

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2019

Conceptversie 1.3 dd. 2-11-2018

Inhoud

Inleiding Algemeen.....	3
Inleiding Financieel.....	5
Samenvatting en kerncijfers.....	6
Doelstelling I – Missie-gerelateerde Panden.....	9
Doelstelling II – Projecten.....	10
Mission house.....	10
Wereldhuis	10
Sociale Kruidenier.....	10
Straatpastoraat.....	11
Doelstelling III – Opbouwwerk	12
Doelstelling IV – Diaconale activiteiten.....	12
Doelstelling V – Individuele hulpverlening en Bijdragen.....	12
Doelstelling VI - Collecten	13
Overige posten	14
Wervingskosten.....	14
Beheer en administratie.....	14
Beleggings- en financieel resultaat	16
Begroting 2019: staat van baten en lasten	17
Specificatie Staat van baten en lasten	18
Bijlage: overzicht panden	19

Inleiding Algemeen

Het oudste schilderstuk dat bij de Diaconie aanwezig is hangt in de Gelagkamer. De tekst die er op staat luidt: 'Alzo God almachtig 't begeert is alhier Anno Domini 1578 het diaconenamt gereformeerd'.

Die reformatie is niet iets dat alleen in vroeger eeuwen - 440 jaar geleden - plaats heeft gevonden, maar is als het goed is een doorgaand proces. Het is goed gereformeerd om, zoals Abraham Kuijper het verwoordde, de kerk en het geloof voortdurend "in rapport met de tijd" te willen brengen. Dat betekent voor de Diaconie een voortdurende alertheid op wat er in de maatschappij gebeurt: de trends, de nieuwe ontwikkelingen, wat zijn de noden van deze tijd? Het betekent ook dat we telkens proberen om de oude woorden en merktekens van de diaconie opnieuw te vertalen in begrippen die voor mensen van nu toegankelijk en begrijpelijk zijn.

Twee van deze 'hertaalde' begrippen bepalen voor een belangrijk deel waar we als Diaconie op dit moment mee bezig zijn: '*social design*' en '*beeldvorming*'. Het zijn -vooral het eerste- begrippen die (nog) niet erg gangbaar zijn en verdienen daarom enige uitleg.



Social design is de noemer voor een nieuwe manier van maatschappelijk engagement, afkomstig uit de wereld van ontwerpers en kunstenaars. De kunstenaar of ontwerper die zich maatschappelijk betrokken voelt probeert via zijn of haar ontwerp een sociale verandering te bewerkstelligen, die, grofweg gezegd, het welzijn van mensen bevordert. Het gaat om een betere wereld, of dat nu psychisch welzijn betreft of duurzaamheid van het milieu of een betere toekomst voor onze kinderen. Vaak wordt daarbij de doelgroep waar het om gaat, actief betrokken in het proces. *Social design* past in de ontwikkeling van maatschappelijk verantwoord ondernemen en sociaal ondernemerschap, in het zoeken van betere ontwerpen en een betere inrichting van maatschappelijke processen en sociale systemen.

Een actueel voorbeeld van *social design* binnen het diaconaat is het project van de Sociale Kruidenier. In de Sociale Kruidenier kunnen mensen tegen sterk gereduceerde prijzen boodschappen doen. Het is eigenlijk een 'voedselbank plus': in plaats van in de rij te staan en voedsel aangereikt te krijgen, is er sprake van een eigen keuze en een eigen bijdrage. Ook wordt bij de Sociale Kruidenier de gelegenheid geboden om deel te nemen aan cursussen om meer grip te krijgen op uitgavenpatronen en eventuele schulden. Kortom het is een andere inrichting, een ander ontwerp, waarbij de klant centraal staat. We zien de laatste tijd een tendens bij voedselbanken om dit ontwerp over te nemen en zich te transformeren naar dit model.

Achteraf gezien zijn we als Diaconie voortdurend bezig om te zoeken naar nieuwe modellen en ontwerpen om het welzijn van mensen te verbeteren. Dat begon in oude tijden natuurlijk al met de instellingen voor ouderenzorg, de scholen en weeshuizen, maar ook in de afgelopen decennia hebben diaconieën gezorgd voor inloophuizen voor dak- en thuislozen, voor schuldhulpmaatjes, voor buddysystemen voor vluchtelingen enz. Neem bijvoorbeeld stichting Dress for Succes, waar via de inrichting van een budget-kledingwinkel op een hele eenvoudige manier mensen worden geholpen in hun zoektocht naar werk. Ook een project als de Vluchthoeve, waar we nieuwe verbindingen zoeken tussen stad en platteland en waar we op een duurzame manier gezond voedsel willen produceren voor diaconale eetprojecten, is een voorbeeld van *social design*. De oprichting van leefgemeenschappen kan ook onder *social design* geschaard worden: daarin gaat het om een andere inrichting van wonen en werken en een nieuwe aanwending van middelen. Bovendien geldt voor leefgemeenschappen dat het jonge mensen de kans biedt om betaalbaar in de stad te blijven wonen.

Het tweede begrip dat steeds belangrijker wordt in het diaconale werk is *beeldvorming*. In een cultuur waar het beeld steeds belangrijker wordt, en waarin -of het nu de entertainmentindustrie betreft of de politiek of om de commercie - 'beeld-beïnvloeding' ook steeds bewuster plaatsvindt, moeten we ook als Diaconie ons afvragen welke rol we hierin spelen en hoe we ons hier actiever in opstellen. Ook dit is in de diaconale geschiedenis niet iets nieuws. De vraag 'Wie is mijn naaste' die verankerd ligt in het hele diaconale bewustzijn, is eigenlijk een vraag naar onze eigen beeldvorming. "Hoe kijk ik? Welk beeld heb ik van de mensen om me heen? Wie is de dakloze, de vreemdeling, de arme of behoeftige die we tegenkomen op straat?"

In het maatschappelijk krachtenveld is beeldvorming mede dankzij nieuwe en sociale media, een machtig instrument. Als Diaconie geloven we dat we ook op dit terrein iets te zeggen en bij te dragen hebben. Dat doen we bijvoorbeeld via het Wereldhuis, waar we migranten niet willen benaderen louter op basis van hun (al dan niet legale) status, maar gewoon als mensen met hun eigen verlangens, wensen en dromen en ze als zodanig welkom heten. Of via het Straatpastoraat waar mensen niet beoordeeld worden op grond van hun dak- of thuisloosheid, maar als iemand met een bepaald potentieel: iemand die kan zingen, toneelspelen, filosoferen of wat dan ook. De uitdaging voor de diaconie is om hierover goed en vaker te communiceren. Beter dan we tot nu toe doen en hebben gedaan.

In onze projecten, op het terrein van Amstelhoven, in het opbouwwerk in de diverse stadsdelen, in onze samenwerkingen met verschillende maatschappelijke partners, willen we werken aan maatschappelijke verandering, zoeken we naar nieuwe manieren waardoor mensen elkaar beter kunnen verstaan en helpen, proberen we systemen van onderdrukking van mensen tegen te gaan, en willen we mensen om ons heen als 'naasten' zien en te denken in termen van 'omarming' in plaats van uitsluiting. Dat is wat we proberen en waarvoor we ook onze financiële middelen inzetten. Ook in 2019.

P. van Oosten

Inleiding Financieel

In het jaarplan 2019 zijn de lijnen geschetst waar de Diaconie zich in het jaar 2019 op zal richten. De financiële consequenties van deze plannen zijn vertaald in een begroting. Daar waar de plannen al contouren krijgen, kon een inschatting worden gemaakt van het bijbehorende kostenplaatje. Dit is bijvoorbeeld het geval voor de vormgeving van de Philantropic Campus. Daar waar nog grote onzekerheid heerst of en hoe plannen vormkrijgen is een financiële vertaling achterwege gebleven, zoals in het geval van de aankoop van de Vluchthoeve en de projectontwikkeling ervan.

Opzet

De andere opzet van de begroting heeft twee oorzaken. De eerste is dat in de opzet de doelstellingen van de Diaconie nadrukkelijk zichtbaar zijn. De tweede is dat bij de inrichting meer wordt aangesloten bij de richtlijnen van de jaarverslaggeving nr. 650.

De Diaconie heeft haar missie naar zes doelstellingen vertaald. Naast deze doelstellingen zijn er nog de rubrieken wervingskosten, beheer en administratie en beleggings- en financieel resultaat.

- I. Missie gerelateerde panden
- II. Projecten
- III. Diaconaal opbouwwerk
- IV. Overige Diaconale activiteiten
- V. Individuele hulpverlening & bijdragen
- VI. Collecten

Aanbevelingen Actan Accountants

Bij de bespreking van de jaarrekening 2017 zijn door Actan Accountants een aantal aanbevelingen gedaan m.b.t. de opzet en grondslagen van de (financiële) verslaggeving:

1. Hoogte voorziening onderhoud panden – de huidige voorziening lijkt met € 900.000 erg laag. Advies: heroverweeg de hoogte van de voorziening – zo mogelijk rekening houdend met het element duurzaamheid.
2. Waardering Vaste activa – er zijn verschillende methoden acceptabel, eventueel onderscheid in beleggingspanden en diaconale panden; maak een keuze en handhaaf deze.
3. Aansluiting bij financiële verslaggeving volgens richtlijnen (RJ640 voor organisaties zonder winststreven en mogelijk bij RJ650 – fonds wervende instellingen).

Een aantal van deze aanbevelingen zijn verwerkt in versie 2.0 van de begroting 2019, te weten:

- Waarderings- en Afschrijvingssystematiek: toegepaste grondslagen: op grond en aankoopwaarde (historische kostprijs) wordt niet afgeschreven; op verbouw wordt afgeschreven rekening houdend met de economische levensduur en restwaarde van de investering.
- Begroting in de vorm van staat van baten (cf richtlijn RJ640) en lasten EN in operationele vorm (per kostendrager en doelstelling cf RJ650); in de laatste vorm is de oude opzet van de begroting herkenbaar. Deze grondslagen voor waardering en resultaatbepaling worden in de jaarrekening 2018 beschreven.

Met betrekking tot de vorming van de voorziening groot onderhoud is in september 2018 door het College het volgende besloten. Op basis van het rapport van een gerenommeerd adviesbureau blijkt het maken van een Meerjaren Onderhouds Plan voor alle panden in eigendom van de Diaconie een te

kostbare exercitie. Het op deze manier voeren van beheer staat niet in verhouding tot de exploitatie van de panden. De ervaring leert dat een redelijke inschatting gemaakt kan worden van de totaal benodigde voorziening. Gekozen is voor de systematiek een vast bedrag per jaar te doteren. Naar rato van de verzekerde waarde wordt de dotatie verdeeld over de voorzieningen van de individuele panden. Het eigen vermogen is voldoende om extreme calamiteiten op te vangen.

Doorbelastingen

Doorbelasting van kosten naar doelstellingen vindt plaats in de volgende situaties:

- Projecten t.b.v. een juiste kostenberekening;
- Panden waarbij de kosten van de beheerder worden toegerekend t.b.v. kostprijsberekening;
- Wervingskosten, omdat inzicht nodig is in de inspanningen t.b.v. werving van fondsen en het zichtbaar maken van het werk van de Diaconie;
- Innovatie.

Ten behoeve van de toerekening van kosten aan de doelstellingen heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de inzet van het bureaupersoneel. Deze urenverdeling wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld. Deze tabel is de basis voor de maandelijkse doorbelasting. In de door te belasten lonen zijn de volgende kosten opgenomen: lonen, sociale lasten, pensioenlasten en premie ziekengeldverzekering. Daarnaast vindt naar de projecten doorbelasting plaats van gebruik van ruimten.

Samenvatting en kerncijfers

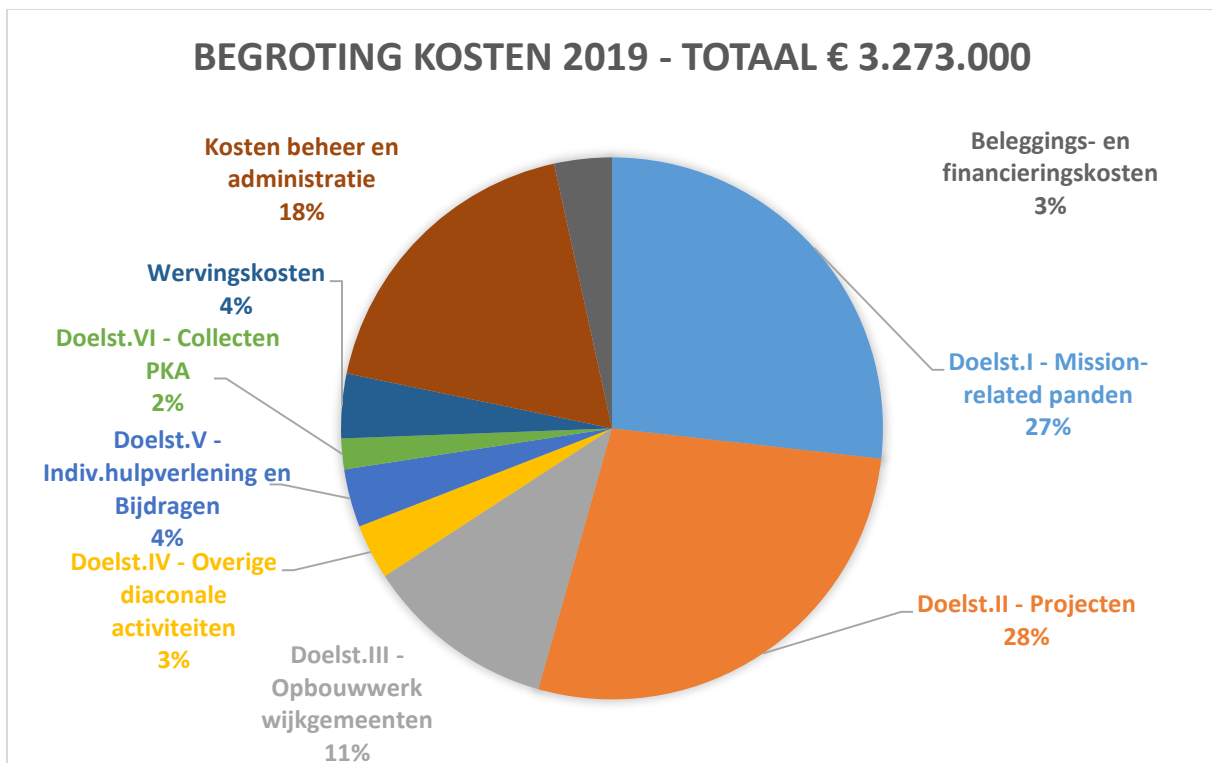
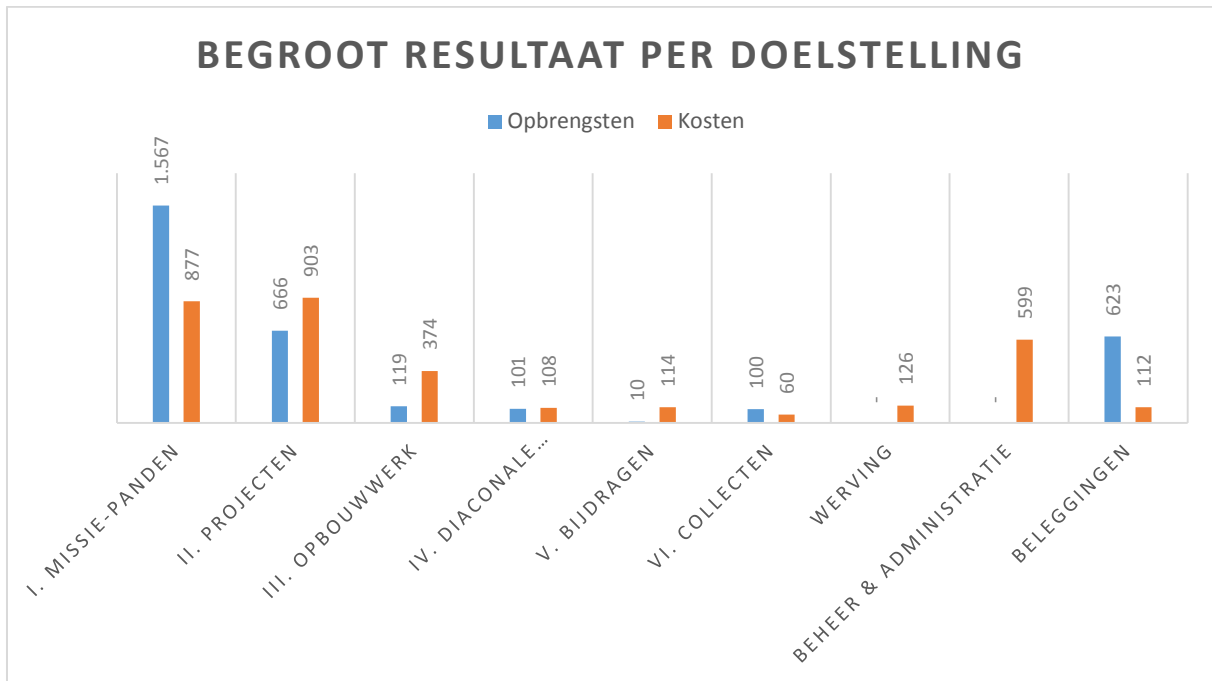
Er wordt een negatief resultaat begroot van ruim € 86.000. Dit resultaat is iets lager dan het begrote resultaat over 2018 (negatief € 58.500). Belangrijkste oorzaken van de hogere kosten zijn: het onderscheid tussen groot en regulier onderhoud, het reguliere onderhoud komt nu in de exploitatierekening; de gewijzigde systematiek van de afschrijvingen; de hogere loonkosten door een loonsverhoging van 7% die in de periode 1 juli 2018 tot en met 1 juli 2019 in fasen wordt doorgevoerd.

Daartegenover staan hogere verhuuropbrengsten door actief beleid vanuit de Philantropic Campus gedachte (incidentele huuropbrengsten) en een verfijnde systematiek m.b.t. de huurprijzen en verwerking van servicekosten.

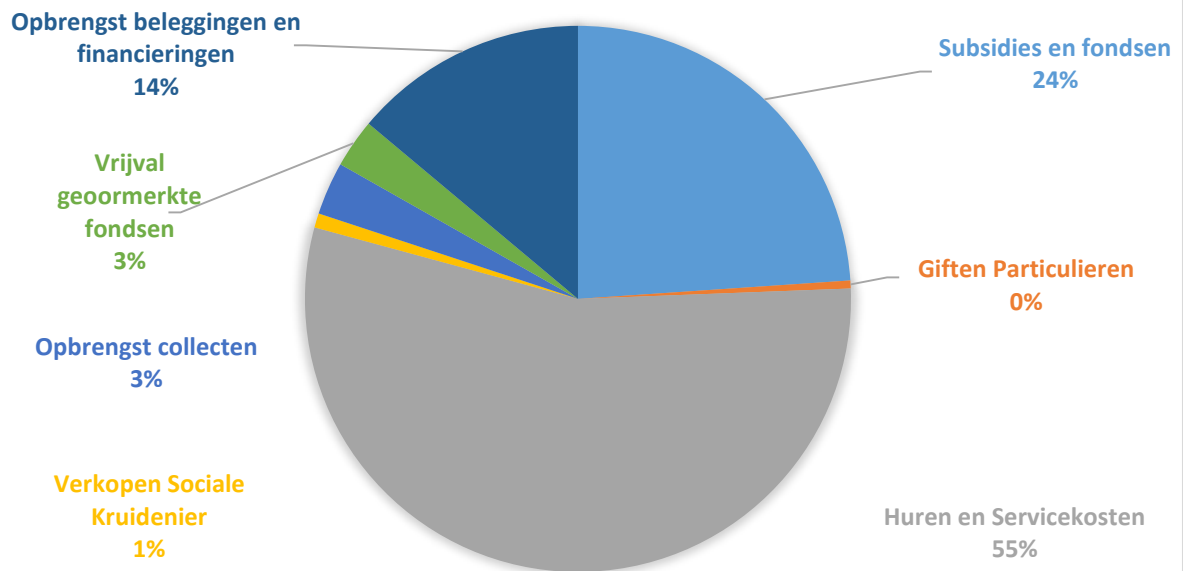
SAMENVATTING Begroting 2019		Kosten	Opbrengsten	Resultaat
TOTAAL DOELSTELLINGEN	74%	2.435.636	-2.563.929	-128.293
TOTAAL BELEGGINGEN (beleggingspanden en financieel resultaat)	3%	112.377	-623.250	-510.873
TOTAAL WERVINGSKOSTEN	4%	125.871	-	125.871
TOTAAL BEHEER EN ADMINISTRATIE	18%	599.469	-	599.469
	100%	3.273.353	-3.187.179	86.174

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Begroot resultaat per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Kostenverdeling van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling opbrengsten naar bronnen (percentage van het totaal)



**BEGROTING OPBRENGSTEN 2019 NAAR BRON - TOTAAL
€ 3.187.000**



Doelstelling I – Missie-gerelateerde Panden

Het onroerend goed van de Diaconie is op te delen in twee typen: de panden op het terrein Amstelhoven, de missie gerelateerde panden en beleggingspanden. In de panden op het terrein Amstelhoven wordt gewerkt aan de sociaal maatschappelijke functie van de Diaconie. De missie-gerelateerde panden zijn panden waarbinnen de doelstellingen van de Diaconie worden vormgegeven. Dit zijn de Hilmanhof, de Hugo de Groothof, de Weduwe Roosenhof en de Hodshonhof. Daarnaast zijn er enkele panden die een beleggingskarakter hebben, deze panden zijn opgenomen onder de Beleggingen. In 2018 is een dergelijk pand verkocht (De Lairessestraat). De missie-gerelateerde panden laten een lager rendement zien dan de beleggingspanden. Dit effect kan gezien worden als een bijdrage van de Diaconie.

Toelichting begroting 2019: Ten aanzien van de panden op het terrein Amstelhoven is er een nieuwe systematiek van vaststelling van huurprijzen, er is een normbedrag per m2 vastgesteld, gebaseerd op de economische huur van vergelijkbare ruimten in dezelfde wijk van Amsterdam. Voor woningen geldt de 'puntentelling' als basis voor vaststelling van de huur. Deze nieuwe systematiek vormt de basis voor nieuwe huurcontracten en doorbelastingen van huren aan projecten c.q. aan het bureau. Dit is een van de redenen voor begroting van hogere huurinkomsten. Andere elementen van de begrote huurinkomsten zijn: De begroting is gebaseerd op individuele afspraken met de huurders; met diverse partijen zijn hogere huurinkomsten dan de norm overeengekomen, er is een hogere bezetting; de individuele huurinkomsten zijn hoger begroot (totaal € 47.500).

De directe kosten van de panden betreffen:

- Afschrijving op verbouw;
- Dotatie voorziening groot onderhoud volgens de systematiek: verdeling naar rato van de verzekerde waarde – een door het College vast te stellen totaalbedrag, dat is gebaseerd op ervaringen;
- Eigenaarslasten en verhuurdersheffing;
- Assurantie;
- Kosten beheer en bouwkundig advies;
- Klein onderhoud.

In een aparte bijlage is de begrote exploitatie van de panden zichtbaar.

Doelstelling II – Projecten

De huidige bij de Diaconie lopende projecten zijn hieronder toegelicht. De projecten kennen een aparte begroting die is opgenomen in de totaalbegroting van de Diaconie. Naast de eigen investering vanuit de Diaconie worden fondsen geworven bij collega vermogensfondsen. Per project vindt er een aparte doorberekening plaats voor de diverse kosten (coördinatie- en huisvestingskosten).

Toelichting begroting 2019: Op basis van de jaarplannen van de diverse projecten zijn projectbegrotingen samengesteld. In deze projectbegrotingen zijn opgenomen: Loonkosten inclusief sociale lasten, doorbelaste kosten t.b.v. coördinatie en administratieve ondersteuning; huisvestingskosten o.b.v. gebruikte ruimten (huur en servicekosten), Projectkosten (waaronder kosten activiteiten), en overige kosten. De huisvestingskosten zijn vallen in 2019 hoger uit vanwege een reële doorbelasting van met name servicekosten. Daarnaast is per project een inschatting gemaakt van te werven fondsen. Het verschil tussen de kosten en de te verwerven fondsen betreft de bijdrage van de Diaconie aan deze projecten.

Mission house

Het Mission house-project in gebouw De Amstelrank is het diaconale vrijwilligerswerk voor een groep jongeren die een jaar lang samen een leefgemeenschap vormen, kost en inwoning krijgen en die 32 uur per week werkzaam zijn in allerlei diaconale projecten. Bij de kosten komt de aanstelling van een coördinator (0,7 fte). De financiering komt voor een groot deel van EU-fondsen. Omdat in 2018 een toezegging is ontvangen voor de periode tot en met augustus 2020, zal dit project nog een aantal jaren kunnen doorlopen.

De component huisvesting en vergoedingen deelnemers is in dit project nadrukkelijk aanwezig vanwege de onderhouds- en verblijfskosten van de jongeren voor de periode van 10 maanden (september tot en met juni).

Wereldhuis

In oktober 2018 startte het driejarige project Sharing Worlds, bedoeld om het maatschappelijke draagvlak ten aanzien van ongedocumenteerde vluchtelingen te verbeteren. T.b.v. dit project is een extra bezetting van 0,4 FTE begroot. In 2019 is meer budget beschikbaar voor training en teambuilding, evenals voor PR om het werk zichtbaarder te maken. Overige kosten wijken niet af van voorgaand jaar. De fondswerving voor het project vraagt extra aandacht, naar verwachting zal de Diaconie in 2019 fors meer bijdragen. Voor een enkele activiteit wordt via crowdfunding getracht dekking te krijgen.

Sociale Kruidenier

De Sociale Kruidenier is een winkel en ontmoetingsplaats voor Amsterdammers die het financieel moeilijk hebben. Eind 2017 opende de Sociale Kruidenier een tweede vestiging in Amsterdam Noord. In 2019 is in Zuid in samenwerking met de Voedselbank Amsterdam: de VoedselMarkt een nieuwe pilot gestart. Omdat de schaalgrootte toeneemt zullen meer producten ingekocht worden, daarvoor is €15.000 extra begroot voor de inkoop. Momenteel is de opbrengst verkopen 50% van de inkoopprijs. Met meer donaties hoopt de Sociale Kruidenier de bijdrage van klanten naar 75% te krijgen. T.b.v. coördinatie van de nieuwe locatie is 0,22 FTE extra begroot.

In 2019 hoopt de Sociale Kruidenier het programma 'meedoen! Samen uit de armoede' (capaciteitsversterking van armoedeprojecten) te continueren in samenwerking met het Oranjefonds. Hiervoor is een bijdrage van €30 k toegezegd.

Straatpastoraat

In 2018 is een nieuwe straatpastor aangetreden voor 0,8 FTE. Het budget voor straatpastoraat is stabiel. Het straatpastoraat draagt met concrete activiteiten bij aan de beeldvorming van dak- en thuislozen.

Doelstelling III – Opbouwwerk

Toelichting begroting 2019: De kosten van het opbouwwerk betreffen voornamelijk loonkosten en in beperkte mate kosten voor activiteiten. In 2019 is een uitbreiding van 3,4 (in 2018) naar 4,3 (in 2019) begroot, vanwege een uitbreiding in de ondersteuning van de diaconale centra en de aanstelling van een diaconaal medewerker in Amsterdam West.

De spelinloop 'Replay' in de Elthetokerk wordt verzelfstandigd en zo mogelijk uitgebreid naar andere locaties.

In het jeugddiaconaat wordt samengewerkt met Ympact020. De kosten voor jeugddiaconaat worden voornamelijk bepaald door personele kosten (0,22 FTE).

Doelstelling IV – Diaconale activiteiten

In deze rubriek vallen kosten van pilots van projecten, incidentele of beeldversterkende kleinere evenementen. De investering van de Diaconie aan deze doelstelling neemt toe. De Diaconie organiseert jaarlijks een aantal evenementen, zoals de Vrijheidsmaaltijd, de Daklozendag, de Allerzielen viering. Nieuw in 2018 zijn het Popup-Choir en het project Sociale Benadering Dementie dat in samenwerking met het Stichting Cordaan vorm krijgt.

Toelichting begroting 2019: Regel is dat voor evenementen waarvoor fondsen of bijdragen worden geworden een aparte begroting wordt gemaakt, zodat ook verantwoording kan plaatsvinden. Niet ieder evenement wordt daarom in de begroting meegenomen.

Doelstelling V – Individuele hulpverlening en Bijdragen

Toelichting begroting 2019: Aan diverse organisaties worden incidenteel of wat structureler bijdragen verstrekt. De toezeggingen worden gedaan op grond van verwantschap met de diaconale doelstelling. In de begroting zijn de volgende bedragen opgenomen.

- Bijdragen aan wijkgemeenten: Hierin zijn opgenomen de bijkomende kosten van de projecten in de regio's en de ondersteuning van de projecten met wie wordt samengewerkt in het kader van het programma 'verbinden, bouwen, meedoen'.
- Bijdragen aan projecten: Er is een bedrag van € 44k begroot voor bijdragen aan Projecten, waaronder € 25k voor Stichting Burennetwerk en € 14k voor de leefgemeenschap Hodshonhof (in de vorm van het beschikbaar stellen van de huiskamer en de gezamenlijke keuken).
- Financiële bijdragen: Er is een bedrag van € 25 begroot voor financiële bijdragen, waaronder € 10.000 voor Stichting Drugspastoraat, € 5.000 voor Stichting Gevangenzorg de Sluis evenals voor Stichting Dovenpastoraat.
- Individuele hulpverlening: Deze post loopt verder terug omdat de spreekuren en individuele hulp voornamelijk plaatsvinden in en via de projecten (m.n. het Wereldhuis). Het hier genoemde bedrag is een kleine reservering voor directe concrete leniging van financiële hulpvragen via het bureau.
- Fondsen op naam: Van oudsher beheert de Diaconie diverse 'fondsen op naam'. Hieronder valt ook de reservering voor het in 2013 ingestelde A.A. den Hollander Fonds (€ 4.000 per jaar), in 2019 wordt dit besteed aan o.a. het ondersteunen van sociale ondernemingen die uit het Social Start traject voortkomen.

- Stichting Rotterdam: voor de Stichting Rotterdam is de Diaconie in een enkel geval het doorgeefluik voor kleinere bijdragen, verstrekt in het verlengde van de doelstelling van de stichting.

Doelstelling VI - Collecten

Een door de Diaconie voor de PKN verrichte dienst is het registreren van de opbrengst van diaconale collecten van kerken die onderdeel zijn van de PKA. Van deze collecten dient een deel afgedragen te worden aan de PKN, namelijk de collecten die door de PKN in het jaarrooster zijn opgenomen. Daarnaast wordt de opbrengst van een aantal collecten afgedragen aan projecten in Amsterdam. De collecten in wijkgemeenten voor concrete projecten worden aangevuld met bijdragen uit de Diaconie.

Toelichting begroting 2019: in 2018 wordt een verdere teruggang in opbrengsten van collecten waargenomen. Deze lijn is in de begroting 2019 terug te vinden.

Overige posten

Wervingskosten

De wervingskosten betreffen de kosten die gemaakt worden om betrokkenheid bij de activiteiten van de Diaconie te creëren en inspanningen die verricht worden om fondsen te verkrijgen. Deze post is voor fondsen waaraan verantwoording wordt afgelegd een belangrijke marker. In 2019 is dit een speerpunt van de organisatie.

Toelichting begroting 2019: de wervingskosten bestaan uit doorbelasting van de directeur (6 uur per week), de projectcoördinator (16 uur per week) en de medewerker Communicatie en Marketing (12 uur per week). Daarnaast worden kosten voor Communicatie en Marketing opgenomen onder de wervingskosten

Beheer en administratie

Onder kosten Beheer en administratie vallen de rubrieken Lonen, Overige personeelskosten, Huisvestingskosten, Bedrijfskosten, Kleine aanschaffen, kantoorkosten Wervingskosten, Communicatie en Marketing.

Lonen en Salarissen

Het begrote gemiddeld aantal FTE voor 2019 bedraagt 20,54 (2018 – 20,36 FTE). Verdeling van deze FTE naar bureau en projecten is hieronder in een tabel weergegeven.

Afdeling	Begroot aantal FTE 2019	Gemiddeld aantal FTE t/m augustus 2018
Diaconaal bureau	7,04	6,86
Philantropic Campus	0,75	0,47
Mission House	0,6	0,88
Wereldhuis	4,17	5,17
Straatpastoraat	0,8	0,7
Sociale Kruidenier	1,64	1,2
Vluchthoeve	0	0
Straatjurist	0	0,8
Replay	0,44	0,08
Diaconaal Opbouwwerk	4,28	3,45
Jeugddiaconaat	0,22	0,19
Walse Kerk	0,6	0,6
Totaal	20,54	20,36

De functie van Management Assistent (0,6fte) vervalt door het vertrek van de huidige functionaris. Er wordt een nieuwe functie gecreëerd om de activiteiten van de Diaconie meer zichtbaar te maken en partijen te betrekken bij dit werk. Er komt een communicatiemedewerker voor 0.8 fte.

Daarnaast wordt een facilitair medewerker aangetrokken (0,44fte- schaal 8) om de operationele zaken rond de vormgeving van de Campus te verzorgen.

Doorbelasting van loonkosten aan doelstellingen vindt plaats op basis van een door het MT vastgestelde verdeling. Deze verdeling is in de begroting toegepast en zal ook bij de maandelijkse verwerking van salariskosten worden toegepast. De doorbelaste kosten zijn opgebouwd als volgt: lonen inclusief sociale lasten (en pensioenlasten).

Innovatie

Het budget innovatie is niet nader gealloceerd, maar bevat een element doorbelaste uren t.b.v. vorming strategie en ruimte om niet voorziene projecten vorm te kunnen geven, evenals projecten die bij het ontwerpen van het jaarplan 2019 niet konden worden geschat

In de begroting was een aparte post zichtbaar voor coördinatie van de organisatie. Omdat toerekening naar projecten op basis van uren mogelijk is, worden deze uren direct onder de projecten opgenomen.

Overige personeelskosten

Opleiding – coaching – training: Medewerkers van de Diaconie krijgen gelegenheid om hun kennis en vaardigheden te ontwikkelen door opleiding of studie. Ook zal er een groter bedrag worden gereserveerd voor opleiding, coaching en/of deskundigheidsbevordering. Budget wordt verdubbeld naar € 15.000. Gemiddeld € 750 per 1,0 fte per jaar.

De dagelijkse maaltijden in de kas zijn toegankelijk voor alle huurders van het terrein Amstelhoven. Iedere deelnemer betaalt voor de maaltijd een vergoeding. Gestreefd wordt naar een kostendekkend model.

Huisvestingskosten

De systematiek van doorbelasting van huisvestingskosten is in de begroting 2019 gewijzigd. De wijziging betreft met name de doorbelasting van servicekosten. Anders dan in voorgaande jaren worden de servicekosten voor het bureau doorbelast op basis van het gebruik van het aantal m2 aan kantoren incl. opslag voor indirecte ruimten. In vorige begrotingen was bij het bureau het niet bij huurders in rekening gebrachte deel van de servicekosten begroot. Omdat het berekenen van servicekosten aan huurders nog niet in alle gevallen plaatsvindt blijft er een aanzienlijke kostenpost op het pand rusten. Deze kostenpost is nu terug te vinden onder panden – servicekosten. Dit is de reden waarom de huisvestingskosten bij het Bureau lager zijn en de kosten van de Corvershof hoger. Wat betreft de huur wordt het bureau belast voor het deel dat in gebruik is, gecorrigeerd met een opslag voor indirecte ruimten. Voor de doorbelasting worden de normbedragen gebruikt.

Bedrijfskosten – kleine aanschaffen

Deze post betreft incidentele (kleine) investeringen.

Kantoor- en algemene kosten

Onder deze post zijn opgenomen: kantoorkosten, kosten telefonie en internet, abonnementen en licenties, automatisering en overige verzekeringen.

Beheerskosten

Onder deze post zijn opgenomen kosten van Accountantscontrole, Notaris, Advies, het Quotum van de PKN, onderhoud erfgoed en Vergaderkosten College.

Beleggings- en financieel resultaat

Middelen van de Diaconie worden op twee manieren belegd, enerzijds in een aan commercieel verhuurde panden, anderzijds in effecten. De Diaconie voert geen actief beleid t.a.v. panden die niet missie-gerelateerd zijn. Het rendement van deze panden ligt hoger dan de missie-gerelateerde panden. In 2018 is een van de drie panden, die aan de Lairessestraat, dan ook verkocht.

Het financiële resultaat bestaat uit twee componenten, de algemene bankkosten en rente van betaal- en spaarrekeningen bij de ING Bank, maar ook de kosten voor het effectenbeheer. Een deel van het vermogen van de Diaconie is ondergebracht bij een professionele beleggingsinstelling ABN-AMRO – Mees Pierson. Hiermee is een beleggingsconvenant afgesloten waarin afspraken gemaakt zijn hoe en waarin wordt belegd, waarbij ook rekening wordt gehouden met de duurzaamheid van de beleggingen. De Diaconie betaalt een 'all-in' vergoeding (incl. beheers- en transactiekosten).

M.b.t. de begroting 2019 kan geen betrouwbare schatting van het financiële resultaat worden gedaan, m.n. omdat het koersresultaat moeilijk is te voorspellen. Om die reden is een reële schatting gemaakt m.b.t. de te ontvangen couponrente en – voor zover mogelijk – van het dividend op aandelen. Deze is gesteld op 2,5% van de waarde van het effectendepot per 1-1-2018. Het koersresultaat is niet in de schatting meegenomen. In de jaarverslaggeving zal het koersresultaat, dat pas per balansdatum is vast te stellen worden opgenomen.

Het risicoprofiel van de effectenportefeuille, waarbij de ABN-AMRO Mees Pierson een specifiek mandaat heeft, is matig defensief.

Begroting 2019: staat van baten en lasten

Specificatie Staat van baten en lasten

Bijlage: overzicht panden