



Begroting 2022
en
Meerjarenraming 2023 t/m 2025
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2022	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 2021-2025	9

Begroting staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Raming 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit fondsenwerving	471.300	477.400	435.000	404.589	470.845
Baten uit beleggingen	0	0	200	149	251
Som der baten	471.300	477.400	435.200	404.738	471.096
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	372.850	331.850	382.800	322.584	336.920
Informatie en advies aan gemeenten	10.500	8.500	11.000	6.341	9.973
Totaal besteed aan doelstellingen	383.350	340.350	393.800	328.925	346.893
Wervingskosten	59.450	51.750	55.300	46.070	55.968
Kosten beheer en administratie	56.200	48.000	55.100	47.714	51.006
Som der lasten	499.000	440.100	504.200	422.709	453.867
Resultaat	-27.700	37.300	-69.000	-17.971	17.229
Toevoeging / onttrekking aan:					
Continuïteitsreserve	-27.700	37.300	-69.000	-17.391	15.541
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	0	0	0	-580	1.688
	-27.700	37.300	-69.000	-17.971	17.229

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

Voor de begroting 2022 is per categorie een inschatting gemaakt op grond van de verwachtingen voor 2021 en de resultaten van 2020 en 2019. Voor de ramingen 2023-2025 is uitgegaan van een stijging van 4% van de inkomsten.

Kostenniveau

Voor de begroting 2022 is per categorie een inschatting gemaakt op grond van de verwachtingen voor 2021 en de resultaten van 2020 en 2019. Voor de ramingen 2023-2025 is uitgegaan van een stijging van 2% van de kosten.

Dagvergoeding gasten

De dagvergoeding 2022 voor gasten is vastgesteld op € 67,00, een prijsstijging van 3 % ten opzichte van 2021. De dagvergoeding is inclusief 9% BTW. De prijs voor kortdurend verblijf is gestegen met 3,2%: €380 voor een midweek.

Loonkosten

Uitgangspunt is het salarisniveau per 1 januari 2022 van de huidige CAO Sociaal werk. Deze CAO is in december 2021 afgesloten en loopt van 1 juli 2021 tot 1 juli 2023. Er is een salarisverhoging van 2,5% per 1 december 2021 afgesproken en doorgevoerd en er komt een salarisverhoging van 2,0% per 1 januari 2023. De premies voor pensioen en werknemersverzekeringen zijn begroot op het kostenniveau van 2021.

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 € 34.900 (prijspeil 2022) is daarvan afgeleid.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2022 €	Raming 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving					
Giften kerkelijke gemeenten	383.100	368.300	360.000	325.519	388.240
Giften particulieren	56.000	54.400	45.000	44.647	44.727
Giften vermogensfondsen	15.000	12.800	16.000	19.350	20.900
Giften bedrijven	6.000	6.000	5.000	6.985	1.700
Giften bijeenkomsten en presentaties	1.000	1.000	3.000	909	3.237
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	8.800	8.500	5.600	4.863	8.828
Nalatenschappen	0	25.300	0	1.900	1.847
Donateurs Koetshuis	400	300	400	416	424
Concerten	1.000	800	0	0	942
	471.300	477.400	435.000	404.589	470.845
Baten uit beleggingen					
Rentebaten	0	0	200	149	251
	0	0	200	149	251
Lasten					
Aankopen en verwervingen	53.600	48.000	42.000	35.517	53.794
Uitbesteed werk	10.600	10.100	10.600	6.823	12.484
Publiciteit en communicatie	24.100	22.650	24.100	16.913	21.534
Personeelskosten	555.350	463.800	530.600	406.118	526.894
Kosten vrijwilligers	52.000	43.600	54.000	29.926	52.318
Huisvestingskosten	81.850	80.250	80.700	72.649	75.111
Kantoor- en algemene kosten	39.900	40.100	40.600	41.521	41.287
Afschrijvingen en rente	30.100	29.100	28.600	26.466	26.684
Totaal lasten	847.500	737.600	811.200	635.933	810.106
Af: Eigen bijdrage doelgroep	348.500	297.500	307.000	213.224	356.239
Saldo bestedingen	499.000	440.100	504.200	422.709	453.867

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Wervings- kosten	Beheer + admini- stratie	Begroting 2022
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten			
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	53.600	0	0	0	53.600
Uitbesteed werk	1.600	0	6.000	3.000	10.600
Publiciteit en communicatie	11.000	1.000	12.100	0	24.100
Personeelskosten	474.500	8.000	37.850	35.000	555.350
Kosten vrijwilligers	52.000	0	0	0	52.000
Huisvestingskosten	79.850	700	600	700	81.850
Kantoor- en algemene kosten	23.100	300	1.200	15.300	39.900
Afschrijving en rente	25.700	500	1.700	2.200	30.100
Totaal lasten	721.350	10.500	59.450	56.200	847.500
Af: Eigen bijdrage doelgroep	348.500	0	0	0	348.500
Saldo bestedingen	372.850	10.500	59.450	56.200	499.000
Raming 2021 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	297.500	0	0	0	297.500
Saldo bestedingen raming 2021	331.850	8.500	51.750	48.000	440.100
Begroting 2021 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	307.000	0	0	0	307.000
Saldo bestedingen begroting 2021	382.800	11.000	55.300	55.100	504.200
Realisatie 2020 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	213.224				213.224
Saldo bestedingen 2020	322.584	6.341	46.070	47.714	422.709
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

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2022	Raming 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
<i>Bestedingen doelstelling</i>						
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	81,3%	71,3%	90,5%	81,3%	73,6%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	76,8%	77,3%	78,1%	77,8%	76,4%
<i>Kosten fondswerving</i>						
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	12,6%	10,8%	12,7%	11,4%	11,9%
<i>Kosten beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	12,5%	11,3%	10,9%	10,9%	11,3%	11,2%

	Begroting 2022	Raming 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Vaste staf in loondienst	7,13	6,89	6,67	7,13	7,22
Diaconaal medewerkers	3,33	2,25	3,33	3,02	3,33
Totaal	10,46	9,14	10,00	10,15	10,55

	Begroting 2022	Raming 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
<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	14,0	12,8	13,0	9,1	15,4
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	5.096	4.659	4.732	3.333	5.611
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	67,00	65,00	65,00	63,00	61,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	61,47	59,63	59,63	57,80	55,96
<i>Kortdurend verblijf</i>					
Capaciteit in dagen, max. (2 gasten, 4 nachten p.w.)	416	416	416	416	416
Capaciteit in dagen, optimaal (60%)	250	250	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	142	116	142	82	101
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	94,75	92,00	92,00	92,00	87,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	86,93	84,40	84,40	84,40	82,55
Totaal lasten doelstelling PDC De Herberg (excl. Koetshuis)	717.150	626.650	688.000	533.695	687.711
Eigen bijdrage doelgroep (excl. Koetshuis)	333.900	290.700	299.600	206.885	338.771
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	46,6%	46,4%	43,5%	38,8%	49,3%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	73,7%	67,4%	68,4%	48,2%	81,1%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	34,1%	27,9%	34,1%	19,7%	24,3%
Kosten per dag in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	136,91	131,23	141,16	156,28	120,40
Kosten per dag in € (bij optimale capaciteit)	118,07	103,18	113,27	87,87	113,23

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 € 1.500.

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 € 68.600 bij een betrekkingssomvang van 0,67 FTE.

Investeringsbegroting

	2022	2023	2024	2025
<i>Onroerende zaken</i>	20.000	20.000	20.000	20.000
Inventaris	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal	45.000	45.000	45.000	45.000

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2021-2025

1) Exploitatie

	Raming 2021 €	Begroting 2022 €	Raming 2023 €	Raming 2024 €	Raming 2025 €
Baten					
Giften kerkelijke gemeenten	368.300	383.100	398.400	414.300	430.900
Giften particulieren	54.400	56.000	58.200	60.500	62.900
Giften vermogensfondsen	12.800	15.000	15.600	16.200	16.800
Giften bedrijven	6.000	6.000	6.200	6.400	6.700
Giften bijeenkomsten en presentaties	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	8.500	8.800	9.200	9.600	10.000
Nalatenschappen	25.300	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	1.100	1.400	1.400	1.400	1.400
Baten uit fondsenwerving	477.400	471.300	490.000	509.400	529.700
Baten uit beleggingen	0	0	0	0	0
Som der baten	477.400	471.300	490.000	509.400	529.700
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	331.850	372.850	375.800	393.000	402.200
Informatie en advies aan gemeenten	8.500	10.500	10.700	10.900	11.100
Totaal besteed aan doelstellingen	340.350	383.350	386.500	403.900	413.300
Wervingskosten					
Kosten fondsenwerving	51.750	59.450	60.600	61.800	63.000
Kosten beheer en administratie					
	48.000	56.200	57.300	58.400	59.600
Som der lasten	440.100	499.000	504.400	524.100	535.900
Resultaat	37.300	-27.700	-14.400	-14.700	-6.200
<i>Toelichting en uitgangspunten</i>					
Indexering baten en lasten (tenzij anders vermeld)			2,0%	2,0%	2,0%
Doelstelling indexering giften			4,0%	4,0%	4,0%

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2021-2025

2) Vermogen

	Raming 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	€	€	€	€	€
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	706.420	743.720	716.020	706.720	697.220
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	37.300	-27.700	-9.300	-9.500	-900
Per 31 december	743.720	716.020	706.720	697.220	696.320
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	15.955	15.955	15.955	10.855	5.655
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	0	0	-5.100	-5.200	-5.300
Per 31 december	15.955	15.955	10.855	5.655	355
Totaal					
Per 1 januari	722.375	759.675	731.975	717.575	702.875
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	37.300	-27.700	-14.400	-14.700	-6.200
Per 31 december	759.675	731.975	717.575	702.875	696.675

3) Liquiditeit

	Raming 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	37.300	-27.700	-14.400	-14.700	-6.200
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	30.100	29.100	32.300	38.000	41.800
Af: investeringen materiële vaste activa	-20.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	34.900	34.900	35.600	36.300	37.000
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-34.900	-34.900	-35.600	-36.300	-37.000
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	47.400	-43.600	-27.100	-21.700	-9.400
Liquide middelen per 1 januari	581.636	629.036	585.436	558.336	536.636
Liquide middelen per 31 december	629.036	585.436	558.336	536.636	527.236