

## **Toelichting op de begroting 2019:**

### **Algemeen**

Deze begroting 2019 is inhoudelijk in overeenstemming met het bestaande door het RCBB ontwikkelde model. Van het nieuwe rapportagesysteem "Fris" is nog geen gebruik gemaakt. Bij het opstellen is gebruik gemaakt van de door de Vereniging voor kerkrentmeesterlijk beheer gegeven "Richtlijnen begroting 2019". Verder zijn als basis genomen de jaarrekening 2017, de begroting 2018 en de t/m augustus geboekte bedragen in de boekhouding over 2018. Verder is uitgegaan van een ongewijzigd beleid. De begroting 2019 sluit met een begroot tekort van € 66.400.

### **BATEN:**

#### **Baten onroerende zaken:**

Rekening is gehouden met de huuropbrengst van de gebouwen in Aadorp en het Hervormd Centrum alsmede de verhuur van de Westerkerk en Stjaävelin aan de wijk Bijzondere Aard.

#### **Rentebaten en dividenden:**

De beschikbare liquide middelen zijn grotendeels in de vorm van "spaarcontracten" uitgezet bij de Stichting Kerkelijk Geldbeheer. De renteopbrengst is begroot op basis van deze spaarcontracten. Aan de vervangingsreserve Pastorie wijk Oost wordt ingaande 2019 geen rente meer toegevoegd.

#### **Bijdragen levend geld:**

Aan vrijwillige bijdrage is een bedrag begroot van € 482.000. Dit bedrag is gebaseerd op de uiteindelijke toezeggingen en ontvangsten over 2018 waarbij rekening is gehouden met een daling als gevolg van overlijden. De raming van de collecteopbrengst is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten tot en met augustus 2018.

### **LASTEN:**

#### **Lasten Kerkgebouwen zonder groot onderhoud:**

Hierin zijn o.a. opgenomen de energiekosten en kleine onderhoudswerkzaamheden en belastingen.

#### **Afschrijvingen inventaris en kleine aanschaffingen:**

De investeringen in beeld en geluid worden gedurende een termijn van 7 jaar afgeschreven. Op het orgel in de Aakerk wordt € 2.500 per jaar afgeschreven. Het in 2015 en 2016 aangeschafte meubilair voor de Suite/CCK2 en de Grote Kerk wordt in 15 jaar afgeschreven. Voor de bij de Westerkerk geplaatste units is € 2.500 afschrijving meegenomen. Verder is € 3.500 begroot voor kleine aanschaffingen.

#### **Pastoraat:**

Per 1 januari 2019 vindt een wijziging plaats van de omslagregeling waardoor een aantal vergoedingen, die voorheen rechtstreeks door de Gemeente aan de predikant werden betaald, via de centrale kas zullen worden uitbetaald. In de begroting 2019 is hiermee rekening gehouden.

#### **Kerkdienst, catechese en overige kerkactiviteiten:**

In deze rubriek zijn diverse bijdragen opgenomen o.a. voor Jongerendiensten, Dabarcommissie, Evangelisatiecommissie, Commissie vorming en toerusting, Koffieochtendcommissie en Reflection De kosten voor de cross-over diensten zijn begroot op € 5.000.

#### **Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen:**

Het kerkrentmeesterlijk quotum is gerelateerd aan de hoogte van de te ontvangen baten. De afdracht solidariteitskas bedraagt voor 2019 € 5,00 per belijdend lid.

#### **Salarissen en vergoedingen:**

Rekening is gehouden met een stijging van ongeveer 2% ten opzichte van de werkelijke loonkosten 2018.

#### **Kosten beheer en administratie**

In 2019 zal een herijking van het beleid plaatsvinden. Voor begeleidende advieskosten is onder de overige kosten incidenteel een bedrag van € 8.500 opgenomen.

#### **Egalisatierekening groot onderhoud en overige voorzieningen:**

Om de kosten per jaar niet te veel te laten fluctueren wordt er egalisatie toegepast. De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is te opzichte van voorgaand jaar met € 10.000 verlaagd en bedraagt nu € 50.000.

In 2019 zal een onderzoek worden gedaan naar het toekomstig gebruik van het kerkelijk vastgoed. De kosten hiervan worden geraamd op € 25.000. Deze kosten worden ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht. Jaarlijks wordt € 1.500 toegevoegd aan het onderhoudsfonds orgels. Voor reservering overkomst predikanten is een bedrag van € 3.000 opgenomen terwijl aan de vervangingsreserve beeld en geluid € 7.000 is toegevoegd.

### **Saldo begroting**

Op basis van bovenstaande uitgangspunten sluit de begroting voor 2019 met een nadelig saldo van € 66.400.

Mocht u nog vragen met betrekking tot deze begroting hebben dan zijn we uiteraard graag bereid tot het geven van een nadere toelichting.

College van Kerkrentmeesters