

Raadsvoorstel

Onderwerp: Zienswijze op het Jaarverslag 2024, de Jaarrekening 2024, de eerste begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 van Stichting Goois Natuurreservaat

Raadsvergadering	10 juli 2025, agendapunt 6.4 - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	19 mei 2025
Bijlage(n)	4
Zaaknummer	Z.402875 / D.1880446
Behandeld in commissie	Fysiek Domein 27 juni 2025, welke een voorzetting was van de vergadering van 25 juni 2025, agendapunt 7.6
Portefeuillehouder	wethouder R.G. Boom
Informatie bij	Gemma Speek
E-mail / telefoonnummer	g.speek@huizen.nl / 035-5281425

Voorgesteld besluit

Instemmen met voorliggend Jaarverslag 2024 en de Jaarrekening 2024, de eerste begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 van de stichting Goois Natuurreservaat (hierna: GNR), en onder mededeling daarvan aan het GNR geen nadere zienswijze in dienen.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Het bestuur van het GNR heeft tijdens de bestuursvergadering van 27 maart 2025 besloten tot vaststelling van de volgende documenten:

1. Jaarverslag GNR 2024;
2. Jaarrekening GNR 2024
3. Eerste begrotingswijziging GNR 2025 en;
4. Begroting GNR 2026.

Bij begeleidende brief van 10 april 2025 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 2024

In het jaarverslag 2024 wordt kort teruggeblikt op 2024. De belangrijkste aandachtspunten in het beheer van het GNR waren afgelopen jaar bescherming van de natuur, versterking van de

biodiversiteit, verbetering van natuurverbindingen en het verbeteren van de balans tussen natuur en recreatie. Verder is het GNR op verschillende manieren bezig geweest met zonering om een goede balans te houden tussen natuur en recreatie. Op de Wester- en Bussummerheide zijn de begrazingsrasters onderhouden, waarbij tegelijkertijd het aantal klaphekken is verminderd. Daarmee is het aantal ingangen en paadjes verminderd waardoor grotere rustige delen op de heide ontstaan. Voorts werkt het GNR toe naar meer natuurlijke kuddes van de schapen en runderen. Door begrazing ontstaat meer variatie in de natuur. Die grotere variatie geeft meer kans op een toename van de biodiversiteit. Ook wordt niet langer door het GNR bepaald wanneer en hoeveel kalfjes er komen. Een natuurlijke kudde kan zich bovendien beter verdedigen tegen een eventuele wolf. Verder is in het jaarverslag aandacht besteed aan bescherming en natuurbeheer, belangenbehartiging, projecten, recreatie, communicatie en fondsenwerving, educatie, aankoop en grondzaken, organisatie en bestuur.

Jaarrekening GNR 2024

Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2024 bedraagt, inclusief een bijzondere bate vanwege de opbrengst van de verkoop van een tweetal voormalige dienstwoningen, €2.030.806 positief. Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingsreserves, resteert een positief saldo van €33.487. In 2023 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties €5.800 negatief. Het positieve saldo over 2024 wordt toegevoegd aan de algemene egalisatiereserve.

Personeelskosten – €56.051 nadeel. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door overige personeelskosten (€71.500 nadeel) zoals hoger uitvallende reis-/verblijf-/representatiekosten alsmede overige algemene personeelskosten/frictie kosten. Dit ten gevolge van het feit dat met ingang van 1 januari 2024 een nieuwe CAO is overeengekomen. De totale loonkosten vielen echter lager uit dan begroot (€26.800 voordeel).

Bedrijfsvoering – €40.103 voordeel. Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten dan geraamd (€17.300 voordeel). Voorts zijn er kleine voordelen met betrekking tot automatisering (€10.200 voordeel) en kantoorkosten (€16.000 voordeel).

Algemene organisatiekosten – €7.881 voordeel. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meevallende kosten voor juridisch advies (€13.800 voordeel) en excursies (€1.000 voordeel). De kosten voor met name algemene bestuurskosten en accountantskosten (respectievelijk €1.270 en €2.450 nadeel) reis-, verblijf- en representatiekosten (€1.400 nadeel) en de organisatie (€1.700 nadeel) vielen echter nadeliger uit dan begroot.

Beheerlasten – €286.659 voordeel. Dit voordeel wordt voor een groot deel veroorzaakt door lagere lasten voor natuurbeheer (€250.000 voordeel). Voorts zijn de lasten voor recreatie (€18.500 voordeel), gebiedsontwikkeling (€10.000 voordeel), communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak (€27.500 voordeel) en voor gebouwen en terreinen derden gebruik (€23.800 voordeel) lager uitgevallen. De lasten voor voertuigen en machines (€50.000) zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Als gevolg van een ongeval is één van de elektrische motoren vervroegd afgeschreven en vervangen.

Projecten – €37.264 nadeel. De lasten zijn voordeliger uitgevallen dan geraamd. Dat wordt veroorzaakt door lagere lasten voor werk van derden (€316.300 voordeel) en doorbelaste personeelskosten met betrekking tot projecten (€10.800 voordeel). De baten met betrekking tot de projecten zijn echter lager uitgevallen dan geraamd (€364.400 nadeel) waardoor op de post projecten toch sprake is van een nadeel. Het nadeel in de baten komt voornamelijk door een lagere bijdrage van Stichting Steun dan begroot (€674.500 nadeel). Fondsenwerving voor

projecten (€321.000) en subsidies van het Rijk, provinciën en de Europese Unie (€121.600) vallen echter voordeliger uit dan begroot.

Eigen inkomsten – €219.502 voordeel. Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door hoger uitvallende huren en pachten (€24.200 voordeel), fondsenwerving (€70.300 voordeel) en een algemene bate vrijval van het restant saldo van de voorziening baggeren (€61.800 voordeel). Daarnaast nog een hogere bate op de overige eigen inkomsten (€53.000 voordeel). Geen van de posten vallend onder eigen opbrengsten is nadeliger uitgevallen dan begroot.

Wij stellen uw raad voor om in te stemmen met het jaarverslag 2024 en de jaarrekening 2024.

Eerste begrotingswijziging GNR 2025

Naar aanleiding van de begroting 2026, de uitkomsten van de jaarrekening 2024, actualisering van het projectenprogramma en het opnemen van éénmalige budgetten is de eerste begrotingswijziging 2025 opgesteld.

Nieuw is dat in het kader van de omzetting van de jaarverslaggeving naar de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, een nieuw model Staat van Baten en Lasten is opgesteld en het een overzicht van de Lastentoedeling is toegevoegd. Dit zijn de minimale vereisten om de aanvraag voor het CBF Keurmerk voor het GNR te kunnen doen. De komende jaren zal de volledige begroting en jaarrekening conform de Richtlijn 650 worden opgesteld en zullen ook andere onderdelen worden toegevoegd zoals een kosten verdeelstaat en de modelstaten met voorgeschreven kengetallen.

Programma Natuurbeheer en recreatie

Naast de stijging van de salarissen het afgelopen jaar als gevolg van de geactualiseerde CAO-provincies nemen de overige kosten fors toe. De inflatie blijft relatief hoog en dat laten leveranciers/loonbedrijven/aannemers in hun tarieven doorwerken. Diverse beheerbudgetten zijn verhoogd om deze kostenstijging op te vangen.

Door de verkoop en sloop van een pand in 2024 vervallen de geraamde huuropbrengsten van dat pand, maar daar staat tegenover dat ook de exploitatiekosten wegvallen. Voorts zijn diverse opbrengsten hoger geraamd als gevolg van indexatie van tarieven.

Bij de tweede begrotingswijziging 2024 was eenmalig €125.000 geraamd voor de vervanging van begrazingshekwerken/-rasters. De feitelijke uitvoering is vertraagd en vindt plaats in dienstjaar 2025. Tenslotte worden in 2025 worden nog een tweetal woningen op erfpacht voor verkoop aangeboden. Als voorbereiding op de verkoop staan de panden nu leeg en is er geen huuropbrengst. De te ontvangen erfpacht zal structureel het verlies aan huuropbrengsten compenseren.

Projectenprogramma

Door de wijziging van de functie van programmamanager in senior projectleider en de overheveling van taken naar de teamleider Beleid, Organisatie & Externe relaties, ontstaat er een voordeel. Voorts is de belangrijkste wijziging het doorschuiven van de nieuwbouw van 't Laer. Er wordt uitgegaan van een geactualiseerde planning van realisatie in 2026. De uitgaven ad €1.300.000 en de garantiebijdrage van Stichting Steun zijn een jaar opgeschoven.

Programma communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers

Dit betreft met name de doorwerking van de uitkomsten van de jaarrekening 2024, waaronder toename van de salarislasten als gevolg van de afgesloten provinciale CAO 2024-2025.

Door sloop van het groepsverblijf 't Laer en de voorbereidingen van de nieuwbouw worden de

exploitatielasten (- €9.070) en opbrengsten (- €30.740) voor 2025 éénmalig afgeraamd. Vanaf 2027 zullen de structurele exploitatielasten en opbrengsten geraamd worden.

Programma Belangenbehartiging, beleid en participanten

Het geraamde liquiditeitsoverschot in 2025 is uitgezet op een spaarrekening bij de huisbankier, rekening houdende met neerwaartse renteontwikkeling. Er wordt een bedrag aan opbrengsten begroot ad €40.000. Voorts is de verwachte stijging van de salarissen in 2025 om pragmatische redenen voor een deel op dit programma verwerkt. De doorwerking hiervan op alle programma's bedraagt per saldo €34.000. Tenslotte zijn de accountskosten fors hoger dan voorgaande jaren onder andere als gevolg van verscherpt toezicht op de accountantsbureaus. De benodigde ureninzet voor de jaarrekening controle is daarom verhoogd en doorberekend.

Bijdrage Nationale Postcode Loterij

De Nationale Postcode Loterij heeft het GNR medegedeeld dat in 2025 éénmalig het jaarlijks bedrag van €900.000 zal worden verhoogd naar €1 miljoen. Conform de notitie Reserves en Fondsen wordt dit bedrag, onder aftrek van de jaarlijkse lidmaatschapsbijdrage verschuldigd aan LandschappenNL, toegevoegd aan het bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL en private gelden).

Samenvattend

Met deze begrotingswijziging wordt €125.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Reserve en Natuurbeheer. Uit de bestemmingsreserve Reserve gebouwd vastgoed wordt €250.000 onttrokken. Voorts wordt uit de bestemmingsreserve Reserve beleid en communicatie/draagvlak €20.000 onttrokken. Tenslotte wordt aan de bestemmingsreserve Extra investeringen/projecten NPL/private gelden €410.000 toegevoegd.

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2025.

Begroting GNR 2026

Het GNR streeft naar een stabiele ontwikkeling in de meerjarenbegroting, echter als gevolg van mondiale ontwikkelingen zijn met name de loon- en prijsontwikkeling nog aan stevige fluctuaties onderhevig. Hetgeen ook de nodige gevolgen heeft voor het financieel perspectief van het GNR. Voor de begroting 2026 en verder van het GNR wordt uitgegaan van bestaand beleid. Financiële consequenties van nieuw beleid worden hetzij door een herschikking van binnen de geraamde uitgaven, dan wel door het verwerven van structureel nieuwe/hogere inkomsten (buiten de participantenbijdragen om) gedekt.

Op dit moment zijn de onderhandelingen opgestart voor een nieuwe CAO voor de periode van 1 juli 2025 tot en met 31 december 2026. Vanzelfsprekend zijn hiervan de uitkomsten nog niet bekend, wel dient rekening gehouden te worden met een 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 2024 wordt gebruikt voor percentages voor de begroting van 2026. De loonmutatie voor 2026 wordt geraamd op 3,4% en de prijsmutatie op 2,2% stijging. Voor 2026 houdt dit een stijging in van de loongevoelige component in de participantenbijdrage van €92.160 en een prijsgevoelige component van €22.590. De totale toename komt daarmee op totaal €114.750. De totale participantenbijdrage 2026 bedraagt €3.786.340. Ten opzichte van 2025 een stijging van ruim 3,1%.

Voor Huizen betekenen de genoemde omstandigheden en een verschuiving van inwonersaantal (lichte daling) een stijging in de reguliere bijdrage van €687.210 voor 2025 naar €705.860 voor 2025, een stijging van €18.650 (2,71%).

In verband met de overgang naar de Richtlijn 650 Fondsenwervende instelling van de Raad voor de Jaarverslaggeving wordt in paragraaf 3.2 van de Begroting GNR 2026 in een andere opzet weergegeven. Dit betreft weergave volgens de voorgeschreven modellen van de RJ 650.

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de begroting 2026 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 10 april 2025 toegezonden. Een zienswijze hierop dient voor 10 augustus 2025 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 2025 stelt het GNR de jaarrekening en jaarverslag vast.

Financiële paragraaf

Btw compensatie	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutatie
Bruto bijdrage	€ 687.210	€ 705.860	€ 18.650
Doorgeschoven BTW	€ -93.585	€-130.500	€-36.915

Mutaties in de begroting 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 10 april 2025 toegezonden. Een zienswijze hierop dient voor 10 augustus 2025 te worden ingediend bij het GNR. De zienswijzen van de gemeente Huizen en de andere participanten zullen in de GNR bestuursvergadering van 9 oktober 2025 aan de orde komen.

Kader- en beleidsnota's

GNR Beleidsplan 2024-2027.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarverslag GNR 2024
2. Jaarrekening GNR 2024
3. Eerste begrotingswijziging GNR 2025
4. Begroting GNR 2026

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de vergadering van de commissie Fysiek Domein van 27 juni jl., welke een voortzetting was van de vergadering van 25 juni jl..

De commissie adviseert u unaniem in uw vergadering van 10 juli a.s. in te stemmen met bijgaand voorstel.