



Financieel verslag

2024

**STICHTING LANDSCHAP ERFGOED UTRECHT
te De Bilt**

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG

	pagina
1. Algemeen	4
2. Bestuursverslag	5
3. Begroting 2025	9

JAARREKENING

1. Balans per 31-12-2024	11
2.A. Staat van baten en lasten over 2024 categorale weergave	12
2.B. Staat van baten en lasten over 2024 functionele weergave	13
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
4. Toelichting op de balans per 31-12-2024	16
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22
6. Toelichting lastenverdeling	27
7. Wet normering topinkomens 2024	28

BIJLAGEN

1. Specificatie fondsen: Fonds Projecten Provincie Utrecht, Fonds Nationale Postcode Loterij, Fonds Overige Projecten	31
2. Specificatie besteding exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	32
3. Specificatie besteding bijdrage Nationale Postcode Loterij	33

CONTROLEVERKLARING

BESTUURSVERSLAG

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

1. Algemeen

Statutaire naam

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht. Gevestigd te Bunnik.

Algemeen Nut Beogende Instelling

De stichting is per 1 januari 2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Doelstelling

De stichting heeft tot doel (conform de geactualiseerde statuten van 7 maart 2022):

'Het behouden, beheren en ontwikkelen van cultureel erfgoed, landschap en natuur in de Provincie Utrecht, alsmede de presentatie hiervan aan het publiek, een en ander in de ruimste zin van het woord.'

Structuur

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht is een zelfstandige stichting zonder winstoogmerk. De stichting is ingericht volgens het Raad van Toezicht model en wordt aangestuurd door een directie en Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht

Leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar. De raad van toezicht stelt een rooster vast dat voorziet in periodiek aftreden van leden van de raad van toezicht (met inachtneming van de verschillende portefeuilles van de leden van de raad van toezicht) en is bevoegd zodanig rooster te wijzigen. Een aftredend lid van de raad van toezicht kan éénmaal worden herbenoemd.

Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is een vrijwilligersfunctie en onbezoldigd. De leden ontvangen een onkostenvergoeding van maximaal € 250 per jaar.

De Raad van Toezicht was in het verslagjaar 2024 als volgt samengesteld:

- Mevr. M. Maasdam – voorzitter
- Dhr. J.A. van Dijk – lid (tot 10-12-2024)
- Dhr. W. Dulfer – lid (per 28-8-2024)
- Mevr. D.E. Fröling – lid (tot 10-12-2024)
- Mevr. M.H.A. van den Ham – lid
- Mevr. B.A.M. Fijen – lid
- Dhr. M.H. van der Horst – lid (per 28-8-2024)
- Mevr. M.A. Pel – lid
- Mevr. J.A. van der Werff – lid (per 28-8-2024)

Samenstelling remuneratiecommissie: mevr. M. Maasdam, mevr. M.H.A. van den Ham.

Samenstelling auditcommissie: mevr. M. Pel, dhr. M.H. van der Horst.

De Raad van Toezicht heeft in 2024 zeven keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten waren:

- Toezicht op financiële resultaten in 2024 op basis van periodieke rapportages
- Vaststellen van Jaarrekening en Jaarverslag 2023
- Benoeming nieuwe accountant
- Vaststellen nieuw beleidsplan 2025-2028 en begroting 2025
- Afscheid en opvolging directeur-bestuurder

Directie

Tot en met 30 september 2024 was de heer I.G.J. Brautigam, directeur-bestuurder van de stichting. Daarnaast was hij sinds 1 juli 2016 directeur-bestuurder van de Stichting Landschapsbeheerploegen Utrecht.

Vanaf 1 oktober 2024 heeft de heer H. Pasma de taken als directeur-bestuurder a.i. overgenomen bij de Stichting Landschap Erfgoed Utrecht. Hetzelfde geldt voor de Stichting Landschapsbeheerploegen Utrecht.

2. Bestuursverslag

Inleiding

Afgelopen vier jaar is met veel energie gewerkt aan de uitvoering van het beleidsplan “Iedereen geeft om mooi” (2021-2024). Evenals de voorgaande beleidsperioden hebben we ons ingezet voor een combinatie van zeer uiteenlopende werkzaamheden als het ondersteunen van (vrijwilligers)organisaties bij fondsenwerving, het in kaart brengen van kleine landschapselementen, ontwikkelen van lesprogramma’s maar ook actief zijn in het behoud en beheer van de klompenpaden. Dit allemaal met als doel om het landschap en erfgoed in de provincie Utrecht te behouden, te beheren en te beleven. Terugkijkend mogen we trots zijn op de bereikte resultaten en vooral omdat we de eerste twee jaar van de beleidsperiode te maken hadden met de coronacrisis.

Beleid

De impact die wij als organisatie nastreven, luidt als volgt (Beleidsplan 2021-2024):

Bewoners van de provincie Utrecht voelen zich verbonden met de geschiedenis, het landschap en het culturele erfgoed in hun omgeving. Dit vergroot hun eigenwaarde, draagt bij aan de kwaliteit van leven en verhoogt het draagvlak voor het behoud en beheer van erfgoed en landschap.

De stichting realiseert dit met activiteiten vanuit een of meer van de volgende pijlers:

- Behouden en beheren van landschap en erfgoed
- Scholing en kennisuitwisseling op het gebied van landschap en erfgoed
- Het bieden van mogelijkheden om landschap en erfgoed te beleven

Voor Landschap Erfgoed Utrecht is de samenwerking met en ondersteuning van vrijwilligers daarbij een speerpunt. We helpen nieuwe groepen op te zetten, vrijwilligers te werven en organiseren netwerkbijeenkomsten, workshops en cursussen.

Dit mooie werk doen we in nauwe samenwerking met vele partners: de provincie Utrecht, gemeenten, landelijke koepelorganisaties als Landschappen.nl en Stichting OPEN en tal van natuur- en erfgoedorganisaties in de provincie.

In het beleidsplan “Iedereen geeft om mooi” (2021-2024) is niet alleen vastgelegd wat we doen, maar ook hoe we dat doen. Landschap Erfgoed Utrecht heeft **duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen** hoog in het vaandel staan. Die doen we door bewoners te stimuleren om een bijdrage te leveren aan behoud en beheer van het Utrechtse landschap en erfgoed. Intern sturen we op het aangaan van duurzame arbeidsrelaties en netwerken, zuinig energiegebruik en het gebruik van duurzame producten.

De stichting onderschrijft de principes van de **Governance Code Cultuur**: waarde scheppen voor en in de samenleving; integer en rolbewust handelen; zorgvuldig bestuur en goed toezicht uitoefenen. Hiertoe zijn rollen en bevoegdheden vastgelegd in de statuten, directiereglement en personeelshandboek.

Diversiteit en inclusie zijn belangrijke begrippen voor Landschap Erfgoed Utrecht. Wij zijn er voor iedereen, ongeacht leeftijd, sekse, seksuele voorkeur, religie, lichamelijk of geestelijke beperking. In de nieuwe beleidsperiode staan dan ook verschillende activiteiten op stapel die actief bijdragen aan het realiseren van een zo divers en inclusief mogelijke organisatie en samenleving.

Personele organisatie

Per 1 oktober 2024 werd directeur-bestuurder I.H.G. Brautigam opgevolgd door de heer H. Pasman. Daarnaast kende de organisatie nog een aantal personele wisselingen en waren er diverse vacatures te vervullen. Dit vergde alle hens aan dek bij zittende en nieuwe medewerkers. Door verschuiving van taken, accenten te verleggen en prioriteiten bij te stellen is dit goed opgevangen. Eind 2024 waren 21 medewerkers (17,7 fte) in dienst van de stichting. Begin 2025 zijn alle vacatures weer ingevuld.

2. vervolg Bestuursverslag

De medewerkers zijn verdeeld over de programmateams:

- erfgoed - erfgoededucatie - natuur& landschap - vrijwilligersondersteuning
- marketing & communicatie - business development & funding - bedrijfsvoering & financiële zaken.

In 2024 konden we vier studenten een stageplek bieden.

De stichting volgt de raam-CAO Bos en Natuur – onderdeel Landschappen en streeft naar langdurige en vaste dienstverbanden. Wanneer dit niet mogelijk is, als gevolg van het projectmatige en tijdelijke karakter van werkzaamheden, hanteren wij de principes van Fair Practice.

Resultaten

Landschap Erfgoed Utrecht is een non-profit organisatie die middenin de maatschappij staat. Als partnerorganisatie van de provincie Utrecht dragen we via onze projecten en activiteiten bij aan het bereiken van de provinciale ambities op het gebied van erfgoed, erfgoededucatie en natuur & landschap.

In de subsidiebeschikking 2021-2024 van de provincie Utrecht waren 19 prestatie-indicatoren opgenomen waar we de afgelopen jaren aan gewerkt hebben. De prestatie-indicatoren zijn verdeeld over de thema's erfgoed, erfgoededucatie, publieksbereik erfgoed, klompenpaden, ondersteuning vrijwilligerswerk en de limes.

Erfgoed

Een van de prestatie-indicatoren bij dit thema was, dat er jaarlijks drie erfgoedprojecten bijzondere aandacht aan nieuwe doelgroepen en/of nieuw publieksbereik besteden. Een van de resultaten in 2024 is het project "Emigratie generatie". Hierbij gaat het om het ophalen van verhalen van oudere immigranten in samenwerking met Stichting Emigratie Generatie. De verhalen staan nu op UtrechtAltijd.nl.

Erfgoededucatie

Samen met Kunst Centraal werken we aan verschillende educatieprogramma's voor basisscholen in de provincie Utrecht. In de beschikking stond vermeld dat deze samenwerking met basisscholen minstens het rapport cijfer 8 per jaar moest krijgen. In het schooljaar 2023-2024 waardeerden scholen onze samenwerking met het cijfer 8.2. Deze waarderingscijfers zijn afkomstig van samenwerkingspartner Kunst Centraal, die standaard alle activiteiten evalueert aan de hand van (digitale) vragenlijsten.

Publieksbereik erfgoed

Het digitaliseren van erfgoedcollecties wordt steeds belangrijker. Vanuit de provincie kwam de vraag om jaarlijks drie erfgoedinstellingen te ondersteunen, begeleiden en adviseren. Daar is veel animo voor. In 2024 hebben we tientallen erfgoedinstellingen in de provincie Utrecht kunnen helpen, bijvoorbeeld in de vorm van workshops.

Klompenpaden

De provincie Utrecht is inmiddels 31 Klompenpaden en 3 KlompenpadenKids rijk. In de gemeente Vijfheerenlanden, sinds 2019 onderdeel van de provincie Utrecht, waren nog geen Klompenpaden ontwikkeld. In 2021 kregen we de opdracht om in deze beleidsperiode haalbaarheidsstudies voor twee nieuwe klompenpaden in deze gemeente uit te voeren. Dit heeft geresulteerd in de uitrol van het Klompenpad Molenkadepad dat in 2025/2026 geopend zal worden.

Ondersteuning vrijwilligers

We werkten in 2024 aan ca. 70 projecten op het gebied van erfgoedvrijwilligers en landschap, werkten met en voor 219 vrijwilligersgroepen en ondersteunden daarmee 10.625 vrijwilligers in de provincie Utrecht. Een van de grote activiteiten die we jaarlijks organiseren is de Natuurwerkdag (eerste zaterdag in november). Het streven is om minimaal 50 locaties te hebben waar gewerkt kan worden door 1.100 vrijwilligers die hun handen uit de mouwen steken. Helaas bleef het aantal vrijwilligers in 2024 steken op 980 deelnemers verdeeld over 60 locaties. Het lagere aantal deelnemers is te verklaren uit het feit dat de Natuurwerkdag voor schoolkinderen in 2024 niet door kon gaan in verband met de herfstvakantie.

Ook zijn we afgelopen jaar gestart, in samenwerking met het Utrechts Landschap en IVN, met het opstellen van een actieplan Groene vrijwilligers. De komende beleidsperiode zal deze samenwerking gaan resulteren in een aantal gezamenlijke activiteiten op het gebied van vrijwilligerswerk.

2. vervolg Bestuursverslag

Limes

De in de subsidiebeschikking opgenomen prestatie-indicator t.a.v. de Limes was reeds in 2021 voltooid; het jaar waarin de Romeinse Limes op de Werelderfgoedlijst kwam te staan. In 2024 is hier op voortgebouwd in het kader van de samenwerking Nederlandse Limes met de partners Erfgoedhuis Zuid-Holland en Erfgoedhuis Gelderland om het publieksbereik te vergroten en vrijwilligers te ondersteunen bij het vertellen van het Limes-verhaal.

Naast de activiteiten die voortkomen uit de provinciale subsidiebeschikking 2021-2024 is Landschap Erfgoed Utrecht actief met andere projecten op het gebied van erfgoed en landschap. Een aantal van deze projecten is:

Samen met de "Oostbroekorganisaties" hebben we meegewerkt aan een nieuw hoofdstuk van de Natuurvisie Utrecht 2050. Het gaat om het een uitwerking van het hoofdstuk *Natuur in en om stad en dorp*. Ook organiseerden we in 2024 samen met Utrecht Landschap de zomernetwerkborrel van de Oostbroekorganisaties op de voormalige vliegbasis Soesterberg. Een netwerkborrel bedoeld om de banden met diverse relaties te verstevigen.

Landschap Erfgoed Utrecht is vanaf de oprichting bij het platform Kleine Landschapselementen van de provincie Utrecht betrokken. Samen met overheden en agrarische collectieven stimuleren we de aanleg van kleine landschapselementen. In 2024 is een aantal waterschappen toegetreden tot dit platform en was het tijd om de nieuwe samenwerking te bekrachtigen met een handtekening. Ook heeft het platform een nieuwe naam gekregen, namelijk platform Groenblauwe dooradering.

Samen met Universiteit Utrecht werken we aan de uitvoering van het droogteproject. Op het terrein van een agrariër in de gemeente De Bilt wordt verdroging nagebootst (overkapping van veld) en wordt onderzocht welk gras/kruidenmengsel het beste tegen verdroging kan.

In het kader van het provinciaal soortenbeleid heeft Landschap Erfgoed Utrecht zich in 2024 ingezet voor o.a. het biotoop verbeteren van wilde bijen. Dit resulteerde in het maken van beheer- en inrichtingsvoorstellen voor diverse natuurterreintjes zoals Kwintelooijen en Landgoed Bredius, waar de leefomgeving voor respectievelijk de Zwarte Sachembij en de Blauwe Metselbij is hersteld.

Met partners in het samenwerkingsverband Stichting OPEN zetten we in op de digitalisering van erfgoed en delen we kennis over de invulling van het FARO-verdrag.

In het najaar van 2023 is door twee vrijwilligers in de omgeving van Bunnik een bijzondere muntvondst gedaan. Maar liefst 404 munten zijn gevonden uit de Romeinse tijd. In 2024 was dit voor onze archeologen een groot project om met verschillende andere organisaties de munten te taxeren, schoon te maken, de vindplaats verder te onderzoeken en een plek te vinden zoeken waar deze munten tentoongesteld kunnen worden. Vanaf eind januari 2025 liggen de munten tentoongesteld in het Rijksmuseum van Oudheden in Leiden.

In het inhoudelijke jaarverslag 2024 van Landschap Erfgoed Utrecht staan al onze werkzaamheden beschreven. Het verslag is te vinden op de website van Landschap Erfgoed Utrecht (www.landschap-erfgoedutrecht.nl).

2. vervolg Bestuursverslag

Financieel resultaat

Een kleine zestig procent van onze inkomsten bestaat uit een (structurele) subsidie van de provincie. De overige veertig procent komt uit projectmatige financiering van eenmalige projecten en opdrachten middels bijdragen en giften van fondsen, particulieren en bedrijven. De Nationale Postcode Loterij ondersteunt ons voor een periode van vijf jaar.

Het percentage dat is besteed aan de doelstelling ten opzichte van de totale lasten bedraagt in 2024 88%, de kosten van werving, beheer en administratie bedragen 12% (zie staat van baten en lasten functionele weergave). De kosten van werving, beheer en administratie blijven hiermee ruim binnen de 20% die we als maximum hebben geformuleerd. De gerealiseerde verhouding tussen wervingskosten en de som van geworven baten (baten acties van derden) bedraagt 31%. Opgemerkt moet worden dat de wervingskosten ook betrekking hebben op het verwerven van overige projectsubsidies en -inkomsten. Worden deze meegeteld, dan bedraagt de verhouding 9%. Dit blijft binnen ons streefgetal van 10%.

Het jaar wordt afgesloten met een positief financieel resultaat van € 184.027 dat deels aan bestemde fondsen en deels aan de algemene reserve wordt toegevoegd.

Risico's en onzekerheden

De uitdagingen om landschap en erfgoed te behouden en beheren blijven groot, binnen de context van klimaatverandering, stikstofproblematiek, landbouwtransitie en verdroging. Wij denken tegelijkertijd dat dit het belang van onze stichting, als een betrouwbare vaste partner die met passie doorwerkt aan haar doelen, onderstreept.

De relatie met onze grootste financier, de provincie Utrecht, is goed. Daarnaast hebben we in 2024 de financiering voor veel andere opdrachten weten te acquireren. Genoeg werk te verzetten.

Met een nieuwe directie en veel nieuwe collega's vergen in 2025 de inrichting van de interne organisatie en borging van kennis extra aandacht.

Vooruitblik

Eind 2024 is het nieuwe beleidsplan "Het is jouw wereld" (2025-2028) gepresenteerd, met daaraan verbonden een aanvraag voor meerjarige provinciale exploitatiesubsidie. We zijn verheugd dat de provincie deze heeft toegekend. De komende vier jaar kunnen we met mooie bestaande en nieuwe projecten aan de slag! We bouwen door aan een provincie waar erfgoed en landschap mensen verbindt, inspireert en uitnodigt om mee te doen. Het is jouw wereld.

3. Begroting 2025

De door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting voor 2025 is als volgt:

Baten

Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	1.819.811
Overige subsidies en inkomsten	<u>1.138.975</u>
	<u><u>2.958.786</u></u>

Lasten

Personeel	2.032.480
Huisvestingskosten	173.660
Kantoorkosten	200.590
Algemene organisatiekosten	61.940
Directe uitvoeringskosten projecten	<u>490.116</u>
	<u><u>2.958.786</u></u>

JAARREKENING

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
te De Bilt**

1. Balans per 31 december 2024

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa [1.1]		
Transportmiddelen	8.315	-
Kantoorinventaris	37.555	52.208
	<u>45.870</u>	<u>52.208</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen [1.2]		
Debiteuren	36.431	175.144
Nog te ontvangen subsidies	343.124	295.162
Overige vorderingen en overlopende activa	366.405	335.970
	<u>745.960</u>	<u>806.276</u>
Liquide middelen [1.3]	1.080.136	839.486
	<u><u>1.871.966</u></u>	<u><u>1.697.970</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN [1.4]		
Algemene reserve	524.944	460.809
Bestemde reserves	40.902	59.155
Bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	108.606	168.536
Bestemde fondsen overige projectinkomsten	705.409	507.332
	<u>1.379.860</u>	<u>1.195.832</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN [1.5]		
Crediteuren	141.092	104.397
Belastingen en sociale lasten	103.174	97.307
Overige schulden en overlopende passiva	247.839	300.434
	<u>492.105</u>	<u>502.138</u>
	<u><u>1.871.966</u></u>	<u><u>1.697.970</u></u>

2.A. Staat van baten en lasten over 2024 categorale weergave

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Baten			
<i>Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht [2.1]</i>			
Landschap	441.003	434.912	395.861
Erfgoed en erfgoededucatie	1.285.045	1.273.743	1.257.313
	<u>1.726.048</u>	<u>1.708.655</u>	<u>1.653.174</u>
<i>Overige subsidies en inkomsten [2.2]</i>			
Projectsubsidies en inkomsten Provincie Utrecht	296.219	156.974	165.912
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	187.500	187.500	189.454
Overige projectsubsidies en -inkomsten	727.385	604.045	501.226
Baten van particulieren	3.218	-	1.331
Baten van bedrijven	106.119	-	79.356
Overige opbrengsten	7.823	-	4.824
Financiële baten en lasten	11.610	-	-
	<u>1.339.875</u>	<u>948.519</u>	<u>942.103</u>
Totaal baten	<u><u>3.065.923</u></u>	<u><u>2.657.174</u></u>	<u><u>2.595.277</u></u>
Lasten			
Personeel [2.3]	1.885.985	1.856.890	1.774.084
Huisvestingskosten [2.4]	148.256	167.660	148.470
Kantoorkosten [2.5]	184.263	188.374	178.250
Algemene organisatiekosten [2.6]	46.382	44.250	37.376
Directe uitvoeringskosten projecten [2.7]	617.010	400.000	536.040
	<u>2.881.896</u>	<u>2.657.174</u>	<u>2.674.220</u>
Totaal lasten	<u><u>2.881.896</u></u>	<u><u>2.657.174</u></u>	<u><u>2.674.220</u></u>
Resultaat boekjaar	<u><u>184.027</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(78.942)</u></u>
Verwerking resultaat			
Onttrekking aan bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	(59.930)		34.989
Dotatie aan bestemde fondsen overige projectinkomsten	198.077	-	(102.556)
Onttrekking aan bestemde reserves	(18.253)	-	(7.417)
Dotatie aan algemene reserve	64.133	-	(3.958)
Totaal verwerking resultaat	<u><u>184.027</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(78.942)</u></u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
te De Bilt**

2.B. Staat van baten en lasten over 2024 functionele weergave

Baten	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Baten acties van derden			
Baten van particulieren			
Donaties	3.218	-	1.331
Baten van bedrijven			
Sponsoring, schenkingen	106.119	-	79.356
Baten van loterijorganisaties			
Nationale Postcode Loterij	187.500	187.500	189.454
	<u>296.837</u>	<u>187.500</u>	<u>270.141</u>
Baten van subsidies van overheden			
Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht			
Landschap	441.003	434.912	395.861
Erfgoed en erfgoededucatie	1.285.045	1.273.743	1.257.313
	1.726.048	1.708.655	1.653.174
Projectsubsidies en inkomsten Provincie Utrecht	296.219	156.974	165.912
Overige projectsubsidies en -inkomsten	727.385	604.045	501.226
Overige baten	7.823	-	4.824
Financiële baten			
Rentebaten	11.610	-	-
Totaal baten	<u><u>3.065.923</u></u>	<u><u>2.657.174</u></u>	<u><u>2.595.277</u></u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
te De Bilt**

2.B. Staat van baten en lasten over 2024 functionele weergave

Lasten	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Besteed aan doelstelling			
Vrijwilligers	722.841	365.340	367.684
Natuur en Landschap	629.880	706.983	711.518
Erfgoed	566.074	495.256	498.433
Erfgoededucatie	287.893	272.752	274.502
Communicatie	337.553	383.995	386.458
	<u>2.544.241</u>	<u>2.224.326</u>	<u>2.238.595</u>
Werving baten			
Kosten verkrijging baten	<u>93.289</u>	<u>191.809</u>	<u>193.039</u>
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>244.366</u>	<u>241.040</u>	<u>242.586</u>
Totaal lasten	<u>2.881.896</u>	<u>2.657.174</u>	<u>2.674.220</u>
Resultaat boekjaar	<u>184.027</u>	<u>-</u>	<u>(78.942)</u>
Verwerking resultaat			
Onttrekking aan bestemd fonds exploitatiesubsidie			
Provincie Utrecht	(59.930)		34.989
Dotatie aan bestemde fonds overige projectinkomsten	198.077	-	(102.556)
Onttrekking aan bestemde reserves	(18.253)	-	(7.417)
Dotatie aan algemene reserve	64.133	-	(3.958)
Totaal verwerking resultaat	<u>184.027</u>	<u>-</u>	<u>(78.942)</u>

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale lasten:	88%
Percentage besteed aan werving, beheer en administratie t.o.v. totale lasten: 11%	12%
Percentage wervingskosten t.o.v. baten acties derden:	31%
Percentage wervingskosten t.o.v. baten acties derden en overige projectsubsidies en -inkomsten	9%

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de richtlijnen voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De stichting wenst inzicht te verstrekken in de verhouding tussen de middelen die zijn besteed aan de doelstellingen ten opzichte van middelen besteed aan werving en administratie en beheer alsmede (nader) inzicht te verstrekken in de samenstelling van de baten. Daarom zijn extra toelichtingen opgenomen in de jaarrekening waaronder een functionele weergave van de Staat van baten en lasten.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Toerekening van lasten

De organisatielasten zijn toegerekend aan de doelstellingen, werving, administratie en beheer op basis van urenbestedingen en berekend aan de hand van een nacalculatorisch integraal uurtarief.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Er zijn geen omstandigheden waaruit anders zou blijken. De provincie Utrecht heeft voor de periode 2025-2028 wederom een exploitatiesubsidie toegekend en de portefeuille overige projectinkomsten is goed gevuld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Bestemde reserves

Voor delen van het eigen vermogen waarvoor door het bestuur van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, wordt dit deel van het eigen vermogen aangemerkt als bestemde reserve.

Bestemde fondsen

Voor delen van het eigen vermogen waarvoor een beperktere bestedingsmogelijkheid geldt dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking is door derden aangebracht, wordt dit deel van het eigen vermogen aangemerkt als bestemd fonds.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en ontvangen subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

4. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa [1.1]

Het verloop van de materiële vaste activa over 2024 was als volgt

	Transport middelen	Kantoor inventaris	Totaal
<i>Verloop boekjaar</i>			
Stand per 1 januari	-	52.208	52.208
Investeringsen	9.978	12.444	22.422
Afschrijvingen	(1.663)	(27.097)	(28.760)
Stand per 31 december	8.315	37.555	45.870

Cumulatieven einde boekjaar

Aanschaffingswaarde	9.978	175.363	185.341
Cumulatieve afschrijvingen	(1.663)	(137.808)	(139.471)
Stand per 31 december	8.315	37.555	45.870

In 2024 zijn computerapparatuur en drie (electrische) fietsen aangeschaft.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Inventaris en verbouwingen 10 jaar

Computers en apparatuur 3 jaar

Transportmiddelen 5 jaar

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

Vlottende activa

Vorderingen [1.2]

Debiteuren	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	36.431	175.144
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>36.431</u>	<u>175.144</u>

Bij het opstellen van de jaarrekening was het merendeel reeds ontvangen. Een voorziening dubieuze debiteuren is niet nodig geacht.

Nog te ontvangen subsidies	31-12-2024	31-12-2023
Provincie Utrecht - exploitatiesubsidie	292.503	295.162
Provincie Utrecht - overige subsidies	50.621	-
	<u>343.124</u>	<u>295.162</u>

Het betreft de resterende 10% van de exploitatiesubsidie van de Provincie Utrecht over de jaren 2023 en 2024, welke bij definitieve vaststelling worden voldaan. De overige subsidies betreffen projectsubsidies: de resterende 10% voor het project Groen aan de Buurt dat in 2025 wordt afgerond en de resterende 10% voor de afronding van Stamu in 2024.

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	116.270	55.220
Nog te ontvangen bedragen	19.413	14.076
Nog te factureren bedragen	179.622	201.514
Rekening-courant Landschapsbeheerploegen Utrecht	51.101	64.878
Rekening-courant Pyramide van Austerlitz	-	282
	<u>366.406</u>	<u>335.970</u>

De post *vooruitbetaalde bedragen* bestaat uit vooruitbetaalde kosten voor licenties, verzekeringen, onderhoudscontracten e.d., waarvan het opgenomen deel betrekking heeft op het volgende boekjaar.

De post *nog te ontvangen bedragen* bestaat uit de rentebaten over 2024, enkele partnerbijdragen en afrekeningen van nutsvoorzieningen en verzuimverzekering.

In de post *nog te factureren bedragen* zijn toegekende bijdragen voor lopende projecten opgenomen, die in termijnen of na afronding van het project wordt gefactureerd.

Tevens zijn hierin enkele afrekeningen van werkzaamheden in 2024 opgenomen.

De *rekening-courant Landschapsbeheerploegen Utrecht* wordt in 4 jaar afgebouwd met een schenking van € 15.000 per jaar.

De *rekening-courant Pyramide van Austerlitz* is in 2023 opgeheven.

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

Liquide middelen [1.3]

	31-12-2024	31-12-2023
Triodos bank rekening courant	291.915	162.495
Triodos bank rendementrekening	152.805	50.000
Rabobank rekening courant	144.158	140.438
Rabobank telerekening	491.258	486.553
Kas	-	-
	<u>1.080.136</u>	<u>839.486</u>

Het betreft rentedragende, vrij opneembare tegoeden bij banken.

Eigen vermogen [1.4]

Algemene reserve

	2024	2023
Stand 1 januari	460.809	464.767
Dotatie uit resultaatbestemming	64.133	-
Onttrekking uit resultaatbestemming	-	(3.958)
Stand per 31 december	<u>524.942</u>	<u>460.809</u>

De algemene reserve dient als waarborg voor de continuïteit van de organisatie en is vrij beschikbaar. De stichting streeft naar een algemene reserve tussen de € 500.000 en één maal de jaarkosten van de werkorganisatie. In 2024 bedragen de kosten van de werkorganisatie € 2.264.886. Hieronder vallen de kosten voor personeel in dienst, huisvesting, kantoor en algemene organisatie. Een deel van het resultaat is conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemde reserves

<i>Bestemmingsreserve activa</i>	2024	2023
Stand 1 januari	1.459	4.144
Dotatie uit resultaatbestemming	-	-
Onttrekking uit resultaatbestemming	(1.459)	(2.685)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.459</u>

<i>Bestemmingsreserve projecten</i>	2024	2023
Stand 1 januari	57.696	62.428
Dotatie uit resultaatbestemming	-	-
Onttrekking uit resultaatbestemming	(16.794)	(4.732)
Stand per 31 december	<u>40.902</u>	<u>57.696</u>

De <i>bestemmingsreserve projecten</i> bestaat uit reserves voor:	2024	2023
Kleine Landschapselementen	26.057	40.902
Landschap en soorten	14.845	-
Onderhoud bijzondere landschapselementen	-	3.418
Ondersteunen Landschapsbeheerploegen	-	13.377
	<u>40.902</u>	<u>57.697</u>

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

Eigen Vermogen [1.4] - vervolg

Bestemde fondsen

<i>Fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht</i>	2024	2023
Stand 1 januari	168.536	133.547
Dotatie uit resultaatbestemming	-	34.989
Onttrekking uit resultaatbestemming	(59.930)	-
Stand per 31 december	<u>108.606</u>	<u>168.536</u>

Specificatie *fonds exploitatiesubsidie Utrecht* per 31-12-2024

Deel exploitatiesubsidie 2017-2020	-
Deel exploitatiesubsidie 2021-2024 landschap	22.405
Deel exploitatiesubsidie 2021-2024 erfgoed	<u>86.201</u>
	<u>108.606</u>

In de subsidieverlening van 2021-2024 heeft de Provincie Utrecht aangegeven dat jaarlijks 10% van de subsidiejaarschijf gereserveerd mag worden voor het volgende boekjaar, omdat het uitgavenpatroon meestal niet geheel synchroon loopt met de uitvoering van de activiteiten. In 2024 is meer besteed dan de subsidiejaarschijf. Deze gelden zijn onttrokken aan het fonds exploitatiesubsidie provincie Utrecht.

<i>Fonds overige projectinkomsten</i>	2024	2023
Stand 1 januari	507.332	609.888
Dotatie uit resultaatbestemming	198.077	-
Onttrekking uit resultaatbestemming	-	(102.556)
Stand per 31 december	<u>705.409</u>	<u>507.332</u>

Specificatie *fonds overige projectinkomsten Utrecht* per 31-12-2024

Fonds Projecten Provincie Utrecht	355.861
Fonds Nationale Postcode Loterij	8.660
Fonds overige projecten	<u>340.888</u>
	<u>705.409</u>

In bijlage 1 zijn de dotaties en onttrekkingen per project gespecificeerd weergegeven.

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

Kortlopende schulden [1.5]

	31-12-2024	31-12-2023
<i>Crediteuren</i>	<u>141.092</u>	<u>104.397</u>

Bij het opstellen van de jaarrekening waren alle openstaande posten voldaan.

<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing	41.083	42.153
Omzetbelasting	26.532	35.530
Pensioenpremies	35.341	19.624
Premie SPAWW	218	-
	<u>103.174</u>	<u>97.307</u>

De te betalen loonheffing en pensioenpremies betreffen de maand december van 2024.

De te betalen omzetbelasting en premie SPAWW betreffen het vierde kwartaal van 2024.

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2024	31-12-2023
Reserving vakantiegeld	55.075	62.442
Reservering verlofuren	62.925	61.026
Voorziening accountantskosten	20.400	14.015
Nog te betalen bedragen/overig	109.439	162.951
	<u>247.839</u>	<u>300.434</u>

De *nog te betalen bedragen/overig* betreft nog te ontvangen facturen voor werkzaamheden betreffende 2024.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Leasecontract

Met een leasemaatschappij is voor een printer/kopieermachine een leasecontract afgesloten. Het contract loopt van 26 januari 2021 t/m 25 januari 2026. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt eind 2024 € 2.587.

Huur kantoorruimte

De stichting huurt het Koetshuis op Landgoed Oostbroek van Stichting Het Utrechts Landschap. Met ingang van 1 januari 2018 is een contract afgesloten met een looptijd van 5 jaar. In 2023 is deze overeenkomst voortgezet, met een looptijd tot 31-12-2027. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt eind 2024 € 261.524.

Garantstelling Stichting Landschap Beheerploegen Utrecht

De stichting heeft een borgstelling van € 40.000 afgegeven aan aanverwante Stichting Landschap Beheerploegen Utrecht. Dit ter dekking van een eventueel toekomstig negatief resultaat bij deze stichting.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht [2.1]

	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Landschap	441.003	434.912	395.861
Erfgoed en erfgoededucatie	1.285.045	1.273.743	1.257.313
	<u>1.726.048</u>	<u>1.708.655</u>	<u>1.653.174</u>

De provincie Utrecht heeft voor de beleidsperiode 2021 t/m 2024 een exploitatiesubsidie verleend (beschikking 821D81A2 d.d. 26-1-2021) van € 6.045.636 voor vier jaren, voor de in de beschikking vastgelegde kerntaken:

landschap - vrijwilligersondersteuning
- toegankelijkheid vergroten
- innovatie

erfgoed: - vrijwilligersondersteuning
- toegankelijkheid vergroten van historisch landschap en erfgoedlocaties
- erfgoededucatie

Op de subsidie is een jaarlijkse indexering toegepast. Daarmee komt de totale exploitatie-subsidie voor vier jaren op € 4.917.465 voor erfgoed en € 1.641.502 voor natuur (incl. arbo) (beschikking 239-3000674). Voor 2024 bedraagt de subsidiejaarschijf € 1.285.045 voor erfgoed en € 441.003 voor natuur (incl. arbo).

De subsidie wordt jaarlijks tussentijds verantwoord en vastgesteld. Conform de beschikking kan jaarlijks maximaal 10% worden meegenomen naar een volgend kalenderjaar omdat activiteiten en uitgaven niet altijd synchroon lopen met het kalenderjaar. Resterende gelden worden opgenomen in het *fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht*. Bestedingen die de jaarschijf overschrijden worden aan dit fonds onttrokken.

In 2024 is de subsidiejaarschijf volledig besteed en het meerdere onttrokken aan het fonds. De afwijking t.o.v. de begroting hangt mede samen met de tussentijdse indexering van de jaarschijf.

In bijlage 2 is de besteding van de exploitatiesubsidie Provincie Utrecht gespecificeerd weergegeven.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

Overige subsidies en inkomsten [2.2]

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Projectsubsidies en inkomsten Provincie Utrecht</i>	<u>296.219</u>	<u>156.974</u>	<u>165.912</u>

De stichting heeft in 2024 aan (meerjarige) projecten gewerkt waarvoor projectsubsidies of opdrachten zijn verstrekt door de Provincie Utrecht. Het betreft voornamelijk projecten op het gebied van landschap en vrijwilligers.

In 2024 heeft de stichting haar werkzaamheden voor STAMU afgerond en overgedragen aan Mooi Sticht.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Bijdrage Nationale Postcode Loterij</i>	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>	<u>189.454</u>

De stichting ontvangt in de periode 2021-2025 jaarlijks een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij. Dankzij de deelnemers van de Postcode Loterij kan de stichting de vrijwilligers die in de Provincie Utrecht werk verzetten voor landschap en erfgoed extra ondersteunen.

In bijlage 3 is weergegeven waaraan de bijdrage in 2024 is besteed.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Overige projectsubsidies en -inkomsten</i>	<u>727.385</u>	<u>604.045</u>	<u>501.226</u>

Bijdragen voor deze projecten komen van of via samenwerkingspartners als Landschappen.nl, Stichting OPEN, Kunst Centraal, Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed, Netwerk Digitaal Erfgoed, gemeenten en rijksoverheid en van verschillende particuliere fondsen.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Baten van particulieren</i>	<u>3.218</u>	<u>-</u>	<u>1.331</u>

De baten van particulieren betreffen voornamelijk de donaties van wandelaars op de Klompenpaden die door middel van een QR-code een donatie kunnen overmaken voor beheer en behoud van de klompenpaden.

Daarnaast kent de stichting enkele trouwe donateurs.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Baten van bedrijven</i>	<u>106.119</u>	<u>-</u>	<u>79.356</u>

Ruim dertig bedrijven steunden in 2024 het werk van de stichting, deels met een donatie, deels in natura.

In 2024 was er veel animo voor het project *Nieuwe Hollandse Bijenlinie*.

Soms komen bedrijven met hun werknemers een dag helpen in de natuur, met als spin-off dat bij veel mensen de betrokkenheid bij behoud en beheer van het landschap wordt vergroot.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Overige opbrengsten</i>	<u>7.823</u>	<u>-</u>	<u>4.824</u>

In 2024 betreft dit de opbrengsten uit de beschikbaarstelling van kantoorruimte in het Koetshuis.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Financiële baten en lasten</i>	<u>11.610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Betreft de rentebaten van de aangehouden bankrekeningen (in 2023 bij overige opbrengsten).

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
te De Bilt**

LASTEN	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Personeelskosten [2.3]	1.885.985	1.856.890	1.774.084
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	1.332.241	1.302.910	1.273.638
Reservering vakantiegeld/verlofuren	(5.468)	-	21.540
Netto uitkeringen	1.756	-	(1.500)
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(4.352)	-	(57.283)
	1.324.177	1.302.910	1.236.395
<i>Sociale lasten</i>			
Uitvoeringsorgaan Werknemersverzekeringen	222.340	204.510	211.081
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	171.958	169.880	165.430
<i>Overige personeelskosten</i>			
Ziekteverzuim- en WIA-excedentverzekering	58.235	71.340	53.526
Arbokosten	6.867	12.150	5.275
Fonds arbeidsmarktbeleid	13.810	7.700	5.993
Reiskosten woon-werk	38.485	46.000	38.042
Deskundigheidsbevordering	15.401	18.000	9.267
Inhuur externe deskundigheid	-	11.400	6.731
Overige personeelskosten	34.712	13.000	42.344
	167.510	179.590	161.178
Aantal fte	19,5		19,8

Het personeel wordt beloond conform de CAO Bos en Natuur - onderdeel De Landschappen. Dit geldt ook voor de directeur-bestuurder. In november 2024 is een CAO-verhoging toegepast. Hiermee was in de begroting reeds rekening gehouden. De hogere bijdrage Fonds arbeidsmarktbeleid wordt veroorzaakt door naverrekeningen van eerdere jaren. In de overige personeelskosten zijn o.a. de kosten van een vaststellingsovereenkomst opgenomen.

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Huisvestingskosten [2.4]	148.256	167.660	148.470
Huur kantoor	82.891	83.370	78.670
Huisvesting facilitair	36.124	52.350	40.975
Servicekosten	20.546	21.610	20.546
Kosten werkschuur	5.538	7.010	5.122
Kosten externe opslag	3.157	3.320	3.157
	148.256	167.660	148.470
Kantoorkosten [2.5]	184.263	188.374	178.250
ICT			
Systeembeheer	26.988	36.282	25.931
Aanschaf en afschrijving	17.364	17.535	22.164
Software licenties	69.434	72.074	66.936
Backup	3.630	3.812	3.630
Overige ICT-kosten	14.746	10.111	14.104
	132.162	139.814	132.765
Bureaunkosten			
Accountant	21.624	18.050	17.190
Salarisadministratie Raet	5.200	4.810	4.767
Algemene bureaunkosten	13.518	7.800	8.983
Telefoon	3.143	4.520	4.045
Kopieerkosten/drukwerk	3.259	3.880	3.066
Porti	818	2.000	1.839
Verzekeringen	4.539	7.500	5.595
	52.101	48.560	45.485

De huisvestings- en kantoorkosten zijn binnen de begroting gerealiseerd en in lijn met vorig jaar.

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt

	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Algemene organisatiekosten [2.6]	46.382	44.250	37.376
Afschrijving debiteuren	-	1.500	-
Juridisch advies	2.961	10.000	1.119
Vervoermiddelen	2.959	6.000	8.198
Reis- en verblijfskosten dienstreizen	13.033	8.000	8.497
Kosten Raad van Toezicht	2.798	2.250	2.198
Organisatieontwikkeling	3.525	10.000	5.675
Overige organisatiekosten	21.106	6.500	11.689
	46.382	44.250	37.376

De algemene organisatiekosten zijn binnen de begroting gerealiseerd.

De kosten voor vervoermiddelen zijn lager, mede als gevolg van een schade-uitkering over 2023.

In 2024 zijn medewerkers voor projecten veel op pad geweest naar locaties buiten het kantoor.

In de overige organisatiekosten is de schenking van 15.000 aan de LBPU opgenomen.

	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Directe uitvoeringskosten projecten [2.7]	617.010	400.000	536.040

De uitvoeringskosten waren in 2024 fors hoger. Dit hangt deels samen met het wisselende aantal projecten, maar is vooral afhankelijk van de aard van de projecten. Bovendien was de stichting penvoerder voor enkele projecten, waarbij de kosten van de samenwerkingspartners als uitvoeringskosten worden geadministreerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

De provincie Utrecht heeft voor de beleidsperiode 2025-2028 wederom een exploitatiesubsidie toegekend.

Ondertekening door directie en Raad van Toezicht

De Bilt, 30 juni 2025

Dhr. H. Pasman, directeur-bestuurder

Mevr. M. Maasdam, voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. M.A. Pel, lid Raad van Toezicht, auditcommissie

Dhr. M.H. van der Horst, lid Raad van toezicht, auditcommissie

6. Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Personeel [2.3]	Huisvesting [2.4]	Kantoor [2.5]	Organisatie [2.6]	Uitvoeringskst projecten [2.7]	Totaal	Begroting 2024
Vrijwilligers	482.324	37.915	47.124	11.862	143.617	722.841	365.340
Natuur en landschap Erfgoed	241.988	19.023	23.643	5.951	339.275	629.880	272.752
Educatie	420.462	33.052	41.080	10.340	61.140	566.074	706.983
Communicatie	220.183	17.308	21.512	5.415	23.475	287.893	495.256
	239.861	18.855	23.435	5.899	49.503	337.553	383.995
Totaal doelstelling	1.604.817	126.154	156.793	39.467	617.010	2.544.241	2.224.326
Werving baten							
Kosten verkrijging subsidies	77.682	6.107	7.590	1.910	-	93.289	191.809
Beheer en administratie							
Kosten beheer en administratie	203.485	15.996	19.881	5.004	-	244.366	241.040
Totaal	1.885.985	148.256	184.263	46.382	617.010	2.881.896	2.657.174

percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale lasten:	2.544.241	2.881.896	88,3%
percentage besteed aan werving t.o.v. totale lasten	93.289	2.881.896	3,2%
percentage besteed aan beheer en administratie t.o.v. totale lasten	244.366	2.881.896	8,5%

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
te De Bilt**

Wet normering topinkomens betreffende 2024

Deze verantwoording is opgesteld conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Voor de stichting geldt het algemene WNT-maximum dat in 2024 € 233.000 bedraagt.

Beloning Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. In 2024 bedroeg de gezamenlijke (onkosten-) vergoeding aan de Raad van Toezicht € 2.798 en bleef hiermee per lid onder de geldende norm.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

- Mevr. M. Maasdam - voorzitter
- Dhr. W. Dulfer - lid (per 28-8-2024)
- Dhr. J.A. van Dijk - lid (tot 10-12-2024)
- Mevr. B.A.M. Fijen - lid
- Mevr. D.E. Fröling - lid (tot 10-12-2024)
- Mevr. M.H.A. van den Ham - lid
- Dhr. M.H. van der Horst - lid (per 28-8-2024)
- Mevr. M.A. Pel - lid
- Mevr. J.A. van der Werff - lid (per 28-8-2024)

Bezoldiging directie

Gegevens 2024

Naam	I.G.J. Brautigam	H. Pasman
Functiegegevens	directeur-bestuurder	adjunct-directeur (per 1-10-2024 directeur- bestuurder a.i.)
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 30-9-2024	1-1 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 fte (37 uur)	1 fte (37 uur)
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.702	96.865
Beloningen betaalbaar op termijn	64.889	10.655
<i>Subtotaal</i>	<i>152.591</i>	<i>100.974</i>
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	174.750	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedra	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	152.591	100.974
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2023

Naam	I.G.J. Brautigam
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 fte (37 uur)
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.225
Beloningen betaalbaar op termijn	9.880
<i>Subtotaal</i>	<i>125.105</i>
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedra	n.v.t.
Bezoldiging	125.105

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

BIJLAGEN

**Specificatie Fonds projecten Provincie Utrecht, Fonds Nationale Postcode Loterij
en Fonds Overige Projecten**

Projecten	Saldo eind 2024	Onttrekking	Dotatie	Saldo eind 2023
Vrijwilligers				
Groen aan de Buurt en voucherregeling	182.238	-96.979	143.270	135.947
Landschap en soorten	0	-30.232	23.210	7.022
Natuurwerkdagen en bijzondere buitendagen	0	-31.479	30.230	1.249
Pyramide van Austerlitz	0	-47.248	47.248	0
Vrijwilligersgroep Kasteel Heemstede	0	-4.959	-2.516	7.475
Vrijwilligersondersteuning / cursusprogramma's	0	-56.181	33.049	23.132
Landschap				
Aansluiting LandschappenNL	0	-65.210	60.536	4.674
Aanvalsplan landschap	0	-16.099	14.879	1.220
Basiskwaliteit Natuur (monitoringstool)	15.430	-21.620	37.050	0
Cultuurhistorische Attributen KLE	0	-30.010	30.010	0
Duurzame Landbouw met Natuur Monitoring	0	-6.147	0	6.147
Groen blauwe dooradering gemeente Soest	94.144	-32.247	0	126.391
Groene Bondgenoten	11.000	0	11.000	0
Kennisnetwerk kleine landschapselementen	0	-7.600	7.600	0
Kleine landschapselementen (KLE) fonds	2.366	0	0	2.366
Klompenpaden beheer en onderhoud	66.055	-134.108	108.592	91.570
Klompenpaden in ontwikkeling	69.089	-7.839	43.447	33.481
Landschap afronding diverse kleine projecten	0	-6.352	1.773	4.579
Meetnet KLE (landelijk)	0	-2.935	9.167	-6.232
Monitoring van groenblauwe zone	0	-17.274	17.274	0
Natuurontwikkeling onderzoek tegen verdroging	0	-27.815	18.041	9.774
Nieuwe Hollandse Bijenlinie	120.414	-26.423	146.837	0
Ondersteuning landschapsbeheerploegen	0	-21.405	21.469	-64
Plan Boom	0	-31.917	6.460	25.457
Praktijknetwerk bloeiende bermen	21.790	-22.365	36.621	7.535
Utrechts Programma Landelijk Gebied	30.462	-788	31.250	0
Veldgids/e-learning MKLE	0	-7.680	0	7.680
Wilden Bijen diverse projecten	0	-30.454	38.928	-8.474
Erfgoed				
Erfgoed afronding diverse kleine projecten	0	-289	0	289
Erfgoedparticipatiecoaching	0	-30.294	30.294	0
Erfgoedwijzer	0	-1.814	0	1.814
Expeditie Nieuwe Gezichten	0	-4.773	4.773	0
Data Werkplaats	13.780	-36.220	50.000	0
Digitaal Erfgoedplatform Utrecht	57.055	-2.945	60.000	0
Nederlandse Limes Samenwerking	0	-16.756	22.169	-5.413
Overleg Provinciale Erfgoedinstellingen Nederland	0	-2.437	2.437	0
Provinciale Erfgoeddag	0	-1.500	0	1.500
Samen Verder	10.264	-20.408	30.673	0
STAMU	0	-36.155	27.305	8.850
UtrechtAltijd.nl	0	-4.932	0	4.932
Erfgoededucatie				
Cultuureducatie met kwaliteit	0	-49.980	44.000	5.980
Innovatie erfgoededucatie	0	-700	0	700
VO/VMBO erfgoededucatie	2.662	-16.852	14.242	5.272
Overig				
Communicatie, campagnes en netwerken	0	-14.532	12.052	2.480
Nationale Postcodeloterijgelden nog te bestemmen	8.660	10.924	-2.264	0
	705.409	-1.013.028	1.211.105	507.332

Specificatie besteding exploitatiesubsidie Provincie Utrecht 2024

Programma-onderdelen	Realisatie 2024			Begroting 2024		
	Landschap	Erfgoed	Totaal	Landschap	Erfgoed	Totaal
Erfgoed en kennisnetwerken	-	212.825	212.825	-	327.376	327.376
Erfgoedelementen	-	2.990	2.990			
Netwerk historische verenigingen en archieven	-	36.841	36.841			
Netwerk musea	-	41.116	41.116			
Netwerk Romeinse Limes Utrecht	-	21.290	21.290			
Netwerk buitenplaatsen	-	18.666	18.666			
Overleg Provinciale Erfgoedinstellingen	-	4.163	4.163			
Programmamanagement Erfgoed	-	87.759	87.759			
Erfgoed en digitalisering	-	84.556	84.556	-	43.849	43.849
Datawerkplaats	-	7.135	7.135			
Digitaal Erfgoedplatform Utrecht	-	35.165	35.165			
Steunpunt digitalisering	-	42.256	42.256			
Meldpunt archeologie	-	160.267	160.267	-	70.159	70.159
Provinciale Erfgoeddag	-	53.674	53.674	-	40.380	40.380
Erfgoededucatie - advies, netwerk & innovatie	-	122.908	122.908	-	116.819	116.819
Innovatie erfgoededucatie	-	21.632	21.632			
Profilering erfgoededucatie	-	19.252	19.252			
Advies Erfgoedinstellingen en onderwijs	-	36.310	36.310			
Erfgoedwijzer	-	2.225	2.225			
Programmanagement erfgoededucatie	-	43.489	43.489			
Erfgoededucatie - cultuurprogramma	-	112.218	112.218	-	112.515	112.515
Cultuureducatie met Kwaliteit	-	37.656	37.656	-	41.539	41.539
Klompennpaden	59.532	29.766	89.298	75.268	49.583	124.851
Vrijwilligers	404.045	172.410	576.455	291.685	167.147	458.832
Natuurwerkdagen	9.600	-	9.600			
Bijzondere buitendagen	7.408	7.891	15.299			
Cursusprogramma's vrijwilligers	14.762	47.122	61.884			
Cursussen arbo	34.387	-	34.387			
Vrijwilligersondersteuning	93.291	84.965	178.256			
Landschap & soorten	212.256	-	212.256			
Programmanagement Vrijwilligers	9.046	32.432	41.478			
Programmanagement Natuur & landschap vrijwilligers	23.295	-	23.295			
Verhalenplatform Utrecht Altijd	1.260	183.410	184.670	-	196.137	196.137
Communicatie en campagnes	33.286	118.165	151.451	42.208	133.989	176.197
Communicatie	26.460	100.476	126.936			
Campagne Jouw Wereld	3.615	10.163	13.778			
CRM	3.211	7.526	10.737			
Totalen	498.123	1.287.855	1.785.978	409.161	1.299.493	1.708.654

Subsidiejaarschijf	441.003	1.285.045	1.726.048
T.l.v. Fonds Exploitatiesubsidie	57.121	2.809	59.930
	498.124	1.287.854	1.785.978

Specificatie Besteding Gelden Nationale Postcode Loterij

	Lasten	Baten		Totaal ink
		Nationale Postcode Loterij	Overige inkomsten	
Vrijwilligers	550.842	85.644	465.198	550.842
Bijzondere buitendagen	19.664	4.240	15.424	19.664
Groen traineeship	3.864	5.305	-1.441	3.864
Landschap & soorten	233.502	23.210	210.293	233.502
Natuurwerkdagen	37.572	25.990	11.582	37.572
Programmamanagement vrijwilligers	54.188	6.437	47.751	54.188
Vrijwilligersondersteuning	202.052	20.462	181.590	202.052
Natuur	155.379	104.120	38.353	142.473
Aansluiting Landschappen.nl	60.536	60.536	0	60.536
Aanvalsplan landschap	15.379	12.879	2.500	15.379
Monitoring van groenblauwe zone	15.180	2.174	15.100	17.274
Natuurontwikkeling onderzoek tegen verdroging	27.815	18.041	9.774	27.815
Ondersteuning landschapsbeheerploegen	36.470	10.490	10.979	21.469
Totaal	706.221	189.764	503.551	693.315

Uit bijdrage 2024 Nationale Postcode Loterij	187.500
Uit fonds Nationale Postcode Loterij	2.264
	<hr/> 189.764

CONTROLEVERKLARING

Stichting Landschap Erfgoed Utrecht
Bunnikseweg 25
3732 HV De Bilt

Datum
30 juni 2025

Behandeld door
R.W.T. Vrijhoef RA

Onze referentie
LEU-RV-20250630

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de Provincie Utrecht

Aan: Stichting Landschap Erfgoed Utrecht

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Landschap Erfgoed Utrecht op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de richtlijn kleine organisaties zonder winststreven (RJCK1) en subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2 van de provincie utrecht en de bepalingen van en krachtens de WNT.;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde subsidiebat en -lasten alsmede de bijbehorende balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2).

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2024;
- (2) de staat van baten lasten over 2024;
- (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 verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Landschap Erfgoed Utrecht, 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2 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 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2.

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 richtlijn kleine organisaties zonder winststreven (RJCK1) en subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met subsidie beschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk 821DB81A2.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van genoemde wet- en regelgeving 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 subsidieontvanger in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de subsidieontvanger te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de subsidieontvanger haar activiteiten 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 subsidieontvanger.

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 fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring

Zwolle 30 juni 2025

TIC Assurance B.V.

R.W.T. Vrijhoef RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 subsidieontvanger;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 subsidieontvanger haar activiteiten 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 instelling 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 of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.