

**COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS**

**VAN DE**

**HERVORMDE GEMEENTE**

**TE**

**ALPHEN AAN DEN RIJN**

# **Samenvatting Begroting 2013**

## **Inhoudsopgave Samenvatting Begroting 2013**

	Pagina
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Analyse begrotingsresultaat 2013 t.o.v. exploitatie 2011	5
Samenvatting	8
Toelichting	9

Alphen aan den Rijn, 25 oktober 2012

### **Inleiding**

Bijgaand treft u aan de begroting voor het jaar 2013. Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van voortzetting van het huidige beleid. Verder is gebruik gemaakt van de meerjarenbegroting 2011-2021, de exploitatie 2011 en de tussentijdse resultaten 2012.

Hieronder treft u puntsgewijs een nadere toelichting aan.

### **Negatief begrotingsresultaat**

De begroting 2013 geeft een negatief saldo van EUR 32.033. Ten opzichte van de realisatie 2011 wordt dit negatieve resultaat voornamelijk veroorzaakt doordat in 2013 weer 3 fulltime predikanten in dienst zijn, ten opzichte van gemiddeld 2,5 fulltime predikanten in 2011 en 2012. Het beleid van het College blijft erop gericht waar mogelijk de opbrengsten te verhogen en kosten te beheersen, gegeven de huidige personeelsbezetting. Echter, gezien de voorgenomen verzelfstandiging zal ook een dringend beroep gedaan worden op de wijkgemeenten om te zorgen voor een resultaatneutrale begroting voor de wijk door het verhogen van opbrengsten danwel het verder terugdringen van kosten.

### **Vrijwillige bijdragen**

De begroting van de vrijwillige bijdragen is gebaseerd op de toezeggingen voor 2012.

### **Collecten**

Collecteopbrengsten zijn opgenomen conform de realisatie 2011, waarbij rekening is gehouden met een zeer beperkt aantal collectes ten behoeve van het onderhoudsfonds en regulier beheer. De opbrengst van deze bestemmingscollectes wordt voor 2/3 gedeelte toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Het restant (1/3) komt ten gunste van de exploitatie ter dekking van de reguliere beheerkosten.

### **Kerkgebouwen en voorziening groot onderhoud**

In de begroting is rekening gehouden met de kosten van normaal en groot onderhoud, energiekosten, verzekeringen etc. voor de beide kerkgebouwen. De jaarlijkse onderhoudskosten zijn bepaald op basis van een extern opgesteld meerjaren onderhoudsplan. Om grote verschillen in onderhoudskosten te voorkomen wordt groot onderhoud ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. Aangezien de onderhoudscollecten aanzienlijk zijn beperkt is het uitgangspunt dat bij specifiek groot onderhoud een deel van de kosten middels inzamelingsacties bijeengebracht zal worden. Gezien de huidige stand van de voorziening acht het College het niet nodig in 2012 additionele dotaties aan de voorziening te doen.

De kosten m.b.t. tot de Lichtkring alsmede kosten van de wijk Kerk en Zanen worden gelijkelijk verdeeld tussen de Hervormde Gemeente en de Gereformeerde Kerk.

### **Personeel**

In de begroting is rekening gehouden met twee fulltime predikantsplaatsen voor de wijkgemeente Adventskerk alsmede een pastoraal ouderenwerker voor 15 uur per week

Voor de wijkgemeente Kerk en Zanen is uitgegaan van één fulltime predikantplaats. De tweede predikantplaats in deze wijkgemeente wordt betaald door de Gereformeerde Kerk. Voor het jeugdwerk is in de begroting geen rekening gehouden met betaalde medewerkers.

Tenslotte is rekening gehouden met een organist en beheerder in de Adventskerk en met een beheerder in de Lichtkring. Deze betaalde krachten hebben allemaal een parttime dienstverband.

### **Personeelsbeheer**

Ten aanzien van de arbeidsvoorwaarden worden de regelingen van de Raad voor Personeelsaangelegenheden voor P.K.N. Kerken toegepast.

### **Administratie**

Op het Kerkelijk Bureau werken twee deeltijd medewerkers, ten behoeve van de ledenadministratie, de activiteiten rondom de actie Kerkbalans en de financiële administratie. De salarisadministratie is uitbesteed aan het KKA.

### Analyse begrotingsresultaat 2013 t.o.v. exploitatieresultaat 2011

De begroting 2013 geeft een negatief saldo van EUR 32.033 terwijl het exploitatieresultaat 2011 een overschot vertoonde van EUR 23.208. De verschillen tussen exploitatie en begroting worden onderstaand nader toegelicht.

#### Analyse

	<u>Verschil</u>
<b>Baten</b>	
- Kerkelijke gebouwen	2.627
- Interest	-5.507
- Bijdragen/collecten	-11.442
- Overige baten	<u>369</u>
	-13.953
<b>Lasten</b>	
- Exploitatie gebouwen	8.746
- Pastoraat	39.373
- Bijdragen etc.	-3.397
- Beheerskosten	1.132
- Overige kosten & Afschrijvingen	<u>-4.565</u>
	41.288
Totaal verschil (verslechtering)	<u><u>-55.241</u></u>

Het verschil in de **baten** wordt o.a. veroorzaakt door:

- Lichte stijging van de opbrengst kerkelijke gebouwen, als gevolg van hogere verwachte verhuuropbrengsten in de Lichtkring.
- Lagere rente inkomsten aangezien aflopende hoger renderende staatsobligaties moeten worden vervangen door lager renderende spaarrekeningen.
- Lagere bijdragen/collecten als gevolg van een lager ingeschatte opbrengst Kerkbalans, gebaseerd op de toezeggingen voor 2012.

Het verschil in de **lasten** wordt o.a. veroorzaakt door:

- Exploitatie gebouwen: Verwachte hogere onderhoudskosten voor de kerkgebouwen - na onttrekking aan de onderhoudsvoorziening - op basis van de meerjaren onderhoudsplannen.

- Pastoraat: De significante stijging van de pastoraatskosten wordt geheel veroorzaakt doordat gedurende het 2e halfjaar van 2011 slechts twee van de drie predikantsplaatsen waren ingevuld. Deze stijging wordt deels gecompenseerd doordat de kosten van de pastoraal ouderenwerkster in de Adventskerk gedeeltelijk uit de voorziening pastoraat zullen worden onttrokken. De kosten voor wijkbudgetten zullen in 2013 terug zijn op het reguliere niveau, ten opzichte van lagere kosten van het wijkbudget Adventskerk in 2011.
- Bijdragen: Deze kosten waren in 2011 éénmalig hoger als gevolg van een nagekomen rekening over 2009.
- Beheerkosten: Deze kosten zijn licht hoger omdat de verwachte stijging van de salarissen naar verwachting maar deels gecompenseerd zal worden door lagere overige beheerskosten.
- Overige kosten & Afschrijvingen: Deze kosten zijn lager doordat in 2013 de inventaris volledig zal zijn afgeschreven.

### Samenvattend overzicht 2013

<u>Baten</u>	<u>Begr. 2013</u>	<u>Expl. 2011</u>	<u>Expl. 2010</u>	<u>Begr. 2012</u>
Kerkelijke gebouwen	23.500	20.873	20.605	23.300
Ontvangen interest	29.600	35.107	37.864	35.470
Bijdragen en collecten	342.233	353.675	348.047	346.167
Overige baten	<u>55.000</u>	<u>54.631</u>	<u>55.274</u>	<u>55.000</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>450.333</b>	<b>464.286</b>	<b>461.790</b>	<b>459.936</b>
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	135.000	80.029	168.804	70.500
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>-80.000</u>	<u>-33.775</u>	<u>-106.438</u>	<u>-15.000</u>
Exploitatie gebouwen	55.000	46.254	62.367	55.500
Pastoraat	278.650	239.277	269.860	245.675
Bijdragen en contributies	26.500	29.897	21.719	26.000
Beheers- en administratiekosten	94.217	93.085	93.676	95.396
Afschrijvingen	0	4.923	7.044	4.900
Overige kosten	<u>28.000</u>	<u>27.642</u>	<u>27.941</u>	<u>28.000</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>482.366</b>	<b>441.078</b>	<b>482.606</b>	<b>455.471</b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-32.033</u></b>	<b><u>23.208</u></b>	<b><u>-20.817</u></b>	<b><u>4.465</u></b>

## TOELICHTING

### Baten kerkelijke gebouwen

De baten van de Kerkelijke gebouwen zijn opgenomen in lijn met de opbrengsten van 2011, maar rekening houdend met een lichte stijging van de huuropbrengsten in de Lichtkring.

### Ontvangen interest

Obligaties per 31 december 2012	80.000	á 4,00%	=	3.200	Euro
Hypotheeklening	-	á 4,50%	=	0	Euro
Rente geldmiddelen:	<u>1.200.000</u>	á 2,20%	=	<u>26.400</u>	Euro
Totaal	<u>1.280.000</u>			29.600	Euro

### Bijdragen / collecten

De inkomsten uit vrijwillige bijdragen zijn begroot in lijn met de toezeggingen voor 2012.

### Overige baten

De bijdrage van de Geertruida Stichting is opgenomen in lijn met begroting en realisatie voorgaande jaren.

### Exploitatie gebouwen

#### Onderhoud

Zoals in de inleiding aangegeven zijn de begrote onderhoudskosten gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten over de jaren worden de kosten voor groot onderhoud onttrokken aan de onderhoudsvoorziening.

#### Facilitaire en overige kosten

Dit betreft uitgaven voor kleine vernieuwingen en/of veranderingen c.q. aanpassingen.

#### Belastingen en verzekeringen

Vanaf juni 2001 zijn alle verzekeringen ondergebracht bij Donatus en de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer.

De belastingen betreffen de gebruikelijke eigenarenheffingen.

#### Onderhoud orgel / piano

Gezien de staat van de orgels in de Adventskerk en de Lichtkring en de stand van de voorziening worden hieraan sinds 2007 geen dotaties meer gedaan.



### Inkopen buffet

Betreft buffetinkopen voor de Adventskerk en de Lichtkring, die gelijke tred houden met de ingeschatte opbrengsten.

### **Pastoraat**

Zoals reeds op blz. 3 onder **personeel** is vermeld, vindt er in 2013 vooralsnog geen verandering plaats in het aantal predikantsplaatsen in de Hervormde Gemeente.

De salariskosten en overige kosten zijn ten opzichte van 2011 verhoogd met de verwachte prijsindex.

De wijkbudgetten zijn licht verlaagd ten opzichte van de begroting van het voorgaande jaar als gevolg van lagere realisatie in 2011.

### **Bijdragen en contributies**

Het begrotingsbedrag is vastgesteld op basis van het quotum voor 2011.

### **Beheerskosten en administratiekosten**

De personele bezetting zal naar verwachting ongewijzigd zijn ten opzichte van het voorgaande jaar. De personele en overige kosten zijn ten opzichte van 2011 verhoogd met de verwachte prijsindex.

### **Overige kosten**

Overige kosten betreft Uitgaven voor het Kerkblad. Voor de begroting wordt uitgegaan van een kosten neutrale exploitatie van het Kerkblad, wat betekent dat de begrote uitgaven gelijk zijn aan de begrote inkomsten.