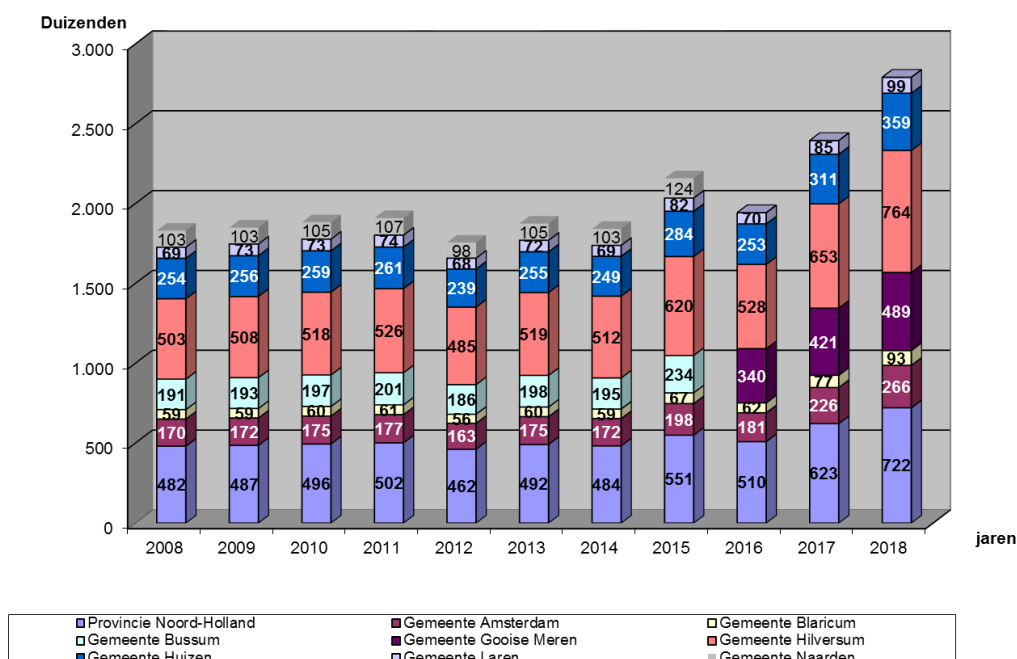
De correctie ten gunst van de bijdragen van de Gemeente Hilversum heeft betrekking op een in 1992 door de Gemeente Hilversum betaalde afkoopsom voor het beheer van een aantal Hilversumse fietspaden. De correctie ad. € 7.000 wordt evenredig verdeeld over de Provincie Noord-Holland en de Gooise Gemeenten.

Totale structurele participantenbijdrage 2018

De participantenbijdrage voor 2018, inclusief de bijdragen voor het beheer van de rijwielpaden wordt als volgt:

in €	Bijdrage regulier beheer	Beheer rijwiel- paden	Totale bijdrage 2018	bijdrage 2017 incl.1e wijziging	Mutatie t.o.v. 2017
Provincie Noord-Holland	664.140	58.240	722.380	623.020	99.360
Gemeente Amsterdam	265.660	0	265.660	226.260	39.400
Gemeente Blaricum	84.410	8.260	92.670	76.620	16.050
Gemeente Gooise Meren	471.730	17.090	488.820	420.730	68.090
Gemeente Hilversum	736.200	28.030	764.230	652.960	111.270
Gemeente Huizen	342.610	16.380	358.990	310.920	48.070
Gemeente Laren	91.820	7.400	99.220	85.360	13.860
totalen	2.656.570	135.400	2.791.970	2.395.870	396.100

Participantenbijdragen 2008-2018
x € 1.000



Bijdrage Transitieproces

In het kader van de doorontwikkeling van de organisatie van het Goois Natuurreservaat naar een flexibele en toekomstbestendige organisatie hebben de Gooise participanten besloten om gedurende maximaal drie jaar naast de verhoging van de reguliere bijdrage ook een eenmalig bedrag beschikbaar te stellen van € 1,- per inwoner. Voor 2018 is de totale bijdrage begroot op € 210.000. De werkelijke bijdrage wordt bepaald aan de hand van de inwoneraantallen per 1 januari 2018, zoals die op 1 maart 2018 gepubliceerd worden door het CBS.

De tabel hieronder laat de verdeling per Gooise participant zien.

(bedragen in €)	2016	2017	2018
Blaricum	9.314	10.194	10.300
Gooise Meren	56.304	56.973	57.500
Hilversum	87.230	88.915	89.500
Huizen	41.314	41.378	41.400
Laren	10.855	11.089	11.300
Totaal	205.017	208.549	210.000

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 Natuurbeheer

Algemeen

Beschikking Subsidiestelsel Natuur en Landschapsbeheer.

Op dit onderdeel wordt ook het natuur- en landschapsdeel van de subsidie in het kader van het Subsidiestelsel Natuur en Landschapsbeheer begroot. In het najaar van 2016 is een nieuwe aanvraag voor de SNL regeling voor de periode 2017-2022 ingediend. Deze is gehonoreerd; door de provincie en er is een beschikking afgegeven voor een totaal bedrag van € 2,9 miljoen d.w.z. ruim € 484.000 per jaar voor natuurbeheer, recreatie en monitoring.

Beheerplan

Het huidige beheerplan wordt geactualiseerd in relatie tot het vastgestelde beleidsplan 'Wij houden het Gooi groen'.

Financiën

Natuurbeheer

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	852.468	961.220	986.830
Totale baten regulier	568.671	545.200	518.210
Saldo regulier	-283.797	-416.020	-468.620
Totale lasten incidenteel	134.520	25.000	45.000
Totale baten incidenteel	0	0	0
Saldo incidenteel	-134.520	-25.000	-45.000
Totale lasten projecten	314.645	1.296.800	808.500
Totale baten projecten	313.599	1.296.800	808.500
Saldo projecten	-1.046	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	-419.363	-441.020	-513.620
reserve mutaties			
dotaties reserves	34.552	32.170	32.170
onttrekking reserves	135.568	49.030	72.530
Nadelig saldo na reserve mutatie	<u>-318.347</u>	<u>-424.160</u>	<u>-473.260</u>

specificatie sub-doelen

	begroting 2018		
	lasten	baten	saldo
1.01 Natuurbeheer algemeen	244.180	378.500	134.320
1.02 Bosbeheer	76.780	66.500	-10.280
1.03 Heidebeheer	110.430	22.280	-88.150
1.04 Begrazing	434.620	20.800	-413.820
1.05 Grasland beheer	64.000	0	-64.000
1.06 Akkerbeheer	24.970	12.000	-12.970
1.07 Wateren	21.730	0	-21.730
1.08 Landschappelijke elementen	4.500	0	-4.500
1.09 Archeologische elementen	4.810	4.130	-680
1.10 Tuinen, erven en hagen	2.830	0	-2.830
1.11 Beheer wegen	20.000	0	-20.000
1.12 Gebouwen natuurbeheer	12.750	14.000	1.250
1.13 Faunabeheer	10.230	0	-10.230
1.14 Projecten	808.500	808.500	0
	1.840.330	1.326.710	-513.620
1.01 Natuurbeheer algemeen reserve mutatie	0	25.000	25.000
1.02 Bosbeheer reserve mutaties	3.570	0	-3.570
1.04 Begrazing reserve mutaties	28.600	47.530	18.930
Totaal	1.872.500	1.399.240	-473.260

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	lasten	baten	saldo
<i>Projecten:</i>			
- waterparel Zanderij Crailo	20.000	20.000	0
- inventariseren waarden gebieden GNR	45.000	45.000	0
- natuurverbinding Hoorneboeg	230.000	230.000	0
- natuurontwikkeling Groene Schakel	176.000	176.000	0
- natuurverbinding Laarderhoogt	100.000	100.000	0
- natuurontwikkeling Heidebloem	70.000	70.000	0
- onderzoek natuurherstel Dassenveld	p.m.	p.m.	0
- uitvoering ontsnippersplan 't Gooi	6.000	6.000	0
- herstelmaatregelen Raaweggebied	30.000	30.000	0
- recreatie zonering Landgoed Monikkenberg	29.000	29.000	0
- sanering volkstuinen	42.500	42.500	0
- sloop 2 opstallen Monikkenberg	60.000	60.000	0
Totaal projecten	808.500	808.500	0
<i>Overig incidenteel uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020:</i>			
- actualisatie beheerplan 2009-2019	25.000	25.000	0
- evaluatie en doorontwikkeling begrazingsbeheer	20.000	20.000	0
Totaal overig incidenteel	45.000	45.000	0

Financiële toelichting:

De wijziging in het nadelig saldo van de reguliere activiteiten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een deel van de SNL subsidie die onder de baten is opgenomen met ingang van het dienstjaar 2018 is overgebracht is naar het onderdeel Integrale gebiedsontwikkeling, monitoring. Daar zijn ook de geraamde lasten ten behoeve van monitoring opgenomen. Deze mutatie laat hier een nadeel zien en op het onderdeel Integrale gebiedsontwikkeling een voordeel.

3.2 Recreatie

De natuurterreinen van de stichting worden jaarlijks door vele honderdduizenden bezoekers bezocht. In de terreinen wordt buitengewoon veel gewandeld, gefietst, de hond uitgelaten, hardgelopen en paard gereden. Ook zijn er vele wandeltochten en sportevenementen. Er zijn toegankelijkheidsbepalingen van kracht die als doel hebben deze vormen van recreatie in goede banen te leiden

Periodiek recreatie onderzoek en monitoring

Om meer inzicht te krijgen in wie de gebieden gebruiken, waar men vandaan komt, wat het recreatiegedrag betekent voor de biodiversiteitsdoelstellingen, etc. zal een periodiek recreatie onderzoek (kwalitatief) en recreatiemonitoring (tellingen) worden opgestart.

Evaluatie recreatieve aanbod

Op basis van de uitkomsten van het recreatieonderzoek zal het recreatieve aanbod en de zonering gevalueerd worden en zonodig bijgesteld.

Financiën

Recreatie

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	616.797	643.370	766.210
Totale baten regulier	255.734	257.460	273.370
Saldo regulier	-361.063	-385.910	-492.840
Totale lasten incidenteel	0	40.000	90.000
Totale baten incidenteel	0	0	0
Saldo incidenteel	0	-40.000	-90.000
Totale lasten projecten	21.333	119.900	245.000
Totale baten projecten	21.333	119.900	245.000
Saldo projecten	0	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	-361.063	-425.910	-582.840
<i>reserve mutaties</i>			
dotatie reserves	12.635	12.760	12.950
onttrekking reserves	0	40.000	90.000
Nadelig saldo na reserve mutatie	-373.698	-398.670	-505.790

Specificatie sub-doelen

	begroting 2018		
	lasten	baten	saldo
2.01 Toegangsvoorzieningen	100.160	92.000	-8.160
2.02 Dagrecreatieterreinen	316.920	890	-316.030
2.03 Fietspaden	183.000	24.980	-158.020
2.04 Ruiter- en koetsierpaden	34.870	35.000	130
2.05 Verblijfsrecreatie	7.900	120.500	112.600
2.06 Toezicht en handhaving	213.360	0	-213.360
2.07 Projecten	245.000	245.000	0
	1.101.210	518.370	-582.840
2.02 Dagrecreatieterreinen reserve mutaties		90.000	90.000
2.03 Fietspaden reservemutaties	12.950		-12.950
Totaal	1.114.160	608.370	-505.790

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	lasten	baten	saldo
<i>Projecten:</i>			
- visie parkeer- en dagrecreatie terreinen	20.000	20.000	0
- uitkijkpunt Tafelberg	225.000	225.000	0
<i>Totaal projecten</i>	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>	<u>0</u>
<i>Overig incidenteel uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020:</i>			
- opstarten per. recreatie en monitoringonderzoek	40.000	40.000	0
- evaluatie en heroriëntatie recreatieve aanbod	50.000	50.000	0
<i>Totaal overig incidenteel</i>	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>	<u>0</u>

Financiële toelichting

De wijziging in het nadelig saldo van de reguliere activiteiten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 worden veroorzaakt door:

- Opname structurele raming voor het uitvoeren van het periodieke recreatieonderzoek en het opzetten van een recreatiemonitor uit het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan 2017-2020 ad € 80.000.
- Aanpassingen in verband met loon en prijsmutaties 2017/2018
- Aanpassingen als gevolg van de jaarrekening uitkomsten 2016
- Aanpassingen als gevolg van de wijziging in de interneverrekeningen 2017

3.3 Gebiedsontwikkeling

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 om niet of met subsidie van de provincie en zo nodig met giften als die van de Stichting Steun.

In het najaar van 2017 zal naar verwachting nieuw strategische grondverwervingsbeleid worden vastgesteld

Financiën

Gebiedsontwikkeling

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	459.370	447.160	400.620
Totale baten regulier	0	0	25.000
Saldo regulier	-459.370	-447.160	-375.620
Totale lasten incidenteel	57.004	20.000	0
Totale baten incidenteel	31.896	0	0
Saldo incidenteel	-25.108	-20.000	0
Totale lasten projecten	38.442	180.000	280.000
Totale baten projecten	38.442	180.000	280.000
Saldo projecten	0	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	-484.478	-467.160	-375.620
<i>reserve mutaties</i>			
dotatie reserves	0	0	0
onttrekking reserves	25.000	20.000	0
Nadelig saldo na reserve mutatie	-459.478	-447.160	-375.620

Specificatie sub-doelen

	begroting 2018		
	lasten	baten	saldo
3.01 Verwerving en verkrijging	13.610	0	-13.610
3.02 Beleid- en beheerplanning	35.790	0	-35.790
3.03 Natuurbescherming	66.760	25.000	-41.760
3.04 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	280.000	280.000	0
3.05 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	284.460	0	-284.460
Totaal	<u>680.620</u>	<u>305.000</u>	<u>-375.620</u>

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	lasten	baten	saldo
<i>Projecten:</i>			
- visie 2e schaapskooi en omgeving	30.000	30.000	0
- inrichten projectorganisatie en -bureau	250.000	250.000	0
<i>Totaal projecten</i>	<u>280.000</u>	<u>280.000</u>	<u>0</u>
<i>Overig incidenteel uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020:</i>			
<i>Totaal overig incidenteel</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Financiële toelichting

De wijziging in het nadelig saldo van de reguliere activiteiten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- de aanpassingen van de interne verrekeningen als gevolg van een andere toerekening. Hierdoor ontstaat hier een voordeel van ruim € 50.000, bij het onderdeel Bestuur en bestuursondersteuning geeft dit een nadeel te zien.
- de aanpassingen van de ramingen voor loon- en prijsstijgingen in 2017/2018
- de overheveling van een deel van de SNL subsidie van Natuurbeheer naar de baten van dit onderdeel en laat hier een voordeel zien van € 25.000.

3.4 Communicatie, educatie en voorlichting

Communicatie en Marketing

In 2018 zal flink worden ingezet op profilering van Goois Natuurreservaat. Samen met het in het najaar van 2017 in de arm genomen communicatiebureau zullen er profilerings- en zichtbaarheidscampagnes worden bedacht en uitgerold. Ook de wijze waarop de interne organisatie zich presenteert zal in deze profilering grote aandacht krijgen.

Financiën:

Communicatie, educatie, draagvlak en voorlichting

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	416.585	555.590	680.840
Totale baten regulier	123.699	137.950	146.590
Saldo regulier	-292.886	-417.640	-534.250
Totale lasten incidenteel		130.000	130.000
Totale baten incidenteel			
Saldo incidenteel	0	-130.000	-130.000
Totale lasten projecten	284.993	285.900	337.500
Totale baten projecten	286.239	285.900	337.500
Saldo projecten	1.246	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	-291.640	-547.640	-664.250
<i>reserve mutaties</i>			
dotatie reserves	4.507		
onttrekking reserves	57	50.000	50.000
Nadelig saldo na reserve mutatie	-296.090	-497.640	-614.250

Specificatie sub-doelen

	begroting 2018		
	lasten	baten	saldo
4.01 Communicatie middelen en materialen	454.670	64.150	-390.520
4.02 Website en nieuwsbrieven	99.890	99.890	0
4.03 Publ.acties, evenementen en excursies	129.120	550	-128.570
4.04 Vrijwilligers	78.630	0	-78.630
4.05 Gebouwen vrijwilligers	11.870	0	-11.870
4.06 't Laer	36.660	32.000	-4.660
4.07 Projecten	337.500	337.500	0
Totaal	1.148.340	534.090	-614.250

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	<i>lasten</i>	<i>baten</i>	<i>saldo</i>
<i>Projecten:</i>			
- vernieuwing groepsverblijf 't Laer	230.000	230.000	0
- inrichten speelbos Sijsjesberg	35.000	35.000	0
- educatief project schaapskooi Blaricum	20.000	20.000	0
- faciliteren van vrijwilligers	40.000	40.000	0
- oneindig NH QR route	12.500	12.500	0
<i>Totaal projecten</i>	<u>337.500</u>	<u>337.500</u>	<u>0</u>
<i>Overig incidenteel uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020:</i>			
- versterking profilering tlv reserves	50.000		50.000
- fondsenwerving tlv transitiegelden	80.000		80.000
<i>Totaal overig incidenteel</i>	<u>130.000</u>	<u>0</u>	<u>130.000</u>

Financiële toelichting

De wijziging in het nadelig saldo van de reguliere activiteiten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- verhoging structurele raming met € 75.000 voor de versterking van de profilering uit het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan 2017-2020.
- wijziging in de interne verrekeningen
- doorwerking van de loon en prijsaanpassingen 2018.
- .

3.5 Organisatie, huisvesting en bestuur

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

Het bestuur laat zich bij het uitvoeren van het geldelijk beleid (jaarrekening, werkbegroting, begroting en meerjarenraming) bijstaan door de controller en de Financiële Adviescommissie, bestaande uit vertegenwoordigers van de participanten. Eenmaal per jaar vergadert deze commissie onder voorzitterschap van de directeur-rentmeester en wordt geadviseerd door de controller.

Stichting Steun Goois Natuurreservaat

De directeur-rentmeester is statutair lid van het (dagelijks) bestuur van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat. Hij 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 GNR is tevens controller van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat.

Participantenbijdragen

Naast de eigen inkomsten van de stichting, uit pachten, huren, vergunningen, houtverkoop, 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.

Rechtspositie

De Stichting Gooisch Natuurreservaat volgt de rechtspositie van de provincie Noord-Holland, de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies (CAP). In dat kader wordt opgemerkt dat er geen medewerkers zijn die in 2018 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 CAP is te vinden op de site van het Inter Provinciaal Overleg (IPO), www.ipo.nl/publicaties.

Financiën:**Organisatie, huisvesting en bestuur**

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	631.081	689.100	808.420
Totale baten regulier	1.943.710	2.395.870	2.791.970
Saldo regulier	1.312.629	1.706.770	1.983.550
Totale lasten incidenteel	223.967	259.800	50.000
Totale baten incidenteel	251.702	419.800	210.000
Saldo incidenteel	27.735	160.000	160.000
Totale lasten projecten	0	0	0
Totale baten projecten	0	0	0
Saldo projecten	0	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	1.340.364	1.866.770	2.143.550
<i>reserve mutatie</i>			
dotatie reserves	50.805	23.300	23.650
onttrekking reserves	6.312		
Voordelig saldo na reserve mutatie	1.295.871	1.843.470	2.119.900

Specificatie sub-doelen

	begroting 2018		
	lasten	baten	saldo
5.01 Bestuur & management	289.380	0	-289.380
5.02 Bestuursondersteuning	418.390	0	-418.390
5.03 Gebouwen en huisvestingskosten	100.650	0	-100.650
5.04 Participantenbijdragen	0	2.791.970	2.791.970
5.05 Projecten	0	0	0
5.06 Transitieproces	50.000	210.000	160.000
	858.420	3.001.970	2.143.550
5.03 Gebouwen&huisvestingsk.reservemutaties	23.650		-23.650
Totaal	882.070	3.001.970	2.119.900

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	<i>lasten</i>	<i>baten</i>	<i>saldo</i>
<i>Projecten:</i>			
	0	0	0
<i>Totaal projecten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overig incidenteel</i>			
- procesmanagement tlv transitiegelden	50.000	0	50.000
- transitiebijdrage € 1,- per inwoner	0	210.000	-210.000
<i>Totaal overig incidenteel</i>	<u>50.000</u>	<u>210.000</u>	<u>-160.000</u>

Financiële toelichting

De wijziging in het voordelig saldo van de reguliere activiteiten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 worden veroorzaakt door:

- Aanpassing uitgaven in verband met loon en prijsmutaties 2017/2018
- Aanpassingen uitgaven als gevolg van de jaarrekening uitkomsten 2016
- Aanpassingen uitgaven als gevolg van de wijziging in de interne verrekeningen 2017 (zie ook de toelichting bij het onderdeel “Integrale gebiedsontwikkeling”).
- Verhoging van de participantenbijdragen met € 345.000 als gevolg van de uitvoering van het beleidsplan 2017-2020 en de verhoging met € 51.100 als gevolg van de loon- en prijsmutaties.

3.6 Gebouwen en terreinen

Algemene kosten

Het onderhouden van contacten met de diverse gebruikers van de in bezit zijnde panden vergt aandacht en inzet van de beheerders en boswachters.

Gebouwen en huisvestingskosten

De stichting heeft diverse gebouwen in bezit en in beheer waarvoor onderhoud, verzekeringen en zakelijke lasten worden onderscheiden en waarvan gebruik- en huuropbrengsten worden genoten.

De organisatie is gehuisvest in een kantoor. Het kantoor vergt automatisering, verzekeringen en energie, inbraak- en brandbeveiliging, en er gelden overige zakelijke lasten. Voor het beheer zijn werkplaatsen, werf, opslagruimte en stallingsruimte voor materieel en materialen beschikbaar.

Overig gebruik derden

Binnen het Goois Natuurreservaat zijn op verhuurde percelen diverse scoutinggebouwen aanwezig waarvan beheer en onderhoud niet bij de stichting berusten en waarvoor een zeer beperkte huuropbrengst wordt verkregen.

Financiën:

Gebouwen en terreinen derden gebruik

	realisatie	begroting	
	2016	gew.2017	2018
Totale lasten regulier	92.893	115.100	191.740
Totale baten regulier	123.325	119.260	120.760
Saldo regulier	30.432	4.160	-70.980
Totale lasten incidenteel	55.426	130.000	80.000
Totale baten incidenteel		50.000	0
Saldo incidenteel	-55.426	-80.000	-80.000
Totale lasten projecten	39.891	0	0
Totale baten projecten	40.000	0	0
Saldo projecten	109	0	0
Totale saldo voor reserve mutaties	-24.885	-75.840	-150.980
reserve mutatie			
dotatie reserves	109		
onttrekking reserves	55.426		
Voordelig saldo na reserve mutatie	30.432	-75.840	-150.980

Specificatie sub-doelen

	<i>begroting 2018</i>		
	<i>lasten</i>	<i>baten</i>	<i>saldo</i>
6.01 Algemene kosten	97.800	0	-97.800
6.02 Exploitatie gebouwen	145.580	57.740	-87.840
6.03 Sportpark Crailoo	25.810	47.820	22.010
6.04 Overig gebruik derden	2.550	15.200	12.650
6.05 Projecten	0	0	0
Totaal	<u>271.740</u>	<u>120.760</u>	<u>-150.980</u>

Toelichting projecten en incidentele lasten en baten 2018:

	<i>lasten</i>	<i>baten</i>	<i>saldo</i>
<i>Projecten:</i>			
	0	0	0
<i>Totaal projecten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overig incidenteel</i>			
- opstarten/intensiveren verdienmodellen	80.000	0	80.000
<i>Totaal overig incidenteel</i>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>

Financiële toelichting

Het voordelig saldo van de reguliere activiteiten in de gewijzigde begroting 2017 slaat om naar een nadelig saldo in de begroting 2018. Per saldo een budgettair nadeel van € 75.490. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

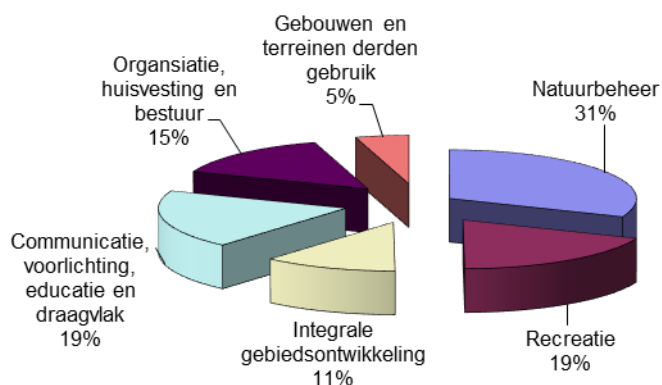
- de opname van een structurele raming ad € 70.000 voor de uitvoering van het vastgoedbeheerplan uit het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan 2017-2020
- het restant wordt veroorzaakt door loon- en prijsmutaties 2017/2018.

4. Financieel Beheer

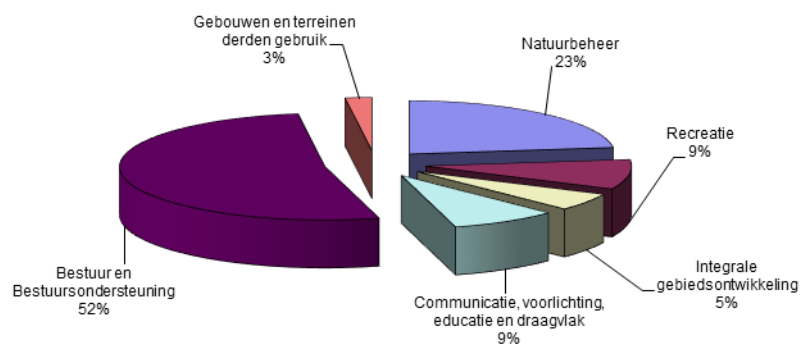
4.1 Recapitulatie

Recapitulatie hoofddoelen					
naar uitgaven en inkomsten					
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	reserve mutaties	Saldo na res. mutaties
Natuurbeheer	1.840.330	1.326.710	-513.620	40.360	-473.260
Recreatie	1.101.210	518.370	-582.840	77.050	-505.790
Integrale gebiedsontwikkeling	680.620	305.000	-375.620	0	-375.620
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	1.148.340	484.090	-664.250	50.000	-614.250
Organsiatie, huisvesting en bestuur	858.420	3.001.970	2.143.550	-23.650	2.119.900
Gebouwen en terreinen derden gebruik	271.740	120.760	-150.980	0	-150.980
Totalen	5.900.660	5.756.900	-143.760	143.760	0

Uitgaven 2018 per hoofddoel ex reservemutaties



Inkomsten 2018 per hoofddoel ex reservemutaties



4.2 Geprognotiseerde balans

GEPROGNOTISEERDE BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER					
bedragen x € 1.000					
	2018	2017	2018	2017	
ACTIVA			PASSIVA		
A. Vaste activa			C. Eigen vermogen		
I Materiële vaste activa	661,0	583,1	I Kapitaal	0,4	0,4
II Financiële vaste activa	0,0	0,0	II Algemene reserve	127,5	127,5
			III Bestemmingsreserves	541,0	686,0
			IV Bestemmingsfonds	22,4	22,4
			D. Voorzieningen		
			I Voorziening baggeren wateren/poelen	72,0	61,9
			II Voorziening ww uitkeringen v/m personeel	0,0	45,4
B. Vlottende activa			E Kortlopende schulden		
I Onderhanden projecten	-	-	I Crediteuren	300,0	300,0
II Vorderingen en overlopende activa	550,0	650,0	II Voorziening verlofrechten	50,0	50,0
III Liquide middelen	47,3	185,5	III Onderhanden projecten	70,0	50,0
			IV Overige schulden en overlopende passiva	75,0	75,0
	<u>1.258,3</u>	<u>1.418,6</u>		<u>1.258,3</u>	<u>1.418,6</u>
			Totaal Eigen Vermogen	691,3	836,3
			Totaal Vreemd Vermogen	567,0	582,3
				<u>1.258,3</u>	<u>1.418,6</u>

4.3 Weerstandsvermogen

Overzicht diverse kengetallen	
bedragen x € 1.000	
vlottende activa	597,3
vaste schulden	72,0
vlottende schuld	495,0
totaal eigen vermogen	691,3
totaal vreemd vermogen	567,0
balanstotaal	1.258,3
structurele lasten	3.834,7
structurele baten	3.875,9
structurele toevoeging reserves	68,8
structurele aanwending reserves	27,5
totale baten excl.reserve mutaties	5.756,9
Netto schuldquote	-0,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-0,8%
Solvabiliteitsratio	54,9%
structurele exploitatieruimte	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 Gooisch 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 2018.

Opgaaf begrote doorschuif BTW 2018 Goois Natuurreservaat					doorschuif BTW
Betaalde BTW, exploitatie					250.000
Betaalde BTW, projecten					p.m.
Totaal					250.000
Participanten	Bijdrage GNR 2018	verstrekte subsidies projecten	totaal	percentage	verdeling
Provincie Noord Holland	722.380		722.380	25,87%	64.680
Gemeente Amsterdam	265.660		265.660	9,52%	23.790
Gemeente Blaricum	92.670		92.670	3,32%	8.300
Gemeente Gooise Meren	488.820		488.820	17,51%	43.770
Gemeente Hilversum	764.230		764.230	27,37%	68.440
Gemeente Huizen	358.990		358.990	12,86%	32.140
Gemeente Laren	99.220		99.220	3,55%	8.880
Totaal	2.791.970	-	2.791.970	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 stand houden 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 Overzichtskarten terreinen

Een actueel overzicht van de bij het GNR in beheer zijnde terreinen is te vinden op:
<https://gnr.nl/de-natuur-in/gebieden/>