

PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



Begroting 2017
en
Meerjarenraming 2017 t/m 2020
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2017	3
Uitgangspunten begroting	4
Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	5
Specificatie en verdeling kosten naar bestemming	9
Kengetallen	10
Investeringsbegroting	12
Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2016-2020	13

Begroting staat van baten en lasten over 2017

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	365.700	351.900	459.100	431.911
Baten uit beleggingen	500	2.600	2.000	3.113
Som der baten	366.200	354.500	461.100	435.024
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
PDC de Herberg	316.000	343.100	360.900	325.281
Informatie en advies aan gemeenten	10.300	10.300	13.600	13.708
Totaal besteed aan doelstellingen	326.300	353.400	374.500	338.989
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	50.500	48.600	44.100	46.588
Kosten beleggingen	0	0	0	0
Totaal werving baten	50.500	48.600	44.100	46.588
Kosten beheer en administratie	34.300	34.800	42.500	40.922
Som der lasten	411.100	436.800	461.100	426.499
Resultaat	-44.900	-82.300	0	8.525
Toevoeging / onttrekking aan:				
Continuïteitsreserve	-44.900	-86.800	0	4.160
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	0	4.500	0	4.365
	-44.900	-82.300	0	8.525

Uitgangspunten begroting

Algemeen

Richtlijn fondswervende instellingen

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen zoals die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (richtlijn 650).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor resultaatbepaling

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en met de grondslagen voor resultaatbepaling, zoals deze in de jaarrekeningen van Stichting De Pietersberg worden gehanteerd.

Omzetbelasting

In aansluiting bij een uitspraak van het Hof Arnhem inzake het jaar 2004 is er van uitgegaan, dat Stichting De Pietersberg belastingplichtig is voor de omzetbelasting, hetgeen jaarlijks per saldo resulteert in een teruggaaf van gemiddeld € 5.000.

Toerekening van de lasten

In de staat van baten en lasten worden de lasten toegerekend aan de doelstellingen van de organisatie, de werving van baten en aan het beheer van de organisatie. De eigen bijdragen van personen die tot de doelgroep behoren worden in mindering gebracht op de kosten van de desbetreffende doelstelling.

Aankopen en verwervingen

De aankopen en verwervingen worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstelling waarop zij betrekking hebben.

Uitbesteed werk

Het uitbesteed werk wordt specifiek toegerekend aan de desbetreffende doelstelling, dan wel aan de werving van baten of beheer en administratie.

Publiciteit en communicatie

Kosten van publiciteit en communicatie worden, tenzij deze uitsluitend op fondsenwerving betrekking hebben, voor 50% aan de doelstelling PDC De Herberg (werving van gasten en vrijwilligers) en voor 50% aan fondsenwerving toegerekend.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn herleid tot de kosten per medewerker. De kosten per medewerker zijn toegerekend aan de verschillende doelstellingen, aan fondsenwerving en aan beheer en administratie op basis van een schatting van de tijdbesteding van de medewerker.

Kosten vrijwilligers

De kosten van vrijwilligers hebben betrekking op de doelstelling PDC De Herberg.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten worden toegerekend aan de doelstellingen, de fondsenwerving en het beheer op basis van de oppervlakte die voor de desbetreffende activiteit in gebruik is.

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en algemene kosten zijn, met uitzondering van de lasten die rechtstreeks aan het beheer en de administratie, dan wel aan één van de doelstellingen zijn toe te rekenen, verdeeld naar rato van de fte's, waarbij de fte's zijn herrekend inclusief de tot de staf behorende vrijwilligers.

Afschrijving en rente

De afschrijvingslasten en de rente zijn toegerekend naar rato van de fte's, waarbij de fte's zijn herrekend inclusief de tot de staf behorende vrijwilligers.

Specifieke uitgangspunten

Giften

Zowel de raming 2016 als de begroting 2017 zijn gebaseerd op een afnemende giftenstroom (sinds 2015)

Kostenniveau

Voor 2017 en de jaren daarna is uitgegaan van een kostenstijging (inflatieniveau) van 2% per jaar.

Dagvergoeding gasten

De dagvergoeding voor gasten is vastgesteld op € 56,50, een prijsstijging van 2,7% ten opzichte van 2016.

Voor kortdurend verblijf is de vergoeding ongewijzigd € 300 voor een midweek.

Loonkosten

Uitgangspunt is het salarisniveau per 1 juni 2016 van de huidige CAO Welzijn, rekening houdend met het inflatieniveau.

De premies voor pensioen en werknemersverzekeringen zijn begroot op het kostenniveau van 2016.

Dotatie onderhoudsvoorziening

De gevolgen van het meerjaren onderhoudsplan zijn verwerkt in de begroting. Het plan is eind 2011 opnieuw doorgerekend. De noodzakelijke jaarlijkse dotatie van € 30.900 (prijspeil 2016) is daarvan afgeleid.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving				
Giften PKN-gemeenten	272.200	263.000	338.700	314.124
Giften ander kerkgenootschappen	35.400	32.200	34.800	35.323
Giften particulieren	23.400	22.700	33.600	38.572
Giften vermogensfondsen	11.100	11.100	20.600	14.750
Giften bedrijven	15.100	15.100	18.000	17.050
Giften bijeenkomsten en presentaties	1.800	1.700	3.900	3.714
Giften overige donateurs	5.400	5.200	8.000	6.610
Nalatenschappen	0	0	0	0
Donateurs Koetshuis	400	0	400	479
Concerten	900	900	1.100	1.289
	365.700	351.900	459.100	431.911
Baten uit beleggingen				
Rentebaten	500	2.600	2.000	3.113
	500	2.600	2.000	3.113

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
Lasten				
Aankopen en verwervingen	50.100	48.900	49.100	50.065
Uitbesteed werk	14.100	13.900	14.300	16.263
Publiciteit en communicatie	25.200	24.700	25.400	25.764
Personeelskosten	465.600	471.400	482.700	455.768
Kosten vrijwilligers	51.200	50.200	47.300	48.643
Huisvestingskosten	66.200	64.900	71.400	63.934
Kantoor- en algemene kosten	35.300	28.400	36.200	34.333
Afschrijvingen	33.200	26.100	54.600	45.341
Totaal lasten	740.900	728.500	781.000	740.111
Af: Eigen bijdrage doelgroep	329.700	291.700	319.900	313.612
Saldo bestedingen	411.200	436.800	461.100	426.499
Aankopen en verwervingen				
Levensmiddelen	32.300	31.700	31.100	31.030
Wasserij	3.200	3.100	2.100	2.289
Huishouding	9.900	9.700	11.400	12.301
Materialen gastenprogramma	700	700	1.000	743
Bibliotheek medewerkers en gasten	500	300	500	91
Kostprijs catering	3.500	3.400	3.000	3.611
	50.100	48.900	49.100	50.065
Uitbesteed werk				
Adviseurs	500	300	500	0
Fondsenwerving	6.000	6.000	6.000	8.688
Fysiocare	1.500	1.500	1.800	1.575
Administratieve werkzaamheden	6.100	6.100	6.000	6.000
	14.100	13.900	14.300	16.263
Publiciteit en communicatie				
Publiciteit	23.500	23.500	23.500	22.851
Foldermateriaal fondsenwerving	0	0	0	0
Overige kosten fondsenwerving	500	0	500	0
CBF	400	400	400	1.898
Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten	800	800	1.000	1.015
Kosten jubileumviering	0	0	0	0
	25.200	24.700	25.400	25.764
Personeelskosten				
Bruto salarissen	351.000	369.300	373.300	344.885
Sociale lasten	57.300	62.200	63.700	58.395
Pensioenlasten	29.100	31.200	32.500	30.311
Ontvangen ziekengeld/WAZO	0	-15.600	-18.100	0
Reiskosten	18.000	17.000	21.900	16.891
Reservering loopbaanbudget	4.800	4.600	3.600	2.377
Wervingskosten	700	0	900	0
Cursuskosten	2.900	1.400	2.900	1.255
Kosten stagiaires	1.000	300	1.000	652
Overige personeelskosten	800	1.000	1.000	1.002
	465.600	471.400	482.700	455.768
Gemiddeld aantal werknemers				

Onder de kengetallen is een overzicht van het aantal werknemers opgenomen.

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
Kosten vrijwilligers				
Kosten vrijwilligers	51.200	50.200	47.300	48.643
	51.200	50.200	47.300	48.643
Huisvestingskosten				
Dotatie onderhoudsvoorziening	31.500	30.900	33.900	30.200
Energie	19.100	18.700	21.500	17.929
Erfpacht, belastingen en heffingen	8.400	8.200	8.700	8.451
Verzekeringen	6.200	6.100	6.100	5.961
Overige	1.000	1.000	1.200	1.393
	66.200	64.900	71.400	63.934
Kantoor- en algemene kosten				
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	4.500	3.500	5.500	4.296
Automatiseringskosten	3.900	3.800	3.100	3.225
Telefoon	2.400	2.300	3.200	2.738
Porto	1.200	1.200	1.300	1.679
Kantoorbenodigdheden	700	700	2.300	3.299
Accountantskosten	3.600	3.500	3.500	3.350
Salarisadministratie	3.600	3.500	2.300	2.464
Abonnementen en contributies	800	800	800	721
Verzekeringen	300	300	800	769
Bestuur	1.200	1.200	700	991
Representatie	300	0	300	0
Besteding ten laste van diaconaal fonds	10.000	5.500	10.000	6.300
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.100	1.000	1.000	3.414
Bankkosten	1.200	1.100	900	746
Overige	500	0	500	341
	35.300	28.400	36.200	34.333
Afschrijving en rente				
Afschrijving onroerende zaken	22.800	15.000	41.800	34.444
Afschrijving inventaris	10.400	11.100	12.700	9.897
Afschrijving boekhoudpakket	0	0	0	0
Afschrijving relatiepakket	0	0	100	1.000
	33.200	26.100	54.600	45.341
Eigen bijdrage doelgroep				
Dagvergoeding gasten	294.900	257.200	287.100	279.294
Dagvergoeding retraitsgasten	5.000	5.000	5.700	5.494
Verblijf bezoek	1.400	1.400	800	840
Intakegesprekken/overige vergoedingen gasten	3.700	3.700	3.900	3.897
Resultaat verkoop diversen	1.000	1.000	1.100	1.074
Subtotaal PDC De Herberg	306.000	268.300	298.600	290.599
Verhuur koetshuiszaal	1.300	1.300	1.300	1.843
Opbrengst catering	9.400	9.200	7.100	9.095
Verhuur gastenkamers	1.100	1.100	1.800	1.740
Verhuur kamers vrijwilligers	11.800	11.800	11.000	10.335
Overige opbrengsten Koetshuis	0	0	0	0
Subtotaal Het Koetshuis	23.600	23.400	21.200	23.013
Bijdragen gemeenten	100	0	100	0
<i>Subtotaal informatie en advies aan gemeenten</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
Totaal eigen bijdragen doelgroep	329.700	291.700	319.900	313.612

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Werving baten	Beheer + administratie	Begroting 2017
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten	Eigen fondsenwerving		
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	50.100	0	0	0	50.100
Uitbesteed werk	3.000	0	10.600	500	14.100
Publiciteit en communicatie	11.700	800	12.700	0	25.200
Personeelskosten	409.000	8.100	23.800	24.700	465.600
Kosten vrijwilligers	51.200	0	0	0	51.200
Huisvestingskosten	64.600	600	500	500	66.200
Kantoor- en algemene kosten	26.800	300	1.000	7.100	35.300
Afschrijving en rente	29.200	600	1.900	1.500	33.200
Totaal lasten	645.600	10.400	50.500	34.300	740.900
Af: Eigen bijdrage doelgroep	329.600	100	0	0	329.700
Saldo bestedingen	316.000	10.300	50.500	34.300	411.200
Raming 2016	634.800	10.300	48.600	34.800	728.500
	291.700	0	0	0	291.700
	343.100	10.300	48.600	34.800	436.800
Begroting 2016	680.700	13.700	44.100	42.500	781.000
	319.800	100	0	0	319.900
	360.900	13.600	44.100	42.500	461.100
Realisatie 2015	638.893	13.708	46.588	40.922	740.111
	313.612	0	0	0	313.612
	325.281	13.708	46.588	40.922	426.499

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<i>Bestedingen doelstelling</i>					
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	78,0%	89,1%	99,7%	81,2%	77,9%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	78,0%	79,4%	80,9%	81,2%	79,5%
<i>Kosten eigen fondswerving</i>					
Kosten van eigen fondswerving in % van de baten uit eigen fondswerving	12,0%	13,8%	13,8%	9,6%	10,8%
<i>Kosten beheer en administratie</i>					
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	10,0%	8,3%	8,0%	9,2%	9,6%

Toelichting

Het percentage bestedingen in het kader van de doelstelling is mede afhankelijk van de omvang van het begrotingstekort of -overschot. Bij een positief exploitatiesaldo, zoals in 2014, is dit lager dan de norm. De structurele norm is verhoogd van 75% naar 78%.

De kosten van eigen fondswerving zijn al enkele jaren structureel lager dan de door de instelling gestelde norm van 15%. De norm is vanaf 2016 verlaagd naar 12%.

De begrote kosten van beheer en administratie blijven binnen de door de instelling bepaalde norm van 10%.

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>				
PDC De Herberg	5,56	5,72	6,13	5,72
Informatie en advies aan gemeenten	0,11	0,13	0,13	0,15
Werving baten	0,36	0,26	0,24	0,24
Beheer en administratie	0,28	0,33	0,33	0,33
Subtotaal vaste staf	6,31	6,44	6,83	6,44
PDC De Herberg	3,33	3,33	3,33	3,33
<i>Subtotaal diaconaal medewerkers</i>	<i>3,33</i>	<i>3,33</i>	<i>3,33</i>	<i>3,33</i>
Totaal	9,64	9,77	10,16	9,77

	Begroting 2017	Raming 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i>				
<i>Langdurend verblijf</i>				
Maximale capaciteit in aantal gasten per dag (maximaal)	19,0	19,0	19,0	19,0
Optimale capaciteit in aantal gasten per dag	16,0	16,0	16,0	16,0
Begrote/feitelijke capaciteit in aantal gasten per dag	15,2	13,6	15,2	15,0
Maximale capaciteit in dagen	6.916	6.916	6.916	6.916
Optimale capaciteit in dagen	5.824	5.824	5.824	5.824
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	5.533	4.956	5.533	5.472
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	56,50	55,00	55,00	53,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	53,30	51,89	51,89	50,47
<i>Kortdurend verblijf</i>				
Capaciteit in dagen, maximaal (2 gasten, 4 nachten per week)	416	416	416	416
Capaciteit in dagen, optimaal (60%)	250	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	70	70	120	72
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	75,00	75,00	75,00	75,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	70,75	70,75	70,75	70,75
Totaal lasten doelstelling PDC De Herberg (exclusief Koetshuis)	642.100	631.400	677.700	635.282
Eigen bijdrage doelgroep (exclusief Koetshuis)	306.000	268.300	298.600	290.599
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	47,7%	42,5%	44,1%	45,7%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	80,0%	71,7%	80,0%	79,1%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	16,8%	16,8%	28,8%	17,3%
Kosten per dag in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	114,60	125,63	119,88	114,59
Kosten per dag in € (bij optimale capaciteit)	105,72	103,95	111,58	104,60

Beloning bestuur en directie

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed. De totale bestuurskosten voor het verslagjaar worden begroot op € 1.200.

De beloning van de algemeen directeur is in overeenstemming met de Adviesregeling Directiefuncties van de MO Groep van 17 juli 2003. Volgens deze adviesregeling worden directeuren van instellingen met minder dan 50 fte ingeschaald in schaal 11 van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening. Inclusief pensioen- en sociale lasten wordt de beloning voor het verslagjaar begroot op € 62.300 bij een betrekkingssomvang van 0,67 FTE.

Investeringsbegroting	2017	2018	2019	2020
<i>Onroerende zaken</i>				
Lift installatie	25.000	0	0	18.000
Douches en toiletten	15.000	0	0	0
Onvoorzien	10.000	15.000	15.000	15.000
<i>Inventaris</i>				
Computers	2.500	2.500	2.500	2.500
Telefooninstallatie	9.500	0	0	0
Onvoorzien	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal	72.000	27.500	27.500	45.500

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2016-2020

1) Exploitatie

	Raming 2016 €	Begroting 2017 €	Raming 2018 €	Raming 2019 €	Raming 2020 €
Baten					
Giften PKN-gemeenten	263.000	272.200	277.600	283.200	288.900
Giften overige kerkgenootschappen	32.200	35.400	36.100	36.800	37.500
Giften particulieren	22.700	23.400	23.900	24.400	24.900
Giften vermogensfondsen	11.100	11.100	15.000	15.300	15.600
Giften bedrijven	15.100	15.100	15.100	5.000	5.000
Giften bijeenkomsten en presentaties	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
Giften overige donateurs	5.200	5.400	5.500	5.600	5.700
Nalatenschappen	0	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	900	1.300	1.300	1.300	1.300
Baten uit eigen fondsenwerving	351.900	365.700	376.300	373.400	380.700
Baten uit beleggingen	2.600	500	1.000	1.000	1.000
Som der baten	354.500	366.200	377.300	374.400	381.700
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	343.100	316.000	322.200	317.600	316.400
Informatie en advies aan gemeenten	10.300	10.300	10.500	10.700	10.900
Totaal besteed aan doelstellingen	353.400	326.300	332.700	328.300	327.300
Werving baten					
Kosten eigen fondsenwerving	48.600	50.500	51.500	55.000	53.600
Kosten beheer en administratie	34.800	34.300	35.000	35.700	36.400
Som der lasten	436.800	411.100	419.200	419.000	417.300
Resultaat	-82.300	-44.900	-41.900	-44.600	-35.600
<i>Toelichting en uitgangspunten</i>					
Indexering baten en lasten (tenzij anders vermeld)		2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Doelstelling indexering giften		div.	2,0%	2,0%	2,0%

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2016-2020

2) Vermogen

	Raming 2016 €	Begroting 2017 €	Raming 2018 €	Raming 2019 €	Raming 2020 €
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	618.007	531.219	486.319	444.419	399.819
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-86.788	-44.900	-41.900	-44.600	-35.600
Per 31 december	531.219	486.319	444.419	399.819	364.219
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	11.207	15.695	15.695	15.695	15.695
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	4.488	0	0	0	0
Per 31 december	15.695	15.695	15.695	15.695	15.695
Totaal					
Per 1 januari	629.214	546.914	502.014	460.114	415.514
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-82.300	-44.900	-41.900	-44.600	-35.600
Per 31 december	546.914	502.014	460.114	415.514	379.914

3) Liquiditeit

	Raming 2016 €	Begroting 2017 €	Raming 2018 €	Raming 2019 €	Raming 2020 €
Resultaat boekjaar	-82.300	-44.900	-41.900	-44.600	-35.600
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	26.100	33.200	38.500	40.400	38.100
Af: investeringen materiële vaste activa	-88.000	-72.000	-27.500	-27.500	-45.500
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	30.900	31.500	32.100	32.700	33.400
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-20.000	-31.500	-32.100	-32.700	-33.400
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	-133.300	-83.700	-30.900	-31.700	-43.000
Liquide middelen per 1 januari	364.430	231.130	147.430	116.530	84.830
Liquide middelen per 31 december	231.130	147.430	116.530	84.830	41.830