



Jaarrekening 2019

Natuur en Milieufederatie Drenthe
Hertenkamp 6
9401 HL ASSEN
Telefoon: 0592-311150
Website: www.nmfdrenthe.nl
E-mail: info@nmfdrenthe.nl

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Inleiding en bestuursverslag	3
2. Jaarstukken	
Algemene gegevens	5
Jaarrekening	6
Balans per 31 december	6
Staat van baten en lasten over 2019	7
Kasstroomoverzicht	8
Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Overige gegevens	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	23
4. Controleverklaring	24
Bijlage	
Begroting 2020	27

1. Inleiding en bestuursverslag

In onze jaarrekening maken we jaarlijks de financiële balans op voor onze organisatie. Deze jaarrekening geeft een overzicht van onze inkomsten en uitgaven en resultaten over het afgelopen boekjaar 2019 en inzicht in onze financiële positie.

De financiële resultaten zijn goed. Onze totale inzet en uitgaven liepen in de pas met onze begroting, we sluiten het jaar af met een licht positief resultaat en draaiden ook in 2019 financieel gezond. Ook op de geboekte inhoudelijke resultaten kijken we met tevredenheid terug. Deze zijn te vinden in ons inhoudelijke jaarverslag.

Gezondheid is dat wat ons nu - bij het schrijven van dit bestuursverslag - in alle opzichten volop bezig houdt. Door de coronacrisis, die vanaf het begin van 2020 grote gevolgen heeft voor onze samenleving - sociaal, medisch en ook economisch – is het perspectief rond deze jaarrekening volstrekt anders dan voorgaande jaren.

We realiseren ons dat dit ook voor de Natuur en Milieufederatie Drenthe gevolgen zal hebben. De coronacrisis betekent zowel op de korte als middellange termijn grote onzekerheden. Daarom zijn we in maart 2020 allereerst en direct begonnen met het doorvoeren van corona preventiemaatregelen binnen onze eigen organisatie en vervolgens gestart met nadenken over de mogelijke consequenties voor ons werk van 2020 en verder. Hoe zorgen we dat iedereen gezond blijft, hoe gaat ons werk er in de komende tijd uit zien? Hoe gaan onze subsidieverstrekkers om met te leveren prestaties en het behalen van resultaten? Wat betekent dit voor onze projectinkomsten en wat kunnen we wel en wat niet realiseren? Houden we voldoende werkgelegenheid voor alle medewerkers? Rond al deze vragen bestaan nog vele onzekerheden maar de onderstaande stappen geven ons daarbinnen ook voldoende houvast.

De gevolgen voor ons werk

De aanwezigheid van medewerkers op kantoor is nu drastisch beperkt, maar we blijven tijdens kantooruren bereikbaar. De interne teamsamenwerking, de externe contacten en de vergaderingen van onze Stichtingsraad hebben we inmiddels - weliswaar online - snel weer in de vingers en op orde.

We zoeken verder naar nieuwe mogelijkheden om contact te houden met ons netwerk en we moeten bepalen op welke manier we onze doelen kunnen bereiken en activiteiten kunnen uitvoeren, binnen alle gezondheidsrichtlijnen die daarvoor gelden.

We kunnen onder de huidige omstandigheden geen publieksactiviteiten of netwerkbijeenkomsten organiseren, geen bezoek ontvangen, geen brainstormsessies of locatiebezoeken houden om elkaar te informeren en inspireren, zoals we dat tot nu toe gewend waren. Als het tegenzit dan zal deze situatie nog geruime tijd duren. Maar we hebben ook veel werk wat we wel kunnen blijven uitvoeren en zijn daar nu druk mee aan de slag. We gaan tegelijk na welke aanpassingen nodig zijn in ons werkplan en programmering en passen deze waar nodig voor de tweede helft van 2020 aan in overleg met subsidiegevers en onze Stichtingsraad. Daarbij zijn de contacten met onze belangrijkste financiers goed en we krijgen de ruimte om activiteiten aan te passen of uit te stellen als dat nodig is

De gevolgen voor onze financiële positie

Direct na het uitbreken van de crisis zijn de directie en Stichtingsraad ook gestart met een gezamenlijke analyse van de mogelijke gevolgen voor ons financiële positie, waarbij we een inschatting hebben gemaakt van de impact van de coronagebeurtenissen. Dit hebben we uitgewerkt aan de hand van een aantal financiële scenario's die variëren van *licht geraakt* tot *worst case*. Daarbij is ook gekeken naar de maatregelen die genomen kunnen worden. Er wordt daarbij gekeken naar het minimaliseren (tot een aanvaardbaar niveau) van de kosten, het zeker stellen van de opbrengsten (voor zover mogelijk) en het gebruikmaken van de verschillende faciliteiten (waaronder steunmaatregelen van de overheid). Zo is in beeld gebracht wat de verwachte impact is op de begroting 2020 en op de liquiditeit.

Onze inschatting is dat de omzet van de begroting 2020 in het scenario *licht geraakt* voor het grootste deel kan worden gehaald, maar dat het jaar 2020 wel met een gering negatief resultaat zal worden afgesloten. Deze kunnen we opvangen met onze algemene reserve.

In het *worst case* scenario zakken onze omzet en productie in dit jaar verder terug. In die situatie zullen we verdergaande maatregelen moeten nemen om de verliezen binnen de perken te houden.

In dit scenario wordt o.a. een beroep gedaan op de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid, waardoor een deel van de loonkosten door de overheid gedekt worden. Ook wordt dan een beroep gedaan op de mogelijkheid voor uitstel van betaling van de loonheffingen.

Aan de hand van de scenario's monitoren we nadrukkelijk de financiële gevolgen (liquiditeit, eigen vermogen en werkvoorraad) voor onze organisatie en stellen we vast welk negatief resultaat voor ons acceptabel is, zonder dat de continuïteit van onze organisatie in gevaar komt.

De huidige financiële positie is dusdanig dat in beide scenario's de Natuur en Milieufederatie Drenthe voor de korte termijn niet in liquiditeitsproblemen zal raken en we dit geheel met onze reserves kunnen opvangen. De continuïteit van onze organisatie zal voor 2020 daarom niet in gevaar te zijn.

Vingers aan de pols

Deze verdere aanpak en mogelijke maatregelen bespreken we de komende periode regelmatig in de Stichtingsraad aan de hand van de volgende instrumenten;

We monitoren maandelijks onze productiviteit, risico's op uitval en stand van onze zeker gestelde inkomsten.

We maken daarbij een prognose over onze liquiditeit en stellen deze bij gedurende het gehele boekjaar.

We werken een stappenplan uit om op tijd te kunnen bijsturen en te besluiten over mogelijke bezuinigingsmaatregelen.

Doorkijk naar de toekomst

Voor de (middel)lange termijn zullen voornamelijk het acquisitieresultaat en de verdere duur en het verloop van de coronamaatregelen bepalend zijn voor de financiële positie vanaf het jaar 2021.

Er zijn, ook bij de deskundigen, nog veel onzekerheden over het Covid19-virus en ook over de economische effecten van deze crisis op de wereldwijde economische ontwikkelingen. Wij kunnen daarom nu nog geen 100% uitsluitel geven over de manier waarop onze organisatie door de crisis zal geraken. Binnen onze mogelijkheden hebben we wel maatregelen genomen om de negatieve gevolgen zoveel mogelijk te beperken.

Eind 2019 hebben we onze meerjarenbeleidsvisie vastgesteld, Hierin hebben we onze ambities en speerpunten voor de komende jaren vastgelegd. Juist deze tijd sterkt ons in de overtuiging dat duurzaamheidsthema's belangrijker zijn dan ooit, al snappen we ook dat corona nu alle aandacht vergt.

We zullen - met onze achterban en stakeholders de komende tijd - gesprekken aangaan over wat corona betekent voor ons werk en met volle energie werken aan een *green recovery* van onze samenleving.

Samen en gezond voor een Mooi Duurzaam Drenthe!

Reinder Hoekstra, directeur

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 S 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 2019 is de Stichtingsraad van de Natuur en Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld:

J.L. Gunter, voorzitter

M. Hofstee-Van Hoorn tot 28 februari 2019

R. Alkema

H. Brink

R. Munniksmä

J. Grotenhuis vanaf 28 februari 2019

I. Noordhoff vanaf 28 februari 2019

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-keur. 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 2019 uitgevoerde activiteiten en ons beleid voor de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2019 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 de website.

Balans per 31 december

Activa	2019		2018		Passiva	2019		2018	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Reserves en fondsen	4			
Materiële vaste activa	1				* Reserves		255.489	249.127	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen		-	-	
* Gebouwen en terreinen		124.679	100.597				255.489		249.127
* Andere vaste		27.344	7.988						
bedrijfsmiddelen									
					Voorzieningen	5	18.249		24.784
Vlottende activa					Langlopende schulden	6			
Vorderingen	2				* Annuïteitenleningen		111.550		118.673
* Te ontvangen subsidie		94.169	71.546						
* Overige vorderingen en					Kortlopende schulden	7			
overlopende activa					* Aflossingsverplichting		7.162	5.837	
					* Belastingen en premies		67.698	76.327	
					* Vooruitontvangen		85.369	187.673	
					subsidies				
Liquide middelen	3	388.552	555.199		* Overige schulden en				
					overlopende passiva		89.228	72.908	
							249.456		342.746
Totaal activa		634.744	735.330		Totaal passiva		634.745		735.330

Staat van baten en lasten over 2019

	Werkelijk 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Werkelijk 2018 Euro
Baten	8		
* Baten van particulieren	37	500	938
* Baten van bedrijven	1.307	70.000	62.604
* Baten van loterijorganisaties	-	-	-
* Baten van subsidies van overheden	790.360	722.689	715.922
* Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	209.209	190.000	192.396
* Baten van andere organisaties zonder winststreven	112.946	96.311	70.915
Som van de geworven baten	1.113.859	1.079.500	1.042.775
* Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	-	500	-
* Overige baten	1.914	25.000	6.668
Som van de baten	1.115.773	1.105.000	1.049.443
Lasten	9		
<i>Besteed aan doelstellingen¹</i>			
* Uitvoeringskosten Energieneutraal Drenthe	574.833	454.485	546.459
* Uitvoeringskosten Voedzaam Drenthe	65.557	132.959	49.529
* Uitvoeringskosten Circulair Drenthe	103.410	138.462	111.782
* Uitvoeringskosten Mooi Drenthe	106.357	149.054	113.352
* Uitvoeringskosten Natuurlijk Drenthe	134.688	96.898	91.478
* Uitvoeringskosten Drentse duurzaamheidsnetwerken	119.164	126.743	99.140
Som van uitvoeringskosten	1.104.009	1.098.600	1.011.740
<i>Wervingskosten</i>	-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie²</i>	-	-	-
Som van de lasten	1.104.009	1.098.600	1.011.740
* Financiële baten	28	-	-
* Financiële lasten	5.431	6.400	5.701
<i>Saldo voor financiële baten en lasten</i>	5.402	6.400	5.701
Totaal lasten conform resultatenrekening	1.109.411	1.105.000	1.017.441
Saldo van baten en lasten	6.362	0-	32.002
De bestemming van het resultaat is als volgt:			
* Continuïteitsreserve	6.362		32.002
	6.362	-	32.002

2 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 2019 afgenomen met € 166.647. De oorzaak blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2019	2018
	in euro	in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	6.362	32.002
Afschrijvingen	12.324	10.944
Mutaties voorzieningen	-6.535	4.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-22.623	15.250
Mutatie kortlopende schulden	-94.616	-125.873
	-117.239	-110.624
Kasstroom uit operationele activiteiten	-105.087	-63.678
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-55.760	-5.386
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	-5.799	-5.632
	-5.799	-5.632
Netto kasstroom	-166.647	-74.696
Liquide middelen		
Stand liquide middelen per 31 december	388.552	555.199
Stand liquide middelen per 1 januari	555.199	629.896
Mutatie liquide middelen	-166.647	-74.697

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

De overige activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders wordt vermeld.

Voorzieningen

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De 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

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	Euro	Euro
<i>Stand per 1 januari 2019</i>		
* Aanschafwaarde	260.467	107.047
* Cumulatieve afschrijvingen	159.870	99.058
Boekwaarde	<u>100.597</u>	<u>7.988</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschafwaarde		
* Investerings	31.243	24.517
* Desinvesteringen	-	6.637-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	<u>31.243</u>	<u>17.880</u>
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	7.161	5.162
* Afschrijvingen desinvesteringen	-	6.637-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	<u>7.161</u>	<u>1.475-</u>
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>24.082</u>	<u>19.356</u>
<i>Stand per 31 december 2019</i>		
* Aanschafwaarde	291.710	124.927
* Cumulatieve afschrijvingen	167.031	97.583
Boekwaarde	<u>124.679</u>	<u>27.344</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

De desinvesteringen betreffen oude kantoormiddelen en -apparatuur, die zijn afgeschreven en die niet meer in gebruik zijn.

In 2019 hebben investeringen plaatsvinden in het gebouw van de Natuur en Milieufederatie Drenthe, mede om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen die zijn gaan gelden voor het energiegebruik van kantoorpanden.

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2019 Euro	31-12-2018 Euro
* Totaal	94.169	71.546
Totaal te ontvangen subsidies	94.169	71.546

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

3. Liquide middelen	31-12-2019 Euro	31-12-2018 Euro
* Rabobank, Rekening Courant Algemeen	151.775	164.052
* Rabobank, Rekening Courant Communicatie	346	501
* Rabobank, Doelreserveren	101.196	255.168
* Triodos Bank	135.178	135.178
* Kas	57	300
Totaal liquide middelen	388.552	555.199

4. Reserves en fondsen

Reserves

	<u>Euro</u>
Continuïteitsreserve (A)	
* Stand per 31 december 2018	249.127
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>6.362</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>255.489</u></u>

A. Continuïteitsreserve

De Stichtingsraad van de Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft vastgesteld:

- * als streefbedrag van de continuïteitsreserve: € 550.000,--
- * als maximum voor de continuïteitsreserve: 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie¹.

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 arbeids contractverplichtingen gelden voor een lange termijn.
- * De organisatie loopt door het aangaan van steeds meer projectverplichtingen en prestatie-afspraken 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.

¹ 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 2019: € 1.353.199

5. Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	Euro	Euro
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	24.784	20.784
* Af: onderhoudskosten	11.935-	-
* Bij: dotatie onderhoud	5.400	4.000
Stand per 31 december	18.249	24.784

De voorziening onderhoud is ter dekking van de kosten van regulier en achterstallig onderhoud aan het pand Hertenkamp 6 in Assen. Na een renovatie in 2019 is het onderhoudsplan geactualiseerd.

6. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	Euro	Euro
6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds		
* Stand per 1 januari	77.994	80.994
* Afgelost in boekjaar	3.129-	3.000-
Stand per 31 december	74.865	77.994
* Aflossingsverplichting	4.452-	3.165-
Totaal per 31 december	70.413	74.829
6b Restauratiefonds-hypotheek Nationaal Restauratiefonds		
* Stand per 1 januari	46.516	49.149
* Afgelost in boekjaar	2.670-	2.633-
Stand per 31 december	43.847	46.516
* Aflossingsverplichting	2.710-	2.672-
Totaal per 31 december	41.136	43.844
Totaal langlopende schulden	111.550	118.673

- 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 is 5,5% voor 10 jaar vast. Vanaf 1 januari 2020 is een renteherziening overeengekomen van 1,6% voor 10 jaar vast.
 - Dit betreft een annuïteitenlening verstrekt door Stichting Nationaal Restauratiefonds te Zeist, genaamd Restauratiefonds-hypotheek. 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

7a Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2019	31-12-2018
	Euro	Euro
* Belastingdienst, loonheffing	44.596	40.745
* Belastingdienst, omzetbelasting	23.102	35.582
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	67.698	76.327

7b Vooruitontvangen subsidies	31-12-2019	31-12-2018
	Euro	Euro
* Vooruitontvangen subsidies	85.369	187.673
Totaal vooruitontvangen subsidies	85.369	187.673

7c Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
	Euro	Euro
* Vakantiegeld inclusief sociale lasten	29.922	25.527
* Tegoed verlofdagen inclusief sociale lasten	15.667	8.204
* Nabetaling salaris	-	782
* Kosten jaarverslag	2.000	3.500
* Accountantskosten	6.500	6.500
* Personeelskosten	1.652	3.755
* Uitbesteed werk	2.127	61
* Huisvestingskosten	10.000	45
* Kantoorkosten	1.156	597
* Directe projectkosten	20.204	23.937
Totaal overige schulden en overlopende passiva	89.228	72.908

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- * **Huur**
De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 8.500,-- voor het pand Hertenkamp 5 in Assen. De huurovereenkomst eindigt op 1 juli 2022.
De huur kan halfjaarlijks per 1 januari of 1 juli worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van één maand.
- * **Kantoorapparatuur**
Voor kantoorapparatuur zijn verplichtingen aangegaan tot 1 november 2020 van in totaal € 6.318 voor vaste kosten op jaarbasis.

Toelichting op de staat van baten en lasten

8. Beschikbaar voor doelstelling

		Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Baten van particulieren	8a	37	500	938
* Baten van bedrijven	8b	1.307	70.000	62.604
* Baten van loterijorganisaties	8c	-	-	-
* Baten van subsidies van overheden	8d	790.360	722.689	715.922
* Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	8e	209.209	190.000	192.396
* Baten van andere organisaties zonder winststreven	8f	112.946	96.311	70.915
* Baten als tegenprestatie van de levering van diensten	8g	-	500	-
* Overige baten	8h	1.914	25.000	6.668
Som van de geworven baten		<u>1.115.773</u>	<u>1.105.000</u>	<u>1.049.443</u>

8a Baten van particulieren	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* Baten van particulieren	37	500	938
Totaal beschikbaar	37	500	938
8b Baten van bedrijven	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* Baten van bedrijven	1.307	70.000	62.604
Totaal beschikbaar	1.307	70.000	62.604
8c Baten van loterijorganisaties	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	-	-	-
Totaal beschikbaar	-	-	-
8d Baten van subsidies van overheden	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* <i>Activiteitsubsidies overheden (2)</i>			
Boekjaarsubsidie provincie Drenthe (3)	382.689	382.689	376.291
Projectsubsidie provincie Drenthe	142.938	180.000	133.982
Projectsubsidies Drentse gemeenten	264.733	160.000	205.649
Totaal beschikbaar	790.360	722.689	715.922
8e Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Stichting De Natuur- en Milieufederaties (1)	209.209	190.000	192.396
Totaal beschikbaar	209.209	190.000	192.396
8f Baten van andere organisaties zonder winststreven	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* Overige fondswervers	35.517	29.000	26.306
* Projectsubsidies niet-overheden	77.429	67.311	44.609
Totaal beschikbaar	112.946	96.311	70.915
8g Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	-	500	-
Totaal beschikbaar	-	500	-
8h Overige baten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
* Overige baten	1.914	25.000	6.668
Totaal beschikbaar	1.914	25.000	6.668
Totaal beschikbare baten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	1.115.773	1.105.000	1.049.443

Toelichting bij baten

- (1) *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.*
Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2019 een bedrag van € 224.779 van de stichting ontvangen.
Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren.
Van deze toegezegde bijdragen is in 2019 € 209.209 besteed aan projectactiviteiten.
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 december 2015. Een kopie hiervan is bij de Natuur en Milieufederatie Drenthe op te vragen.
- (2) *De activiteitsubsidies van overheden zijn afhankelijk van passende activiteiten.*
Ze zijn incidenteel van aard.
- (3) *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.*

9. Lasten

Uitvoeringskosten

		Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Personeelskosten	9a	759.939	770.800	776.411
* Uitbesteed werk	9a	44.992	35.000	1.716
* Publiciteit en communicatie	9c	346	6.000	3.359
* Huisvestingskosten	9d	37.201	33.000	27.693
* Kantoor- en algemene kosten	9e	47.278	58.400	50.009
* Afschrijvingen	9f	12.323	20.400	10.943
* Directe projectkosten	9g	201.930	175.000	141.609
Totaal uitvoeringskosten		1.104.009	1.098.600	1.011.740

Financiële baten en lasten

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Totaal saldo financiële baten en lasten, bankkosten	5.402	6.400	5.701

Totaal lasten

1.109.411	1.105.000	1.017.441
-----------	-----------	-----------

Gemiddeld aantal personeelsleden

Werkelijk 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
11,10	10,70	11,10

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

9a Personeelskosten (1)	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	Euro	Euro	Euro
* Salarissen	592.857	559.929	585.819
* Sociale lasten	106.945	97.988	106.735
* Pensioenlasten	42.390	45.884	42.731
* Pensioenadvies- en administratiekosten	2.278	3.000	2.273
* Scholing	3.793	25.000	5.122
* Salarisadministratie	3.210	3.500	3.176
* Ziekteverzuimverzekering + wga	10.346	12.500	12.473
* Arbodienst	1.766	2.000	1.790
* Reiskosten personeel	15.186	16.000	17.324
* Overige personeelskosten / onvoorzien	4.419	5.000	6.847
Sub-totaal	783.190	770.800	784.290
Af: ontvangen ziekengeld	23.251-		7.879-
Totaal personeelskosten	759.939	770.800	776.411

Bezoldiging directie

Directeur bestuurder

Dienstverband

Aard Vast contract
Aantal uren fulltime 36
Parttime percentage 100%
Periode 1-1-2019 / 31-12-2019

Bezoldiging

Jaarinkomen:		
Bruto salaris	67.682	
Vakantiegeld	5.192	
Eindejaarsuitkering	5.519	
Variabel jaarinkomen		
Totaal jaarinkomen		78.393
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.729	
Overige beloningen op termijn	-	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	
Totaal overige lasten en vergoedingen		10.729
Totaal bezoldiging 2019		89.122
Totaal bezoldiging 2018		85.720

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 NMFD, 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.

9b Uitbesteed werk	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Uitbesteed werk	44.992	35.000	1.716
Totaal uitbesteed werk	44.992	35.000	1.716
9c Communicatiekosten	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Drukkosten	3	3.000	2.790
* Overige kosten publiciteit en communicatie	343	3.000	569
Totaal publiciteit en communicatie	346	6.000	3.359
9d Huisvestingskosten	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Onderhoud pand	12.265	12.000	8.937
* Belastingen	2.327	2.500	2.307
* Energielasten	3.870	4.000	4.633
* Huur	9.233	9.000	7.819
* Overige huisvestingskosten	9.506	5.500	3.997
Totaal huisvestingskosten	37.201	33.000	27.693
9e Kantoor- en algemene kosten	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Portokosten	377	1.000	1.593
* Kopieerkosten	2.773	2.000	1.801
* Bureaukosten	1.051	2.000	1.424
* Accountantskosten	6.594	6.900	6.474
* Verzekeringen	2.966	2.500	2.335
* Vergaderkosten	3.026	4.000	1.063
* Vakliteratuur en documentatie	1.062	1.600	1.636
* Bestuurskosten	380	1.400	1.049
* ICT en telefonie	25.282	32.000	28.560
* Overige kosten	3.767	5.000	4.074
Totaal kantoor- en algemene kosten	47.278	58.400	50.009
9f Afschrijvingen	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Afschrijvingskosten gebouwen	7.161	11.000	6.901
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	5.162	9.400	4.042
Totaal afschrijving en rente	12.323	20.400	10.943
9g Directe projectkosten	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Directe projectkosten	201.930	175.000	141.609
Totaal directe projectkosten	201.930	175.000	141.609
9h Saldo financiële baten en lasten	Rekening 2019 Euro	Begroting 2019 Euro	Rekening 2018 Euro
* Rentelasten langlopende lening	4.891	5.400	5.192
* Bankkosten	540	1.000	509
* Ontvangen rente	28-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	5.402	6.400	5.701

Toelichting op de lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling						Wervingskosten	Beheer en Administratie	Totaal 2019	Totaal begroot 2019	Totaal 2018
	Energie-neutraal Drente	Voedzaam Drenthe	Circulair Drenthe	Mooi Drenthe	Natuurlijk Drenthe	Duurzaamheids-netwerken					
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	21.044	2.670	2.885	4.151	4.276	3.001	-	6.965	44.992	35.000	1.716
Communicatiekosten	162	21	22	32	33	23	-	54	346	6.000	3.359
Personeelskosten	351.350	44.571	48.176	69.302	71.401	50.106	-	125.033	759.939	770.800	776.411
Huisvestingskosten	17.400	2.207	2.386	3.432	3.536	2.481	-	5.759	37.201	33.000	27.693
Kantoor- en algemene kosten	17.463	2.215	2.395	3.445	3.549	2.490	-	15.720	47.278	58.400	50.009
Afschrijving en rente	5.764	731	790	1.137	1.171	822	-	1.908	12.323	20.400	10.943
Directe projectkosten	75.632	2.230	34.961	7.892	33.241	47.974	-	-	201.930	175.000	141.609
Totale kosten	488.815	54.645	91.615	89.390	117.208	106.897	-	155.439	1.104.009	1.098.600	1.011.740
Beheer en administratie doelstellingen	86.018	10.912	11.795	16.967	17.480	12.267	-	155.439	-	-	-
Totaal doelstellingen	574.833	65.557	103.410	106.357	134.688	119.164	-	-	1.104.009	1.098.600	1.011.740

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	14%

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 € 6.362.

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

* Baten gerealiseerd	€ 1.115.773		
* Baten begroot	<u>€ 1.105.000</u>	€	10.773
* Lasten gerealiseerd	€ 1.104.009		
* Lasten begroot	<u>€ 1.098.600</u>	€	5.409-
* Saldo financiële baten en lasten gerealiseerd	€ 5.402		
* Saldo financiële baten en lasten begroot	<u>€ 6.400</u>		
		€	998
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		€	6.362

De begroting van 2019 is definitief vastgesteld in december 2018.

Baten

De totale gerealiseerde baten zijn vrijwel conform begroting; begroot € 1.105.000 en € 1.115.773 gerealiseerd.

Lasten

Ook de totale lasten zijn vrijwel conform begroting gerealiseerd; begroot: € 1.098.600 en € 1.104.009 gerealiseerd). Wel zijn er verschuivingen geweest in de uitvoeringskosten tussen de verschillende doelstellingen. Met name de inzet op het werkveld Energieneutraal Drenthe was in 2019 groter dan voorzien. Voor de werkvelden, Voedzaam, Circulair en Mooi Drenthe zijn daarentegen minder uitvoeringskosten gemaakt dan vooraf gepland. In het boekjaar 2020 worden op dit werkterrein weer meer activiteiten voorzien.

Vergelijking 2018

De totale omzet in 2019 is hoger dan in 2018 (plus 9% van totale uitvoeringskosten). Vooral de inzet op de werkvelden Natuurlijk Drenthe (o.a. vergroten biodiversiteit) en Duurzaamheidsnetwerken (o.a. voorlichting en nieuwsvoorziening) is toegenomen ten opzichte van het vorige jaar.

3. Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2019 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is op 14 mei 2020 vastgesteld door:

Directeur-bestuurder

Origineel getekend door:
R. Hoekstra

De jaarrekening 2019 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is goedgekeurd door de Stichtingsraad op 14 mei 2020

Namens de Stichtingsraad

Origineel getekend door:
G. Bijkerk

Origineel getekend door:
H. Brink

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 2019**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 gerede 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 2019, 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 gerede 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 inadequaat 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, 14 mei 2020
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door J.D. de Jong AA

Begroting baten en lasten 2020

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

* Baten van particulieren	500
* Baten van bedrijven	70.000
* Subsidies van overheden	
<i>. provincie Drenthe, prestatiesubsidie</i>	390.343
<i>. provincie Drenthe, projectsubsidies</i>	180.000
<i>. gemeenten</i>	160.000
* Baten van loterijorganisaties	260.000
* Baten van andere organisaties zonder winssstreven	128.657
* Baten als tegenprestatie voor levering van diensten	500
* Overige baten	25.000
Totaal baten	<u>1.215.000</u>

Lasten

* Salarissen, sociale lasten en pensioen	888.300
* Uitbesteed werk	30.000
* Publiciteit en communicatie	5.000
* Huisvestingskosten	33.500
* Kantoor en algemene kosten	58.200
* Afschrijvingen	19.300
* Directe projectkosten	175.000
* Saldo financiële baten en lasten	5.700
Totaal lasten	<u>1.215.000</u>

Begroot resultaat

-

Begroting 2020 lasten doelstellingen

In euro's	Uur-	Product-	Totale
Programma's	kosten	kosten	kosten
1 Maatschappelijke beweging en communicatie	132.500	24.500	157.000
2 Energie en klimaatneutraal Drenthe	511.500	96.000	607.500
3 Circulair Drenthe	155.000	16.500	171.500
4 Groen en soortenrijk Drenthe	241.000	38.000	279.000
Totaal doelstellingen	1.040.000	175.000	1.215.000