

Statutaire doelstelling

In de akte van statutenwijziging van 2021 van Stichting Burgerweeshuis Haarlem, verder te noemen de Stichting, staat in artikel 2 als doelomschrijving van vermeld:

“De stichting heeft ten doel:

- a. het stimuleren van jeugd- en jongerenwerk in Nederland, in het bijzonder in de regio Kennemerland;
 - b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
2. De stichting tracht haar doel te bereiken door:
- a. het beheren en waardevast instandhouden van haar stamvermogen;
 - b. het ondersteunen van activiteiten op uiteenlopende gebieden ten behoeve van jeugd en jongeren, met name voor degenen die zich in een achterstandssituatie bevinden,
 - c. het samenwerken met andere instellingen met gelijk of aanverwant doel;
 - d. alle andere wettig geoorloofde middelen, welke tot het bereiken van bovenomschreven doel noodzakelijk of bevorderlijk zijn of daarmee verband houden.
3. De stichting beoogt niet het maken van winst.”

Uitkeringsbeleid

De Stichting beschikt over een eigen vermogen dat op de eerste plaats wordt aangewend voor projecten die zich richten op kinderen en jonge mensen in een achterstandspositie of kwetsbare situatie. Het kan daarbij gaan om initiatieven op het terrein van:

- Jeugdbescherming en -zorg
- Opvoeding en onderwijs
- Sociale participatie
- Culturele participatie
- Economische participatie

De bandbreedte van de bestedingen ligt tussen de € 500 en € 15.000. Bij de selectie van giften beperkt de stichting zich hoofdzakelijk tot projecten voor kinderen in de leeftijdscategorie van 0 tot 21 jaar, bij voorkeur – maar zeker niet uitsluitend – in de regio Kennemerland. Incidenteel worden projecten ondersteund in het buitenland.

Het aantal aanvragen is in relatie tot het beschikbare budget tot dusver redelijk beperkt. Een streng selectiebeleid is vooralsnog niet noodzakelijk.

Het bestuur staat open voor alternatieve vormen van financiële ondersteuning zoals leningen, investeringen of participaties, voor zover deze in lijn zijn met de statutaire doelstellingen.

In 2021 en 2022 ontving de Stichting Burgerweeshuis Haarlem de batige saldi van twee, in deze jaren geliquideerde stichtingen, te weten Stichting De Coen Hoeve (2021) en Stichting Kinderhuis Zandvoort (2022). Beide stichtingen hadden ten doel de ondersteuning van recreatieve activiteiten ten behoeve van kinderen en jongeren in een achterstandssituatie. Door deze toevoegingen aan het vermogen is het stamvermogen van de Stichting Burgerweeshuis toegenomen. Het rendement van deze toevoegingen zal op de gebruikelijke wijze besteed worden (zie onder Meerjarenbegroting). Wel zal bij toekenningen die recreatieve activiteiten betreffen, in het jaarlijks overzicht van toekenningen worden aangegeven dat het gaat om een besteding ‘in de geest van’ Stichting De Coen Hoeve en/of Stichting Kinderhuis Zandvoort. Van fondsen op naam is geen sprake.

Meerjarenbegroting

Op basis van het specifiek mandaat dat het bestuur toegekend heeft aan de vermogensbeheerder levert de beleggingsportefeuille van de Stichting een rendement waarmee jaarlijks gemiddeld € 200.000 tot € 250.000 aan giften kan worden toegekend. Deze omvang komt overeen met het bepaalde in het Reglement Financieel Beheer, dat "...jaarlijks tenminste 2,5% van het vermogen aan het begin van het boekjaar voor uitkeringen in aanmerking kan komen".

6. Meerjarenbegroting

Een van de doelstellingen van De Stichting is handhaving van haar ANBI-status. Dit betekent, dat jaarlijks gemiddeld 100% van het netto-rendement zal worden besteed, waarvan 90% ten algemene nutte met een jaarlijks streefbedrag van ca € 270.000. Er wordt een voorzichtig beleggingsbeleid gevolgd met een relatief lange beleggings-horizon. Ter realisatie van de doelstellingen, dekking van de lopende uitgaven en instandhouding van het vermogen bij het huidige inflatieniveau dienen de beleggingen jaarlijks ca. 3 % bruto rendement op te leveren na aftrek van eventuele kosten van (effecten)transacties en vermogensbeheer.

In onderstaand schema is de meerjarenbegroting opgenomen vanaf 2024. In de kolommen 2022 en 2023 is de exploitatie over de betreffende jaren weergegeven.

	Begroting				Exploitatie	
	2024	2025	2026	2027	2023	2022
Totale baten	300.000	305.000	310.000	315.000	1.093.185	-963.319
Totale lasten	300.000	305.000	310.000	315.000	313.992	286.500
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	779.193	-1.249.919
Donaties	270.000	274.500	279.000	283.500	249.545	224.300

De begroting is in de basis jaarlijks vrijwel identiek, maar voor het resultaat sterk afhankelijk van het resultaat van de effectenportefeuille.

Antiquiteiten

De Stichting heeft een verzameling antiek in haar bezit die deels is geplaatst in de regentenkamer van het Hofje De Bakenesserkamer te Haarlem. Ook in o.a. Sociëteit Trou moet Blijcken, in de Grote of St. Bavo Kerk, beide te Haarlem, en bij Kenter Jeugdhulp in Santpoort, bevindt zich een deel van de collectie antieke voorwerpen. Aan het Museum Haarlem en aan het Frans Hals Museum, eveneens te Haarlem, zijn kunst- en antieke voorwerpen in langdurig bruikleen gegeven. Indien nodig worden middelen aangewend voor het onderhoud en de restauratie van de kunstvoorwerpen. Vooralsnog is er niet voor gekozen om voor dit doel een voorziening in de balans op te nemen.

Realisatie van gestelde doelen en evaluatie van de behaalde resultaten

Voorafgaande aan elke vergadering stelt de adviseur overzichten op van de ingediende aanvragen over de voorafgaande periode. Deze overzichten bevatten o.a.:

- Een inhoudelijke samenvatting van het project, met name v.w.b. de beoogde doelen en de wijze van evalueren, de feitelijke activiteiten en een beoordeling van de financiële situatie.
- Een schematische beoordeling van de mate waarin de het project binnen de doelstellingen van de Stichting valt, de beoogde doelgroep, de totale kosten, alsook een advies aan het bestuur inzake toekenning en een cumulatieve opstelling van de toegekende bedragen binnen het betreffende jaar.

Per vergadering wordt voorts in de agenda vermeld dat rapportages ontvangen zijn van afgesloten projecten en dat deze door het bestuur zijn in te zien in de map Rapportages en updates van de

webmail. Een dergelijke rapportage wordt als voorwaarde genoemd in de toekenningsbrief. De adviseur heeft voorafgaand aan de vergadering de binnengekomen rapportages doorgenomen. Indien een rapportage niet ontvangen is, dan wel dat de behaalde resultaten onvoldoende zijn in relatie tot de gestelde doelen, zal dit zwaar meewegen bij het nemen van een besluit over een eventueel nieuwe aanvraag van dezelfde organisatie.

In de vergadering waarin het jaarverslag aan de orde is, wordt het bestedingsbeleid op hoofdlijnen geëvalueerd, zowel op inhoudelijk als op financieel gebied. In het inhoudelijk deel van het jaarverslag is een overzicht opgenomen van de omvang van toekenningen per hoofdcategorie van beleid.

Capaciteiten en competenties van de bestuursleden benodigd voor het realiseren van de beleidsdoelen

Het bestuur van de Stichting bestaat uit vier leden, waaronder voorzitter, secretaris en penningmeester. Statutair is bepaald dat een bestuurder om de vier jaar aftreedt volgens het daartoe opgestelde rooster. Aftredende bestuursleden zijn in principe één maal herbenoembaar, maar in bijzondere omstandigheden kan hiervan worden afgeweken. De taken van de afzonderlijke bestuursleden zijn niet omschreven. Wel wordt binnen het bestuur een evenwichtige samenstelling nagestreefd waarbij competenties van bestuursleden aansluiten bij verschillende aandachtsgebieden die voortvloeien uit de doelstelling van de Stichting. Specifieke expertises van de verschillende bestuursleden op basis van opleiding, ervaring en professie zijn aanwezig v.w.b. de volgende gebieden:

besturen van vermogensfondsen, financiën & vermogensbeheer, sociaal-maatschappelijke veld, beheer en toezicht kunstcollectie.

Er bestaan geen afzonderlijke commissies, ook zijn er geen specifieke verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de diverse bestuursleden vastgelegd: de bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd. Binnen het bestuur zijn v.w.b. de eventuele toetreding van een nieuw bestuurslid de intenties uitgesproken voor het handhaven van een evenwichtige bestuurssamenstelling. Voorlopig zijn de volgende relevante punten benoemd:

- gelijkmatige leeftijdsopbouw vanaf ca. 40 jaar;
- voldoende verdeling m/v;
- variëteit, diversiteit in achtergrond;
- organische wisseling, dus niet te veel ineens en voldoende voorbereidingstijd.

Verstrengeling van belangen

a. Het bestuur houdt een actuele lijst van (neven)functies bij en waakt tegen elke vorm van belangenverstrengeling van leden van het bestuur en het personeel die de uitoefening van hun taak kunnen beïnvloeden;

b. Het lid van het bestuur meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang aan de voorzitter van het bestuur en tevens aan zijn collega-leden. Het lid verschaft alle relevante informatie. Het bestuur beslist of er sprake is van een tegenstrijdig belang;

c. Het lid van het bestuur dat daarbij een direct of indirect persoonlijk belang heeft dat tegenstrijdig is met het belang van de Stichting, neemt niet deel aan de beraadslaging en besluitvorming. Wanneer hierdoor geen bestuursbesluit kan worden genomen, wordt het besluit genomen door het bestuur onder schriftelijke vastlegging van de overwegingen die aan het besluit ten grondslag liggen, tenzij de statuten anders bepalen.

De beoordeling in hoeverre sprake kan zijn van belangenverstrengeling zal jaarlijks plaatshebben tijdens de laatste vergadering van het betreffende kalenderjaar.

Toezicht

De uitvoerende taken binnen de Stichting worden verricht door de adviseur. Naast de beoordeling en verwerking van de aanvragen en het contact met aanvragers, betreft dit ook de

secretariaatswerkzaamheden. Het toezicht door het bestuur op de uitoefening van deze taken heeft met name plaats aan de hand van:

- De agenda en daarbij behorende bijlagen, waaronder de overzichten van de ingediende aanvragen en de beoordelingen daarvan,
- De verwerking van bestuursbesluiten, zoals het contact met aanvragers (bezoeken, vergaring van aanvullende informatie) en het gereedzetten van de betalingen (met name de toekenningen aan organisaties waarover het bestuur besloten heeft). Alvorens de penningmeester de betalingsopdrachten aan de bank verstrekt, controleert hij deze aan de hand van de notulen van de vergadering, zoals opgesteld door de secretaris.
- Tussentijdse verzoeken van of terugkoppeling aan bestuursleden door de adviseur

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren.

Jaarlijks evalueert het bestuur van de Stichting het eigen functioneren. Het bestuur is van oordeel dat zelfevaluatie van belang is om de volgende redenen:

1. Het functioneren verbeteren in relatie tot de statutaire doelstelling
2. Uitvoering geven aan het bepaalde in de Code Goed Bestuur

Het bestuur voert de zelfevaluatie uit aan de hand van het schema van Process-IT.nu (zie bijlage). De evaluatie heeft jaarlijks plaats tijdens de laatste vergadering van het betreffende kalenderjaar.

Monitoring van resultaten

Het ontbreekt binnen de Stichting vooralsnog aan een systematische evaluatie van de resultaten van haar meerjarige toekenningen, ofwel: hebben de geïnvesteerde middelen dat opgeleverd wat de Stichting voor ogen stond? Het bestuur is voornemens om vanaf 2024 de monitoring van de resultaten meer systematisch aan te pakken, en wel op de volgende wijze:

Op basis van de ontvangen rapportages evalueert het bestuur de begunstigde projecten. Het gaat daarbij om de volgende punten:

- Monitoren van het project binnen een periode van ca. een jaar na afloop van de periode van toekenning op aspecten als efficiency, procesmanagement en kwaliteit
- Evalueren na ca. 3-5 jaar: wat zijn de uiteindelijke resultaten, wat was de invloed van de bijdrage van de Stichting.

Het gaat dan om vragen v.w.b.

- Relevantie: past het project bij de doelstelling van de Stichting en bij de behoeften van haar doelgroep, wat zou er gebeurd zijn als de Stichting niet had ondersteund?
- Effectiviteit: zijn de beoogde outcomes behaald, wat heeft bijgedragen of gehinderd?
- Sustainability; wat gebeurt er na afloop van de ondersteuning, wat heeft hieraan bijgedragen of gehinderd?

Na afloop van deze evaluatie kunnen de bevindingen aanleiding geven de strategie bij te stellen, bijv. door bijstelling van het beleidsplan, beperking, c.q. uitbreiding van het werkterrein, of te besluiten om een project niet meer te steunen. Relevante vragen voor het bestuur zijn:

- Hoe effectief zijn de door de Stichting gesteunde projecten?
- Hoe efficiënt worden zij uitgevoerd?
- Voor welke projecten moet de Stichting haar bijdrage beëindigen?
- Worden er projecten toe gevoegd?

Risicomanagement

Financieel risico

De penningmeester voert tenminste jaarlijks overleg met de vermogensbeheerder. In dit overleg bespreken zij het uitgeoefende vermogensbeheer binnen het verleende mandaat, waaronder de gevoerde beleggingsstrategie v.w.b. de mix van aandelen, obligaties en alternatieve beleggingen, ook met het oog op de macro-economische vooruitzichten. De penningmeester doet hiervan verslag in de daaropvolgende bestuursvergadering.

Door het beheer in handen te geven van een professionele vermogensbeheerder binnen een matig offensief profiel is het *beleggingsrisico* redelijk beperkt. Binnen de vermogenscategorie obligaties wordt hoofdzakelijk in euro's belegd. (Voor nadere informatie wordt verwezen naar het Reglement Financieel Beheer) De Stichting heeft niet te maken met schuldeisers of garantiegivers; van *tegenpartijrisico* is dan ook geen sprake.

Ten aanzien van de kunstcollectie bestaat voor de Stichting geen financieel risico, aangezien de collectie pro memorie op de balans staat.

Governance

Zoals reeds eerder naar voren kwam is de bestuursstructuur transparant, waarmee ook het *governance* risico beperkt geacht mag worden.

De Stichting voldoet aan de wet- en regelgeving: zo worden de ANBI-regels nageleefd, vindt de opstelling van de jaarrekening plaats door een daarvoor gekwalificeerde externe partij en voldoet de Stichting aan haar wettelijke statutaire verplichtingen.

Verantwoording

De Stichting rapporteert in zijn bestuursverslag over de volgende zaken:

1. De statutaire doelstelling van de Stichting;
2. De gekozen strategie van de Stichting, oftewel de activiteiten die Stichting ontplooit om het (meerjaren)beleid te realiseren;
3. De beoogde resultaten;
4. De geplande besteding van middelen aan activiteiten;
5. Een evaluatie van wat de Stichting in het afgelopen boekjaar wel en wat het niet heeft bereikt in het licht van het (meerjaren)beleid;
6. De samenstelling van het bestuur
7. De verdeling van de functies binnen het bestuur en de taken;
8. Het onkostenvergoedingsbeleid ten aanzien van leden van het bestuur,

Publicatie bestuursverslag en verkorte staat van baten en lasten en overige basisgegevens

De Stichting plaatst binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar een inhoudelijk bestuursverslag of een uittreksel daarvan en de verkorte staat van baten en lasten op de voor het publiek toegankelijke website: www.burgerweeshuishaarlem.nl.

Vastgesteld d.d. 16 juli 2024

