



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Hilversum

College van Diakenen

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Hilversum

College van Diakenen

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2024	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
4	Kengetallen	20



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	7
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	8

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	5,00
Waarvan vacatures in FTE	0,20
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

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

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 5

Waarvan vacatures 2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 5

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.426

Aantal doopleden 1.156

Totaal aantal leden 2.582

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.871

ANBI-pagina

www.pknhilversum.nl/anbi-info-diaconie-pgh



2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting bij de jaarrekening diaconie PgH 2024

Het jaar 2024 was voor de Protestantse Gemeente Hilversum een jaar met grote veranderingen. In deze jaarrekening van de diaconie zijn verschuivingen zichtbaar die wellicht te herleiden zijn naar de reorganisatie die in 2024 grotendeels haar beslag kreeg.

Zo werd het aantal doelen voor de vrije diaconale collecten (daarbij bepaalt de wijkdiaconie het collectiedoel op voordracht van gemeenteleden) sterk verminderd doordat in twee kerken minder collecten werden georganiseerd. In 2023 waren dat nog 50 doelen, in 2024 zijn het er 35.

De opbrengsten voor deze doelen namen ook flink af. In 2023 konden we direct door collecten voor €69.000 ondersteunen, in 2024 is dat teruggelopen naar €58.000.

De opbrengsten voor de diaconie uit giften en collecten liep wel flink op, van €11.000 in 2023, naar €14.000 in 2024.

Alles bij elkaar liep de bijdrage van de gemeenteleden voor diaconie of diaconale doelen van €80.000 in 2023, terug naar €72.000.

Het negatieve resultaat voor de diaconie bedraagt €19.232. Dat is minder dan het tekort van de €20.900 dat voorzien was in de begroting. Dit tekort wordt voor €11.265 gedekt door bestemmingsfondsen. Zo werd in 2024 op verzoek van de diaconie een project uitgevoerd door Present om eenzaamheid onder ouderen te doorbreken. Dit project werd voor €10.000 bekostigd uit het ouderenfonds.

Het resterende tekort van €7.968 komt ten laste van de algemene reserve van de diaconie.

Het eigen vermogen van de diaconie bedraagt per einde 2024 na verrekening van dit tekort nog €207.426.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheek en leningen	6.000	3.250
	6.000	3.250
Totaal vaste activa	6.000	3.250

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	14.964	16.421
	14.964	16.421
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	0	0
	0	0
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	203.663	213.473
	203.663	213.473
Totaal vlottende activa	218.627	229.894
Totaal activa	224.627	233.144



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	159.270	167.237
	159.270	167.237
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	48.156	59.421
	48.156	59.421
Totaal eigen vermogen	207.426	226.658

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	17.202	6.486
	17.202	6.486
Totaal vreemd vermogen korte termijn	17.202	6.486
Totaal vreemd vermogen	17.202	6.486
Totaal passiva	224.627	233.144



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	6.000	4.982	4.723
Opbrengsten levend geld	16.500	14.208	11.176
Door te zenden collecten en giften	69.000	58.278	69.285
Totaal baten A	91.500	77.468	85.184
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	500	2.775	1.689
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.100	3.376	3.752
Salarissen en vergoedingen	750	-	-
Kosten beheer, administratie en archief	2.150	1.696	1.584
Rentelasten/bankkosten	1.000	442	759
Diaconaal werk plaatselijk	34.900	28.642	25.032
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	-	805
Afdrachten door te zenden collecten en giften	69.000	59.278	69.285
Totaal lasten A	112.400	96.209	102.906
Operationeel resultaat (A)	-20.900	-18.741	-17.722
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	300	583
Incidentele lasten	-	-791	-1.256
Incidentele baten en lasten (B)	-	-491	-673
Resultaat verslagjaar (A+B)	-20.900	-19.232	-18.395
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.900	11.265	11.334
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	10.900	11.265	11.334
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-10.000	-7.968	-7.061



3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-18.741	-17.722
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.457	7.971
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.715	-12.495
	12.173	-4.524
Kasstroom uit primaire activiteiten	-6.569	-22.246
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	300	583
Incidentele lasten	-791	-1.256
	-491	-673
Kasstroom uit operationele activiteiten	-7.060	-22.919
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in financiële vaste activa	-2.750	250
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.750	250
Mutatie geldmiddelen	-9.810	-22.669
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	213.473	236.142
Mutatie geldmiddelen	-9.810	-22.669
Stand per 31 december	203.663	213.473

3.4 Grondslagen

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

Voor winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden Herwaarderingsreserves gevormd. Eventuele verschillen tussen herwaarderingsreserves van activa enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan herwaarderingsreserves anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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. Voor koersresultaten wordt een Reserves koersverschillen gevormd. Eventuele verschillen koersresultaten bij beleggingen enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserve koersverschillen anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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 en Bestemmingsreserves en -fondsen. 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, met uitzondering van het ongerealiseerde koersresultaat en herwaarderingsresultaat van de nog aanwezige activa. Die mutaties worden wel rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, 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

	31-12-2024	31-12-2023
Verstrekte hypotheek en leningen		
PDKN Rudolphstichting	0	0
PDKN Nw. Rooseveltthuis	3.000	3.250
Lening J	3.000	-
	<u>6.000</u>	<u>3.250</u>
	2024	2023
<i>PDKN Rudolphstichting</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>PDKN Nw. Rooseveltthuis</i>		
Stand per 1 januari	3.250	3.500
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>3.250</u>
<i>Lening J</i>		
Mutaties	3.000	-
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>-</u>



Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
kortlopende vorderingen	5.544	0
rekening-courant PgH	-3.288	-4.984
rek.crt. wijkdiaconie RBK	0	7.778
rek.crt. wijkdiaconie BK	3.357	3.862
rek.crt. wijkdiaconie MO	0	5.264
rek.crt. wijkdiaconie GK	3.211	4.501
rek.crt. wijkdiaconie DI	0	0
rek.crt. wijkdiaconie GK Thailand	4.810	-
rek.crt. wijkdiaconie GK zendingscommissie	1.330	-
	<u>14.964</u>	<u>16.421</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Aandelen en aandelenfondsen				
geen	0	-	0	0
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2024	2023
<i>geen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Koersresultaten	-	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen		
SKG NL04 RABO 0373 7117 86	26.663	16.473
spaargeld CVK	177.000	197.000
bankrekeningen diaconie GKL	-	0
	<u>203.663</u>	<u>213.473</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	167.237	174.298
Mutatie via resultaatbestemming	-7.968	-7.061
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	159.270	167.237

Wijkreserves

Mutatie via resultaatbestemming	-	0
---------------------------------	---	---



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Bestemmingsfondsen	48.156	59.421
	<u>48.156</u>	<u>59.421</u>
	2024	2023
<i>BK fonds bloemendienst</i>		
Stand per 1 januari	928	1.024
Onttrekkingen	665	96
Stand per 31 december	<u>263</u>	<u>928</u>
<i>GK borgstelling kerkteléfono</i>		
Stand per 1 januari	0	1.160
Onttrekkingen	-	1.160
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>steunfonds vluchtelingen</i>		
Stand per 1 januari	2.229	2.229
Onttrekkingen	600	-
Stand per 31 december	<u>1.629</u>	<u>2.229</u>
<i>ouderenfonds</i>		
Stand per 1 januari	46.120	56.120
Onttrekkingen	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>36.120</u>	<u>46.120</u>
<i>fonds diaconie GKL</i>		
Stand per 1 januari	10.144	10.222
Onttrekkingen	-	78
Stand per 31 december	<u>10.144</u>	<u>10.144</u>



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
accountantskosten	1.600	1.500
zendingscommissie GK	-	1.100
fonds Aandacht Helpt	0	300
Diversen	-	0
giften AOV week 2020	-	0
jongerenreis	-	0
voedselbank	-	0
doorzendcollecten	4.385	3.876
energietoeslag	-	0
projecten GK Servië en Thailand	7.768	674
af te wikkelen door wijken	276	-964
Regenboogfonds kerstgiften 2025	2.000	-
overige schulden	1.173	-
	17.202	6.486

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	6.000	4.982	4.723
	<u>6.000</u>	<u>4.982</u>	<u>4.723</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	10.000	10.573	7.366
Giften	6.500	3.635	3.810
	<u>16.500</u>	<u>14.208</u>	<u>11.176</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	22.000	25.255	24.958
Diaconale aard (wereldwijd)	38.000	33.023	44.327
Zending en evangelisatie	4.000	-	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	5.000	-	-
	<u>69.000</u>	<u>58.278</u>	<u>69.285</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	300	583
	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>583</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ottrekkingen bestemmingsfondsen	10.900	11.265	11.334
	<u>10.900</u>	<u>11.265</u>	<u>11.334</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	2.775	1.689
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	-	-
	<u>500</u>	<u>2.775</u>	<u>1.689</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	3.356	3.732
Overige bijdragen en contributies	100	20	20
	<u>4.100</u>	<u>3.376</u>	<u>3.752</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	750	-	-
	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	350	147	84
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	-
Jaarrekeningcontrole	1.500	1.549	1.500
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	-	-
	<u>2.150</u>	<u>1.696</u>	<u>1.584</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	442	759
	<u>1.000</u>	<u>442</u>	<u>759</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	8.000	9.620	5.720
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	3.000	15.422	4.679
Ouderenwerk	15.000	-	11.078
Vakantiekosten doelgroep	4.000	3.600	3.555
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	4.900	-	-
	<u>34.900</u>	<u>28.642</u>	<u>25.032</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	-	805
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>805</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	22.000	25.255	24.958
Diaconaal wereldwijd	38.000	34.023	44.327
Zending en evangelisatie	4.000	-	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	5.000	-	-
	<u>69.000</u>	<u>59.278</u>	<u>69.285</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	791	1.256
	<u>-</u>	<u>791</u>	<u>1.256</u>

4 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		159.270	167.237	1.037.494	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		28,9	27,4	66,1	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		12%	11%	10%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		-19%	-51%	-61%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	123%	124%	121%	117%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	114%	113%	112%	100%	93%	59%	90%	122%