



Begroting 2021
en
Meerjarenraming 2022 t/m 2024
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2021	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 2020-2024	9

Begroting staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Raming 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit fondsenwerving	435.000	381.000	444.824	470.845	461.169
Baten uit beleggingen	200	150	256	251	87
Som der baten	435.200	381.150	445.080	471.096	461.256
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	382.800	347.743	349.322	336.920	312.531
Informatie en advies aan gemeenten	11.000	7.574	10.017	9.973	8.170
Totaal besteed aan doelstellingen	393.800	355.317	359.339	346.893	320.701
Wervingskosten	55.300	48.168	61.224	55.968	46.044
Kosten beheer en administratie	55.100	40.059	52.143	51.006	42.879
Som der lasten	504.200	443.545	472.706	453.867	409.624
Resultaat	-69.000	-62.395	-27.626	17.229	51.632
Toevoeging / onttrekking aan:					
Continuïteitsreserve	-69.000	-61.895	-23.026	15.541	50.587
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	0	-500	-4.600	1.688	1.045
	-69.000	-62.395	-27.626	17.229	51.632

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.

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 2021 is gebaseerd op een stijging van 4% ten opzicht van de raming 2020

Kostenniveau

Voor 2021 en de jaren daarna is uitgegaan van een kostenstijging (inflatieniveau) van 2% per jaar.

Dagvergoeding gasten

De dagvergoeding 2021 voor gasten is vastgesteld op € 65,00, een prijsstijging van 3,2 % ten opzichte van 2020

De dagvergoeding is inclusief 9% BTW.

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

Loonkosten

Uitgangspunt is het salarisniveau per 1 januari 2021 van de huidige CAO Sociaal werk, rekening houdend met een loonstijging van 3% per 1 juli 2021. De huidige CAO loopt per 1 juli 2021 af.

De premies voor pensioen en werknemersverzekeringen zijn begroot op het kostenniveau van 2020.

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 € 34.200 (prijspeil 2021) is daarvan afgeleid.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2021 €	Raming 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving					
Giften kerkelijke gemeenten	360.000	317.000	373.701	388.240	358.445
Giften particulieren	45.000	42.000	41.984	44.727	44.017
Giften vermogensfondsen	16.000	13.700	6.425	20.900	16.000
Giften bedrijven	5.000	1.500	10.100	1.700	22.621
Giften bijeenkomsten en presentaties	3.000	800	4.292	3.237	3.303
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	5.600	3.700	7.033	8.828	15.499
Nalatenschappen	0	1.900	0	1.847	0
Overige baten fondsenwerving	400	400	1.289	1.366	1.284
	435.000	381.000	444.824	470.845	461.169
Baten uit beleggingen					
Rentebaten	200	150	256	251	87
	200	150	256	251	87
	Begroting 2021 €	Raming 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
Lasten					
Aankopen en verwervingen	42.000	34.500	54.524	53.794	54.856
Uitbesteed werk	10.600	7.100	10.632	12.484	11.913
Publiciteit en communicatie	24.100	22.630	25.314	21.534	28.592
Personeelskosten	530.600	415.400	552.154	526.894	491.239
Kosten vrijwilligers	54.000	40.200	53.856	52.318	56.129
Huisvestingskosten	80.700	76.145	76.390	75.111	68.719
Kantoor- en algemene kosten	40.600	34.170	43.910	41.287	41.734
Afschrijvingen	28.600	26.000	29.952	26.684	27.020
Totaal lasten	811.200	656.145	846.732	810.106	780.202
Af: Eigen bijdrage doelgroep	307.000	212.600	374.026	356.239	370.578
Saldo bestedingen	504.200	443.545	472.706	453.867	409.624

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Wervings-	Beheer +	Begroting
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten	kosten	admini- stratie	2021
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	42.000	0	0	0	42.000
Uitbesteed werk	1.600	0	6.000	3.000	10.600
Publiciteit en communicatie	11.000	1.000	12.100	0	24.100
Personeelskosten	453.600	8.600	34.000	34.400	530.600
Kosten vrijwilligers	54.000	0	0	0	54.000
Huisvestingskosten	78.700	700	600	700	80.700
Kantoor- en algemene kosten	24.300	300	1.100	14.900	40.600
Afschrijving en rente	24.600	400	1.500	2.100	28.600
Totaal lasten	689.800	11.000	55.300	55.100	811.200
Af: Eigen bijdrage doelgroep	307.000	0	0	0	307.000
Saldo bestedingen	382.800	11.000	55.300	55.100	504.200
Raming 2020 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	212.600	0	0	0	212.600
Saldo bestedingen raming 2020	347.743	7.574	48.168	40.059	443.545
Begroting 2020 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	374.026	0	0	0	374.026
Saldo bestedingen begroting 2020	349.322	10.017	61.224	52.143	472.706
Realisatie 2019 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	356.239	0	0	0	356.239
Saldo bestedingen 2019	336.920	9.973	55.968	51.006	453.867
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

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2021	Raming 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018
<i>Bestedingen doelstelling</i>						
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	90,5%	93,2%	80,7%	73,6%	69,5%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	78,1%	80,1%	76,0%	76,4%	78,3%
<i>Kosten fondswerving</i>						
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	12,7%	12,6%	13,8%	11,9%	10,0%
<i>Kosten beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	12,5%	10,9%	9,0%	11,0%	11,2%	10,5%

	Begroting 2021	Raming 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Vaste staf in loondienst	6,67	7,16	7,17	7,22	7,04
Diaconaal medewerkers	3,33	3,33	3,33	3,33	3,33
Totaal	10,00	10,49	10,50	10,55	10,37

	Begroting 2021	Raming 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018
<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	13,0	9,1	16,0	15,4	16,0
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	4.732	3.312	5.824	5.611	5.827
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	65,00	63,00	63,00	61,00	58,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	59,63	57,80	57,80	55,96	54,72
<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	142	116	136	101	101
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	92,00	92,00	92,00	87,50	87,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	84,40	84,40	84,40	82,55	82,55
Totaal lasten doelstelling PDC De Herberg (exclusief Koetshuis)	688.000	558.543	718.182	687.711	676.924
Eigen bijdrage doelgroep (exclusief Koetshuis)	299.600	205.200	356.605	338.771	340.137
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	43,5%	36,7%	49,7%	49,3%	50,2%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	68,4%	47,9%	84,2%	81,1%	84,3%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	34,1%	27,9%	32,7%	24,3%	24,3%
Kosten per dag in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	141,16	162,92	120,50	120,40	114,19
Kosten per dag in € (bij optimale capaciteit)	113,27	91,96	118,24	113,23	111,45

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 € 1100.

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 € 68.800 bij een betrekkingssomvang van 0,67 FTE.

Investeringsbegroting	2021	2022	2023	2024
<i>Onroerende zaken</i>				
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	35.000	27.500	17.500	17.500

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2020-2024

1) Exploitatie

	Raming 2020 €	Begroting 2021 €	Raming 2022 €	Raming 2023 €	Raming 2024 €
Baten					
Giften kerkelijke gemeenten	317.000	360.000	374.400	389.400	405.000
Giften particulieren	42.000	45.000	46.800	48.700	50.600
Giften vermogensfondsen	13.700	16.000	16.600	17.300	18.000
Giften bedrijven	1.500	5.000	5.200	5.400	5.600
Giften bijeenkomsten en presentaties	800	3.000	3.100	3.200	3.300
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	3.700	5.600	5.800	6.000	6.200
Nalatenschappen	1.900	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	400	400	400	400	400
Baten uit fondsenwerving	381.000	435.000	452.300	470.400	489.100
Baten uit beleggingen	150	200	200	200	200
Som der baten	381.150	435.200	452.500	470.600	489.300
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	347.743	382.800	349.800	353.500	364.200
Informatie en advies aan gemeenten	7.574	11.000	11.200	11.400	11.600
Totaal besteed aan doelstellingen	355.317	393.800	361.000	364.900	375.800
Wervingskosten					
Kosten fondsenwerving	48.168	55.300	56.400	57.500	58.700
Kosten beheer en administratie	40.059	55.100	56.200	57.300	58.400
Som der lasten	443.545	504.200	473.600	479.700	492.900
Resultaat	-62.395	-69.000	-21.100	-9.100	-3.600
<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 2020-2024

2) Vermogen

	Raming 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	€	€	€	€	€
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	723.811	661.916	592.916	576.916	573.016
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-61.895	-69.000	-16.000	-3.900	1.700
Per 31 december	661.916	592.916	576.916	573.016	574.716
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	16.535	16.035	16.035	10.935	5.735
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	-500	0	-5.100	-5.200	-5.300
Per 31 december	16.035	16.035	10.935	5.735	435
Totaal					
Per 1 januari	740.346	677.951	608.951	587.851	578.751
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-62.395	-69.000	-21.100	-9.100	-3.600
Per 31 december	677.951	608.951	587.851	578.751	575.151

3) Liquiditeit

	Raming 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	-62.395	-69.000	-21.100	-9.100	-3.600
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	28.600	26.000	30.600	29.000	29.100
Af: investeringen materiële vaste activa	-20.000	-35.000	-27.500	-17.500	-17.500
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	34.200	34.200	34.900	35.600	36.300
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-34.200	-34.200	-34.900	-35.600	-36.300
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	-53.795	-78.000	-18.000	2.400	8.000
Liquide middelen per 1 januari	569.749	515.954	437.954	419.954	422.354
Liquide middelen per 31 december	515.954	437.954	419.954	422.354	430.354