



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Dronten

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Dronten

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	6
3.1	Balans per 31 december 2023	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023.....	9
3.4	Grondslagen.....	10
3.5	Toelichting op de balans.....	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16
4.1	Kengetallen.....	19

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
Waarvan vacatures in FTE	0,27
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,43
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,55
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,69

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 4

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 13

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.614

Aantal doopleden 1.611

Totaal aantal leden 3.225

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.927

ANBI-pagina

[static1.squarespace.com/static/
5d21a976d2eac100018207c2/t/
647083d301b5843504242b79/
1685095380170/
Diaconie+PG+Dronten+Jaarrekening+2022
+voor+ANBI+pagina.pdf](https://static1.squarespace.com/static/5d21a976d2eac100018207c2/t/647083d301b5843504242b79/1685095380170/Diaconie+PG+Dronten+Jaarrekening+2022+voor+ANBI+pagina.pdf)

2 Verslag van het college van diakenen

Dit verslag bevat de financiële gegevens van de Diaconie incl. het ouderenwerk, ZWO en HR-commissie van de Protestantse Gemeente Dronten over 2023. De resultatenrekening 2023 sluit met een licht positief saldo.

De concept jaarrekening 2023 van de Diaconie is behandeld in het college van diakenen in haar vergadering van 15 april 2024. Daarna is de concept jaarrekening behandeld in de vergadering van de kerkenraad op 22 april 2024. Vervolgens zijn de concept cijfers ook op de website opgenomen ten behoeve van de gemeente avond van 29 mei 2024.

Hierna volgt een toelichting op de financiële resultaten over 2023.

De opbrengsten levend geld, waaronder de diaconale rondgang, collecten en giften, bedragen net iets meer dan EUR 48.000 en zijn hoger dan begroot maar wel lager dan vorig jaar. De opbrengsten uit de diaconale rondgang (= voorjaarsactie Diaconie) die het grootste deel hiervan uitmaken, zijn met ruim EUR 36.000 hoger dan de begroting, maar lager dan vorig jaar (EUR 38.000). De giften en overige opbrengsten zijn ook iets lager uitgevallen dan vorig jaar. Wel hebben we gemerkt dat veel mensen de Diaconie aan het eind van het jaar extra hebben willen steunen en hier zijn we erg dankbaar voor. De opbrengsten 'Door te zenden collecten' (ZWO) zijn hoger uitgevallen EUR 50.000 tegenover 2022 EUR 48.500.

Bij de uitgaven zijn de kosten van 'Diaconaal werk plaatselijk' een belangrijke post. Hierin zijn opgenomen jaarlijks terugkerende kosten zoals onze jaarlijkse acties die we als Diaconie houden met Pasen, Startzondag en Kerst. Verder vallen hieronder ook de kosten voor het Ouderenwerk, vakantiekosten en overige kosten diaconaal werk plaatselijk.

We zien dat er in 2023 minder uitgaven zijn aan het plaatselijk werk dit komt met name doordat er minder vaak een beroep is gedaan op de Diaconie als het gaat om noodhulp (kleding, voedsel, energie en of zorgkosten). En de bijdrage voor de ondersteuning inzake vluchtelingen Walibi is in 2023 gehalveerd (er was niet meer vraag). En de kosten voor het Opvanghuis zijn iets gestegen.

Wat betreft de het aantal gezinnen die we financieel ondersteunen (circa 85 in 2023), deze zijn stabiel gebleven. De gezinnen bezoeken we 3 keer per jaar (met Pasen, in september met de Startzondag en met Kerst) en zij ontvangen dan per keer een ondersteuning ter waarde van EUR 100 per gezin.

Daarnaast heeft de Diaconie nog vaste jaarlijks terugkerende kosten voor onder andere de bloemen, verzekeringen en overige kosten voor beheer en administratie van de Diaconie. Deze kosten zijn over het algemeen relatief stabiel. De kosten van de voorgeschreven afdrachten aan de Landelijke kerk (Diaconaal Quotum) zijn lager dan begroot.

Voor 2023 was er een negatieve begroting afgegeven van een kleine EUR -4.000. En hierdoor hebben wij anders dan voorgaande jaren er in december niet voor gekozen om nog extra giften over te maken aan plaatselijke/landelijke of wereldwijde doelen.

Onder de overige bijdragen wereldwijd zijn aan de kosten opgenomen van de ondersteuning van de HR commissie aan onze zustergemeente in Szentgerice. Deze bijdragen hebben bijvoorbeeld betrekking op diaconale ondersteuning, de pastorie of het gezondheidscentrum daar. De kerstactie afgelopen jaar is besteed voor de verbetering van de vloer en het rolstoelvriendelijk maken.

De afdracht door te zenden collecten en giften betreft de afdracht van ontvangen collecten in kerkdiensten zoals opgenomen in het collecterooster. Onder zending en evangelisatie zijn de uitgaven van de ZWO commissie opgenomen voor algemene bijdragen aan zendingswerk en haar eigen specifieke doelen.

De Diaconie is dankbaar voor de alle bijdragen die we mochten ontvangen, zodat wij in de gelegenheid waren dit werk te doen. Wij hopen met uw steun ook in het nieuwe jaar dit mooie en dankbare werk voort te kunnen zetten.

Indien u naar aanleiding van dit schrijven en/of de cijfers nog vragen heeft staan wij u graag te woord.

Namens de Diaconie

Anneke Winkelhorst-de Groot

Penningmeester

18-04-2024

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>48.200</u>	<u>54.600</u>
	48.200	54.600
Totaal vaste activa	<u>48.200</u>	<u>54.600</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>899</u>	<u>3.872</u>
	899	3.872
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	690	1.157
Bankrekeningen	<u>59.126</u>	<u>49.407</u>
	59.816	50.564
Totaal vlottende activa	<u>60.715</u>	<u>54.436</u>
Totaal activa	<u>108.915</u>	<u>109.036</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>105.844</u>	<u>104.474</u>
	105.844	104.474
Totaal eigen vermogen	<u>105.844</u>	<u>104.474</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.071</u>	<u>4.562</u>
	3.071	4.562
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>3.071</u>	<u>4.562</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>3.071</u>	<u>4.562</u>
Totaal passiva	<u>108.915</u>	<u>109.036</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	750	1.066	829
Opbrengsten levend geld	45.000	48.301	52.850
Door te zenden collecten en giften	45.100	50.109	48.607
Totaal baten A	90.850	99.476	102.286
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	5.700	5.603	5.597
Kosten beheer, administratie en archief	550	254	279
Rentelasten/bankkosten	650	849	584
Diaconaal werk plaatselijk	34.075	31.597	34.024
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.000	-	-
Diaconaal werk wereldwijd	7.600	10.150	11.245
Afdrachten door te zenden collecten en giften	45.100	49.653	48.710
Totaal lasten A	94.675	98.106	100.439
Operationeel resultaat (A)	-3.825	1.370	1.847
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-3.825	1.370	1.847
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-3.825	1.370	1.847

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	1.370	1.847
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2.973	-3.869
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.491	3.552
	1.482	-317
Kasstroom uit primaire activiteiten	2.852	1.530
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.852	1.530
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	6.400	200
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	6.400	200
Mutatie geldmiddelen	9.252	1.730
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	50.564	48.834
Mutatie geldmiddelen	9.252	1.730
Stand per 31 december	59.816	50.564

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit resultaat wordt volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves begraafplaatsen, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalitatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, inventaris en installaties, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
Verstrekte leningen HR-cie	71.800	61.800
Verstrekte leningen diaconie	0	0
Voorziening leningen	-5.200	-7.200
Aflossing leningen HR-cie	-18.400	-
	48.200	54.600
	2023	2022
<i>Verstrekte leningen HR-cie</i>		
Stand per 1 januari	61.800	61.800
Mutaties	10.000	-
Stand per 31 december	71.800	61.800
<i>Verstrekte leningen diaconie</i>		
Stand per 1 januari	0	800
Mutaties	-	-800
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening leningen</i>		
Stand per 1 januari	-7.200	-7.800
Mutaties	2.000	600
Stand per 31 december	-5.200	-7.200
<i>Aflossing leningen HR-cie</i>		
Mutaties	-18.400	-
Stand per 31 december	-18.400	-

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	899	9
Nog te ontvangen collecten	0	3.863
	<u>899</u>	<u>3.872</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Oiko credits	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Oiko credits</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kassen teams ouderenwerk	690	1.157
	<u>690</u>	<u>1.157</u>

Bankrekeningen

Rabobank	59.126	49.407
	<u>59.126</u>	<u>49.407</u>

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	104.474	102.627
Mutatie via resultaatbestemming	1.370	1.847
Stand per 31 december	<u>105.844</u>	<u>104.474</u>

Vreemd vermogen**Vreemd vermogen korte termijn****Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	3.071	4.562
	<u>3.071</u>	<u>4.562</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	354	9
Opbrengsten financiële vaste activa	750	712	820
	750	1.066	829
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	4.750	5.278	4.548
Giften	1.750	2.046	4.149
Diaconale rondgang	35.000	36.689	38.370
Overige opbrengsten levend geld	3.500	4.288	5.783
	45.000	48.301	52.850
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	2.000	2.254	2.390
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	5.800	8.705	7.567
Diaconale aard (wereldwijd)	15.800	16.509	15.612
Zending en evangelisatie	21.500	22.312	23.038
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	329	-
	45.100	50.109	48.607

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.600	5.558	5.537
Overige bijdragen en contributies	100	45	60
	5.700	5.603	5.597
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	43	-
Bureaubehoeften en drukwerk	100	3	-
Administratie en archief	50	-	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	188	188
Overige kosten	100	20	91
	550	254	279
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	650	849	584
	650	849	584
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	30.000	27.359	31.036
Ouderenwerk	2.000	2.528	1.355
Vakantiekosten doelgroep	325	500	325
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	250	-	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.500	1.210	1.308
	34.075	31.597	34.024
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.000	-	-
	1.000	-	-

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	1.000	-	1.000
Overige bijdragen wereldwijd	6.600	10.150	10.245
	<u>7.600</u>	<u>10.150</u>	<u>11.245</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	2.000	2.254	2.390
Diaconaal regionaal/landelijk	5.800	8.705	7.567
Diaconaal wereldwijd	15.800	15.874	15.612
Diaconale noodhulp	-	250	-
Zending en evangelisatie	21.500	22.570	23.141
	<u>45.100</u>	<u>49.653</u>	<u>48.710</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		105.844	104.474	994.707	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		15,8	16,2	56,1	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	10%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		37%	24%	-34%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	104%	99%	98%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	92%	92%	97%	93%	57%	89%	124%