

Stichting Milieufederatie Groningen

Jaarrekening 2008



Inhoud

	Blad
1 Algemene gegevens per 31 december 2008	2
2 Jaarrekening 2008	
2.1 Balans per 31 december 2008	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2008	4
2.3 Kasstroomoverzicht over 2008	5
2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat	6
2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans	7
2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	9
2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	10
3 Overige gegevens	14
3.1 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	
3.3 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening	
3.4 Ondertekening van de jaarrekening	
3.5 Accountantsverklaring	15
Bijlagen	
Bijlage A: Specificatie Nog te besteden subsidies	16
Bijlage B: Overzicht Stichting De Provinciale Milieufederaties (DPM)	17
Bijlage C: Urenrealisatie Projecten 2008	18
Bijlage D: Begroting 2009	20
Bijlage E: Toelichting lastenverdeling	21

1 Algemene gegevens per 31 december 2008

Statutaire naam:	Stichting Milieufederatie Groningen
Vestigingsplaats:	Groningen
Rechtsvorm:	Stichting
Doelstelling:	De stichting heeft tot doel het bevorderen van het behoud, het herstel en het optimaal beheer van natuur, milieu en landschap.
Bestuur:	M.P. Gerkema, voorzitter (t/m 31-12-2008) H.J. van der Windt, voorzitter (per 01-01-2009) A.B.M. Schlebusch, secretaris C.J. Grol, penningmeester R. van Diggelen, bestuurslid (t/m 26-05-2009) J.B.M. Helmink, bestuurslid
Directie:	L.Y. Gelderblom (t/m 31-08-2008) S.J. van der Velde (per 01-09-2008)

2.1 Balans per 31 december 2008

Activa	Ref.	31 december 2008		31 december 2007	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	2.5.1				
in het kader van de doelstelling			21.933		14.263
Vlottende activa					
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	2.5.2				
Debiteuren		103.530		226.581	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>4.770</u>		<u>5.850</u>	
			108.300		232.431
<i>Liquide middelen</i>	2.5.3		201.046		254.851
			<u><u>331.279</u></u>		<u><u>501.545</u></u>

Passiva	Ref.	31 december 2008		31 december 2007	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.5.4				
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		95.295		104.586	
Bestemmingsreserves		65.000		53.400	
Overige reserves		<u>21.933</u>		<u>14.263</u>	
			182.228		172.249
Kortlopende schulden	2.5.5				
Crediteuren		27.204		19.151	
Nog te besteden subsidies		53.239		188.068	
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen		19.842		22.251	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>48.766</u>		<u>99.826</u>	
			149.051		329.296
			<u><u>331.279</u></u>		<u><u>501.545</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2008

	Ref.	Realisatie 2008		Begroting 2008		Realisatie 2007	
		€	€	€	€	€	€
Baten:							
Baten uit eigen fondsenwerving	2.7.1		7.660		2.375		1.788
Baten uit acties van derden	2.7.2		260.832		251.124		246.246
Subsidies van overheden	2.7.3		450.090		493.689		387.867
Baten uit beleggingen	2.7.4		4.961		5.000		5.244
Overige baten	2.7.5		162		100		147
Som der baten			723.705		752.288		641.292
Lasten: ²⁾							
Besteed aan doelstellingen	2.7.6						
Uitvoeringskosten ter zake van:							
Groene ruimte		341.502		365.157		258.542	
Bebouwde ruimte		75.579		67.873		122.921	
Energie en mobiliteit		88.325		63.005		97.346	
Duurzame bedrijvigheid		50.583		50.932		21.859	
Communicatie en netwerken		112.584		107.406		70.222	
Algemeen		45.153		38.240		42.522	
			713.726		692.613		613.412
Werving baten							
Kosten eigen fondswerving		0		0		0	
Kosten gezamenlijke acties		0		0		0	
Kosten acties derden		0		0		0	
Kosten verkrijging subsidies overheden		0		0		0	
Kosten van beleggingen		0		0		0	
			0		0		0
Beheer en administratie							
Kosten beheer en administratie ¹⁾			0		0		0
Som der lasten			713.726		692.613		613.412
Resultaat			9.979		59.675		27.880

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2008 de volgende bestemming te geven:

Continuïteitsreserve	-9.291	59.675	-296
Bestemmingsreserves	11.600	0	31.399
Overige reserves	7.670	0	-3.223
	9.979	59.675	27.880

¹⁾ 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 de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in de bijlage Toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten volledig toegerekend aan de doelstellingen.

²⁾ De gerealiseerde uren worden, per thema, nader toegelicht in bijlage C.

2.3 Kasstroomoverzicht 2008

Het saldo van de liquide middelen is in 2008 gedaald. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat	9.979	27.881
Afschrijvingen	9.067	7.470
Mutatie voorzieningen	0	-25.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	124.131	-88.790
Mutatie kortlopende schulden	<u>-180.245</u>	<u>48.837</u>
	<u>-56.114</u>	<u>-39.953</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-37.068	-29.602
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-16.737</u>	<u>-4.247</u>
Netto kasstroom	<u><u>-53.805</u></u>	<u><u>-33.849</u></u>
Stand liquide middelen per 31 december	201.046	254.851
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>254.851</u>	<u>288.700</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-53.805</u></u>	<u><u>-33.849</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat

Stelselwijziging

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de vernieuwde Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen (Richtlijn 650), zoals die vanaf 1 januari 2008 van toepassing is. De vergelijkende cijfers 2007 zijn, waar nodig, herrekend conform deze vernieuwde richtlijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toegerekende baten en de bestedingen over het jaar.

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten zijn slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Projectgelden betreffende nog niet afgeronde projecten, die aan het eind van het verslagjaar niet zijn besteed, worden opgenomen op de balans.

Pensioenen

Milieufederatie Groningen heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. Hiervoor is een pensioenverzekering gesloten met een verzekeraar. Milieufederatie Groningen 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 derhalve alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

2.5.1 Materiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Het verloop van deze post is als volgt:

	Meubilair	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2008	9.115	5.148	14.263
Aanschaffingen	5.950	10.787	16.737
	15.065	15.935	31.000
Afschrijvingen	4.175	4.892	9.067
Boekwaarde per 31 december 2008	10.890	11.043	21.933
Cumulatieve aanschaffingswaarde	34.381	36.533	70.914
Cumulatieve afschrijvingen	23.491	25.490	48.981
Boekwaarde per 31 december 2008	10.890	11.043	21.933
Afschrijvingspercentages	20%	33%	

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

2.5.2 Vorderingen en overlopende activa

	2008	2007
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
saldo per 31 december	103.530	226.581
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Voorschotten personeel	182	227
Vooruitbetaalde/nog te ontvangen bedragen	4.588	5.622
	4.770	5.849

2.5.3 Liquide middelen

Kas	53	91
Postbank/ING	50.588	81.316
ASN bank	150.405	173.444
	201.046	254.851

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

2.5.4 Reserves en fondsen

	<u>01-01-2008</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>31-12-2008</u>
	€	€	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>				
Reserve actie en educatie	104.586	-9.291	0	95.295
<i>Bestemmingsreserves</i>				
a. Ontwikkelen website	20.000	-20.000		0
b. CO2 neutraal kantoor	5.000	-5.000		0
c. Slotbijeenkomst lichtbronnen	3.400	-3.400		0
d. 35 jaar MFG	25.000	-25.000		0
e. Verhuizing		50.000		50.000
f. Inrichting kantoor		15.000		15.000
	<u>53.400</u>	<u>11.600</u>		<u>65.000</u>
<i>Overige reserves</i>				
Reserve financiering activa	<u>14.263</u>	<u>7.670</u>	<u>0</u>	<u>21.933</u>
<i>Totaal reserves en fondsen</i>	<u><u>172.249</u></u>	<u><u>9.979</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>182.228</u></u>

Continuïteitsreserve actie en educatie

Door het bestuur is bepaald dat gestreefd wordt naar een continuïteitsreserve van circa 15% van van de jaarinkomsten. Deze vrij besteedbare reserve dient als buffer voor het opvangen van tegenvallers en als achtergronddekking bij het nemen van risicovolle beslissingen. De reserve is ondergebracht op een spaarrekening waaraan geen vermogensrisico's zijn verbonden.

Bestemmingsreserves a t/m d

De bestemmingsreserves zijn in 2008 besteed. De bestedingen zijn verantwoord onder de kantoor- en algemene kosten. Voor zover het saldo van de betreffende bestemmingsreserve ontoereikend was zijn de kosten ten laste van het resultaat 2008 gebracht. Voor zover de bestemmingsreserves niet volledig zijn besteed is het restant ten gunste van het resultaat 2008 gebracht.

Bestemmingsreserves Verhuizing en Inrichting kantoor

In de loop van 2009 zal Milieufederatie Groningen naar verwachting moeten omzien naar nieuwe huisvesting. In verband daarmee zijn twee bestemmingsreserves gevormd ten laste van het resultaat 2008; resp. voor de te verwachten kosten van verhuizing en voor inrichting van een nieuw kantoor.

Overige reserves

	<u>2008</u>
	€
<i>Reserve financiering activa</i>	
Stand per 1 januari	14.263
Dotatie in verband met investeringen in 2008	16.737
Onttrekking in verband met afschrijvingen in 2008	<u>-9.067</u>
	<u>7.670</u>
Stand per 31 december	<u><u>21.933</u></u>

Deze reserve is bedoeld om de financiering van de materiële vaste activa inzichtelijk te maken.

2.5.5 Kortlopende schulden

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
saldo per 31 december	<u>27.204</u>	<u>19.151</u>
<i>Nog te besteden subsidies</i>		
saldo per 31 december	<u>53.239</u>	<u>188.068</u>
In bijlage A is een specificatie van de nog te besteden subsidies opgenomen.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	18.428	18.197
Pensioenpremies	<u>1.414</u>	<u>4.054</u>
	<u>19.842</u>	<u>22.251</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld (juni - december)	14.018	15.582
Niet opgenomen verlofuren	12.346	27.696
Accountantskosten	5.742	5.628
Provincie Groningen	0	4.366
Netto lonen	145	1.487
Koopsom BPL	0	23.562
DHV	0	4.935
Friese Milieufederatie	7.969	0
VKDG	5.759	0
Overig	<u>2.787</u>	<u>16.570</u>
	<u>48.766</u>	<u>99.826</u>

2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

De stichting heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 14.826.

2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
2.7.1 Baten uit eigen fondsenwerving			
Incidentele projectsubsidies niet-overheden	7.660	2.375	1.788
	<u>7.660</u>	<u>2.375</u>	<u>1.788</u>
2.7.2 Baten uit acties van derden			
Te ontvangen van DPM inzake boekjaar ¹⁾	213.834	194.410	212.331
Overige fondswervers	30.000	30.000	30.000
Subsidie inzake vorig boekjaar ²⁾	52.744	52.744	56.659
Subsidie naar volgend boekjaar ²⁾	-35.745	-26.030	-52.744
	<u>260.832</u>	<u>251.124</u>	<u>246.246</u>

De opbrengsten uit hoofde van Baten uit acties van derden worden gespecificeerd in bijlage B.

2.7.3 Subsidies van overheden

Budgetsubsidie Provincie Groningen	276.400	276.400	269.000
Projectsubsidies overheden	55.859	81.965	204.278
Subsidie inzake vorig boekjaar ²⁾	135.324	135.324	49.913
Subsidie naar volgend boekjaar ²⁾	-17.493	0	-135.324
	<u>450.090</u>	<u>493.689</u>	<u>387.867</u>

De budgetsubsidie Provincie Groningen is gebaseerd op meerjarenafspraken met de Provincie. De projectsubsidies overheden hebben voor € 12.500 een structureel karakter. Voor het overige hebben de subsidies een incidenteel karakter.

2.7.4 Baten uit beleggingen

Rentebaten	4.961	5.000	5.244
	<u>4.961</u>	<u>5.000</u>	<u>5.244</u>

2.7.5 Overige baten

Overige baten	162	100	147
	<u>162</u>	<u>100</u>	<u>147</u>

¹⁾ Dit betreft de baten, die de Milieufederatie Groningen ontvangt van de landelijke Stichting De Provinciale Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale Postcode Loterij aan de gezamenlijke milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2008 is 61% van alle toekenningen in Stichting De Provinciale Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij.

De voorwaarden voor de subsidiëring door de Nationale Postcodeloterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Stichting Nationale Postcode Loterij en De 12 Provinciale Milieufederaties, getekend in maart 2001. Een kopie hiervan is bij de Milieufederatie Groningen op te vragen.

²⁾ Zie voor een specificatie bijlage A

2.7.6 Besteed aan doelstellingen

De verantwoorde kosten hebben betrekking op uitvoeringskosten van de eigen activiteiten. In onderstaande tabel worden alle kosten (inclusief de kosten van beheer en administratie) toegerekend aan de doelstellingen.

Lasten	doelstellingen						totaal 2008	Begroting 2008	totaal 2007
	Groene ruimte	Bebouwde ruimte	Energie en mobiliteit	Duurzame bedrijvigheid	Communicatie en netwerken	Algemeen			
Personeelskosten	210.953	58.194	63.447	38.947	65.215	29.703	466.460	424.500	443.115
Uitbesteed werk	2.449	676	737	452	757	345	5.415	0	0
Publiciteit en communicatie	4.908	1.354	1.476	906	1.517	691	10.853	5.000	4.848
Huisvestingskosten	9.897	2.730	2.977	1.827	3.060	1.394	21.885	22.000	21.316
Kantoor- en algemene kosten	41.668	11.495	12.532	7.693	12.881	5.867	92.136	66.200	66.653
Afschrijving en rente	4.100	1.131	1.233	757	1.268	577	9.067	11.400	7.470
	273.975	75.579	82.403	50.583	84.699	38.577	605.816	529.100	543.401
Specifieke projectkosten	67.527	0	5.922	0	27.885	6.576	107.910	163.513	70.011
	341.502	75.579	88.325	50.583	112.584	45.153	713.726	692.613	613.412

Besteed aan doelstellingen als percentage van de baten	98,6%	92,1%	95,7%
--	-------	-------	-------

De kosten zijn toegerekend aan de doelstellingen op basis van de urenregistratie. De specifieke projectkosten zijn rechtstreeks aan de doelstellingen toegerekend.

In bijlage E Toelichting lastenverdeling worden de kosten van beheer en administratie inzichtelijk gemaakt.

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
Uitvoeringskosten			
<i>Personeelskosten</i>			
Salarissen	359.606		365.808
Sociale lasten	53.849		45.967
Pensioenlasten	26.727		27.982
	<u>440.182</u>	<u>402.000</u>	<u>439.757</u>
Ontvangen ziekengeld en loonsubsidies	-18.937	-18.000	-28.630
	<u>421.245</u>	<u>384.000</u>	<u>411.127</u>
Coördinatie en wervingskosten	12.886	2.500	0
Scholing en training	13.766	15.000	14.997
Ziekteverzuimverzekering	9.584	10.500	9.210
Overige personeelskosten	8.979	12.500	7.780
	<u>466.460</u>	<u>424.500</u>	<u>443.115</u>
	<u><u>466.460</u></u>	<u><u>424.500</u></u>	<u><u>443.115</u></u>
Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, was in 2008 9,0 fte (2007 9,3).			
<i>Uitbesteed werk</i>			
Uitzendkrachten	5.415	0	0
	<u>5.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>5.415</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<i>Publiciteit en communicatie</i>			
Jaarverslag	6.171	5.000	4.848
Representatiekosten	4.682	0	0
	<u>10.853</u>	<u>5.000</u>	<u>4.848</u>
	<u><u>10.853</u></u>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>4.848</u></u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur, schoonmaak, gas en elektra	20.962	21.000	20.551
Overige huisvestingskosten	923	1.000	765
	<u>21.885</u>	<u>22.000</u>	<u>21.316</u>
	<u><u>21.885</u></u>	<u><u>22.000</u></u>	<u><u>21.316</u></u>

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	€	€	€
<i>Kantoor- en algemene kosten</i>			
Bestuurskosten	670	1.500	1.496
Verzorging, werk- en stafoverleg	2.156	2.500	1.899
Reis- en verblijfkosten	1.922	2.500	2.418
Uitbesteed werk	4.557	25.000	32.852
Administratie- en accountantskosten	5.742	6.000	5.628
CBF-keur	410	500	380
Kopieer- en fotokosten	341	3.500	3.385
IT-beheer	4.609	4.000	2.991
Telecommunicatie	4.518	5.500	4.558
Drukwerk, papier, e.d.	2.598	2.000	11
Portokosten	2.287	3.500	2.606
Documentatie/boeken/abonnementen	3.191	3.500	2.611
Bankkosten	242	500	126
Landelijke federatiedag en coördinatieoverleg	353	700	602
Algemene kantoorkosten	3.192	2.500	2.274
Baten en lasten voorgaande jaren	-1.376	0	1.160
Besteed ten laste van bestemmingsreserves:			
- ontwikkelen website	21.956	0	0
- CO2 neutraal kantoor	300	0	0
- slotbijeenkomst lichtbronnen	8.638	0	0
- 35 jaar MFG	22.040	0	0
Diverse kosten	3.790	2.500	1.657
	<u>92.136</u>	<u>66.200</u>	<u>66.653</u>
<i>Afschrijving en rente</i>			
Rentelasten	0	0	0
Afschrijving meubilair	4.175	4.500	4.525
Afschrijving automatisering	4.892	6.900	2.945
	<u>9.067</u>	<u>11.400</u>	<u>7.470</u>
<i>Specifieke projectkosten</i>			
Specifieke projectkosten	<u>107.910</u>	<u>163.513</u>	<u>70.011</u>
	<u>107.910</u>	<u>163.513</u>	<u>70.011</u>

Dit betreft de direct aan projecten toegewezen kosten van door derden uitgevoerde werkzaamheden.

3 Overige gegevens

3.1 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De bestuurders ontvingen in 2008 geen bezoldiging (2007: idem).

De salariskosten, sociale lasten en pensioenpremie van de directie bedroegen in 2008:

L.Y. Gelderblom (t/m 31-08-2008)	49.616
S.J. van der Velde (vanaf 01-09-2008)	25.118

Aan bestuurders, gewezen bestuurders, directie en gewezen directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die hier vermeld dienen te worden.

3.3 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening

De jaarrekening 2008 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 12 mei 2009. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe in de Staat van baten en lasten gedane voorstel.

3.4 Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, d.d.	2009
H.J. van der Windt	voorzitter
C.J. Grol	penningmeester

3.5 Accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

<Accountantsverklaring>

Bijlage A: Specificatie Nog te besteden Subsidies

2008

Projectcode	Projectnaam	Subsidie DPM €	Project- subsidie overheden €	Subsidie overig €	Totaal €
51023	Criteria windenergie en landschap	1.395			1.395
51039	Meerstad weet van energiezuinig bouwen		1.676		1.676
51068	De Schoon Water Estafette	4.228			4.228
51071	Ruimtelijke inrichting landsdelen	8.795			8.795
51085	Verrommeling	10.973			10.973
51086	Nieuwe wet Ruimtelijke Ordening	6.935			6.935
52010-0	Stad te Voet gemeente Groningen		2.803		2.803
52010-8	Inspiratiedag Groene Daken		5.890		5.890
52010-9	Klimaatcompetitie voor Bedrijven		7.125		7.125
53075	Klimaatneutraal Lokaal	3.088			3.088
55023	De groene peiler (3P)	333			333
		<u>35.745</u>	<u>17.493</u>	<u>0</u>	<u>53.239</u>

2007

Projectcode	Projectnaam	Subsidie DPM €	Project- subsidie overheden €	Subsidie overig €	Totaal €
51060	Waterbrug naar burgers		37.436		37.436
51067	Waterschapsverkiezingen	1.953			1.953
51071	Ruimtelijke inrichting landsdelen	16.699			16.699
51078	Land van Flúster en Dúster		14.300		14.300
51081	Dorpen bij nacht		75.000		75.000
52019	Duurzaam inkopen (deelname)	13.950			13.950
52022	Duurzaam inkopen (projectleiding)	15.531			15.531
53061	Klimaatneutrale producten		5.333		5.333
53064	Ontdek het lek	1.170			1.170
53065	TELI-project	1.860	3.255		5.115
55023	De groene peiler (3P)	1.581			1.581
		<u>52.744</u>	<u>135.324</u>	<u>0</u>	<u>188.068</u>

Bijlage B: Overzicht Stichting De Provinciale Milieufederaties (DPM)

Code MFG	Code DPM	Projectnaam	Te ontvangen van DPM inzake		In 2008 ontvangen van DPM €
			voorgaande jaren €	2008 €	
52013	RL0571	Gemeenten en verkiezingen 05-06	2.072,26		2.287,45
53046	M0560	Stilte, iedereen mag het horen 06	6.100,01		6.100,44
52016	RL0575	Duurz inkoopbel 05-06 (projectleiding)	3.829,00		
47211/59100	RL0575	Duurz inkoopbel 05-06 (projectleiding) extra		459,30	
52017	RL0575	Duurz inkoopbel 05-06 (deelname)	2.278,00		
47211/59100	RL0575	Duurz inkoopbel 05-06 (deelname) extra		1.330,60	
52019	PR0708	Werk maken van duurz ink 07-08 (deelname)	6.206,67		5.283,34
52022	PR0708	Werk maken van duurz ink 07-08 (projectleiding)	18.544,20		15.438,00
47206/52019	PR0708	Werk maken van duurz ink 07-08 (declaratie onkosten 08)		811,05	811,05
54007	RL0574	Regiocampagne schone lucht 05-06	510,00		340,00
53061	PR0603	Klimaatneutrale producten: 'HIER' 06-07	3.440,00		
53067	PR0803	Hier is More 08-09		5.800,00	4.640,00
47211/59100	PR0606	Verkenning waterschapsverkiezingen 08		405,00	
51067	PR0706	Vorbereiding campagne waterschapsverk. 08	465,00		
51067	PR0805	Campagne waterschapsverkiezingen 08		2.375,00	1.900,00
53064	PR0607	Ontdek het Lek	5.400,00		4.320,00
51077	PR0602	Campagne Ruimte 06-07	4.328,40		
51077	PR0602	Campagne Ruimte 06-07 activiteitenbudget	4.000,00		
55023	PR0704	Burgerparticipatie Duurzame Leefomgeving (3P)	2.214,00		1.476,00
55023	PR0704.1	Burgerparticipatie Duurzame Leefomgeving (3P)		6.650,00	2.660,00
55023	PR0704.1	22 extra uren MaG werving/communicatie project 3P		2.090,00	
51079	PR0705	Nacht van de Nacht 07	3.375,00		3.375,00
51082	Np0804	Nacht van de Nacht 08 (50 uur)		4.750,00	4.750,00
51082	Np0804	Nacht van de Nacht 08 (80 uur communicatie)		7.600,00	7.600,00
51068	Np0803	De Schoon Water Estafette		3.425,00	2.740,00
51085	Pr0801.1	Ruimtelijke kwaliteit in de regio: Verrommeling 08-09		5.614,31	2.245,72
51086	Pr0801.2	Nieuwe Wro: provinciale regie onder de loep 08-10		3.527,64	2.822,12
53075	Pr0802	Klimaatneutraal Lokaal 08-09		15.400,00	12.320,00
47206/53075	Pr0802	Klimaatneutraal Lokaal 08-09 declaratie onkosten		1.220,55	1.220,55
51023	Np0806	Criteria windenergie en landschap 08		4.464,00	3.571,20
51025	Np0802	Ave Natura 2000! Programma 2008-2012		4.890,00	1.956,00
56003	AC0811	16,5uur projectontwikkeling SV Nacht vd Nacht 08		1.567,50	1.567,50
47211/59100	AC0708	8uur projectontwikkeling Ruimteprogramma 07		720,00	720,00
47211/59100	M0562	27uur extra projectleidersuren Herwin Prins ZZL 05		2.160,00	2.160,00
47211/59100	Np0601	Applaus voor de Kaderrichtlijn Water 06-08		-512,20	-512,20
47140/59100	AC0817	50% De Baak training Angelique v. Wingerden		2.368,10	2.368,10
47140/59100	AC0817	50% De Baak training Angelique v. Wingerden arrangement		431,50	431,50
59100	AC0812	Beheerskosten fonds		27,45	27,45
59100	B0801	Versterkingsgeld vrij besteedbaar 08		130.873,00	130.873,00
59100	B0801	Vrij besteedbaar extra 08		5.386,00	5.386,00
Totaal			43.445,14	213.833,80	230.878,22

In 2008 is 61 % van alle toekenningen in Stichting De Provinciale Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij

Bijlage C: Urenrealisatie projecten 2008

Aantal uren per financier in 2008

Projectcode	Projectnaam	Provincie		DPM		Overige		Totaal		
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	
Groene ruimte										
51001	Extern overleg	100,0	129,5					100,0	129,5	
51002	Actualiteiten	250,0	299,5					250,0	299,5	
51010	Provinciaal RO-beleid + POP	220,0	189,3			30,0	30,0	250,0	219,3	
51011	Landschapsfonds	50,0	52,5					50,0	52,5	
51012	Natuur- en landschapsbeleid	100,0	134,5			135,0	135,0	235,0	269,5	
51023	Windenergie en landschap			48,0	33,0			48,0	33,0	
51025	Avenatura			120,0	30,0	11,0	11,0	131,0	41,0	
51030	Gemeentelijk RO-beleid	200,0	250,5			60,0	60,0	260,0	310,5	
51041	Middag-Humsterland	40,0	35,5					40,0	35,5	
51060	Waterbrug naar burgers			20,0	88,5	213,5	213,5	233,5	302,0	
51061	Integraal waterbeheer	200,0	224,0			100,0	100,0	300,0	324,0	
51067	Waterschapsverkiezingen			130,0	247,5	21,0	21,0	151,0	268,5	
51068	Waterestafette			100,0	55,5			100,0	55,5	
51078	Flúster en Dúster II			50,0	90,0	150,0	150,0	200,0	240,0	
51081	Dorpen bij nacht				17,3	137,0	137,0	137,0	154,3	
51082	Nacht van de nacht 08			159,0	169,0	29,5	29,5	188,5	198,5	
51083	Nacht van de nacht in de stad				11,5	50,0	50,0	50,0	61,5	
51085	Verrommeling			206,0	89,5			206,0	89,5	
51086	WRO			121,0	48,0			121,0	48,0	
		<u>1.160,0</u>	<u>1.315,3</u>	<u>954,0</u>	<u>879,8</u>	<u>937,0</u>	<u>937,0</u>	<u>3.051,0</u>	<u>3.132,0</u>	
Bebouwde ruimte en leefomgeving										
51039	Meerstad energiezuinig	10,0	41,5			91	91	101,0	132,5	
51042	Meerstad	120,0	83,3					120,0	83,3	
51052	Project landschapsbeheer					2,0	5,5	2,0	5,5	
51072	Groene regiovisie	109,0	104,5					109,0	104,5	
52001	Extern overleg	60,0	62,5					60,0	62,5	
52002	Actualiteiten	80,0	96,0					80,0	96,0	
52010	Milieubeleid gemeente Groningen			113,0	134,3	357,0	245,5	470,0	379,8	
		<u>379,0</u>	<u>387,8</u>	<u>113,0</u>	<u>134,3</u>	<u>450,0</u>	<u>342,0</u>	<u>942,0</u>	<u>864,0</u>	

Aantal uren per financier in 2008

Projectcode	Projectnaam	Provincie		DPM		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
Energie en mobiliteit									
53001	Extern overleg	60,0	68,0					60,0	68,0
53002	Actualiteiten	115,0	163,5					115,0	163,5
53026	Energiekompas	60,0	40,5					60,0	40,5
53058	WIN energie			4,0	13,0	52,0	52,0	56,0	65,0
53061	Klimaatneutrale producten			20,0	33,0	13,0	13,0	33,0	46,0
53064	Ontdek het lek				11,0	13,0	13,0	13,0	24,0
53065	TELI				28,0	55,0	55,0	55,0	83,0
53067	HIER is more			100,0	105,5			100,0	105,5
53075	Klimaatneutraal lokaal			329,0	304,5	33,0	33,0	362,0	337,5
53080	Project Hoogkerk					10,0	9,0	10,0	9,0
		<u>235,0</u>	<u>272,0</u>	<u>453,0</u>	<u>495,0</u>	<u>176,0</u>	<u>175,0</u>	<u>864,0</u>	<u>942,0</u>
Duurzame bedrijvigheid									
52019	Duurzame inkoop	40,0	40,0		74,3	150,0	150,0	190,0	264,3
52022	Duurzame inkoop projectleider					163,0	163,0	163,0	163,0
54001	Extern overleg	30,0	46,0					30,0	46,0
54005	Netwerk milieukwaliteit	40,0	43,0	130,0	0,0			170,0	43,0
54006	Costa Due							0,0	0,0
54999	Actualiteiten	50,0	62,0					50,0	62,0
		<u>160,0</u>	<u>191,0</u>	<u>130,0</u>	<u>74,3</u>	<u>313,0</u>	<u>313,0</u>	<u>603,0</u>	<u>578,3</u>
Communicatie en netwerken									
55020	Netwerkversterking en ondersteuning	100,0	56,8					100,0	56,8
55010	Communicatie algemeen	420,0	543,0					420,0	543,0
55011	Nieuwsbrief	100,0	69,0					100,0	69,0
55023	De groene peiler			179,0	158,5	17,0	17,0	196,0	175,5
55030	Leerexcursies				11,0	113,0	113,0	113,0	124,0
		<u>620,0</u>	<u>668,8</u>	<u>179,0</u>	<u>169,5</u>	<u>130,0</u>	<u>130,0</u>	<u>929,0</u>	<u>968,3</u>
Algemeen									
56003	Projectontwikkeling en begeleiding	360,0	390,5	17,0	17,0			377,0	407,5
56004	Juridische ondersteuning			60,0	33,5			60,0	33,5
		<u>360,0</u>	<u>390,5</u>	<u>77,0</u>	<u>50,5</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>437,0</u>	<u>441,0</u>
Totaal		<u>2.914,0</u>	<u>3.225,3</u>	<u>1.906,0</u>	<u>1.803,3</u>	<u>2.006,0</u>	<u>1.897,0</u>	<u>6.826,0</u>	<u>6.925,5</u>

Bijlage D: Begroting 2009

	Begroting 2009	
	€	€
Baten:		
Baten uit eigen fondsenwerving	0	
Baten uit acties van derden	258.216	
Subsidies overheden	417.683	
Baten uit beleggingen	5.000	
Overige baten	100	
Som der baten	<u>680.999</u>	680.999
Lasten:		
Personeelskosten	488.000	
Uitbesteed werk	25.000	
Publiciteit en communicatie	21.000	
Huisvestingskosten	102.000	
Kantoor- en algemene kosten	61.600	
Afschrijving en rente	15.000	
Specifieke projectkosten	22.090	
Som der lasten	<u>734.690</u>	734.690
Begroot resultaat		<u><u>-53.691</u></u>
Begrote resultaatbestemming		
Continuïteitsreserve		11.309
Bestemmingsreserves		<u>-65.000</u>
		<u><u>-53.691</u></u>
Begroting lasten 2009 naar doelstellingen		
Uitvoeringskosten ter zake van:		
Groene ruimte		224.273
Bebouwde ruimte		122.183
Energie en mobiliteit		78.565
Duurzame bedrijvigheid		114.025
Communicatie en netwerken		90.108
Algemeen		105.536
		<u><u>734.690</u></u>

Bijlage E: Toelichting lastenverdeling

Op grond van de vernieuwde richtlijn 650 dienen de kosten van Beheer en Administratie als separate kostenpost in de jaarrekening zichtbaar te worden gemaakt. In onderstaande tabel is weergegeven op welke wijze de kosten van Beheer en Administratie aan de doelstellingen worden toegerekend.

Bestemming	doelstellingen						Werving baten	Beheer en administratie	totaal 2008	Begroting 2008	totaal 2007
	Groene ruimte	Bebouwde ruimte	Energie en mobiliteit	Duurzame bedrijvigheid	Commun. en netwerken	Algemeen					
Personeelskosten	138.594	38.233	41.685	25.588	42.846	19.515		159.999	466.460	424.500	443.115
Uitbesteed werk	0	0	0	0	0	0		5.415	5.415	0	0
Publiciteit en communicatie	3.224	890	970	595	997	454		3.723	10.853	5.000	4.848
Huisvestingskosten	6.502	1.794	1.956	1.201	2.010	916		7.507	21.885	22.000	21.316
Kantoor- en algemene kosten	5.403	1.490	1.625	998	1.670	761		80.189	92.136	66.200	66.653
Afschrijving en rente	0	0	0	0	0	0		9.067	9.067	11.400	7.470
	153.724	42.407	46.235	28.382	47.523	21.645		265.900	605.816	529.100	543.401
Specifieke projectkosten	67.527	0	5.922	0	27.885	6.576		0	107.910	163.513	70.011
	221.251	42.407	52.157	28.382	75.408	28.221		265.900	713.726	692.613	613.412
Verdeling beheer en administratie	120.251	33.173	36.167	22.202	37.175	16.932		-265.900			
	341.502	75.579	88.325	50.583	112.584	45.153	0	0	713.726	692.613	613.412
Baten									723.705	752.288	641.292
Besteed aan doelstellingen als percentage van de baten									98,6%	92,1%	95,7%

De kosten zijn zoveel als mogelijk toegerekend aan de doelstellingen op basis van de urenregistratie. De materiële projectkosten zijn rechtstreeks aan de doelstellingen toegerekend. Voorzover kosten niet direct zijn toe te wijzen aan de doelstellingen zijn deze verantwoord onder Beheer en Administratie. Dit betreft onder meer kosten van directie en ondersteuning (secretariaat en administratie), die niet rechtstreeks toegerekend kunnen worden aan de doelstellingen. De kosten van Beheer en Administratie zijn toegerekend aan de doelstellingen naar rato van de rechtstreeks toegewezen kosten (excl. Materiële projectkosten). De kosten van beheer en administratie zijn in 2008 37% van de totale kosten.