



Begroting 2023
en
Meerjarenraming 2024 t/m 2026
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

Begroting staat van baten en lasten over 2023	3
Uitgangspunten begroting	4
Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	5
Specificatie en verdeling kosten naar bestemming	6
Kengetallen	6
Investeringsbegroting	7
Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2022-2026	8

Begroting staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023 €	Raming 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving	468.500	435.650	471.300	477.419	404.589
Baten uit beleggingen	0	0	0	0	149
Som der baten	468.500	435.650	471.300	477.419	404.738
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	421.250	350.200	372.850	330.759	322.584
Informatie en advies aan gemeenten	5.300	10.200	10.500	7.945	6.341
Totaal besteed aan doelstellingen	426.550	360.400	383.350	338.704	328.925
Wervingskosten	58.400	53.350	59.450	49.729	46.070
Kosten beheer en administratie	44.900	42.800	56.200	47.730	47.714
Som der lasten	529.850	456.550	499.000	436.163	422.709
Resultaat	-61.350	-20.900	-27.700	41.256	-17.971
Toevoeging / onttrekking aan:					
Continuïteitsreserve	-61.350	-20.500	-27.700	41.461	-17.391
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)	0	-400	0	-205	-580
	-61.350	-20.900	-27.700	41.256	-17.971

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.

Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

	Begroting 2023 €	Raming 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten					
Baten uit fondsenwerving					
Giften kerkelijke gemeenten	381.100	351.900	383.100	368.383	325.519
Giften particulieren	57.900	56.950	56.000	54.472	44.647
Giften vermogensfondsen	15.350	11.350	15.000	12.764	19.350
Giften bedrijven	6.000	6.000	6.000	5.950	6.985
Giften bijeenkomsten en presentaties	500	500	1.000	1.021	909
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	6.200	6.000	8.800	8.480	4.863
Nalatenschappen	0	900	0	25.311	1.900
Donateurs Koetshuis	350	350	400	266	416
Concerten	1.100	1.700	1.000	772	0
	468.500	435.650	471.300	477.419	404.589
Baten uit beleggingen					
Rentebaten	0	0	0	0	149
	0	0	0	0	149
Lasten					
Aankopen en verwervingen	60.600	54.600	53.600	50.942	35.517
Uitbesteed werk	10.900	10.700	10.600	6.736	6.823
Publiciteit en communicatie	26.800	21.000	24.100	21.332	16.913
Personeelskosten	593.300	508.100	555.350	473.788	406.118
Kosten vrijwilligers	45.600	43.800	52.000	44.151	29.926
Huisvestingskosten	124.350	88.700	81.850	80.478	72.649
Kantoor- en algemene kosten	34.300	32.850	39.900	37.011	41.521
Afschrijvingen en rente	26.300	26.800	30.100	28.886	26.466
Totaal lasten	922.150	786.550	847.500	743.324	635.933
Af: Eigen bijdrage doelgroep	392.300	330.000	348.500	307.161	213.224
Saldo bestedingen	529.850	456.550	499.000	436.163	422.709

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling		Wervingskosten	Beheer + administratie	Begroting 2023
	PDC De Herberg	Informatie & advies aan gemeenten			
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Aankopen en verwervingen	60.600	0	0	0	60.600
Uitbesteed werk	4.900	0	6.000	0	10.900
Publiciteit en communicatie	13.100	0	13.700	0	26.800
Personeelskosten	522.500	3.900	35.600	31.300	593.300
Kosten vrijwilligers	45.600	0	0	0	45.600
Huisvestingskosten	121.400	1.100	900	1.000	124.350
Kantoor- en algemene kosten	22.300	100	1.000	10.900	34.300
Afschrijving en rente	23.000	200	1.200	1.700	26.300
Totaal lasten	813.550	5.300	58.400	44.900	922.150
Af: Eigen bijdrage doelgroep	392.300	0	0	0	392.300
Saldo bestedingen	421.250	5.300	58.400	44.900	529.850
Raming 2022 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	330.000	0	0	0	330.000
Saldo bestedingen raming 2022	350.200	10.200	53.350	42.800	456.550
Begroting 2022 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	348.500	0	0	0	348.500
Saldo bestedingen begroting 2022	372.850	10.500	59.450	56.200	499.000
Realisatie 2021 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	307.161	0	0	0	307.161
Saldo bestedingen 2021	330.759	7.945	49.729	47.730	436.163
Realisatie 2020 - lasten					
Af Eigen bijdrage doelgroep	213.224	0	0	0	213.224
Saldo bestedingen 2020	322.584	6.341	46.070	47.714	422.709

Kengetallen

	Norm instelling	Begroting 2023	Raming 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2020
<i>Bestedingen doelstelling</i>						
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	91,0%	82,7%	81,3%	70,9%	81,3%
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	80,5%	78,9%	76,8%	77,7%	77,8%
<i>Kosten fondswerving</i>						
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	12,5%	12,2%	12,6%	10,4%	11,4%
<i>Kosten beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	12,5%	8,5%	9,4%	11,3%	10,9%	11,3%

	Begroting 2023	Raming 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Vaste staf in loondienst	7,38	7,04	7,13	7,12	7,13
PDC De Herberg	3,33	2,59	3,33	2,25	3,02
Totaal	10,71	9,63	10,46	9,37	10,15

	Begroting 2023	Raming 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2020
<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 gasten per dag	15,0	13,5	14,0	12,7	9,1
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	5.460	4.914	5.096	4.650	3.333
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	70,00	67,00	67,00	65,00	63,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	64,22	61,47	61,47	59,63	57,80
<i>Kortdurend verblijf</i>					
Capaciteit in dagen, max (2 gasten 4 n p.wk)	416	416	416	416	416
Capaciteit in dagen, optimaal (60%)	250	250	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	150	147	142	164	82
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	98,75	94,75	94,75	92,00	92,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	90,60	86,93	86,93	84,40	84,40
Totaal lasten PDC De Herberg (excl Koetshuis)	807.850	675.200	717.150	635.476	533.695
Eigen bijdrage doelgroep (exclusief Koetshuis)	375.100	322.300	333.900	299.725	206.885
Eigen bijdrage doelgroep in % van totaal lasten	46,4%	47,7%	46,6%	47,2%	38,8%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	78,9%	71,1%	73,7%	67,2%	48,2%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	36,1%	35,3%	34,1%	39,4%	19,7%
Per dag in € (bij feitelijke/begrote bezetting)	144,00	133,41	136,91	132,01	156,28
Per dag in € (bij optimale capaciteit)	133,00	111,17	118,07	104,63	87,87

Investeringsbegroting	2023	2024	2025	2026
Onroerende zaken	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 2022-2026

1) Exploitatie

	Raming 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	€	€	€	€	€
Baten					
Giften kerkelijke gemeenten	351.900	381.100	396.300	412.200	428.700
Giften particulieren	56.950	57.900	60.200	62.600	65.100
Giften vermogensfondsen	11.350	15.350	16.000	16.600	17.300
Giften bedrijven	6.000	6.000	6.200	6.400	6.700
Giften bijeenkomsten en presentaties	500	500	500	500	500
Giften donateurs/vrienden van de Herberg	6.000	6.200	6.400	6.700	7.000
Nalatenschappen	900	0	0	0	0
Overige baten fondsenwerving	2.050	1.450	1.500	1.500	1.500
Baten uit fondsenwerving	435.650	468.500	487.100	506.500	526.800
Baten uit beleggingen	0	0	0	0	0
Som der baten	435.650	468.500	487.100	506.500	526.800
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
PDC de Herberg	350.200	421.250	425.400	444.500	455.900
Informatie en advies aan gemeenten	10.200	5.300	5.500	5.700	5.900
Totaal besteed aan doelstellingen	360.400	426.550	430.900	450.200	461.800
Wervingskosten	53.350	58.400	60.700	63.100	65.600
Kosten beheer en administratie	42.800	44.900	46.700	48.600	50.500
Som der lasten	456.550	529.850	538.300	561.900	577.900
Resultaat	-20.900	-61.350	-51.200	-55.400	-51.100
<i>Toelichting en uitgangspunten</i>					
Indexering baten en lasten (tenzij anders vermeld)			4,0%	4,0%	4,0%
Doelstelling indexering giften			4,0%	4,0%	4,0%

Meerjarenraming exploitatie, vermogen en liquiditeit 2022-2026

2) Vermogen

	Raming 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	€	€	€	€	€
Continuïteitsreserve					
Per 1 januari	747.881	727.381	666.031	620.031	570.031
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-20.500	-61.350	-46.000	-50.000	-45.500
Per 31 december	727.381	666.031	620.031	570.031	524.531
Bestemmingsfonds (diaconaal fonds)					
Per 1 januari	15.750	15.350	15.350	10.150	4.750
Mutatie boekjaar (bestemmingsgift minus besteding)	-400	0	-5.200	-5.400	-5.600
Per 31 december	15.350	15.350	10.150	4.750	-850
Totaal					
Per 1 januari	763.631	742.731	681.381	630.181	574.781
Mutatie boekjaar uit exploitatieresultaat	-20.900	-61.350	-51.200	-55.400	-51.100
Per 31 december	742.731	681.381	630.181	574.781	523.681

3) Liquiditeit

	Raming 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	-20.900	-61.350	-51.200	-55.400	-51.100
<i>Aanpassingen:</i>					
Bij: afschrijvingen materiële vaste activa	26.300	26.800	31.900	36.200	32.400
Af: investeringen materiële vaste activa	-20.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Bij: toevoeging onderhoudsvoorziening	34.900	36.300	37.800	39.300	40.900
Af: onttrekking onderhoudsvoorziening	-60.000	-36.300	-37.800	-39.300	-40.900
Mutaties netto-werkkapitaal	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties liquide middelen boekjaar	-39.700	-79.550	-64.300	-64.200	-63.700
Liquide middelen per 1 januari	660.391	620.691	541.141	476.841	412.641
Liquide middelen per 31 december	620.691	541.141	476.841	412.641	348.941