

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

Samenvatting Begroting 2012

Inhoudsopgave Samenvatting Begroting 2012

	Pagina
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Analyse begrotingsresultaat 2012 t.o.v. exploitatie 2010	5
Samenvatting	7
Toelichting	8

Alphen aan den Rijn, 10 oktober 2011

Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting voor het jaar 2012. Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van de meerjarenbegroting 2011-2021, de exploitatie 2010 en de tussentijdse resultaten 2011. Hieronder treft u puntsgewijs een nadere toelichting aan.

Begrotingsresultaat

De begroting 2012 geeft een positief saldo van EUR 4.466. Dit positieve begrotingsresultaat wordt echter volledig veroorzaakt door de verwachte pastorale onderbezetting gedurende het 1e halfjaar 2012. De meerjarenbegroting laat zien dat de opbrengsten bij voortzetting van het huidige beleid te ver achterblijven bij de kosten. Het beleid van het College blijft erop gericht waar mogelijk de opbrengsten te verhogen en kosten te beheersen, gegeven de huidige personeelsbezetting. Echter, wanneer opbrengsten langdurig achterblijven op de kosten zal ook de personeelsbezetting moeten worden heroverwogen.

Vrijwillige bijdragen

De begroting van de vrijwillige bijdragen is gebaseerd op de toezeggingen 2011.

Collecten

Collecteopbrengsten zijn opgenomen conform de realisatie 2010, waarbij rekening is gehouden met een zeer beperkt aantal collectes ten behoeve van het onderhoudsfonds en regulier beheer. De opbrengst van deze bestemmingscollectes wordt deels toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Het restant 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 voor de wijkgemeente Adventskerk rekening gehouden dat de eerste helft van 2012 slechts één van de twee fulltime predikantsplaatsen zal zijn ingevuld en dat invulling van de tweede predikantsplaats in de tweede helft van 2012 zal plaatsvinden. De inzet van de pastoraal ouderenwerker voor de wijkgemeente Adventskerk is in 2011 teruggebracht van 18 naar 15 uur per week. Voor de wijkgemeente Kerk en Zanen is uitgegaan van één fulltime predikantsplaats. De tweede predikantsplaats in deze wijkgemeente wordt betaald door de Gereformeerde Kerk. Voor het jeugdwerk is in de begroting geen rekening gehouden met betaalde medewerkers.

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 2012 t.o.v. exploitatieresultaat 2010

De begroting 2012 geeft een positief saldo van EUR 4.466 terwijl het exploitatieresultaat 2010 een tekort vertoonde van EUR 20.816. De verschillen tussen exploitatie en begroting worden onderstaand nader toegelicht.

Analyse

	<u>Vershil</u>
Baten	
- Kerkelijke gebouwen	2.695
- Interest	-2.394
- Bijdragen/collecten	-1.880
- Overige baten	<u>-274</u>
	-1.853
Lasten	
- Exploitatie gebouwen	-6.867
- Pastoraat	-24.185
- Bijdragen etc.	4.281
- Beheerskosten	1.720
- Overige kosten & Afschrijvingen	<u>-2.085</u>
	-27.135
Totaal verschil (verbetering)	<u>25.282</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.
- Licht lagere inschatting van bijdragen/collecten.

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

- Exploitatie gebouwen: Verwachte lagere onderhoudskosten voor de kerkgebouwen - na onttrekking aan de onderhoudsvoorziening - op basis van de meerjaren onderhoudsplannen.
- Pastoraat: De geringe stijging van de verwachte traktementskosten wordt geheel gecompenseerd doord naar verwachting het 1e halfjaar 2012 slechts twee van de drie predikantsplaatsen zullen zijn ingevuld. De kosten voor wijkbudgetten zullen in 2012 terug zijn op het reguliere niveau, ten opzichte van éénmalig veel lagere kosten in 2010.

- Bijdragen: Deze kosten waren in 2010 éénmalig lager als gevolg van een vrijval van een reservering uit 2009.
- Beheerkosten: Deze kosten zijn licht verhoogd voor een verwachte stijging van de salarissen.
- Overige kosten & Afschrijvingen: Deze kosten zijn lager doordat in 2012 een deel van de inventaris volledig zal zijn afgeschreven.

Samenvattend overzicht 2012

<u>Baten</u>	<u>Begr. 2012</u>	<u>Expl. 2010</u>	<u>Expl. 2009</u>	<u>Begr. 2011</u>
Kerkelijke gebouwen	23.300	20.605	17.163	17.300
Ontvangen interest	35.470	37.864	42.115	30.325
Bijdragen en collecten	346.167	348.047	359.497	357.369
Overige baten	<u>55.000</u>	<u>55.274</u>	<u>65.988</u>	<u>59.000</u>
Totaal baten	459.936	461.790	484.763	463.994
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	70.500	168.804	54.495	51.168
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>-15.000</u>	<u>-106.438</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatie gebouwen	55.500	62.367	54.495	51.168
Pastoraat	245.675	269.860	270.570	275.369
Bijdragen en contributies	26.000	21.719	25.942	26.331
Beheers- en administratiekosten	95.396	93.676	95.010	89.991
Afschrijvingen	4.900	7.044	9.108	5.900
Overige kosten	<u>28.000</u>	<u>27.941</u>	<u>28.548</u>	<u>29.000</u>
Totaal lasten	455.471	482.606	483.672	477.758
Resultaat	<u>4.466</u>	<u>-20.816</u>	<u>1.090</u>	<u>-13.764</u>

TOELICHTING

Baten kerkelijke gebouwen

De baten van de Kerkelijke gebouwen zijn opgenomen in lijn met de opbrengsten van 2010, maar rekening houdend met een lichte stijging van de huuropbrengsten in de Lichtkring.

Ontvangen interest

Obligaties per 31 december 2011	155.000	á 4,00% =	6.200 Euro
Hypotheeklening	230.000	á 4,50% =	10.350 Euro
Rente geldmiddelen:	860.000	á 2,20% =	<u>18.920 Euro</u>
Totaal	1.245.000		35.470 Euro

Bijdragen / collecten

De inkomsten uit vrijwillige bijdragen zijn begroot in lijn met de toezeggingen voor 2011.

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.

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 2012 vooralsnog geen verandering plaats in het aantal predikantsplaatsen in de Hervormde Gemeente. Uitgangspunt in deze begroting is dat de 2e predikantsplaats in de Adventskerk in het tweede halfjaar 2012 zal worden ingevuld. De wijkbudgetten zijn opgenomen in lijn met de begroting van het voorgaande jaar.

Bijdragen en contributies

Het begrotingsbedrag is vastgesteld op basis van het quotum voor 2010.

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 2010 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.