



Begroting 2019
en
Meerjarenraming 2020 t/m 2022
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2019	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 2018-2022	13

Begroting staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019 €	Raming 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving	411.359	411.017	439.177	429.052	451.221
Baten uit beleggingen	0	125	0	21	1.494
Som der baten	411.359	411.142	439.177	429.073	452.715
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	335.477	310.554	329.136	339.914	315.662
Informatie en advies aan gemeenten	10.472	10.233	11.557	10.534	17.594
Totaal besteed aan doelstellingen	345.949	320.787	340.693	350.448	333.256
Wervingskosten					
Kosten fondsenwerving	59.247	51.146	59.315	43.188	42.677
Kosten beleggingen	0	0	0	0	0
Totaal werving baten	59.247	51.146	59.315	43.188	42.677
Kosten beheer en administratie	48.361	39.279	42.544	31.912	38.036
Som der lasten	453.557	411.212	442.552	425.548	413.969
Resultaat	-42.198	-70	-3.375	3.525	38.746
Toevoeging / onttrekking aan:					
Continuïteitsreserve	-42.198	-2.070	-3.375	4.063	35.613
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	0	2.000	0	-538	3.133
	-42.198	-70	-3.375	3.525	38.746

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. Door de uitgaven in verband met de brand in het Koetshuis van 10-2-2018 is de belastingteruggave in 2018 veel hoger.

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

De begroting 2019 is gebaseerd op een stijging van 2% ten opzicht van de raming 2018.

Kostenniveau

Voor 2019 en de jaren daarna is uitgegaan van een kostenstijging (inflatieniveau) van 2% per jaar.

Dagvergoeding gasten

De dagvergoeding voor gasten is vastgesteld op € 61,00, een prijsstijging van 5,2 % ten opzichte van 2018.

De dagvergoeding is inclusief 9% BTW. Dit was in 2018 6%.

Voor kortdurend verblijf is de vergoeding verhoogd tot € 368 voor een midweek.

Loonkosten

Uitgangspunt is het salarisniveau per 1 januari 2019 van de huidige CAO Sociaal werk, rekening houdend met een verwachte loonstijging van 3% per 1 juli 2019. Het resultaat van de CAO onderhandelingen is nog niet bekend.

De premies voor pensioen en werknemersverzekeringen zijn begroot op het kostenniveau van 2018,

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 € 32.773 (prijspeil 2019) is daarvan afgeleid.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2019 €	Raming 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving					
Giften PKN-gemeenten	280.663	275.160	290.956	283.467	295.723
Giften ander kerkgenootschappen	47.897	46.958	55.144	48.450	36.607
Giften particulieren	40.901	40.100	31.941	36.477	47.606
Giften vermogensfondsen	9.600	10.000	10.000	16.380	39.125
Giften bedrijven	10.100	18.600	15.100	17.500	20.600
Giften bijeenkomsten en presentaties	5.204	3.529	5.056	5.298	3.220
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	15.864	15.553	29.255	4.716	4.872
Nalatenschappen	0	0	0	15.000	2.000
Donateurs Koetshuis	437	437	437	487	472
Concerten	693	680	1.288	1.277	996
	411.359	411.017	439.177	429.052	451.221
Baten uit beleggingen					
Rentebaten	0	125	0	21	1.494
	0	125	0	21	1.494

	Begroting 2019 €	Raming 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
Lasten					
Aankopen en verwervingen	54.782	53.377	52.163	47.106	51.605
Uitbesteed werk	11.530	12.300	14.030	13.771	13.970
Publiciteit en communicatie	25.558	30.937	40.682	22.054	22.223
Personeelskosten	527.262	487.800	487.097	464.914	457.215
Kosten vrijwilligers	52.734	51.700	53.040	52.130	53.055
Huisvestingskosten	73.163	71.730	69.154	67.585	67.305
Kantoor- en algemene kosten	37.645	36.775	36.364	32.140	27.376
Afschrijvingen	28.888	26.700	34.581	27.814	26.232
Totaal lasten	811.562	771.319	787.111	727.514	718.981
Af: Eigen bijdrage doelgroep	358.005	360.107	344.559	301.966	305.012
Saldo bestedingen	453.557	411.212	442.552	425.548	413.969
Aankopen en verwervingen					
Levensmiddelen	32.301	32.000	32.301	27.987	30.192
Wasserij	3.800	4.200	3.200	2.804	2.983
Huishouding	11.900	10.500	11.900	8.751	10.293
Materialen gastenprogramma	1.000	1.200	700	323	587
Bibliotheek medewerkers en gasten	500	300	500	168	130
Kostprijs catering	5.281	5.177	3.563	7.073	7.420
	54.782	53.377	52.164	47.106	51.605
Uitbesteed werk					
Adviseurs	4.000	500	500	0	371
Fondsenwerving	6.000	6.000	6.000	6.259	6.000
Fysiocare	1.530	1.500	1.530	1.501	1.501
Administratieve werkzaamheden	0	4.300	6.000	6.011	6.098
	11.530	12.300	14.030	13.771	13.970
Publiciteit en communicatie					
Publiciteit	23.500	25.100	33.500	20.486	21.033
Overige kosten fondsenwerving	500	0	500	61	380
CBF	508	508	400	250	810
Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten	1.050	1.029	1.282	1.257	0
Kosten jubileumviering	0	4.300	5.000	0	0
	25.558	30.937	40.682	22.054	22.223
Personeelskosten					
Bruto salarissen	394.120	377.600	365.812	347.411	351.789
Sociale lasten	67.501	65.200	58.659	57.212	61.045
Pensioenlasten	34.551	32.500	31.900	30.950	30.213
Ontvangen ziekengeld/WAZO	0	-10.600	0	0	-15.639
Reiskosten	20.387	16.300	20.354	18.983	18.739
Reservering loopbaanbudget	5.603	4.600	5.172	4.825	3.543
Wervingskosten	0	0	0	397	2.324
Cursuskosten	2.900	500	2.900	1.124	811
Kosten stagiaires	1.000	0	1.000	124	113
Overige personeelskosten	1.200	1.700	1.300	3.888	4.277
	527.262	487.800	487.097	464.914	457.215
Gemiddeld aantal werknemers					

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

	Begroting 2019 €	Raming 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
Kosten vrijwilligers					
Kosten vrijwilligers	52.734	51.700	53.040	52.130	53.055
	52.734	51.700	53.040	52.130	53.055
Huisvestingskosten					
Dotatie onderhoudsvoorziening	32.773	32.130	32.130	31.500	30.900
Energie	23.358	22.900	21.114	19.721	20.537
Erfpacht, belastingen en heffingen	8.770	8.600	8.464	8.238	8.174
Verzekeringen	6.936	6.800	6.222	6.643	6.345
Overige	1.326	1.300	1.224	1.483	1.349
	73.163	71.730	69.154	67.585	67.305
Kantoor- en algemene kosten					
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	3.570	-1.500	4.500	1.123	3.792
Automatiseringskosten	3.888	6.900	3.500	1.802	3.559
Telefoon	1.049	3.568	2.665	3.092	2.382
Porto	1.000	2.100	918	903	1.650
Kantoorbenodigdheden	2.000	1.900	2.000	2.181	1.975
Accountantskosten	8.500	8.000	4.590	5.300	3.500
Salarisadministratie	3.468	3.400	3.162	3.748	3.395
Abonnementen en contributies	816	800	714	826	769
Verzekeringen	204	200	306	285	285
Bestuur	1.020	1.000	1.122	1.053	2.216
Representatie	300	0	300	0	0
Besteding ten laste van diaconaal fonds	9.600	8.000	10.000	10.538	6.867
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	500	1.250	1.120	500	-3.794
Bankkosten	1.230	1.108	967	818	801
Overige	500	49	500	-29	-21
	37.645	36.775	36.364	32.140	27.376
Afschrijving en rente					
Afschrijving onroerende zaken	20.934	19.200	21.184	19.184	15.037
Afschrijving inventaris	7.954	7.500	13.397	8.630	11.112
Afschrijving boekhoudpakket	0	0	0	0	0
Afschrijving relatiepakket	0	0	0	0	83
	28.888	26.700	34.581	27.814	26.232
Eigen bijdrage doelgroep					
Dagvergoeding gasten	315.745	314.688	302.738	263.501	269.755
Dagvergoeding retraitsgasten	11.479	9.618	11.226	10.268	5.765
Verblijf bezoek	653	640	1.252	1.054	1.523
Intakegesprekken/overige vergoedingen gasten	6.250	4.639	4.087	4.103	3.958
Resultaat verkoop diversen	1.100	1.078	756	754	976
Subtotaal PDC De Herberg	335.227	330.663	320.059	279.680	281.977
Verhuur koetshuiszaal	1.500	647	1.500	1.066	1.161
Opbrengst catering	9.376	5.402	10.342	10.212	10.545
Verhuur gastenkamers	379	372	347	474	840
Verhuur kamers vrijwilligers/dia's	11.523	11.523	12.311	10.534	10.489
Overige opbrengsten Koetshuis	0	11.500		0	0
Subtotaal Het Koetshuis	22.778	29.444	24.500	22.286	23.035
Bijdragen gemeenten	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal informatie en advies aan gemeenten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totaal eigen bijdragen doelgroep	358.005	360.107	344.559	301.966	305.012

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Wervings- kosten	Beheer + admini- stratie	Begroting 2019
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten			
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	54.782	0	0	0	54.782
Uitbesteed werk	1.530	0	6.000	4.000	11.530
Publiciteit en communicatie	11.750	1.050	12.758	0	25.558
Personeelskosten	452.223	8.061	36.819	30.159	527.262
Kosten vrijwilligers	52.734	0	0	0	52.734
Huisvestingskosten	71.408	658	512	585	73.163
Kantoor- en algemene kosten	24.309	257	1.154	11.925	37.645
Afschrijving en rente	24.746	446	2.004	1.692	28.888
Totaal lasten	693.482	10.472	59.247	48.361	811.562
Af: Eigen bijdrage doelgroep	358.005	0	0	0	358.005
Saldo bestedingen	335.477	10.472	59.247	48.361	453.557
Raming 2018 - lasten					
Raming 2018 - lasten	670.661	10.233	51.146	39.279	771.319
Af Eigen bijdrage doelgroep	360.107	0	0	0	360.107
Saldo bestedingen raming 2018	310.554	10.233	51.146	39.279	411.212
Begroting 2018 - lasten					
Begroting 2018 - lasten	673.695	11.557	59.315	42.544	787.111
Af Eigen bijdrage doelgroep	344.559	0	0	0	344.559
Saldo bestedingen begroting 2018	329.136	11.557	59.315	42.544	442.552
Realisatie 2017 - lasten					
Realisatie 2017 - lasten	641.880	10.534	43.188	31.912	727.514
Af Eigen bijdrage doelgroep	301.966	0	0	0	301.966
Saldo bestedingen 2017	339.914	10.534	43.188	31.912	425.548
Realisatie 2016 - lasten					
Realisatie 2016 - lasten	620.674	17.594	42.677	38.036	718.981
Af Eigen bijdrage doelgroep	305.012	0	0	0	305.012
Saldo bestedingen 2016	315.662	17.594	42.677	38.036	413.969

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2019	Raming 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016
<i>Bestedingen doelstelling</i>						
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	84,1%	78,0%	77,6%	81,7%	73,6%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	76,3%	78,0%	77,0%	82,4%	80,5%
<i>Kosten fondswerving</i>						
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	14,4%	12,4%	13,5%	10,1%	9,5%
<i>Kosten beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	12,5%	10,7%	9,6%	9,6%	7,5%	9,2%

	Begroting 2019	Raming 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>					
PDC De Herberg	6,14	6,09	6,21	5,81	5,88
Informatie en advies aan gemeenten	0,11	0,10	0,11	0,11	0,25
Werving baten	0,50	0,35	0,36	0,27	0,30
Beheer en administratie	0,42	0,35	0,36	0,36	0,32
Subtotaal vaste staf	7,17	6,89	7,04	6,55	6,75
PDC De Herberg	3,33	3,33	3,33	3,33	3,33
<i>Subtotaal diaconaal medewerkers</i>	3,33	3,33	3,33	3,33	3,33
Totaal	10,50	10,22	10,37	9,88	10,08

	Begroting 2019	Raming 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016
<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	19,0
Optimale capaciteit in aantal gasten per dag	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Begrote/feitelijke capaciteit in aantal gasten per dag	15,5	15,8	15,2	13,3	14,1
Maximale capaciteit in dagen	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916
Optimale capaciteit in dagen	5.824	5.824	5.824	5.824	5.824
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	5.642	5.751	5.533	4.848	5.136
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	61,00	58,00	58,00	56,50	55,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	55,96	54,72	54,72	53,30	51,89
<i>Kortdurend verblijf</i>					
Capaciteit in dagen, maximaal (2 gasten, 4 nachten per week)	416	416	416	416	416
Capaciteit in dagen, optimaal (60%)	250	250	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	136	113	136	145	84
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	92,00	87,50	87,50	75,00	75,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	84,40	82,55	82,55	70,75	70,75
Totaal lasten doelstelling PDC De Herberg (exclusief Koetshuis)	688.201	665.484	670.132	634.807	613.254
Eigen bijdrage doelgroep (exclusief Koetshuis)	335.227	330.663	320.059	279.680	281.977
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	48,7%	49,7%	47,8%	44,1%	46,0%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	81,6%	83,2%	80,0%	70,1%	74,3%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	32,7%	27,2%	32,7%	34,9%	20,2%
Kosten per dag in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	119,11	113,48	118,21	127,14	117,48
Kosten per dag in € (bij optimale capaciteit)	113,31	109,57	110,33	104,52	100,97

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 € 1000.

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 € 65.256 bij een betrekkingssomvang van 0,67 FTE.

Investeringsbegroting	2019	2020	2021	2022
<i>Onroerende zaken</i>				
Bedden en matrassen	25.000			
Douches en toiletten		15.000		
Onvoorzien	10.000	10.000	10.000	10000
<i>Inventaris</i>				
ICT (incl. vervanging telefooninstallatie)	30.000	2.500	2.500	2500
Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5000
Totaal	70.000	32.500	17.500	17.500

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2018-2022

1) Exploitatie

	Raming 2018	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Giften PKN-gemeenten	275.160	280.663	291.890	306.485	324.874
Giften overige kerkgenootschappen	46.958	47.897	49.813	52.304	55.442
Giften particulieren	40.100	40.901	42.537	44.664	47.344
Giften vermogensfondsen	10.000	9.600	9.984	10.483	11.112
Giften bedrijven	18.600	10.100	10.504	11.029	11.691
Giften bijeenkomsten en presentaties	3.529	5.204	5.412	5.683	6.024
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	15.553	15.864	16.499	17.324	18.363
Nalatenschappen	0	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	1.117	1.130	1.175	1.234	1.308
Baten uit fondsenwerving	411.017	411.359	427.814	449.206	476.158
Baten uit beleggingen	125	0	0	0	0
Som der baten	411.142	411.359	427.814	449.206	476.158
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	310.554	335.477	331.968	340.269	347.206
Informatie en advies aan gemeenten	10.233	10.472	10.681	10.895	11.113
Totaal besteed aan doelstellingen	320.787	345.949	342.649	351.164	358.319
Wervingskosten					
Kosten fondsenwerving	51.146	59.247	60.432	61.641	62.874
Kosten beheer en administratie	39.279	48.361	49.328	50.315	51.321
Som der lasten	411.212	453.557	452.409	463.120	472.514
Resultaat	-70	-42.198	-24.595	-13.914	3.644
<i>Toelichting en uitgangspunten</i>					
Indexering baten en lasten (tenzij anders vermeld)		2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Doelstelling indexering giften		2,0%	4,0%	5,0%	6,0%

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2018-2022

2) Vermogen

	Raming 2018	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
	€	€	€	€	€
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	653.620	651.550	609.352	584.757	570.843
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-2.070	-42.198	-24.595	-13.914	3.644
Per 31 december	651.550	609.352	584.757	570.843	574.487
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	14.340	16.340	16.340	16.340	16.340
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	2.000	0	0	0	0
Per 31 december	16.340	16.340	16.340	16.340	16.340
Totaal					
Per 1 januari	667.960	667.890	625.692	601.097	587.183
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-70	-42.198	-24.595	-13.914	3.644
Per 31 december	667.890	625.692	601.097	587.183	590.827

3) Liquiditeit

	Raming 2018	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	-70	-42.198	-24.595	-13.914	3.644
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	28.888	26.700	34.400	36.700	37.400
Af: investeringen materiële vaste activa	0	-70.000	-32.500	-17.500	-17.500
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	32.773	32.773	33.428	34.097	34.779
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-32.773	-32.773	-33.428	-34.097	-34.779
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	28.818	-85.498	-22.695	5.286	23.544
Liquide middelen per 1 januari	368.296	397.114	311.616	288.921	294.207
Liquide middelen per 31 december	397.114	311.616	288.921	294.207	317.751