



## **Jaarrekening 2022**

Natuur en Milieufederatie Drenthe  
Hertenkamp 6  
9401 HL ASSEN  
Telefoon: 0592-311150  
Website: [www.nmfdrenthe.nl](http://www.nmfdrenthe.nl)  
E-mail: [info@nmfdrenthe.nl](mailto:info@nmfdrenthe.nl)

# Inhoudsopgave

Bladzijde

<b>1. Inleiding</b>	3
<b>2. Jaarstukken</b>	
Algemene gegevens	4
Jaarrekening	5
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
<b>3. Overige gegevens</b>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	22
<b>4. Controleverklaring</b>	23
<b>Bijlage</b>	
Begroting 2023	26

# 1. Inleiding

## Een Drents perspectief

Perspectief vormde de rode draad van ons 50-jarige jubileumjaar en het bijbehorende programma in 2022. We keken daarin niet alleen terug maar vooral ook vooruit. Op basis van dat wat we bereikt en gekeerd hebben in de afgelopen 50 jaar, keken we samen met inwoners en partners naar de toekomst van onze mooi provincie Drenthe.

Dat leidde onder andere tot een serie jubileumbijeenkomsten en -acties waar we met volle tevredenheid op terugkijken. Het jaar bruiste en gaf inspiratie en energie voor ons verdere werk.

Tegelijkertijd kijken we met gemengde gevoelens terug op 2022. We vierden onze verjaardag maar bevinden ons in een stormachtige tijd en staan oog in oog met een polycrisis. De stikstof-, klimaat-, en biodiversiteitsproblematiek, de voortdurende oorlog in Oekraïne, de stijgende energieprijzen, het tekort aan woningen, de grondstoffenschaarste, vluchtelingen in gebrekkige tentenkampen.... Alles komt nu en hangt met elkaar samen.

Al met al geen reden voor een uitbundige feeststemming. Maar juist wél extra motivatie om vooruit te blikken hoe we samen kunnen werken aan vooruitgang en oplossingen. En tot nieuwe ontwerpen voor de toekomst te komen die verbeelden en verleiden. Bijvoorbeeld voor boeren die graag duurzamer willen produceren maar klem zitten tussen de markt, grootwinkelketens en overheid. Maar ook voor bewoners van slecht geïsoleerde woningen die hun energierekening niet meer kunnen betalen. We moeten perspectief bieden: dat zal leiden tot verandering, beweging en positieve actie.

Aan zo'n perspectief hebben we volop gewerkt in ons jubileumjaar. We hebben een schat aan bouwstenen en aanknopingspunten opgehaald. Zo vroegen we de 750 deelnemers van ons jubileumprogramma om hun perspectief, wensen en ideeën voor Drenthe te delen: inspirerende ideeën om blij van te worden. Zulke perspectieven spreken aan, verbinden en maken enthousiast. Dat zullen we met veel nieuwe energie ook blijven doen.

## Financieel resultaat en vooruitblik

In deze jaarrekening vindt u ons financieel verslag en de financiële verantwoording over het afgelopen jaar. De omvang van ons werk is in 2022 verder toegenomen en daarmee is ook onze omzet gegroeid. We sluiten het jaar gezond af met een licht positief resultaat van € 8.125. De afwijkingen van de in de begroting opgenomen kosten hangen vooral samen met de wat hogere omzet die ook door de extra financiële bijdragen van onze financiers en samenwerkingspartners zijn gedekt.

We laten met de afsluiting van dit jaar ook de Corona periode achter ons. Ook hiervan kunnen we stellen dat we dit als organisatie gezond hebben 'doorstaan' met dank aan de inzet van alle medewerkers en partners. Het laat ook zien dat we als samenleving weerbaar zijn en dat geeft weer nieuwe moed voor de aanpak van de grote opgaven die voor ons liggen.

Vanuit dit perspectief nodigen wij u dan ook graag uit samen met ons verder werk te maken van een Mooi en Duurzaam Drenthe.

*Reinder Hoekstra, directeur-bestuurder*

## 2. Jaarstukken

### Algemene gegevens

#### Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe is 1971 opgericht onder de toenmalige statutaire naam "Stichting voor natuur-, milieu- en landschapsbescherming Drenthe MILIEURAAD DRENTHE".

In 1993 en in 2005 zijn de statuten geactualiseerd.

In 2010 is de naam Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe statutair vastgelegd.

Op 7 oktober 2015 is de bestuursvorm omgevormd naar een Raad van Toezicht-model, die meer recht doet aan de scheiding van de functies Besturen en Toezicht houden binnen de stichting.

Daarvoor zijn de statuten aangepast.

De Natuur en Milieufederatie Drenthe is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41018499. De vestigingsplaats is Assen.

#### Doelstelling

De stichting heeft ten doel het behoud en de verbetering van de kwaliteit van de natuur, het milieu en het landschap en het bevorderen van duurzame ontwikkeling, in het bijzonder in de provincie Drenthe, alles in de meest ruime zin.

In 2022 is de Stichtingsraad van de Natuur en Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld:

G. Bijkerk, voorzitter

H. Brink

R. Munniksmā

J. Grotenhuis

I. Noordhoff

#### Directie

De directeur-bestuurder van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is R. Hoekstra.

De jaarrekening is opgesteld conform de CBF richtlijnen voor de jaarverslaglegging.

Sinds 2004 droeg de Natuur en Milieufederatie Drenthe het CBF-keurmerk. In 2016 is dit landelijke keurmerk vervangen door de Erkenningregeling Goede Doelen, waarvoor we opnieuw door het CBF zijn getoetst.

Op basis van deze toetsing zijn we door het CBF formeel erkend en geregistreerd als goededoelenorganisatie.

Voor meer informatie over de in 2022 uitgevoerde activiteiten en ons beleid voor de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2022 en onze beleidsvisie 2020-2025. Deze stukken zijn tegen verzendkosten op te vragen bij het secretariaat van de Natuur en Milieufederatie Drenthe of kunnen worden gedownload van onze website.

## Balans per 31 december

Activa	2022		2021		Passiva	2022		2021	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Vaste activa</b>					<b>Reserves en fondsen</b>	4			
Materiële vaste activa	1				* Reserves		260.245	252.120	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen		-	-	
* Gebouwen en terreinen		95.289	105.086				260.245		252.120
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		22.412	25.124		<b>Voorzieningen</b>	5	15.750		20.224
					<b>Langlopende schulden</b>	6			
					* Annuïteitenleningen		89.379		96.885
					<b>Kortlopende schulden</b>	7			
<b>Vlottende activa</b>					* Aflossingsverplichting		7.506	7.389	
Vorderingen	2				* Belastingen en premies		115.893	103.917	
* Te ontvangen subsidie		289.646	55.191		* Vooruitontvangen subsidies		288.663	271.725	
* Overige vorderingen en overlopende activa		577	-		* Overige schulden en overlopende passiva		218.834	104.142	
							630.896		487.173
<b>Liquide middelen</b>	3	588.346	671.001		<b>Totaal passiva</b>		996.270		856.402
<b>Totaal activa</b>		996.270	856.402						

## Staat van baten en lasten over 2022

	Werkelijk 2022 Euro	Begroting 2022 Euro	Werkelijk 2021 Euro
<b>Baten</b>	8		
* Baten van particulieren	675	-	-
* Baten van bedrijven	3.580	10.000	-
* Baten van loterijorganisaties	-	-	-
* Baten van subsidies van overheden	1.200.565	1.029.297	1.044.474
* Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	222.439	260.000	205.799
* Baten van andere organisaties zonder winststreven	228.539	83.407	52.152
Som van de geworven baten	1.655.798	1.382.704	1.302.425
* Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	-	-	-
* Overige baten	550	2.000	630
Som van de baten	<b>1.656.348</b>	<b>1.384.704</b>	<b>1.303.055</b>
<b>Lasten</b>	9		
<i>Besteed aan doelstellingen</i>			
* Uitvoeringskosten maatschappelijke beweging / communicatie	197.800	217.085	113.347
* Uitvoeringskosten Klimaat- en energieneutraal Drenthe	937.182	770.473	890.650
* Uitvoeringskosten Circulair Drenthe	106.579	154.193	119.211
* Uitvoeringskosten Groen en soortenrijk Drenthe	403.526	240.153	180.800
Som van uitvoeringskosten	1.645.087	1.381.904	1.304.008
<i>Wervingskosten</i>	-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie</i> <sup>1</sup>	-	-	-
Som van de lasten	1.645.087	1.381.904	1.304.008
* Financiële baten	911-	-	674-
* Financiële lasten	2.225	2.800	2.283
<i>Saldo voor financiële baten en lasten</i>	3.136	2.800	2.957
Totaal lasten conform resultatenrekening	<b>1.648.223</b>	<b>1.384.704</b>	<b>1.306.965</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>8.125</b>	<b>0</b>	<b>3.910-</b>
De bestemming van het resultaat is als volgt:			
* Continuïteitsreserve	8.125	-	3.910-
	<b>8.125</b>	<b>-</b>	<b>3.910-</b>

<sup>1</sup> De provinciale milieufederaties hanteren voor het inzichtelijk maken van deze kosten een uniforme systematiek die gebaseerd is op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van Goede Doelen Nederland (voorheen VFI). De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in de bijlage Toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de doelstellingen.

## Kasstroomoverzicht

Het saldo van de liquide middelen is in 2022 afgenomen met € 82.654. De oorzaak blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>in euro</b>	<b>in euro</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	8.125	-3.910
Afschrijvingen	15.207	15.536
Mutaties voorzieningen	-4.474	2.237
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-235.031	-15.262
Mutatie kortlopende schulden	143.606	295.523
	<u>-91.425</u>	<u>280.261</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-72.567	294.124
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-2.698	-3.850
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	-7.389	-7.275
	<u>-7.389</u>	<u>-7.275</u>
<b>Netto kasstroom</b>	-82.654	282.999
<b>Liquide middelen</b>		
Stand liquide middelen per 31 december	588.346	671.000
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>671.000</u>	<u>388.001</u>
Mutatie liquide middelen	-82.654	282.999

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## **Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling**

### **Inrichting jaarrekening**

Deze jaarrekening is ingericht volgens de richtlijn 650 Fondswervende Organisaties.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafprijs c.q. historische kostprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

### **Overige activa en passiva**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De overige activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Met betrekking tot het gebouw zijn voorzieningen opgenomen voor de te verwachten onderhouds- en inrichtingskosten.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

De overige baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

De uitvoeringskosten zijn, met uitzondering van de directe projectkosten, op basis van het aantal geregistreerde uren toegerekend aan de betreffende doelstelling. De directe projectkosten zijn rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen.

### **Pensioenen**

De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. Hiervoor is een pensioenverzekering gesloten met een verzekeraar. De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft - mits de verschuldigde premies tijdig en volledig worden voldaan - geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de verzekeraar, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Met betrekking tot de pensioenregeling zijn daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



## Toelichting op de balans

### 1. Materiële vaste activa

	<b>Gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<i>Stand per 1 januari 2022</i>		
* Aanschafwaarde	291.710	114.305
* Cumulatieve afschrijvingen	186.624	89.181
Boekwaarde	<u>105.086</u>	<u>25.124</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschafwaarde		
* Investerings	-	2.698
* Desinvesteringen	-	-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	-	2.698
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	9.797	5.410
* Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	9.797	5.410
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>9.797-</u>	<u>2.712-</u>
<i>Stand per 31 december 2022</i>		
* Aanschafwaarde	291.710	117.003
* Cumulatieve afschrijvingen	196.421	94.591
Boekwaarde	<u>95.289</u>	<u>22.412</u>
De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn respectievelijk:		
* 30 jaar voor gebouwen		
* 25 jaar voor verbouwingen		
* 10 jaar voor overige aanpassingen		
* 5 jaar voor kantoorinventaris		
* 3 jaar voor investeringen in automatisering		

<b>2. Vorderingen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Te ontvangen subsidies	289.646	55.191
* Overige vorderingen en doorlopende activa	577	-
Totaal vorderingen	<u>290.223</u>	<u>55.191</u>

*Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.*

<b>3. Liquide middelen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Rabobank, Rekening Courant Algemeen	385.541	468.778
* Rabobank, Rekening Courant Communicatie	1.459	869
* Rabobank, Doelreserveren	101.232	101.226
* Triodos Bank	99.970	99.994
* PayPal	-	-
* Kas	145	134
Totaal liquide middelen	<u>588.347</u>	<u>671.001</u>

## 4. Reserves en fondsen

### Reserves

	<u>Euro</u>
Continuïteitsreserve (A)	
* Stand per 31 december 2021	252.120
* Bij: uit resultaatbestemming	8.125
Stand per 31 december 2021	<u>260.245</u>

#### A. Continuïteitsreserve

De Stichtingsraad van de Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft vastgesteld:

- \* als streefbedrag van de continuïteitsreserve: € 700.000,--
- \* als maximum voor de continuïteitsreserve: 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie<sup>1</sup>.

Aanleidingen voor het vaststellen van deze bedragen zijn de volgende:

- \* De organisatie heeft behoefte aan voldoende liquiditeit, waarbij rekening wordt gehouden met het feit dat er soms een lange periode zit tussen de toezegging en besteding van (project-) subsidies en de definitieve afrekening en ontvangst daarvan.
- \* De meeste projectsubsidies worden voor een korte termijn toegezegd, terwijl de arbeidscontractverplichtingen gelden voor een lange termijn.
- \* De organisatie loopt door het aangaan van steeds meer projectverplichtingen en prestatieafspraken risico's die op een verantwoorde manier moeten kunnen worden opgevangen.

De Natuur en Milieufederatie Drenthe streeft een continuïteitsreserve na om:

- \* ervoor te zorgen dat de organisatie voldoende liquide is;
- \* de continuïteit van de organisatie zeker te stellen;
- \* fluctuaties in projectsubsidies op te kunnen vangen;
- \* financiële risico's op te kunnen vangen, in het geval de organisatie niet in staat is om aan projectverplichtingen te voldoen.

<sup>1</sup> Het CBF hanteert voor de continuïteitsreserve een maximum van 1,5 de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie, afhankelijk van de specifieke risico's van de organisatie. Dit maximum bedraagt per 31 december 2022 € 1.736.806.

## 5. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	Euro	Euro
<b>Voorziening onderhoud</b>		
* Stand per 1 januari	20.224	17.987
* Af: onderhoudskosten	10.474-	3.763-
* Bij: dotatie onderhoud	6.000	6.000
Stand per 31 december	<u>15.750</u>	<u>20.224</u>

*De voorziening onderhoud is ter dekking van de kosten van regulier en achterstallig onderhoud aan het pand Hertenkamp 6 in Assen. In 2021 is het onderhoudsplan geactualiseerd.*

## 6. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	Euro	Euro
<b>6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds</b>		
* Stand per 1 januari	65.889	70.412
* Afgelost in boekjaar	4.596-	4.523-
Stand per 31 december	61.293	65.889
* Aflossingsverplichting	4.671-	4.596-
Totaal per 31 december	<u>56.622</u>	<u>61.293</u>
<b>6b Restauratiefonds-hypothec Nationaal Restauratiefonds</b>		
* Stand per 1 januari	38.385	41.137
* Afgelost in boekjaar	2.793-	2.752-
Stand per 31 december	35.592	38.385
* Aflossingsverplichting	2.835-	2.793-
Totaal per 31 december	<u>32.757</u>	<u>35.592</u>
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<u>89.379</u>	<u>96.885</u>

- 1 Deze lening is in 2009 opgenomen in de vorm van een Bouwrekening en met ingang van 1 januari 2010 omgezet in een langlopende lening.  
De langlopende lening betreft een annuïteitenlening met een looptijd van 25 jaar, verstrekt door Stichting Nationaal Restauratiefonds te Zeist. Het rentepercentage was 5,5% voor 10 jaar vast. Vanaf 1 januari 2020 is een renteherziening overeengekomen van 1,6% voor 10 jaar vast.
  - 2 Dit betreft een annuïteitenlening verstrekt door Stichting Nationaal Restauratiefonds te Zeist, genaamd Restauratiefonds-hypothec. De lening is ingegaan op 1 augustus 2009 en heeft een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 1,5% voor 10 jaar vast. Op 1 augustus 2019 is het rentepercentage van 1,5% opnieuw voor 10 jaar vastgesteld.
- Voor beide leningen is aan het Nationaal Restauratiefonds het recht van eerste hypotheek op het pand Hertenkamp 6 in Assen als zekerheid gegeven.

## 7 Kortlopende schulden

<b>7a Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Belastingdienst, loonheffing	57.969	46.356
* Belastingdienst, omzetbelasting	57.924	57.561
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>115.893</u>	<u>103.917</u>

<b>7b Vooruitontvangen subsidies</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Vooruitontvangen subsidies	288.663	271.725
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u>288.663</u>	<u>271.725</u>

<b>7c Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Vakantiegeld inclusief sociale lasten	40.227	31.896
* Tegoed verlofdagen inclusief sociale lasten	18.361	12.313
* Reservering bruto-uitkering, inclusief sociale lasten	-	9.781
* Kosten jaarverslag	3.000	3.000
* Accountantskosten	7.500	7.000
* Personeelskosten	2.801	2.258
* Uitbesteed werk	9.083	8.154
* Huisvestingskosten	1.048	532
* Kantoorkosten	1.551	1.266
* Directe projectkosten	135.208	27.754
* Financiële baten en lasten	55	188
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>218.834</u>	<u>104.142</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### \* **Huur**

De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 9.000 voor het pand Hertenkamp 5 in Assen. De huurovereenkomst eindigt op 1 juli 2025.

De huur kan halfjaarlijks per 1 januari of 1 juli worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van één maand.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 8. Baten

<b>Beschikbaar voor doelstelling</b>		<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Baten van particulieren	8a	675	-	-
* Baten van bedrijven	8b	3.580	10.000	-
* Baten van loterijorganisaties	8c	-	-	-
* Baten van subsidies van overheden	8d	1.200.565	1.029.297	1.044.474
* Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	8e	222.439	260.000	205.799
* Baten van andere organisaties zonder winststreven	8f	228.539	83.407	52.152
* Baten als tegenprestatie van de levering van diensten	8g	-	-	-
* Overige baten	8h	550	2.000	630
Som van de geworven baten		<u>1.656.348</u>	<u>1.384.704</u>	<u>1.303.055</u>

<b>8a Baten van particulieren</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* Baten van particulieren	675	-	-
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8b Baten van bedrijven</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* Baten van bedrijven	3.580	10.000	-
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>3.580</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
<b>8c Baten van loterijorganisaties</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
	-	-	-
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8d Baten van subsidies van overheden (4)</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* <i>Activiteitsubsidies overheden (1)</i>			
Boekjaarsubsidie provincie Drenthe (2)	409.297	409.297	398.149
Projectsubsidie provincie Drenthe	339.602	250.000	157.610
Projectsubsidies Drentse gemeenten	451.666	370.000	488.715
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>1.200.565</b>	<b>1.029.297</b>	<b>1.044.474</b>
<b>8e Baten van verbonden organisaties zonder winststreven</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
Stichting De Natuur- en Milieufederaties (3)	222.439	260.000	205.799
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>222.439</b>	<b>260.000</b>	<b>205.799</b>
<b>8f Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* Overige fondswervers	48.002	50.000	25.488
* Projectsubsidies niet-overheden	180.537	33.407	26.664
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>228.539</b>	<b>83.407</b>	<b>52.152</b>
<b>8g Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	-	-	-
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8h Overige baten</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
* Overige baten	550	2.000	630
<b>Totaal beschikbaar</b>	<b>550</b>	<b>2.000</b>	<b>630</b>
<b>Totaal beschikbare baten</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
	<b>1.656.348</b>	<b>1.384.704</b>	<b>1.303.055</b>

## **Toelichting bij baten**

- (1) *De activiteitsubsidies van overheden zijn afhankelijk van passende activiteiten. Ze zijn incidenteel van aard.*
- (2) *De jaarlijkse boekjaarsubsidie van de provincie Drenthe is inclusief de bijdrage van het Ministerie van VROM die vanaf 1995 via het provinciefonds wordt uitgekeerd. Vanaf 2005 is de budgetsubsidie omgezet in een jaarlijkse boekjaarsubsidie. De subsidie is gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de provincie Drenthe. De inhoud van de ASV is te vinden op [www.provincie.drenthe.nl](http://www.provincie.drenthe.nl).*
- (3) *Dit betreft de baten, die de Natuur en Milieufederatie Drenthe ontvangt van de landelijke Stichting De Natuur en Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale PostcodeLoterij aan de gezamenlijke natuur- en milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. De voorwaarden voor de jaarlijkse geldelijke bijdrage van de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Nationale Postcode Loterij N.V. en de Stichting De Natuur- en Milieufederaties, ondertekend op 23 februari 2021. Een kopie hiervan is bij de Natuur en Milieufederatie Drenthe op te vragen.*



## 9. Lasten

### Uitvoeringskosten

		<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Personeelskosten	9a	1.036.520	962.200	868.633
* Uitbesteed werk	9a	9.032	85.500	69.159
* Publiciteit en communicatie	9c	1.161	5.000	4.142
* Huisvestingskosten	9d	36.425	33.300	31.470
* Kantoor- en algemene kosten	9e	60.685	48.300	52.727
* Afschrijvingen	9f	15.207	16.500	15.534
* Directe projectkosten	9g	486.057	231.104	262.343
Totaal uitvoeringskosten		<u>1.645.087</u>	<u>1.381.904</u>	<u>1.304.008</u>

### Financiële baten en lasten

	<b>Rekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
Totaal saldo financiële baten en lasten, bankkosten	<u>3.136</u>	<u>2.800</u>	<u>2.957</u>

### Totaal lasten

<u>1.648.223</u>	<u>1.384.704</u>	<u>1.306.965</u>
------------------	------------------	------------------

### Gemiddeld aantal personeelsleden

<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<u>13,29</u>	<u>11,87</u>	<u>11,03</u>

*Uitgedrukt in fulltime arbeidseenheden (=12 maanden, 36 uur per week)  
De inzet van de leden van de Stichtingsraad is onbezoldigd.*

**9a. Personeelskosten**

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	Euro	Euro	Euro
* Salarissen	803.247	703.545	654.274
* Sociale lasten	132.061	128.045	109.437
* Pensioenlasten	57.946	56.210	53.524
* Pensioenadvies- en administratiekosten	1.947	3.000	2.220
* Scholing	9.072	20.000	12.497
* Salarisadministratie	4.728	3.500	3.151
* Ziekteverzuimverzekering + wga	19.427	16.000	16.676
* Arbodienst	3.735	5.500	4.998
* Reiskosten personeel	12.035	11.000	7.928
* Overige personeelskosten / onvoorzien	7.236	15.400	8.378
Sub-totaal	1.051.434	962.200	873.083
Af: ontvangen ziekengeld	14.914-		4.450-
Totaal personeelskosten	1.036.520	962.200	868.633

**Bezoldiging directeur-bestuurder***Dienstverband*

Aard	Vast contract
Aantal uren fulltime	36
Parttime percentage	100%
Periode	1-1-2022 / 31-12-2022

*Bezoldiging*

Jaarinkomen:		
Bruto salaris	74.802	
Vakantiegeld	5.619	
Eindejaarsuitkering	6.056	
Variabel jaarinkomen		
Totaal jaarinkomen		86.477
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	14.809	
Overige beloningen op termijn	-	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	
Totaal overige lasten en vergoedingen		14.809
Totaal bezoldiging 2022		101.286

Totaal bezoldiging 2021 97.570

*Er zijn aan de directie geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.*

*De bezoldiging van de directie is gebaseerd op het Functieboek Natuur en Milieufederatie Drenthe en het rapport Functies en functiewaardering NMF, door de Stichtingsraad vastgesteld in 2017.*

**Bezoldiging Stichtingsraad**

*De leden van de Stichtingsraad zijn onbezoldigd.*

*De bestuurskosten (onder 9e) betreffen de door leden van de Stichtingsraad gemaakte onkosten. Er zijn aan de leden geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.*

<b>9b Uitbesteed werk</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Uitbesteed werk	9.032	85.500	69.159
<b>Totaal uitbesteed werk</b>	<b>9.032</b>	<b>85.500</b>	<b>69.159</b>

  

<b>9c Communicatiekosten</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Drukkosten	-	2.000	4.013
* Overige kosten publiciteit en communicatie	1.161	3.000	129
<b>Totaal publiciteit en communicatie</b>	<b>1.161</b>	<b>5.000</b>	<b>4.142</b>

  

<b>9d Huisvestingskosten</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Onderhoud pand	11.490	12.000	10.045
* Belastingen	2.709	2.700	2.689
* Energielasten	7.546	4.000	4.480
* Huur	12.509	13.000	12.366
* Overige huisvestingskosten	2.171	1.600	1.890
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>36.425</b>	<b>33.300</b>	<b>31.470</b>

  

<b>9e Kantoor- en algemene kosten</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Portokosten	816	1.000	54
* Kopieerkosten	1.659	1.500	1.034
* Bureaunkosten	1.289	1.000	988
* Accountantskosten	7.461	7.000	7.102
* Verzekeringen	3.008	3.000	3.567
* Vergaderkosten	3.878	3.000	3.686
* Vakliteratuur en documentatie	1.427	1.000	1.016
* Bestuurskosten	242	1.000	423
* ICT en telefonie	36.245	27.500	30.684
* Overige kosten	4.660	2.300	4.173
<b>Totaal kantoor- en algemene kosten</b>	<b>60.685</b>	<b>48.300</b>	<b>52.727</b>

  

<b>9f Afschrijvingen</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Afschrijvingskosten gebouwen	9.797	9.500	9.796
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	5.410	7.000	5.738
<b>Totaal afschrijving en rente</b>	<b>15.207</b>	<b>16.500</b>	<b>15.534</b>

  

<b>9g Directe projectkosten</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Directe projectkosten	486.057	231.104	262.343
<b>Totaal directe projectkosten</b>	<b>486.057</b>	<b>231.104</b>	<b>262.343</b>

  

<b>9h Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>Rekening 2022 Euro</b>	<b>Begroting 2022 Euro</b>	<b>Rekening 2021 Euro</b>
* Rentelasten langlopende lening	1.577	1.800	1.692
* Bankkosten	648	1.000	591
* Rentelasten spaar- en lopende rekeningen	911	-	674
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>3.136</b>	<b>2.800</b>	<b>2.957</b>

## Toelichting op de lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling				Wervingskosten	Beheer en Administratie	Totaal 2022	Totaal begroot 2022	Totaal 2021
	Maatschappelijke beweging en communicatie	Energie- en klimaatneutraal Drenthe	Circulair Drenthe	Groen en soortenrijk Drenthe					
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	881	4.454	649	1.429	-	1.619	9.032	85.500	69.159
Communicatiekosten	113	573	83	184	-	208	1.161	5.000	4.142
Personeelskosten	100.769	509.512	74.255	163.439	-	188.545	1.036.520	962.200	868.633
Huisvestingskosten	3.553	17.964	2.618	5.762	-	6.527	36.425	33.300	31.470
Kantoor- en algemene kosten	5.227	26.430	3.852	8.478	-	16.698	60.685	48.300	52.727
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	15.207	15.207	16.500	15.534
Directe projectkosten	60.067	240.770	5.086	180.134	-	-	486.057	231.104	262.343
<b>Totale kosten</b>	<b>170.610</b>	<b>799.703</b>	<b>86.543</b>	<b>359.426</b>	<b>-</b>	<b>228.804</b>	<b>1.645.087</b>	<b>1.381.904</b>	<b>1.304.008</b>
Beheer en administratie doelstellingen	27.190	137.478	20.036	44.100	-	228.804	-	-	-
<b>Totaal doelstellingen</b>	<b>197.800</b>	<b>937.182</b>	<b>106.579</b>	<b>403.526</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.645.087</b>	<b>1.381.904</b>	<b>1.304.008</b>

De uitvoeringskosten zijn, met uitzondering van de directe projectkosten, toegerekend aan de betreffende doelstelling op basis van het aantal geregistreerde uren.

De directe projectkosten zijn rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen.

De berekening van de kosten beheer- en administratie is gebaseerd op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van de de brancheorganisatie Goede Doelen Nederland (voorheen VFI).

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale baten:	99%
Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. de som der lasten	100%
Percentage kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten eigen fondswerving:	0%
Percentage kosten beheer- en administratie	13,9%

Het bestuur heeft de norm voor het percentage beheer- en administratie vastgesteld op maximaal 30%, waarbij wordt gestreefd naar een percentage van 20% of lager.

## 10. Werkelijk versus begroting

We sluiten af het jaar af met een positief resultaat van € 9.284.

Het verschil tussen dit begrote en gerealiseerde resultaat is als volgt tot stand gekomen.

* Baten gerealiseerd	€ 1.656.348	
* Baten begroot	€ 1.384.704	
	<hr/>	€ 271.644
* Lasten gerealiseerd	€ 1.645.087	
* Lasten begroot	€ 1.381.904	
	<hr/>	€ 263.183-
* Saldo financiële baten en lasten gerealiseerd	€ 3.136	
* Saldo financiële baten en lasten begroot	€ 2.800	
	<hr/>	€ 336-
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		€ 8.125

De begroting van 2022 is definitief vastgesteld op 9 december 2021.

### Baten

De totale gerealiseerde baten zijn 19,6% hoger dan begroot; respectievelijk € 1.656.348 gerealiseerd en € 1.384.704 begroot. Er kwamen meer projectsubsidies van overheden beschikbaar op diverse werkterreinen en de samenwerking met overige organisaties leverde meer projectinkomsten op.

### Lasten

De totale gerealiseerde lasten zijn 19% hoger dan begroot; respectievelijk € 1.645.087 gerealiseerd en € 1.381.904 begroot. Vooral aan directe projectkosten in de grotere samenwerkingsprojecten is meer besteed dan begroot. Onze personeelsformatie was iets groter dan begroot. Verder zijn zowel de personele als de niet-personele kosten in 2022 meer dan gebruikelijk gestegen.

### Vergelijking 2021

Ten opzichte van 2021 zijn de baten met 27% gestegen. De stijging is te verklaren uit de extra projectsubsidies die beschikbaar zijn gekomen voor de werkvelden Klimaat- en energieneutraal Drenthe en Groen en soortenrijk Drenthe.

Onze totale inzet (aantal uren) en de daarmee samenhangende kosten zijn in 2022 ook toegenomen ten opzichte van 2021.

### 3. Overige gegevens

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is op 11 mei 2023 vastgesteld door:

Directeur-bestuurder  
*Origineel getekend door:*  
R. Hoekstra

De jaarrekening 2022 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is op 11 mei 2023 goedgekeurd door de Stichtingsraad op

Namens de Stichtingsraad  
*Origineel getekend door:*  
H. Brink

I. Noordhoff

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van  
Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen (RJ 650) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de Algemene gegevens en de Inleiding.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van RJ 650 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de Algemene gegevens en de Inleiding in overeenstemming met RJ 650.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en stichtingsraad voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ 650 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De stichtingsraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.



Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Drachten, 11 mei 2023  
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door J.D. de Jong AA

## Begroting baten en lasten 2023

Natuur en Milieufederatie Drenthe

### Baten

* Baten van particulieren	-
* Baten van bedrijven	10.000
* Subsidies van overheden	
<i>. provincie Drenthe, prestatiesubsidie</i>	417.483
<i>. provincie Drenthe, projectsubsidies</i>	300.000
<i>. gemeenten</i>	370.000
* Baten van loterijorganisaties	260.000
* Baten van andere organisaties zonder winssstreven	159.337
* Baten als tegenprestatie voor levering van diensten	-
* Overige baten	2.000
Totaal baten	<u>1.518.820</u>

### Lasten

* Salarissen, sociale lasten en pensioen	1.128.000
* Uitbesteed werk	13.420
* Publiciteit en communicatie	3.500
* Huisvestingskosten	48.000
* Kantoor en algemene kosten	56.900
* Afschrijvingen	16.500
* Directe projectkosten	250.000
* Saldo financiële baten en lasten	2.500
Totaal lasten	<u>1.518.820</u>

### Begroot resultaat

-

### Begroting 2023 lasten doelstellingen

In euro's		Uur-	Product-	Totale
Programma's		kosten	kosten	kosten
1	Drentse duurzaamheidsbeweging	170.660	23.057	193.717
2	Energie en klimaatneutraal Drenthe	700.130	163.050	863.180
3	Circulair Drenthe	177.550	18.643	196.193
4	Groen en soortenrijk Drenthe	220.480	45.250	265.730
Totaal doelstellingen		1.268.820	250.000	1.518.820