

	<u>Pagina</u>
<u>JAARREKENING 2022</u>	
Bestuursverslag	2
Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten 2022 opgesteld conform de categoriale indeling	4
Algemene toelichting	5
Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022 opgesteld conform de categoriale indeling	11
 <u>OVERIGE GEGEVENS</u>	
Resultaatbestemming	14
Controleverklaring	15
 <u>BIJLAGEN</u>	
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022 opgesteld conform de functionele indeling	21
Projecten resultatenoverzicht basistaken	22
Projecten resultatenoverzicht overige projecten	24
Bestedingen Nationale PostcodeLoterij	28
Format voor rapportage bezoldiging directie	29

Bestuursverslag

Het jaarverslag wordt ten kantore van de stichting gehouden.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
na bestemming resultaat

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Meubilair en inventaris		108.995		98.474
<u>Vlottende activa</u>				
Debiteuren	401.732		313.907	
Nog te ontvangen bijdrages projecten	375.480		178.449	
Overige vorderingen	61.835		61.693	
		839.047		554.049
Liquide middelen		1.854.947		1.835.159
Totaal activa		2.802.989		2.487.682
<u>PASSIVA</u>				
<u>Reserves</u>				
Continuïteitsreserve	1.113.460		1.160.546	
Bestemmingsreserve	46.250		46.250	
		1.159.710		1.206.796
<u>Kortlopende schulden</u>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	204.487		254.667	
Crediteuren	583.532		304.861	
Nog te besteden budgetten	638.747		533.034	
Overige schulden	216.513		188.324	
		1.643.279		1.280.887
Totaal passiva		2.802.989		2.487.682

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
OPGESTELD VOLGENS DE CATEGORIALE INDELING

BATEN

Subsidies en bijdrages projecten	Realisatie 01-01-2022 t/m 31-12-2022 €	Begroting 01-01-2022 t/m 31-12-2022 €	Realisatie 01-01-2021 t/m 31-12-2021 €
Af: directe projectlasten	3.076.962	2.642.672	2.590.581
Dekkingsbijdrage projecten	1.370.853	957.802	1.058.841
	1.706.109	1.684.870	1.531.740

LASTEN

Personeel	1.431.350	1.386.170	1.241.820
Organisatie	293.424	268.700	265.097
Kapitaallasten	28.421	30.000	25.302
	1.753.195	1.684.870	1.532.219

RESULTAAT

	-47.085	0	-479
--	----------------	----------	-------------

Bestemming saldo 2022

Mutatie continuïteits reserve

-47.085

-47.085

ALGEMENE TOELICHTING

BEGROTING BOEKJAAR 2022

De begroting van het boekjaar 2022 betreft de financiële onderbouwing voor het boekjaar 2022. Uitgangspunt hierbij was de personele formatie, met bijbehorende organisatiekosten en kapitaallasten. Ook is in de begroting rekening gehouden met de redelijkerwijs te verwachten opbrengsten en met uit te besteden werk aan derden van een behoorlijke omvang.

DOELSTELLING/ACTIVITEITEN

Stichting Landschapsbeheer Drenthe is statutair gevestigd in de gemeente Assen. De doelstelling van de stichting is het samen met bewoners en eigenaren bijdragen aan de zorg voor het Drentse cultuurlandschap door het initiëren, stimuleren en coördineren, doen uitvoeren en uitvoeren van landschapsecologisch en cultuurhistorisch verantwoorde werkzaamheden. Hierbij staat herstel, behoud, aanleg en duurzame ontwikkeling van waardevolle landschapselementen centraal en worden waar mogelijk mensen ingeschakeld die een zwakke positie op de arbeidsmarkt innemen. De daadwerkelijke betrokkenheid en inzet van bewoners/vrijwilligers is zowel doel als middel. Voor het realiseren van de doelstelling is mede van belang het samenwerkingsverband met de provinciale zusterinstellingen en de koepel landschappenNL. Aan dit samenwerkingsverband is door de Nationale PostcodeLoterij Nederland een "goed doel" status verleend. De instellingen in het samenwerkingsverband zijn hierdoor kanspelbegunstigde geworden. Door de stichting worden de verkregen middelen van de Nationale PostcodeLoterij Nederland ingezet als cofinanciering voor werkprocessen en kleinschalige projecten in het kader van de doelstelling. Hierdoor wordt de regionaal ondersteunende/adviserende rol versterkt, zoals het ondersteunen en begeleiden van vrijwilligersgroepen.

PROJECTEN RESULTATENOVERZICHTEN

De projecten resultatenoverzichten zijn een onderdeel van de toelichting op de jaarrekening en geven informatie over de opbrengsten en kosten van de basistaken en de overige projecten. De kosten zijn hierbij onderverdeeld in directe projectkosten en personele inzet tegen kostprijzen op basis van het kostprijsstelsel van de stichting. Basistaken zijn hierbij met de provincie Drenthe overeengekomen taken, met veelal een jaarlijks terugkerend karakter en een vast budget. De overige projecten zijn meer incidenteel van aard, maar kunnen wel een meerjarig karakter hebben. De basistaken worden, behoudens eventuele cofinanciering, gesubsidieerd door de provincie Drenthe en de gemeentes. De projecten resultatenoverzichten zijn als bijlages aan de jaarrekening toegevoegd.

BESTEDINGSOVERZICHT NATIONALE POSTCODE LOTERIJ

Het bestedingsoverzicht Nationale Postcode Loterij is ontleend aan het protocol Nationale Postcode Loterij bestedingen. In dit protocol zijn de afspraken tussen LandschappenNL als begunstigde en de provinciale stichtingen voor landschapsbeheer als medebegunstigden geregeld. Besteding door de provinciale stichtingen geschiedt op basis van een door LandschappenNL goed te keuren bestedingsplan. De in het bestedingsplan opgenomen projecten worden hiermee geoordeeld en de aan de projecten gekoppelde budgetten dienen in het boekjaar te zijn besteed. Binnen een bestedingsplan mogen budgetten in verband met over- of onderbesteding worden herverdeeld over de projecten. Het bestedingsoverzicht postcodeloterijgelden is een onderdeel van de toelichting op de jaarrekening.

BTW

De Belastingdienst heeft op 1 augustus 2011 beoordeeld dat Stichting Landschapsbeheer Drenthe Btw-plichtig is.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de richtlijn voor organisaties zonder winstoogmerk (Richtlijn 640).

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's, die hun oorsprong vinden vóór balansdatum, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Landschapsbeheer Drenthe zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het desbetreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen'. Stichting Landschapsbeheer Drenthe maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Landschapsbeheer Drenthe worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatie valuta van Stichting Landschapsbeheer Drenthe.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vlottende activa

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

De individuele onderhanden projecten waarvoor een beschikking is afgegeven door de financier en die aan het eind van het jaar nog niet gereed zijn, worden gepresenteerd als het saldo van de nog te ontvangen bijdrages minus de nog te besteden budgetten. Voorzover dit bedrag een vordering is wordt deze gepresenteerd onder de vlottende activa en zover het een schuld is wordt deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden. In de toelichting op deze balansposten wordt een nadere specificatie gegeven van de bedragen per categorie financier: Provincie, gemeenten, RVO en derden. Ultimo boekjaar wordt voor individuele projecten waarvoor een dekkingstekort wordt verwacht een voorziening getroffen.

Reserves

Het eigen vermogen wordt gesplitst in:

- continuïteitsreserve
- bestemmingsreserves

De continuïteitsreserve dient als buffer voor eventuele exploitatieverliezen in enig boekjaar, alsmede ter financiering van de vaste activa en het werkkapitaal.

Bestemmingsreserves zijn afgezonderde reserves met een specifieke bestemming op basis van daartoe strekkende bestuursbesluiten. De vorming en benutting van deze reserves geschiedt via de resultaatbestemming.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden dienen bij de eerste verwerking gewaardeerd te worden tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Categoriale indeling

De staat van baten en lasten is ingedeeld volgens de categoriale indeling.

Bij de categoriale indeling wordt het resultaat bepaald door de subsidies en bijdragen die aan 2022 zijn toegerekend te verminderen met directe projectkosten, personeelskosten, organisatiekosten en kapitaallasten.

Subsidies en bijdrages projecten

De toerekening van de subsidies en bijdrages aan de exploitatie is gebaseerd op tijdsevenredigheid en/of gemaakte kosten, afhankelijk van de gestelde voorwaarden in de onderliggende subsidietoekenningen en toegezegde bijdrages. Onder gemaakte kosten wordt verstaan de directe projectkosten en de in het boekjaar gemaakte uren tegen kostprijsuurtarieven op basis van het kostprijsstelsel van Stichting Landschapsbeheer Drenthe. Het kostprijsstelsel is gebaseerd op bedrijfseconomische criteria.

Personeelslasten

Stichting Landschapsbeheer Drenthe heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgende de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Landschapsbeheer Drenthe heeft haar pensioenregeling bij BPL pensioen.

Directe projectkosten

Dit betreffen de door derden in rekening gebrachte kosten voor werkzaamheden, diensten en producten die specifiek betrekking hebben op de projecten.

Kapitaallasten

In de realisatiecijfers betreft dit de afschrijvingen op vaste activa, de rentelasten en of baten en soortgelijke kosten van aan de stichting ter beschikking gestelde kredietfaciliteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

Algemeen: Alle vaste activa zijn dienstbaar aan de doelstelling van de stichting.

Meubilair en inventaris:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Boekwaarde	98.474	28.978
Investerings/desinvesterings	35.378	91.926
	133.852	120.904
Afschrijvingen	24.857	22.430
Boekwaarde	108.995	98.474
Aanschafwaarde	408.111	372.733
Cumulatieve afschrijvingen	299.116	274.259
Boekwaarde	108.995	98.474

Het gehanteerde afschrijvingspercentage is 20%

Viottende activa

Debiteuren:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren	401.732	313.907
	401.732	313.907

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Nog te ontvangen bijdrages projecten:

De nog te ontvangen bijdrages projecten betreft ontvangen subsidietoekenningen minus nog te besteden budgetten OHW en nog te factureren bedragen aan eigenaren en gemeenten.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Provincie	105.623	86.814
RVO	112.780	
Gemeenten	27.491	9.465
Derden	129.586	82.170
	375.480	178.449

Overige vorderingen :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
SAZAS	36.405	26.476
Rente		18.388
Nog te ontvangen creditfacturen		16.830
Overig	25.430	
	61.835	61.693

Liquide middelen :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kas	313	313
Rabobank	782.429	760.885
Rabobank spaarrekening	2.456	2.456
Spaarrekening SNS	42.410	42.420
KNAB	1.027.339	1.029.085
	1.854.947	1.835.159

De hoogte van de post liquide middelen wordt veroorzaakt door de continuïteitsreserve en het feit dat we voor een aantal projecten voorschotten hebben ontvangen.

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

In het saldo bij de KNAB bank zijn twee deposito's (2x € 250.000) begrepen met looptijden van twee, respectievelijk drie jaar, met verschillende aanvangsdata.

Reserves

Continuïteitsreserve:

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand per 1 januari	1.160.546	1.161.025
Uit resultaatverwerking	-47.085	-479
	<u>1.113.460</u>	<u>1.160.546</u>

De continuïteitsreserve is een vrij ter beschikking staande reserve aan de stichting.

Van de continuïteitsreserve is € 500.000,- in deposito gezet. Deze reserve vormt

het beschikbare vermogen van de stichting voor de financiering van de vaste activa en het werkkapitaal

Het bestuur heeft de minimale omvang van de continuïteitsreserve vastgesteld op circa € 1.000.000,- dit betreft de omvang van de jaarlijkse organisatielasten.

Cijfermatig is voorgaande als volgt weer te geven:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Continuïteitsreserve	1.113.460	1.160.546
Vastgelegd in vaste activa	108.995	98.474
Beschikbaar voor financiering van het werkkapitaal	<u>1.004.465</u>	<u>1.062.072</u>

Bestemmingsreserve:

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand per 1 januari	46.250	46.250
Ottrekking uit resultaatbestemming		
Toevoeging uit resultaatbestemming		
	<u>46.250</u>	<u>46.250</u>

Met betrekking tot de Bomenwacht is voor onvoorziene omstandigheden zoals stormschade een bestemmingsreserve opgenomen. Ultimo boekjaar bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 46.250. De omvang van deze reserve is gebaseerd op een schatting van de directie.

Kortlopende schulden

Belastingen en premies :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Loonheffing	37.955	24.948
PAWW	294	458
Sociale lasten en pensioenpremies	19.753	42.177
Omzetbelasting	146.485	187.084
	<u>204.487</u>	<u>254.667</u>

Crediteuren:

Schulden aan crediteuren	583.532	304.861
	<u>583.532</u>	<u>304.861</u>

Nog te besteden budgetten:

De nog te besteden budgetten bestaan uit de subsidies toekenningen minus de reeds gemaakte kosten OHW.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Provincie	414.549	288.643
RVO	34.671	
Gemeenten	57.569	111.389
Derden	131.958	133.002
	<u>638.747</u>	<u>533.034</u>

Overige schulden :

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vakantiegeldreservering (inclusief werkgeverslasten)	60.883	48.153
ADV- en vakantierechten (inclusief werkgeverslasten)	119.965	111.022
Reservering accountantskosten en advieskosten	15.250	13.825
Netto loon		1.658
Overige	20.413	13.666
	<u>216.513</u>	<u>188.324</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Landelijke samenwerking:

Door Stichting Landschapsbeheer Drenthe wordt landelijk samengewerkt met de andere provinciale instellingen voor landschapsbeheer en Landschapsbeheer Nederland. Doel van de samenwerking is onder meer een gezamenlijke profilering richting subsidieverstrekken en andere relevante partijen. Landschapsbeheer Nederland is in dit verband de uitvoerende partij. Door de provinciale instellingen wordt arbeidsinzet geleverd voor de landelijke overleggen en financieel bijgedragen in de kosten van Landschapsbeheer Nederland ter zake. De jaarlijkse bijdrage van Landschapsbeheer Drenthe bedraagt € 54.452,- exclusief de personele inzet. Van dit bedrag wordt € 26.452,- betaald door NPL de resterende € 28.000,- zit in het uurtarief verwerkt (zie organisatiekosten algemene lasten).

Huurovereenkomst:

Door de stichting is met Het Drents Landschap een huurovereenkomst afgesloten voor het kantoorpand Kloosterstraat 9-11 te Assen voor een periode van 5 jaar, ingaande 1 juli 2016, voor een huurprijs, inclusief energiekosten en servicekosten, van € 31.980,- per jaar, excl. BTW. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast aan de hand van maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex.

De huurprijs tot 1 juli 2023 is € 42.062,28,- per jaar

Door de stichting is met Vanboeijen een bruikleen overeenkomst afgesloten voor de werkschuur Nijend 18a te Anderen voor onbepaalde tijd, voor een bruikleen vergoeding van € 4.767,- per jaar

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 OPGESTELD CONFORM DE CATEGORIALE INDELING

ALGEMEEN

BATEN

Subsidies en bijdrages projecten:

	Realisatie 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Begroting 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Realisatie 01-01-2021 t/m 31-12-2021
	€	€	€
Provincie Drenthe	1.477.531	1.327.540	1.263.022
Gemeenten	725.512	678.474	644.186
Nationale Postcode Loterij	187.500	187.500	187.500
Eigenaren	488.478	289.376	496.664
RVO SNN	176.281	158.340	
Gerealiseerde opbrengsten overige	21.660	1.442	-791
	3.076.962	2.642.672	2.590.581

Directe projectlasten:

Werk derden MTS Brink-Veerman	12.300		5.499
Werk derden Dolmans	88.032		104.092
Werk derden Bakker	58.466		16.856
Werk derden Timmerman	12.822		4.515
Werk derden Brand Boomverzorging	54.622		29.849
Werk derden Natuur en Milieu federatie	44.260		
Werk derden Loonbedrijf Kort	9.200		7.873
Werk derden Danphe	20.123		15.950
Werk derden Emco	11.704		15.080
Werk derden BOKD	18.275		18.275
Werk derden Gradient Natuurbeheer	86.658		59.294
Werk derden Grimme Tuinonderhoud	10.666		27.713
Werk derden Grondverzet Leffers	35.365		
Werk derden Willem Bosma Ecologie	11.640		
Werk derden Soonties Ecologie	10.760		
Werk derden Ter Beeke Agriconsult	11.492		
Werk derden Klavertje Vier	10.798		
Werk derden Ravon	24.020		17.034
Werk derden Agrarisch Natuurbeheer Drenthe			7.650
Werk derden Avitec			6.541
Werk derden Landschapsbeheer Friesland	28.750		
Werk derden overige	113.229	400.000	64.119
subtotaal werk derden	673.182	400.000	400.338
Landschapsbeheer Nederland	26.452		25.563
Door ontwikkelen Streekbeheer	96.809		60.500
Werkzaamheden eigenaren RAL	46.580		45.229
Beheer vergoedingen eigenaren	104.973		85.984
Eigenwerkzaamheden eigenaren	40.159		55.029
VanBoeijen	5.196		6.857
Cruydt-Hoeck	27.249		24.168
Het Drentse Landschap	7.000		7.000
Provincie Drenthe Dwingelderveld			50.165
Hoiting Natuurlijkbeheer	12.000		9.000
A3 kleding			3.974
Natuur en Milieufederatie	5.000		5.000
DataQuint	6.403		11.392
AOC Terra	21.296		14.006
Groenvoorziening Bakker	115.854		112.144
SolarFence	16.931		24.917
Noordkoop	24.154		20.517
V.O.F. Eytemaheert	18.442		8.566
Stam Loonbedrijf	12.334		10.973
Overige directe projectkosten	110.840	557.802	77.523
	697.671	557.802	658.505
	1.370.853	957.802	1.058.841

Dekkingsbijdrage projecten:

	1.706.109	1.684.870	1.531.740
--	------------------	------------------	------------------

De dekkingsbijdrage projecten is het saldo van de projectbaten (subsidies en bijdrages projecten) en de directe projectlasten. De omvang van de projectbaten en directe projectlasten kunnen sterk fluctueren door met name uitbesteed werk aan derden. De dekkingsbijdrage projecten kan dan ook gezien worden als de netto projectopbrengst waaruit de personele inzet van de stichting, inclusief bijkomende lasten, gefinancierd moet worden. Met de aansluiting tussen de categorale exploitatierekening en de functionele resultatenoverzichten basistaken en overige projecten kan de financiering van de personele inzet van de stichting zichtbaar worden gemaakt:

Lasten

In kostprijs te dekken lasten:

	Realisatie 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Begroting 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Realisatie 01-01-2021 t/m 31-12-2021
	€	€	€
Lasten			
Personeel	1.431.350	1.386.170	1.241.820
Organisatie	293.424	268.700	265.097
Kapitaallasten	28.421	30.000	25.302
	1.753.195	1.684.870	1.532.219
Personele inzet tegen kostprijzen:			
Basistaken	1.017.967	1.008.000	999.258
Overige projecten	597.292	676.870	567.430
Totaal	1.615.259	1.684.870	1.566.688
In kostprijs te dekken lasten	1.753.195	1.684.870	1.532.219
Dekkingsoverschot	-137.936	0	34.470
Resultaat projecten	69.190		-34.157
Diverse baten en lasten	21.660		-791
Resultaat boekjaar	-47.086	0	-479
Gerealiseerde ureninzet personeel op projecten	20.475	21.285	19.844
gemiddeld tarief per uur	78,89	79,16	78,95

LASTEN

Personeel :

	Realisatie 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Begroting 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Realisatie 01-01-2021 t/m 31-12-2021
	€	€	€
Brutosalarislasten	1.060.085	985.000	918.647
Werkgeverslasten	431.562	381.125	354.903
Mutatie vakantiegeldreservering en ADV- en vakantierechten	8.940		9.601
Kostenvergoedingen personeel			32.720
Ontvangen ziektegeld	-105.687		-83.914
Overige personeelskosten	36.450	20.045	9.863
Subtotaal	1.431.350	1.386.170	1.241.820
Het gemiddeld aantal fte's in dienst van de stichting bedroeg	20,83	17,63	18,55
Salariskosten directeur inclusief pensioenlasten	113.177	108.677	108.547

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen bezoldiging genoten en tevens zijn aan de leden geen leningen, garanties of voorschotten verstrekt.

Organisatie :

	Realisatie 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Begroting 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Realisatie 01-01-2021 t/m 31-12-2021
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Huur kantoor	33.575	34.000	32.580
Energie en water	7.150	7.200	6.875
Overige huisvestingslasten	18.617	23.000	15.719
	59.342	64.200	55.174

Bureaulasten

Telefoon	11.646	12.000	11.276
Kantoorartikelen, kopieerkosten en drukwerk	11.226	10.000	8.556
Dienstreizen personeel	85.956	72.000	32.057
Automatisering	40.579	32.500	37.930
	<u>149.407</u>	<u>126.500</u>	<u>89.819</u>

Algemene lasten

Verzekeringen en belastingen	9.417	11.000	9.521
Accountantskosten	17.687	14.000	14.944
Adviseurs/vervangingskosten	1.500		46.839
Bijdrage Landschapsbeheer Nederland	28.000	28.000	28.000
Overige	<u>28.072</u>	<u>25.000</u>	<u>20.801</u>
	<u>84.676</u>	<u>78.000</u>	<u>120.105</u>

Totaal organisatielasten

<u>293.424</u>	<u>268.700</u>	<u>265.097</u>
----------------	----------------	----------------

Kapitaallasten en - baten

Afschrijving meubilair en inventaris	24.857	27.500	22.430
Rentebaten	3.564	2.500	2.872
Totaal kapitaallasten	<u>28.421</u>	<u>30.000</u>	<u>25.302</u>

Naam: F.T.L.M. de Gruijter

Plaats: Assen

Handtekening:



Functie: Directeur

Datum: 26 mei 2023

OVERIGE GEGEVENS

RESULTAATBESTEMMING

Vooruitlopend op de besluitvorming door het Bestuur is het resultaat over 2022 als volgt in de jaarrekening 2022 verwerkt:

Bestemming saldo 2022

Mutatie continuïteits reserve	-47.085
-------------------------------	---------

	<u>-47.085</u>
--	----------------

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Landschapsbeheer Drenthe

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Landschapsbeheer Drenthe te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening op de pagina's 1 tot en met 14 en op pagina 29 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Landschapsbeheer Drenthe per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en in overeenstemming met de bepalingen bij 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 Landschapsbeheer 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, die bestaat uit:

- Bestuursverslag (pagina 2);
- WNT-verantwoording 2022 Stichting Landschapsbeheer Drenthe (pagina 29); en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van RJ-richtlijn 640 organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht 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, 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 stichting;
- 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 Raad van Toezicht en het bestuur 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Assen, 26 mei 2023

UNP accountants adviseurs B.V.
namens deze

drs. M.R. Heins RA

BIJLAGEN

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 OPGESTELD CONFORM DE FUNCTIONELE INDELING

Jaarrekening 2022

	Basistaken	Jaarplannen	Cultuurhistorie	Soorten OV	Totaal	Adm Beheer	Totaal
Personeelslasten	1.222.121	370.665	323.572	128.184	1.222.121	209.228	1.431.350
Huisvestingslasten	50.700	15.377	13.423	5.318	50.700	8.731	59.430
Bureaulasten	127.398	38.639	33.730	13.362	127.398	21.797	149.195
Algemene lasten	72.410	21.962	19.171	7.595	72.410	12.389	84.799
Kapitaallasten	24.426	7.408	6.467	2.562	24.426	3.994	28.421
	1.497.054	454.052	396.364	157.021	1.497.054	256.140	1.753.194

Begroting 2022

	Basistaken	Jaarplannen	Cultuurhistorie	Soorten OV	Totaal	Adm Beheer	Totaal
Personeelslasten	1.190.785	334.631	315.378	169.611	1.190.785	195.384	1.386.169
Huisvestingslasten	54.612	15.347	14.464	7.779	54.612	9.588	64.200
Bureaulasten	111.457	31.321	29.519	15.876	111.457	15.043	126.500
Algemene lasten	67.212	18.888	17.801	9.573	67.212	10.788	78.000
Kapitaallasten	25.973	7.299	6.879	3.700	25.973	4.027	30.000
	1.450.040	407.486	384.041	206.538	1.450.040	234.830	1.684.870

Jaarrekening 2021

	Basistaken	Jaarplannen	Cultuurhistorie	Soorten OV	Totaal	Adm Beheer	Totaal
Personeelslasten	1.064.951	396.930	52.467	209.856	1.064.951	176.869	1.241.820
Huisvestingslasten	47.414	17.672	2.336	9.343	47.414	7.761	55.175
Bureaulasten	78.428	29.232	3.864	15.455	78.428	11.391	89.819
Algemene lasten	101.756	37.927	5.013	20.051	101.756	18.349	120.105
Kapitaallasten	23.446	8.739	1.155	4.620	23.446	1.856	25.302
	1.315.995	490.500	64.835	259.325	1.315.995	216.226	1.532.221

	KOSTEN		FINANCIERING								
	Personele inzet	Directe pro- jectkosten	Totaal kosten	Provincie	Gemeenten	RVO SNN	Derden	NPL	Totaal baten	Saldo	
Basistaken 2022 realisatie											
<u>Uitvoerbeheer</u>											
Bomenwacht	82.684,00	99.867	182.551	20.000	109.307		43.244	10.000	182.551	0	
Natuurwerkdag	34.768,90	8.993	43.762	25.000	6.000		3.762	9.000	43.762	0	
Boerenlandvogels	34.288,50	15.123	49.412	49.012			400		49.412	0	
GroenAdvies	20.620,00		20.620	19.720			900		20.620	0	
Communicatie en educatie	14.898,64	17.059	31.958	26.958				5.000	31.958	0	
Soortenbeheer	42.869,38	15.892	58.762	45.000			13.762		58.762	0	
Bescherming Knoflookpad	8.258,66	1.741	10.000	10.000					10.000	0	
Extern netwerk	52.814,00	6.600	59.414	59.414					59.414	0	
Geovisia	24.691,37	6.083	30.774	27.774				3.000	30.774	0	
Project en methodiekontwikkeling	37.956,00		37.956	32.456				5.500	37.956	0	
Vrijwilligerswerk Algemeen	9.035,85	436	9.472	9.472					9.472	0	
Cursussen vrijwilligerswerk	24.890,90	8.911	33.802	28.426			376	5.000	33.802	0	
Vrijwilligers evenementen	21.238,30	3.512	24.750	19.750				5.000	24.750	0	
Arbo vrijwilligerswerk	10.878,00		10.878	8.878				2.000	10.878	0	
Kerndata 2021	26.102,00		26.102	23.102				3.000	26.102	0	
Gereedschapsbeheer	8.306,60	26.157,35	34.464	27.464				7.000	34.464	0	
Teamoverleg Streekbeheer	22.244,00		22.244	22.244					22.244	0	
Teamoverleg Projecten	13.358,00		13.358	13.358					13.358	0	
Jaarplan Aa en Hunze	33.889,08	19.884,04	53.773	24.145	26.305		785	2.538	53.773	0	
Jaarplan Assen	44.465,94	30.471,07	74.937	32.003	38.607		959	3.368	74.937	0	
Jaarplan Borger-Odoorn	31.104,12	30.097,88	61.202	29.642	28.098		345	3.117	61.202	0	
Jaarplan Coevorden	25.812,42	8.550,58	34.363	16.560	16.060			1.743	34.363	0	
Communicatie jaarplannen	0,00		0						0	0	
Jaarplan Emmen	39.698,85	29.536,09	69.235	35.283	29.538		700	3.714	69.235	0	
Jaarplan Hoogeveen	42.532,44	17.806,02	60.338	28.709	28.207		400	3.022	60.338	0	
Jaarplan Meppel	44.695,35	56.998,96	101.694	48.247	47.747		639	5.061	101.694	0	
Jaarplan Midden Drenthe	57.217,32	22.013,94	79.231	35.920	35.420		4.111	3.780	79.231	0	
Jaarplan Noordenveld	33.029,45	29.108,14	62.138	28.747	28.615		1.752	3.024	62.138	0	
Jaarplan Tynaarlo	27.448,29	15.289,69	42.738	20.510	20.010		62	2.156	42.738	0	
Jaarplan Westerveld	78.608	40.159	118.767	54.436	56.829		1.772	5.730	118.767	0	
Jaarplan De Wolden	69.776	52.932	122.708	57.095	57.995		1.608	6.010	122.708	0	
Totaal	1.018.180	563.223	1.581.403	879.325	528.738		75.577	97.763	1.581.404	0	
Basistaken	489.903	210.375	700.279	468.028	115.307	0	62.444	54.500	700.279	0	
Jaarplannen	528.277	352.848	881.125	411.292	413.431	0	13.134	43.263	881.125	0	
	1.018.180	563.223	1.581.403	879.325	528.738	0	75.577	97.763	1.581.404	0	

Basistaken 2022 begroting

	Personele inzet	Directe projectkosten	Totaal kosten	Provincie	Gemeenten	Derden	NPL	Totaal baten	Saldo
Bomenwacht	97.689	95.000	192.689	20.000	90.000	68.000	10.000	188.000	-4.689
Natuurwerkdag	29.276	13.100	42.376	25.000	6.000		9.000	40.000	-2.376
Boerenlandvogels	41.280	5.012	46.292	46.012				46.012	-280
GroenAdvies	20.720		20.720	19.720		1.000		20.720	0
Communicatie en educatie	17.538	14.420	31.958	26.958			5.000	31.958	0
Soortenbeheer	49.991	7.284	57.275	55.000				55.000	-2.275
Extern netwerk	52.914	6.500	59.414	59.414				59.414	0
Geovisia	30.774		30.774	27.774			3.000	30.774	0
Project en methodiekontwikkeling	37.956		37.956	32.456			5.500	37.956	0
Vrijwilligerswerk Algemeen	9.472		9.472	9.472				9.472	0
Cursussen vrijwilligerswerk	20.066	13.360	33.426	28.426			5.000	33.426	0
Vrijwilligers evenementen	20.150	4.600	24.750	19.750			5.000	24.750	0
Arbo vrijwilligerswerk	10.878		10.878	8.878			2.000	10.878	0
Kerndata 2021	26.102		26.102	23.102			3.000	26.102	0
Gereedschapsbeheer	17.464	17.278	34.742	27.742			7.000	34.742	0
Teamoverleg Streekbeheer	22.300		22.300	22.300				22.300	0
Teamoverleg Projecten	13.358		13.358	13.358				13.358	0
Jaarplan Aa en Hunze	36.540	12.650	49.190	24.145	24.145	-1.666	2.538	49.162	-28
Jaarplan Assen	44.834	17.750	62.584	32.003	32.003	-4.776	3.368	62.598	14
Jaarplan Borger-Odoorn	35.838	24.620	60.458	29.642	29.642	-1.940	3.117	60.461	3
Jaarplan Coevorden	26.572	8.250	34.822	16.560	16.560		1.743	34.863	41
Jaarplan Emmen	39.908	33.950	73.858	35.283	35.283		3.714	74.280	422
Jaarplan Hoogeveen	45.480	14.500	59.980	28.709	28.709		3.022	60.440	460
Jaarplan Meppel	62.632	36.067	98.699	48.247	48.247	-1.333	4.741	99.902	1.203
Jaarplan Midden Drenthe	58.952	14.850	73.802	35.920	35.920	-1.492	3.780	74.128	326
Jaarplan Noordenveld	39.452	16.250	55.702	28.747	28.747	-4.776	3.024	55.742	40
Jaarplan Tynaarlo	33.180	5.190	38.370	20.510	20.510	-4.776	2.156	38.400	30
Jaarplan Westerveld	72.274	24.550	96.824	54.436	54.436	-17.772	5.730	96.830	6
Jaarplan De Wolden	78.814	35.500	114.314	57.095	57.095	-5.868	6.010	114.332	18
Jaarplannen communicatie									
Totaal	1.092.404	420.681	1.513.085	876.659	507.297	24.601	97.443	1.506.000	-7.085

Basistaken
Jaarplannen

517.928	176.554	694.482	465.362	96.000	0	69.000	54.500	684.862	-9.620
574.476	244.127	818.603	411.297	411.297		-44.399	42.943	821.138	2.535
1.092.404	420.681	1.513.085	876.659	507.297		24.601	97.443	1.506.000	-7.085

Toelichting op de Basistaken

Begrotingen Basis Taken.
De Provincie Drenthe en Landshapsbeheer Drenthe hebben op hoofdlijnen afgesproken hoe het door de Provincie Drenthe beschikte geld verdeeld wordt.
De project begrotingen zijn door verschillende medewerkers opgesteld. Deze begrotingen met de bij behorende saldo's zijn goedgekeurd door het ST.
In de begrotingen is er al rekening meegehouden dat er een bedrag uit het investeringsbudget 2020/2021 zal worden toegekend.
Aangezien het totaal van de begrotingen binnen de afspraken die met de Provincie Drenthe zijn gemaakt vallen levert dit geen probleem op.

Gerealiseerde resultaten Basis Taken.
Het uitgangspunt bij de Basis Taken is dat er geen positief saldo over het totaal van de projecten mag zijn. Vandaar dat de saldo's over de projecten nul of negatief is.

Soortenbeheer	8.556	3.000	11.556	353.483	4.500	13.417	-1.861	11.556	0
Inventarisatie WMD 2021	31.092	118.021	149.113			3.719	-212.589	149.113	0
Gebiedsmakelaar	3.148		3.148			16.670	-13.522	3.148	0
Wilde Bijenlinie									0
Waterberging Broeklanden						-794			0
Bijles 2021	15.276	5.799	21.075	38.572			-17.497	21.075	0
Natuurf 2019-2020									0
Plan Boom	9.872	14.214	24.086		940	37.579	-14.433	24.086	0
Heidebeheer Maatschappij van Weldadigheid	5.865	20.009	20.009			23.640	-3.631	20.009	0
Berniscouts	7.901	16.578	16.578	14.135	55			16.578	0
Bewoners aan de slag voor Biodiversiteit				2.441		2.368			0
Heide en Veenvlinders 2021				4.594				4.594	2.441
Natuurf 2021-2022	7.589	13.356	20.945	5.926	17.584	17.030	-6.701	10.883	2.011
Kerkul Peize Zuid	5.533	10.883	10.883				-5.736	12.021	0
Kwaliteitsimpuls kleine natuurterreinen	4.992	7.029	14.521	12.289		3.236	-5.692	6.597	0
Monitoring uitvoeringsplan boerenlandvogels	2.844	3.753	6.597	5.000	3.915		-8.178	737	0
Steenulen Aa en Hunze 2021-2022	737		737						0
PAS MWV	3.404	647	4.051			4.700	-649	4.051	0
Versneld natuur Hertsel	9.398	2.451	11.849			9.492	2.357	11.849	0
Spoorbaan Oudemolen Tynaarlo	814	1.420	2.234			5.379	-3.145	2.234	0
Drentse Paasbloem	12.287	2.353	14.640	19.800			-7.360	14.640	0
Heide en Veenvlinders 2021	13.262	3.760	17.022	33.348		2.200			0
Aanplant particuliere bosjes 2022-2023	14.993	7.140	21.733	99.703		3.792	-20.118	17.022	0
Energietuin Assen	3.607	10.931	14.538			17.837	-77.970	21.733	0
POP3 Kansrijke Weidevogelgebieden	5.977	35.585	41.562					17.837	3.299
Natuurf 2022-2023	587		587	45.135		186.770	+145.208	41.562	0
Knoollathrus	1.246	1.246		18.010		10.500	-55.048	587	0
Berniscouts 2023	322	322			1.800	3.000	-21.564	1.246	0
Boscompensatie Prorail	518		518			1.785	-1.463	322	0
							518	518	0
Totaal	169.419	257.629	427.048	664.516	29.435	153.454	-619.490	439.395	12.347

Overige projecten 2022 begroting
Cultuurhistorie en landschap

FINANCIERING									
KOSTEN		Totaal kosten		Provincie	Gemeenten	RVO SNN	Derden	NPL	Totaal baten
Personele inzet	Directe projectkosten								
Kleine Bomenproject	13.092	37.000	50.092				48.100		48.100
Poelenwacht	5.128	24.850	29.978				30.000		30.000
Parels van Assen	3.561	1.000	4.561		2.025		6.425		8.450
Eiken Prosessie Rups	7.720	4.800	12.520		13.300				13.300
Inboet	1.178	2.800	3.978					4.000	4.000
Mensige uitvoer	7.656	24.875	32.531		27.985		5.000		32.985
MAC	22.190		22.190					22.190	22.190
Voedselbos	2.102		2.102				2.208		2.208
Doortontwikkeling Streekbeheer	6.768	66.500	73.268		73.325				73.325
Weldadigheid	3.057	4.500	7.557				8.000		8.000
Aardkundig Monument	8.262		8.262	8.280					8.280
Waalborg	1.423	4.000	5.423				8.110		8.110
Woonborg			0						0
Aardkundige waarden advies	13.800		13.800	13.800					13.800
Brinken Bokashi	6.723	12.500	19.223	5.000	5.000		5.000		20.000
Cursus aardkundige waarden	8.262		8.262	8.280					8.280
Staat van het landschap		228.750	321.175	44.169		286.060			330.229
Nationaal Park Zuid West Drenthe	92.425								0
Pingo project Groningen	18.344		18.344				18.400		18.400
Joodse begraafplaatsen	5.082		5.082	5.060					5.060
Boerenervenproject Zeijen	5.314	23.000	28.314	14.163		14.163			28.326
Landschapsherstelplan Eelde	736	22.500	23.236	4.969		4.970	13.500		23.439
Boerenervenproject Zeegse fase 2	7.454	20.500	27.954				31.641		31.641
Boerenerven Dondren	8.452	21.000	29.452		18.645		11.000		29.645
Streekbeheer Drentse Aa	41.428	92.215	133.643	105.100		66.000			171.100
Uffeller Boervaarje	8.532	38.000	46.532	20.000	1.500	25.410			46.910
POF3 2022-2024	24.514	220.706	245.220			245.245			245.245
Pingo Programma fase 3	18.308		18.308	18.400					18.400
Verdroging Veenijes	18.032	24.000	42.032	22.000	22.000		40.000	1.750	85.750
Oosterduinen	4.962	5.540	10.502		10.490				10.490
Boerenerven Valtje fase 2	9.756	24.000	33.756		20.000		22.000		42.000
BBND Broekstreek	28.240	111.088	139.328			138.418			138.418
BBND Roden Leekstermeer	17.560	109.474	127.034			241.778	85.771		327.549
BBND Norgeresdorp en landschap	16.120	52.950	69.070			218.142	37.500		255.642
BBND Ees Weerdinghe	13.156		13.156			200.000			200.000
Duurzame Melkveehouderij	35.400		35.400	35.880					35.880
Landschapsherstelproject Eelde-Paterswolde fase 2	3.392	13.999	17.391		3.000		14.500		17.500
POF3 Natuurbedrijfsplannen	31.790		31.790				31.790		31.790
Leger Des Heils	8.972	16.334	25.306				27.491		27.491
Uitvoeringsbudget Impuls Drenis-Friese grensstreek		63.000	63.000	63.000					63.000
Tuinhistorisch onderzoek Mensinge	1.755	1.755	3.510		1.755				3.510
BBND Monitoring			0						0
Determinatie perenbomen Dokter Iarijweg			0						0
BBND Academie			0						0
Cursus Autochone Beplanting			0						0
Cursus Noordergrat			0						0
Versterking Toegangspoort Holtingerzand			0						0
Duurzaam boeren Drenthe			0						0
Joodse Begraafplaatsen Veenhuizen			0						0
Subtotaal	530.646	1.271.636	1.802.282	368.101	218.156	1.421.053	448.191	32.940	2.488.443

Soortenbeheer

Inventarisatie WMD 2021	5.415	3.825	9.240	9.250	9.250	9.250
Gebiedsmakeaer	40.384	134.000	174.384	5.000	175.000	175.000
Wilde Bijenlinie	8.394	5.000	14.394	14.400	14.400	14.400
Waterbergig Broeklanden			0			0
Bijles 2021	20.804	17.250	38.054		38.000	38.000
Plan Boom	13.458	20.000	33.458		30.000	30.000
Heidebeheer Maatschappij van Weldadigheid	6.478	13.350	19.828		19.828	19.828
Berm Scouts	13.295	16.750	30.045		30.000	30.000
Heide en Veenvlinders 2021			0			0
Natuurf 2021-2022	7.788	17.300	25.088		25.070	25.070
Kerkuil Peize Zuid	11.798	5.912	18.711	18.292		18.292
Kwaliteitsimpuls kleine natuurterreinen	4.808	3.450	8.258		8.258	8.258
Monitoring uitvoeringsplan boerenlandvogels	3.976	4.025	8.001		80.000	80.000
Steenulen Aa en Hunze 2021-2022	6.540	8.450	14.990	5.000		15.000
PAS MW	3.950	750	4.700		4.700	4.700
Versneld natuur Hertel	7.742	1.750	9.492		9.492	9.492
Spoorbaan Oudemolen Tynaarlo	1.524	1.800	3.324		3.411	3.411
Drentse Paasbloem	15.564	7.062	22.626	2.264		22.626
Heide en Veenvlinders 2021	31.368	9.450	40.818	3.792		40.920
Aanplant particuliere bosjes 2022-2023	14.984	84.960	99.944		100.000	100.000
Energietuin Assen	2.264	12.500	14.764		15.000	15.000
POP3 Kansrijke Weidevogelgebieden	10.980	155.000	165.980	186.770		186.770
Natuurf 2022-2023	35.840	30.700	66.540		66.512	66.512
Knollathyrus	7.666	10.750	18.416	21.000		18.500
Berm Scouts 2023			0	2.500		0
Boscompensatie Prorail			0			0
subtotaal	275.021	566.034	841.055	576.830	23.292	931.029
Totaal	803.567	1.837.570	2.643.337	944.931	241.450	3.419.472

Bestedingen Postcode loterij

Realisatie 2022

Omschrijving Project	Financiering		Directe projectkosten		Dekkings- bijdrage	Personele inzet	Nog te besteden
	NPL	Overige	Totaal	Totaal			
	€	€	€	€	€	€	€
Landschapsbeheer Nederland	26.452	28.000	54.452	54.452	0	0	0
BT-A-001-Bomenwacht	10.000	172.550	182.550	99866	82.684	82.684	0
BT-COMM-Communicatie	5.000	26.958	31.958	17.059	14.899	14.899	0
BT-G-AA-Jaarplan AaenHunze	2.538	51.235	53.773	19.884	33.889	33.889	0
BT-G-AS-Jaarplan VO Assen	3.368	71.569	74.937	30.471	44.466	44.466	0
BT-G-BO-Jaarplan VO BorgerOdoorn	3.117	58.085	61.202	30.098	31.104	31.104	0
BT-G-CO-Jaarplan VO Coevorden	1.743	32.620	34.363	8.551	25.812	25.812	0
BT-G-EM-Jaarplan VO Emmen	3.714	65.521	69.235	29.536	39.699	39.699	0
BT-G-HO-Jaarplan VO Hoogeveen	3.022	57.316	60.338	17.806	42.532	42.532	0
BT-GIS-GIS Systeem	3.000	27.774	30.774	6.083	24.691	24.691	0
BT-G-ME-Jaarplan Meppel	5.061	96.633	101.694	56.999	44.695	44.695	0
BT-G-MI-Jaarplan VO MiddenDrenthe	3.780	75.451	79.231	22.014	57.217	57.217	0
BT-G-NO-Jaarplan VO Noordenveld	3.024	59.114	62.138	29.108	33.029	33.029	0
BT-G-TY-Jaarplan VO Tynaarlo	2.156	40.582	42.738	15.290	27.448	27.448	0
BT-G-WE-Jaarplan VO Westerveld	5.730	113.037	118.767	40.159	78.608	78.608	0
BT-G-WO-Jaarplan VO DeWolden	6.010	116.698	122.708	52.932	69.776	69.776	0
BT-ONTW-Project en methodiek ontwikkeling	5.500	32.456	37.956	37.956	37.956	37.956	0
BT-VW-ALG.002-Arbo vrijwilligerswerk	2.000	8.878	10.878	10.878	10.878	10.878	0
BT-VW-ALG.003-Kerndata	3.000	23.102	26.102	26.102	26.102	26.102	0
BT-VW-CURS-Cursussen voor vrijwilligers	5.000	28.802	33.802	8.911	24.891	24.891	0
BT-VW-EVEN-Evenementen	5.000	19.750	24.750	3.512	21.238	21.238	0
BT-VW-GERS-Gereedschapsbeheer	7.000	27.464	34.464	26.157	8.307	8.307	0
BT-VW-NWD-VW AlgemeenNatuurwerkdag	9.000	34.762	43.762	8.993	34.769	34.769	0
OP-A-008-Poelenwacht	4.095	31.229	35.324	32.697	2.627	2.627	0
OP-A-149-Inboet	4.876		4.876	3.244	1.632	1.632	0
OP-A-181-MAC	10.285		10.285	833	9.452	9.452	0
OP-A-223-Brinken Bokashi	5.000	9.787	14.787	7.000	7.787	7.787	0
OP-A-227-Aardkundige waarden cursus	2.806	7.820	10.626	10.626	10.626	10.626	0
OP-A-233-Joodse begraafplaatsen 2020	2.765	10.656	13.421	1.135	12.286	12.286	0
OP-A-245-Tegengaan verdroging Cultuurfonds	1.750	58.229	59.979	49.069	10.910	10.910	0
OP-A-253-Landschapsherstelproject Eelde-Paterswolde	7.000	17.502	24.502	18.593	5.909	5.909	0
OP-B-065-Waterberging Broeklanden	794		794	794	0	0	0
OP-B-092-Bermscouts	2.388	14.190	16.578	8.677	7.901	7.901	0
OP-B-099-Kwaliteitsimpuls kleine natuurterreinen	3.236	8.785	12.021	7.029	4.992	4.992	0
OP-B-105-Drentse Paosbloem 2022	2.200	12.640	14.840	2.553	12.287	12.287	0
OP-B-106-Heide-en Veenvlinders 2022	3.792	13.230	17.022	3.760	13.262	13.262	0
OP-B-110-Natuurf 2022-2023	10.500	-9.912	588	0	588	588	0
OP-B-111-Knollathyrus 2022	1.800	-554	1.246	1.246	1.246	1.246	0
	187.502	1.441.960	1.629.461	713.265	916.197	916.197	0

NPL-gelden ten gunste van de exploitatie
Gerealiseerd

187.502

WNT-verantwoording 2022 Stichting Landschapsbeheer Drente

De WNT is van toepassing op Stichting Landschapsbeheer Drenthe. Het voor Stichting Landschapsbeheer Drenthe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1		F.T.L.M. de Gruijter
Functiegegevens		directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		96.431
Beloningen betaalbaar op termijn		16.746
<i>Subtotaal</i>		<i>113.177</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		113.177
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2021		
		F.T.L.M. de Gruijter
Functiegegevens		directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		92.369
Beloningen betaalbaar op termijn		16.178
<i>Subtotaal</i>		<i>108.547</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		209.000
Totale bezoldiging		108.547

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
K. Smid	Voorzitter Raad van Toezicht
M.L. van der Pauw	Lid Raad van Toezicht
J. Mulder	Lid Raad van Toezicht tot 20 september 2022
A.L. Lukkes	Lid Raad van Toezicht
P. Meister - Broekema	Lid Raad van Toezicht
E.W. Meijles	Lid Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bij Stichting Landschapsbeheer Drenthe betreffen onbezoldigde functies.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.