

PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



Begroting 2020
en
Meerjarenraming 2021 t/m 2023
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2020	3
Uitgangspunten begroting	4
Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	6
Specificatie en verdeling kosten naar bestemming	7
Kengetallen	7
Investeringsbegroting	8
Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2019-2023	9

Begroting staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Raming 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit fondsenwerving	444.824	425.164	411.359	461.169	429.052
Baten uit beleggingen	256	251	0	87	21
Som der baten	445.080	425.415	411.359	461.256	429.073
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	349.321	356.082	335.477	312.531	339.914
Informatie en advies aan gemeenten	10.017	10.163	10.472	8.170	10.534
Totaal besteed aan doelstellingen	359.338	366.245	345.949	320.701	350.448
Wervingskosten	61.224	49.169	59.247	46.044	43.188
Kosten beheer en administratie	52.143	44.267	48.361	42.879	31.912
Som der lasten	472.705	459.681	453.557	409.624	425.548
Resultaat	-27.625	-34.266	-42.198	51.632	3.525
Toevoeging / onttrekking aan:					
Continuïteitsreserve	-23.025	-34.895	-42.198	50.587	4.063
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	-4.600	629	0	1.045	-538
	-27.625	-34.266	-42.198	51.632	3.525

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. 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 herkend 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 herkend inclusief de tot de staf behorende vrijwilligers.

Specifieke uitgangspunten

Giften

De begroting 2020 is gebaseerd op een stijging van 4% ten opzicht van de raming 2019.

Kostenniveau

Voor 2020 en de jaren daarna is uitgegaan van een kostenstijging (inflatieniveau) van 2% per jaar.

Dagvergoeding gasten

De dagvergoeding 2020 voor gasten is vastgesteld op € 63,00, een prijsstijging van 3,25 % ten opzichte van 2019.

De dagvergoeding is inclusief 9% BTW. Dit was in 2018 6%. Daarom was er een prijsstijging van 5,2 % in 2019.

De prijs voor kortdurend verblijf is gelijk gebleven: €368 voor een midweek.

Loonkosten

Uitgangspunt is het salarisniveau per 1 januari 2020 van de huidige CAO Sociaal werk, rekening houdend met een loonstijging van 3,25% per 1 juli 2020. Dit is het resultaat van de CAO onderhandelingen.

De premies voor pensioen en werknemersverzekeringen zijn begroot op het kostenniveau van 2019.

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 € 33.456 (prijspeil 2020) is daarvan afgeleid.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2020 €	Raming 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving					
Giften kerkelijke gemeenten	373.701	359.329	328.560	358.445	331.917
Giften particulieren	41.984	40.369	40.901	44.017	36.477
Giften vermogensfondsen	6.425	10.970	9.600	16.000	16.380
Giften bedrijven	10.100	500	10.100	22.621	17.500
Giften bijeenkomsten en presentaties	4.292	4.127	5.204	3.303	5.298
Giften overige donateurs	7.033	6.762	15.864	15.499	4.716
Nalatenschappen	0	1.847	0	0	15.000
Overige baten fondsenwerving	1.289	1.260	1.130	1.284	1.764
	444.824	425.164	411.359	461.169	429.052
Baten uit beleggingen					
Rentebaten	256	251	0	87	21
	256	251	0	87	21
Lasten					
Aankopen en verwervingen	54.523	53.265	54.782	54.856	47.107
Uitbesteed werk	10.632	9.494	11.530	11.913	13.771
Publiciteit en communicatie	25.314	25.717	25.558	28.592	22.055
Personeelskosten	552.154	525.323	527.262	491.239	464.915
Kosten vrijwilligers	53.856	52.800	52.734	56.129	52.130
Huisvestingskosten	76.390	74.895	73.163	68.719	67.585
Kantoor- en algemene kosten	43.910	43.243	37.645	41.734	32.137
Afschrijvingen	29.952	26.200	28.888	27.020	27.814
Totaal lasten	846.731	810.937	811.562	780.202	727.514
Af: Eigen bijdrage doelgroep	374.026	351.256	358.005	370.578	301.966
Saldo bestedingen	472.705	459.681	453.557	409.624	425.548
Eigen bijdrage doelgroep					
Dagvergoeding gasten	336.617	313.708	315.745	324.750	263.501
Dagvergoeding retraite- en KOA-gasten	11.479	11.564	11.479	9.270	10.268
Verblijf bezoek	1.052	1.031	653	615	1.054
Intakegesprekken/overige vergoedingen gasten	6.500	6.752	6.250	4.470	4.103
Resultaat verkoop diversen	957	938	1.100	1.032	754
Subtotaal PDC De Herberg	356.605	333.993	335.227	340.137	279.680
Verhuur koetshuiszaal	1.162	1.139	1.500	802	1.066
Opbrengst catering	6.822	6.688	9.376	7.708	10.212
Verhuur gastenkamers	61	60	379	279	474
Verhuur kamers vrijwilligers/dia's	9.376	9.376	11.523	9.945	10.534
Ov opbrengsten Koetshuis(vergoeding leegstand brand)	0	0	0	11.500	0
Subtotaal Het Koetshuis	17.421	17.263	22.778	30.234	22.286
Bijdragen gemeenten	0	0	0	207	0
Totaal eigen bijdragen doelgroep	374.026	351.256	358.005	370.578	301.966

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Wervingskosten	Beheer + administratie	Begroting 2020
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten			
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	54.523	0	0	0	54.523
Uitbesteed werk	1.632	0	6.000	3.000	10.632
Publiciteit en communicatie	12.000	306	13.008	0	25.314
Personeelskosten	472.838	8.280	38.334	32.702	552.154
Kosten vrijwilligers	53.856	0	0	0	53.856
Huisvestingskosten	74.557	687	535	611	76.390
Kantoor- en algemene kosten	28.281	282	1.271	14.076	43.910
Afschrijving en rente	25.660	462	2.076	1.754	29.952
Totaal lasten	723.347	10.017	61.224	52.143	846.731
Af: Eigen bijdrage doelgroep	374.026	0	0	0	374.026
Saldo bestedingen	349.321	10.017	61.224	52.143	472.705
Raming 2019 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	351.256	0	0	0	351.256
Saldo bestedingen raming 2019	356.082	10.163	49.169	44.267	459.681
Begroting 2019 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	358.005	0	0	0	358.005
Saldo bestedingen begroting 2019	335.477	10.472	59.247	48.361	453.557
Realisatie 2018 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	370.371	207	0	0	370.578
Saldo bestedingen 2018	312.531	8.170	46.044	42.879	409.624
Realisatie 2017 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	301.966	0	0	0	301.966
Saldo bestedingen 2017	339.914	10.534	43.188	31.912	425.548

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2020	Raming 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<i>Bestedingen doelstelling</i>						
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	80,7%	86,1%	84,1%	69,5%	81,7%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	76,0%	79,7%	76,3%	78,3%	82,4%
<i>Kosten fondswerving</i>						
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	13,8%	11,6%	14,4%	10,0%	10,1%
<i>Kosten beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	12,5%	11,0%	9,6%	10,7%	10,5%	7,5%

	Begroting 2020	Raming 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Gemiddeld aantal personeelsleden					
Vaste staf in loondienst	7,17	7,16	7,17	7,04	6,55
Diaconaal medewerkers	3,33	3,33	3,33	3,33	3,33
Totaal	10,50	10,49	10,50	10,37	9,88

	Begroting 2020	Raming 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i>					
<i>Langdurend verblijf</i>					
Maximale capaciteit in aantal gasten per dag	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	16,0	15,4	15,5	16,0	13,3
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	5.824	5.606	5.642	5.827	4.848
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	63,00	61,00	61,00	58,00	56,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	57,80	55,96	55,96	54,72	53,30
<i>Kortdurend verblijf</i>					
Capaciteit in dagen, max (2 gasten, 4 nachten per wk)	416	416	416	416	416
Capaciteit in dagen, optimaal (60%)	250	250	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	136	116	136	101	145
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	92,00	92,00	92,00	87,50	75,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	84,40	84,40	84,40	82,55	70,75
Totaal lasten doelstelling PDC De Herberg (excl Koetshuis)	718.181	702.273	688.201	676.924	634.807
Eigen bijdrage doelgroep (exclusief Koetshuis)	356.605	333.993	335.227	340.137	279.680
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	49,7%	47,6%	48,7%	50,2%	44,1%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	84,2%	81,1%	81,6%	84,3%	70,1%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	32,7%	27,9%	32,7%	24,3%	34,9%
Kosten per dag in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	120,50	122,74	119,11	114,19	127,14
Kosten per dag in € (bij optimale capaciteit)	118,25	115,63	113,30	111,45	104,52

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 € 1300.

De beloning van de 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 Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening. Inclusief pensioen- en sociale lasten wordt de beloning voor het verslagjaar begroot op € 66.714 bij een betrekkingssom van 0,67 FTE.

Investeringsbegroting	2020	2021	2022	2023
<i>Onroerende zaken</i>				
Bedden en matrassen	35.000			
Douches en toiletten		10.000		
Onvoorzien	10.000	10.000	10.000	10000
<i>Inventaris</i>				
ICT	20.000	2.500	2.500	2500
Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5000
Totaal	70.000	27.500	17.500	17.500

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2019-2023

1) Exploitatie

	Raming 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
Giften kerkelijke gemeenten	359.329	373.701	388.649	404.195	420.363
Giften particulieren	40.369	41.984	43.663	45.410	47.226
Giften vermogensfondsen	10.970	6.425	6.682	6.949	7.227
Giften bedrijven	500	10.100	10.504	10.924	11.361
Giften bijeenkomsten en presentaties	4.127	4.292	4.464	4.643	4.829
Giften overige donateurs	6.762	7.033	7.314	7.607	7.911
Nalatenschappen	1.847	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	1.260	1.289	1.340	1.393	1.449
Baten uit fondsenwerving	425.164	444.824	462.616	481.121	500.366
Baten uit beleggingen	251	256	300	300	300
Som der baten	425.415	445.080	462.916	481.421	500.666
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	356.082	349.321	355.684	360.777	370.485
Informatie en advies aan gemeenten	10.163	10.017	10.218	10.422	10.630
Totaal besteed aan doelstellingen	366.245	359.338	365.902	371.199	381.115
Wervingskosten					
Kosten fondsenwerving	49.169	61.224	62.448	63.697	64.971
Kosten beheer en administratie	44.267	52.143	53.186	54.250	55.335
Som der lasten	459.681	472.705	481.536	489.146	501.421
Resultaat	-34.266	-27.625	-18.620	-7.725	-755
<i>Toelichting en uitgangspunten</i>					
Indexering baten en lasten (tenzij anders vermeld)		2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Doelstelling indexering giften		4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2019-2023

2) Vermogen

	Raming 2019 €	Begroting 2020 €	Raming 2021 €	Raming 2022 €	Raming 2023 €
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	708.270	673.375	650.350	633.730	630.005
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-34.895	-23.025	-16.620	-3.725	3.245
Per 31 december	673.375	650.350	633.730	630.005	633.250
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	14.847	15.476	10.876	8.876	4.876
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	629	-4.600	-2.000	-4.000	-4.000
Per 31 december	15.476	10.876	8.876	4.876	876
Totaal					
Per 1 januari	723.117	688.851	661.226	642.606	634.881
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-34.266	-27.625	-18.620	-7.725	-755
Per 31 december	688.851	661.226	642.606	634.881	634.126

3) Liquiditeit

	Raming 2019 €	Begroting 2020 €	Raming 2021 €	Raming 2022 €	Raming 2023 €
Resultaat boekjaar	-34.266	-27.625	-18.620	-7.725	-755
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	29.952	26.200	32.900	35.700	35.000
Af: investeringen materiële vaste activa	-10.000	-70.000	-27.500	-17.500	-17.500
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	33.456	33.456	34.125	34.808	35.504
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-33.456	-33.456	-34.125	-34.808	-35.504
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	-14.314	-71.425	-13.220	10.475	16.745
Liquide middelen per 1 januari	512.805	498.491	427.066	413.846	424.321
Liquide middelen per 31 december	498.491	427.066	413.846	424.321	441.066