

Toelichting op de begroting 2016

In het laatste kwartaal van 2015 hebben het bestuur en het managementteam van het Dienstencentrum zich beraad over de begroting voor 2016. Tevens heeft afstemming met de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Het is een tijd waarin we de inkomsten zien dalen, maar we tegelijk ook de noodzaak zien om het apostolische gedachtegoed in de samenleving te verstevigen. Hiervoor zijn op financieel gebied strategische keuzes gemaakt.

Rol in de samenleving

Er is gekozen om een onderscheid te maken tussen kosten om de reguliere activiteiten uit te voeren (kortweg de lopende bezigheden van alle gemeenschappen, de landelijke samenkomsten en de landelijke ondersteunde afdelingen) en anderzijds investeringen die we belangrijk vinden voor een inhoudelijke rol in de samenleving. We zien de urgentie hiervan dagelijks om ons heen en we willen onze visie krachtig laten horen. Het is belangrijk om niet alleen te investeren in de apostolische activiteiten voor apostolischen, maar ook in activiteiten die meer op de samenleving zijn gericht. Vanuit Zichtbaar in Beweging zijn hierin belangrijke stappen gezet.

In de notulen en verslagen wordt gesproken over structurele en niet-structurele kosten. De structurele kosten (€ 10,9 miljoen per jaar) betreffen de traditionele activiteiten van het genootschap. De niet-structurele kosten (€ 2,3 miljoen) zijn uitgaven in het kader van beleidsontwikkeling zoals vanuit ZiB maar ook kosten rond de versterking van de eredienst.

Continuïteitsreserve als buffer

Het is belangrijk dit onderscheid te maken omdat de continuïteitsreserve hierop is gebaseerd. Voor de komende jaren is een inschatting gemaakt van de jaarlijkse noodzakelijke uitgaven (structurele kosten en investeringen). Om deze uitgaven te kunnen blijven financieren, is op basis van de toekomstige rendementsverwachting een prognose opgesteld. De grootste kostenposten zijn de gebouwen en de personele kosten. Voor de huisvesting is vooralsnog besloten de huidige locaties te handhaven in verband met landelijke dekking en zichtbaarheid. Voor de personele kosten is gezocht naar een goede balans tussen enerzijds de wens om de gemeenschappen vanuit het Dienstencentrum professioneel te ondersteunen en anderzijds de noodzaak de kosten in de hand te houden. Uiteraard helpt het enorm dat een belangrijk deel van onze activiteiten door vrijwilligers wordt gedaan. Hierdoor zijn de personele kosten veel lager dan wanneer plaatselijke activiteiten alleen nog met betaalde krachten kunnen worden uitgevoerd. We hopen dan ook dat we deze cultuur met elkaar in stand kunnen houden. Dit staat uiteraard nog los van de levensvreugde die we met elkaar halen uit de vele activiteiten.

Om alle activiteiten, de locaties en medewerkers te kunnen blijven betalen is de continuïteitsreserve vastgelegd: een buffer voor de noodzakelijke inkomsten vanuit het rendement uit beleggingen. Door deze continuïteitsreserve vast te leggen, wordt er ruimte geschapen om niet-structurele uitgaven te doen. De continuïteitsreserve is bepaald om de jaarlijkse structurele uitgaven te dekken. Het verschil tussen het Totaal Belegd Vermogen en de ingestelde Continuïteitsreserve noemen we de vrije ruimte en mag voor maximaal 75% aangewend worden voor innovatie en versterking van de positie in de samenleving. We noemen dit de niet-structurele uitgaven. Deze uitgaven lijken door de naam van korte duur maar ook hiervoor geldt dat sommige van deze kosten wellicht een wat langer durend karakter hebben. We zien immers, dat het naar buiten treden om ons ideaal zichtbaar te maken in de samenleving, blijvende inspanning en investeringen kost. Daarom is het nodig deze uitgaven af te zetten tegen de financiële mogelijkheden en hierover jaarlijks opnieuw te beslissen.

Duidelijkheid over de financiële situatie

Deze toelichting op de begroting is geschreven omdat het bestuur het belangrijk vindt hier transparant over te zijn. Er is voor het lopende jaar door zowel het bestuur als de Raad van Toezicht ingestemd met een begroting die een tekort laat zien van 2,2 miljoen euro en waarbij de begrote investeringen (mede vanwege de nieuwbouw van Rotterdam-Zuid) ongeveer het vijfvoudige bedragen van de investeringen in de begroting over 2015.

Overigens is het belangrijk te realiseren dat de jaarlijkse begroting en met name de uitgaven voor een belangrijk deel (ruim 4 miljoen euro) bestaan uit afschrijvingen. Boekhoudkundig zijn dit uiteraard kosten maar in de praktijk zijn dat géén uitgaven. Afschrijvingen zijn eigenlijk reserveringen voor het (in de toekomst) opnieuw aanschaffen van vaste activa. Het is dus een weergave van investeringen uit het verleden.

Meerjarenperspectief 2017 - 2020

De komende maanden zal het bestuur, met inbreng van leden, een visie voor de komende jaren ontwikkelen. Dit wordt vertaald naar een meerjarenprogramma. Voor het financiële perspectief betekent dit, dat jaarlijks de afweging wordt gemaakt welke investeringen er nodig zijn en of de financiële ruimte hiervoor toereikend is. Met bovengenoemde aanpak borgen we de continuïteit van het genootschap. Zodat ons gedachtegoed blijvend een positieve bijdrage levert aan de samenleving.