

Toelichting begroting

Onroerend goed (80)

Het kantoor aan de Wilhelminastraat is in 2018 verkocht. De opbrengst met verwerking van aanschaf, afschrijving, herwaardering en kosten verbouw Oosterkerk/Wilhelminastraat is ca. € 770.000. Het Centraal Bureau is verhuisd naar de Oosterkerk, alwaar de diaconie kantoorruimte huurt. Per saldo zijn hiermee de bureaustkosten lager.

De huren van de huurwoningen van de diaconie zijn per 1 juli jl. met 3,9% verhoogd (maximaal voor sociale huur) en voor 2019 is in de begroting rekening gehouden met een soortgelijk percentage. De verhoging wordt voor huurders die dat nodig hebben, gecompenseerd met huursubsidie. Het beleid van de diaconie is erop gericht de 'economische waarde' van de woningen in stand te houden of te brengen, zodat de waarde bij een eventuele verkoop acceptabel is. Momenteel is de functie van de woningverhuur door de diaconie niet anders dan die van een corporatie. Daarom zouden de huurders ook net zo goed terecht kunnen bij die corporaties. Ingewonnen advies wees uit dat de huuropbrengsten van de diaconale woningen uitgesproken laag zijn in relatie tot de waarde van de woningen en dat drukt een eventuele verkoopprijs; vandaar een inhaalslag met maximale (sociale) huurverhogingen. Voor de diaconie zou verhuur van woningen veeleer moeten gaan om tijdelijke noodhuisvesting. Daarmee is een begin gemaakt met woningen aan de Nieuwe Groenmarkt, die door Stem in de Stad worden gehuurd en beschikbaar gesteld aan personen voor tijdelijk huisvesting. Aangezien van de overige woningen de huren nog te laag zijn voor een verkoop, is het bereiken van dat doel (of verkoop of tijdelijke huisvesting) pas op middellange termijn haalbaar.

Vermogen (balans)

De diaconie wil het vermogen vanaf 2016 niet verder laten toenemen. Met een jaarlijkse inflatiecorrectie (toevoeging aan het vermogen) en eventuele aanvullende maatregelen blijft het vermogen in stand.

De opbrengst van de 'Wilhelminastraat' is aan het vermogen toegevoegd, omdat het in de boekhouding al deels onderdeel was van het vermogen. Ook de meer/minderwaarde van het overige onroerend goed zit in het vermogen. Het deel 'onroerend goed' in het vermogen wordt niet betrokken bij de jaarlijkse verdeling van bedragen voor de diaconale doelen.

De diaconie zal in 2019 diaconale doelen steunen, met bedragen zoals die in de begroting staan vermeld (50, 51 en 52). Die begrote bedragen moeten worden opgevat als een minimale besteding. Als er een vermogensopbrengst te verdelen is, dan is het streven erop gericht uit te komen op een verdeling (inclusief de al begrote bedragen) van $\frac{1}{3}$ voor plaatselijke, $\frac{1}{3}$ voor landelijke/regionale en $\frac{1}{3}$ voor wereldwijde doelen.

In 2017 zijn op die wijze naast de al begrote uitgaven voor die doelen uitgekeerd:

- Plaatselijk: € 43.414
- Landelijk/regionaal: € 138.000
- Wereldwijd: € 90.414

Verder zijn er opbrengsten/verliezen die rechtstreeks aan het vermogen worden toegevoegd, zoals:

- ongerealiseerde koersverschillen
- herwaarderingsreserve onroerend goed (WOZ-waarde gemeente)

Kosten beheer derden (41.91)

Dit betreft de beheerkosten van het onroerend goed. Vanaf 2018 is de beheerder verplicht 21% btw over de geleverde diensten in rekening te brengen.

Betaalde huren (41.92)

Hierin zit vanaf heden de huur verwerkt van het kantoor van het Diaconaal Bureau in de Oosterkerk.

Overige lasten (47.90)

De totale kosten zijn minder gestegen o.a. doordat de leasekosten van een printer zijn vervallen.

Diaconaal werk regionaal (50, 51, 52)

Om met de baten alle lasten te kunnen bekostigen, is het diaconaal werk enigszins laag begroot. Het gaat veelal om toegezegde (jaarlijkse) bedragen aan organisaties die daarop ook rekenen.

Sietse Bouma, Penningmeester College van Diakenen PG Haarlem

Totaal exploitatie

		begroting 2019	begroting 2018	rekening 2017
	baten			
80	baten onroerende zaken	€ 60.900	€ 50.934	€ 51.377
81	rentebaten en dividenden	€ 201.056	€ 245.000	€ 235.579
82	opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 3.750
83	bijdragen levend geld	€ 15.721	€ 21.000	€ 35.150
84	door te zenden collecten	€ 24.000	€ 24.000	€ 23.025
85	subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
	totaal baten	€ 303.677	€ 342.934	€ 348.881
	lasten			
40	lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
41	lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 18.820	€ 19.570	€ 31.424
42	afschrijvingen	€ 2.157	€ 1.368	€ 1.369
43	pastoraat	€ 39.018	€ 27.950	€ 24.080
44	lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ -	€ -	€ -
45	verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 16.355	€ 20.000	€ 24.381
46	salarissen	€ 28.832	€ 27.500	€ 38.126
47	kosten beheer, administratie en archief	€ 28.200	€ 31.950	€ 27.640
48	rentelasten/bankkosten	€ 51.670	€ 51.300	€ 51.506
50	diaconaal werk plaatselijk	€ 55.500	€ 80.300	€ 144.433
51	diaconaal werk regionaal	€ 5.000	€ 18.000	€ 138.000
52	diaconaal werk wereldwijd	€ 44.000	€ 43.000	€ 157.628
	totaal lasten	€ 289.552	€ 320.938	€ 638.587
	Saldo baten - lasten	€ 14.125	€ 21.996	€ -289.706
53	toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -16.450	€ -21.502	€ -23.186
54	onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ 3.600	€ -	€ 21.732
56	streekgemeenten	€ -	€ -	€ -
57	aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -
58	overige lasten en baten	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ -12.850	€ -21.502	€ -1.454
	Resultaat	€ 1.275	€ 494	€ -291.160

Bestemming van het resultaat boekjaar	2019	
	toevoeging aan	onttrekking aan (-)
Algemene reserve	€ 1.275	€ -
Reserve koersverschillen	€ 10	€ -
Herwaarderingsreserve	€ 10	€ -
Overige reserve	€ -	€ -
Totaal	€ 1.295	€ -
Per saldo een toevoeging/onttrekking van	€ 1.295	

Saldo bestemming ongelijk aan het resultaat.