

## **Begroting PGM 2014**

Begroting Protestantse Gemeente Maasdijk 2014. Dit is een bijgestelde versie van de concept begroting d.d. 7 oktober 2013. Opgesteld door het College van Kerkrentmeesters, 29 november 2013.

### **Toelichting bijstelling t.o.v. concept begroting 2014**

Op 7 oktober heeft de CvK een concept begroting 2014 opgesteld. Deze is vervolgens besproken in de Kleine Kerkenraad (8 oktober), gemeenteavond (6 november) en Grote Kerkenraad (26 november). Tijdens de Grote Kerkenraad is aan de CvK gevraagd de begroting nogmaals te bekijken. Daarop heeft het CvK tijdens haar vergadering op 27 november de begroting opnieuw besproken. Hierbij was ook Ronald Steenks aanwezig. Ronald had ook gegevens over de realisatie tot en met 30 september 2013 meegenomen. Op basis van deze bespreking wordt één post uit de concept begroting van 7 oktober bijgesteld. Dat betreft de post Pastoraat (lasten). Deze post was o.b.v. de rekening van 2012 en in overleg met Jaco Ottevanger geschat op 182.250 euro (een lichte toename t.o.v. 2012). Uit de realisatie tot en met 30 september 2013 blijkt dat deze lasten in 2012 (eenmalig) hoger waren dan in 2013. In de begroting voor 2014 komt deze post nu uit op 157.500 euro. Dit is een bijstelling van -24.750 euro, welke direct doorloopt in het resultaat. Het begrote resultaat bedraagt nu -28.028.

### **Vooruitblik proces opstellen begroting 2015**

Tijdens de vergadering van de CvK op 27 november zijn ook (nieuwe) afspraken gemaakt over het proces van het opstellen van de begroting voor 2015. Realisatiecijfers over 2014 zullen dan meer meegenomen worden dan in het afgelopen jaar. Daarbij moet wel bedacht worden dat er een spanningsveld bestaat tussen het meenemen van realisatiecijfers die in de administratie geboekt moeten zijn, de tijd die nodig is voor het opstellen van de begroting en de (doorloop)tijd die nodig is voor het bespreken cq vaststellen in de verschillende gremia (CvK, KK, GK, gemeenteavond!). Begin 2015 doen wij een voorstel om hier op een praktische wijze mee om te gaan.

### **Algemene toelichting begroting 2014**

In de tabel hieronder staat in de linker kolom de begroting over 2014 zoals deze is opgesteld door het CvK. Het cijfermatige overzicht hieronder wordt gevolgd door een toelichting van de belangrijkste posten.

|   | begroting<br>2014 | begroting<br>2013 | rekening<br>2012 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>baten</b>  | najaar 13         | najaar 12         | voorjaar 13      |
| baten onroerende zaken                              | € 30.872          | € 38.800          | € 49.252         |
| rentebaten en dividenden                            | € 8.000           | € 8.000           | € 10.856         |
| opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen       | € -               | € -               | € -              |
| bijdragen levend geld                               | € 226.000         | € 232.500         | € 251.703        |
| door te zenden collecten                            | € -               | € -               | € -              |
| subsidies en bijdragen                              | € 28.000          | € 25.000          | € 27.500         |
| <b>totaal baten</b>                                 | € 292.872         | € 304.300         | € 339.311        |
| <b>lasten</b>                                       |                   |                   |                  |
| lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen | € 61.750          | € 62.750          | € 55.906         |
| lasten overige eigendommen en inventarissen         | € -               | € -               | € -              |
| afschrijvingen                                      | € 27.500          | € 27.498          | € 25.977         |
| pastoraat   | € 157.500         | € 181.750         | € 178.065        |
| lasten kerkdiensten, catechese, etc.                | € 5.000           | € 6.500           | € 14.630         |
| verplichtingen/bijdragen andere organen             | € 16.500          | € 18.800          | € 16.513         |
| salarissen  | € 43.600          | € 52.150          | € 63.836         |
| kosten beheer en administratie                      | € 9.800           | € 11.750          | € 14.228         |
| rentelasten/bankkosten                              | € 1.000           | € 1.000           | € 947            |
| <b>totaal lasten</b>                                | € 322.650         | € 362.198         | € 370.103        |
| <b>Saldo baten - lasten</b>                         | <b>€ 29.778-</b>  | <b>€ 57.898-</b>  | <b>€ 30.792-</b> |
| toevoegingen aan fondsen en voorzieningen           | € -               | € -               | € -              |
| onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen          | € -               | € -               | € -              |
| streekgemeenten                                     | € -               | € -               | € -              |
| aandeel in lasten federatie                         | € -               | € -               | € -              |
| overige lasten en baten                             | € 1.750           | € 1.750           | € 6.466          |
| <b>totaal</b>                                       | € 1.750           | € 1.750           | € 6.466          |
| <b>Resultaat</b>                                    | <b>€ 28.028-</b>  | <b>€ 56.148-</b>  | <b>€ 24.326-</b> |

## **Toelichting belangrijkste posten uit begroting 2014**

Niet genoemde posten hebben geen bijzondere ontwikkelingen.

### **Baten**

**Baten onroerende zaken:** sterke daling omdat er geen huurinkomsten van de kosterwoning zijn meegenomen. In de rekening over 2012 zit bovendien een eenmalige verrekening van ca. 11.000 euro voor de opbrengst van verhuur van de kerktoren. Deze vervalt in 2013 en 2014.

**Bijdragen levend geld:** dalende trend waarneembaar in zowel de vrijwillige bijdrage als de inkomsten uit de collecten voor de kerk. De vrijwillige bijdragen die voor 2013 zijn toegezegd zijn ruim 195.000 euro, per 26 september was hiervan ruim 131.000 euro binnen. Als inkomsten voor 2014 hebben wij 190.000 euro in de begroting opgenomen, en 30.000 euro voor collecten uit de kerk.

**Subsidies en bijdragen:** deze post bestaat voor 25.000 euro uit kerkenveiling/bazar en 3.000 euro uit het verjaardagsfonds. Opbrengsten uit het verjaardagsfonds nemen wij voor het eerst mee in de begroting omdat zij direct of indirect aan de kerk toekomen. Van de opbrengsten uit de bazar wordt een geluidsinstallatie aangeschaft voor ca. 8.000 euro. Omdat deze geactiveerd wordt, zijn deze kosten niet als lasten opgenomen.

### **Lasten**

**Lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen:** deze post bestaat voor 37.500 uit Onderhoud. Dit is een moeilijk in te schatten post. Duidelijk is dat er de komende jaren veel (achterstallig) onderhoud nodig is aan de gebouwen, maar dat we alleen het minimale willen doen. Voor 2013 was er ook 37.500 aan onderhoud begroot, dit is (nog) niet (volledig) uitgevoerd. Omdat het deels uitgesteld onderhoud is, hebben wij wederom 37.500 euro in de begroting voor 2014 opgenomen. Dit is overigens een enigszins conservatieve inschatting daar met het realiseren van alle onderhoudswensen uit het onderhoudsplan voor 2014 een bedrag gemoeid is van ca. 50.000 – 60.000 euro.

Omdat we meer gezamenlijke diensten hebben, dalen variabele kosten als energie en water.

**Pastoraat:** o.b.v. realisatiecijfers 2013 een sterke daling t.o.v. realisatie 2012 en begroting 2013.

**Lasten kerkdiensten, catechese etc:** in 2012 zaten hier eenmalige kosten i.v.m. de fusie in. De begrote lasten komen daarom lager uit.

**Salarissen:** betreft de salarissen van de koster en organisten. Deze kosten dalen sterk i.v.m. deeltijd koster de Hoeksteen. Bron: Opgave Kester & Partners. Kosten voor organisten schatten we iets lager in.

**Kosten beheer en administratie:** deze lasten dalen vanwege minder drukwerk etc. 2012 kende wat dit betreft nog veel kosten i.v.m. de fusie.