

Raadsvoorstel

Onderwerp: Zienswijze op het Jaarverslag 2023, de Jaarrekening 2023, de eerste begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 van Stichting Goois Natuurreservaat

Raadsvergadering	18 juli 2024, agendapunt 6.1 - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	7 juni 2024
Bijlage(n)	4
Zaaknummer	Z.343743 / D.1715728
Behandeld in commissie	Fysiek Domein 3 juli 2024, agendapunt 7.3
Portefeuillehouder	wethouder R.G. Boom
Informatie bij	Gemma Speek
E-mail / telefoonnummer	g.speek@huizen.nl / 035-5281425

Voorstel

Instemmen met het voorliggend Jaarverslag 2023 en de Jaarrekening 2023, de eerste begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 van de stichting Goois Natuurreservaat (hierna: GNR), en onder mededeling daarvan aan het GNR geen nadere zienswijze in te dienen.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Het bestuur van het GNR heeft tijdens de bestuursvergadering van 28 maart 2024 besloten tot vaststelling van de volgende documenten:

1. Jaarverslag GNR 2023;
2. Jaarrekening GNR 2023;
3. Eerste begrotingswijziging GNR 2024 en;
4. Begroting GNR 2025.

Bij begeleidende brief van 4 april 2024 heeft het bestuur deze documenten aan de deelnemende participanten aangeboden. Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze kenbaar te maken.

Argumentatie

Jaarverslag GNR 2023

In het jaarverslag 2023 wordt kort teruggeblikt op 2023. Het afgelopen jaar was de officiële opening van de nieuwe natuurverbinding de Groene Schakel, is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst door de participanten ondertekend en is de Eukenberg

gerenoveerd. Verder bleef de druk op de natuur onverminderd groot en zijn de schapen en runderen in het najaar getroffen door de virusziekte blauwtong. Voorts is er in het jaarverslag aandacht besteed aan bescherming en natuurbeheer, belangenbehartiging, projecten, communicatie en fondsenwerving, educatie en vrijwilligers, aankoop en grondzaken, organisatie en bestuur. Ten slotte zijn de financiën inzichtelijk gemaakt.

Jaarrekening GNR 2023

Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2023 bedraagt, inclusief een bijzondere bate vanwege de opbrengst van de verkoop van een dienstwoning, €983.841,- positief. Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingsreserves, resteert een negatief saldo van €5.800,-. In 2022 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties €57.327,- positief. Het negatieve saldo over 2023 wordt onttrokken aan de algemene egalisatiereserve.

Personeelskosten - €142.528 nadeel. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere loonkosten en sociale lasten (waarvan een deel is doorberekend aan Projecten) (€113.000). Voorts is €10.000 meer uitgegeven aan inhuur dan begroot en zijn er meer middelen besteed aan dienstkleding (€20.000) en overige algemene personeelskosten/frictie kosten (€13.000).

Bedrijfsvoering - €52.704 voordeel. Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten dan geraamd, €50.000 voordeel. Voorts zijn er kleine voordelen bij de huisvesting (€12.000) en kantoorkosten (€14.000). Ten slotte heeft automatisering binnen de bedrijfsvoering voor nadeel gezorgd (€24.000 nadeel). Automatisering betreft onder andere de reguliere vervanging van afgeschreven laptops en desktops..

Algemene organisatiekosten - €47.948 nadeel. Dit nadeel ontstaat voornamelijk door algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (€10.000 nadeel), hogere lasten voor juridisch advies (€9.000 nadeel) en reis-, verblijf- en representatiekosten (€22.000 nadeel).

Beheerlasten - €62.769 voordeel. Dit voordeel wordt voor een groot deel veroorzaakt door lagere lasten van natuurbeheer (€198.000), maar ook doordat de lasten voor gebouwen en terreinen bij derden in gebruik lager zijn uitgevallen (€72.000). Bij voertuigen en machines is sprake van €31.000 nadeel. In 2023 zijn drie dienstauto's vervangen en is een elektrische motor aangeschaft voor de boswachter. Voorts zijn deze lasten hoger uitgevallen door relatief hoge brandstofprijzen en hogere verzekeringspremies voor de nieuwe hybride auto's.

Projecten - €35.544 nadeel. Per saldo een nadeel voornamelijk als gevolg van minder bijdragen van Stichting Steun (€112.000 nadeel) en minder subsidies van het rijk, provincie en EU (€365.000 nadeel). GNR financiert uitgaven voor projecten en kosten van Stichting Steun voor. Periodiek wordt, afhankelijk van met name gedane uitgaven voor projecten, met Stichting Steun verrekend. Toekomstige uitgaven voor projecten, als wel de toegezegde bijdragen van derden en Stichting Steun zijn niet in de balans van het GNR opgenomen. Per 31 december is door Stichting Steun een bedrag van afgerond €3.675.700 voor de nog lopende projecten als bijdrage toegezegd en heeft het GNR de verplichting op zich genomen, deze projecten uit te voeren. De voordelen op de lastenkant zitten in de doorbelaste personeelslasten naar projecten (€108.000 voordeel) en het werk van derden (€176.000 voordeel). Op de batenkant zijn er nog voordelen voorgevallen via fondsenwerving uit projecten (€20.000 voordeel) en bijdragen van derden uit projecten (€40.000 voordeel). Ook de mutaties onderhanden werk vallen beter uit dan begroot (€98.000 voordeel).

Eigen inkomsten - €101.516 voordeel. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door beheervergoedingen van derden (€25.000), overige eigen inkomsten (€26.000), fondsenwerving (€30.000) en opbrengsten van rente (€21.000). Een deel van de fondsenwerving betreft een aantal doelgiften voor diverse natuurprojecten. Voorts zijn de rentepercentages op spaartegoeden, in 2023, na lange tijd weer positief geworden.

Subsidies - €4.467 voordeel. Dit geringe voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere bijdrage van Stichting Steun (€3.500).

Wij stellen uw raad voor om in te stemmen met het jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023.

Eerste begrotingswijziging GNR 2024

Naar aanleiding van de begroting 2025, de uitkomsten van de jaarrekening 2023, actualisering van het projectenprogramma en het opnemen van éénmalige budgetten is de eerste begrotingswijziging 2024 opgesteld.

Programma Natuurbeheer en recreatie

Het huidige materieel is technisch afgeschreven en aan vervanging toe. Hiervoor is eind 2023 opdracht verstrekt voor de levering van een smalspoor tractor met toebehoren. De totale investering komt uit op €91.000 en wordt gedekt door aanwending van de bestemmingsreserve Vervanging materieel fietspaden onderhoud.

Per 1 februari 2024 is een voormalig dienstwoning verkocht (en de ondergrond in erfpacht uitgegeven). Na aftrek van de restant boekwaarde en kosten resteert een netto opbrengst van €650.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Vastgoed.

Door de verkoop van dit pand en een andere voormalige dienstwoning in november 2023, vervallen de geraamde huuropbrengsten. Daar staat tegenover dat ook de exploitatielasten wegvallen.

Projectenprogramma

De formatie van de projectondersteuner is overgeheveld naar het Team Beleid, Organisatie & Externe relaties. De lasten van dit team worden verantwoord op het programma Belangenbehartiging, beleid en participanten. Het betreft een verschuiving van lasten en geeft geen budgettair na- of voordeel te zien.

Voorts wordt met ingang van 2024 de donateursadministratie in eigen huis uitgevoerd. De vrijval van de lasten van uitbesteding (bijna €42.000) worden deels gebruikt om de extra eigen personeelslasten te dekken (0,33 fte).

Programma Belangenbehartiging, beleid en participanten

voor 2024 is een eenmalig budget nodig voor werkzaamheden ten behoeve van digitalisering van de archivering. Voor de inhuur van personeel voor tijdelijke inzet bij vacatures/langdurig ziekte wordt aanvullend een eenmalig budget geraamd van €60.000. Deze bedragen worden gedekt door aanwending van de Algemene Egalisatie reserve.

Voorts is in de ICT visie vastgelegd dat het GNR afscheid zal nemen van de eigen servers en gebruik zal maken van Cloud servers. De vrijvallende afschrijvingslasten worden gebruikt om het budget voor licenties te verhogen en daarnaast is structureel €10.000 vrijgemaakt om dit budget te verhogen.

Samenvattend

Met deze begrotingswijziging wordt €85.000 onttrokken van de Algemene Egalisatie reserve voor het Programma Belangenbehartiging, beleid en participanten. Uit de bestemmingsreserve Natuurbeheer wordt per saldo €5.000 onttrokken. Aan de bestemmingsreserve Gebouwd

Vastgoed wordt €587.000 toegevoegd. Tenslotte wordt €91k onttrokken uit de bestemmingsreserve Vervanging materieel fietspaden en onderhoud.

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2024.

Begroting GNR 2025

Het GNR streeft naar een stabiele ontwikkeling in een meerjarenbegroting, echter als gevolg van mondiale ontwikkelingen zijn met name de loon- en prijsontwikkelingen nog aan stevige fluctuaties onderhevig. Hetgeen ook de nodige gevolgen heeft voor het financieel perspectief van het GNR. Voor de begroting van 2025 wordt uitgegaan van bestaand beleid. Financiële consequenties van nieuw beleid worden hetzij door een herschikking binnen de geraamde uitgaven, dan wel door het verwerven van structureel nieuwe/hogere inkomsten (buiten de participantenbijdrage) gedekt.

Op dit moment lopen de onderhandelingen voor een nieuwe CAO voor de periode van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025. De uitkomst hiervan is nog niet bekend, maar wel dient rekening te worden gehouden met een forse stijging. In de begroting wordt voor de loon- en prijsstijging rekening gehouden met percentages, zoals die ook zijn opgenomen in de Septembercirculaire voor de uitkeringen van het gemeentefonds.

De Septembercirculaire 2023 wordt gebruikt voor percentages voor de begroting van 2025. Deze loonmutatie voor 2025 wordt geraamd op 5,4% en de prijsmutatie op 1,6% stijging. Voor de participantenbijdrage houdt dit voor 2025 een stijging voor het loongevoelige component in van €136.320 en €15.920 voor het prijsgevoelige component. De totale toename komt daarmee op €152.240. De totale participantenbijdrage voor 2025 bedraagt €3.671.590 (ten opzichte van 2024 een stijging van ruim 4,3%).

Eind 2023 is de resterende uittreedsom, in het kader van de uittreding van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland, naar rato van de inwoneraantallen over de participanten verdeeld. Voorts is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tot stand gekomen en ondertekend door de deelnemende gemeenten en het GNR waarin de (nieuwe) berekeningsbasis is opgenomen voor de participantenbijdrage.

Voor Huizen betekenen de genoemde omstandigheden en een verschuiving van inwonersaantallen (krimp) een stijging in de reguliere bijdrage van €662.500 voor 2024 naar €687.210 voor 2025 (een stijging van €24.710).

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de begroting 2025 van het GNR.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Toegankelijkheid

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Op grond van artikel 9, eerste lid, onder d van het Huishoudelijk reglement GNR 2022 kunnen de raden van de participanten binnen vier maanden na toezending van de jaarbegroting c.q. na toezending van de begrotingswijziging een zienswijze indienen. De jaarbegroting en begrotingswijziging zijn op 4 april 2024 toegezonden. Een zienswijze hierop dient voor 4 augustus 2024 te worden ingediend. Verder staat in artikel 14, vierde lid, van de statuten vermeld dat de participanten binnen één maand na toezending van de jaarrekening en het jaarverslag een zienswijze kunnen indienen. Als geen reactie is ontvangen vóór 1 juli 2024 stelt het GNR de jaarrekening en jaarverslag vast.

Financiële paragraaf

Door het eerdere uittreden van de participanten Amsterdam en de provincie Noord-Holland is het aandeel van de te compenseren BTW voor de Goois participanten toegenomen. Voor Huizen wordt in 2025 een bedrag van € 93.585 aan doorschuif BTW verwacht. Voor 2024 is dit bedrag nog begroot op € 65.886.

Schematisch zien de mutaties er als volgt uit:

BTW Compensatie	Begroting 2024	Begroting 2025	Mutatie
Bruto bijdrage	€ 662.500	€ 687.210	€ 24.710
Doorgeschoven BTW	€ -65.886	€ -93.585	€ -27.699

Mutaties worden bij de eerstvolgende begrotingsactualisering verwerkt.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Conform artikel 14 van de statuten van het GNR en artikel 9 van het Huishoudelijk reglement GNR 2022 kunnen de raden van de participanten een zienswijze indienen op de jaarrekening en voorgestelde begroting(swijziging).

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

De participantenbijdrage aan het GNR is structureel in de begroting van de gemeente Huizen verwerkt.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Op grond van de statuten van het GNR is het verplicht om bij het vaststellen van de jaarrekening en bij een voorgestelde begroting(swijziging) de raden de gelegenheid te geven om een zienswijze in te dienen. De jaarbegroting en begrotingswijziging zijn op 4 april 2024 toegezonden. Een zienswijze hierop dient voor 4 augustus 2024 te worden ingediend bij het GNR.

Kader- en beleidsnota's

GNR Beleidsplan 2024-2027.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarverslag Stichting Goois Natuurreservaat 2023
2. Jaarrekening Stichting Goois Natuurreservaat 2023
3. Eerste begrotingswijziging Stichting Goois Natuurreservaat 2024
4. Begroting Stichting Goois Natuurreservaat 2025

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de vergadering van de commissie Fysiek Domein van 3 juli jl.. De commissie adviseert u in de raadsvergadering van 18 juli a.s. bij het agendapunt "Hamerstukken" zonder verdere beraadslagingen in te stemmen met het voorstel.