

Advies wijziging meerjarenplan 2020-2025 – Kerkfabriek Sint Michiel

Exploitatie

- Exploitatieontvangsten

Bij de exploitatieontvangsten is er een stijging van 1.001,40 euro in 2021.

De wijzigingen situeren zich in de rubriek 10 eredienst met € 690,40, rubriek 12 bestuur van de eredienst stijgt met € 173, rubriek 13 privaat patrimonium stijgt met € 102 (huren, pachten en gebruiksvergoedingen).

- Exploitatie-uitgaven

De uitgaven zijn gewijzigd in 2021, ze dalen met 7.591,60 euro.

Deze wijzigingen bevinden zich in de rubriek 20 eredienst (+ € 304,80), 21 gebouwen van de eredienst (- € 6.810 bij hoofdgebouw van de eredienst en - € 43,20 bij woning bedienaar eredienst) en 22 bestuur van de eredienst (- € 1.009,60 waarvan € 364,60 bij uitgaven administratie, € 612 bij representatiekosten en € 33 bij vergoeding hogere hiërarchie).

- Exploitatietoelage

De exploitatietoelagen van alle jaren blijven gelijk, enkel in boekjaar 2021 verhoogt de exploitatietoelage. Het resultaat van het boekjaar eindigt op een tekort van € 28.802,00, maar hier worden de gecorrigeerde overschotten/tekorten van de voorbije jaren mee verrekend (jaarrekening 2019 tekort op exploitatie van 6.508,28 en voorlopig resultaat budgetwijziging 2020) om zo te komen op een toelage van € 46.622,86. Er werd contact opgenomen met religiosoft om dit aan te passen, maar is heel moeilijk omdat dan heel het systeem moet aangepast worden en de verwerkingen van het resultaat niet meer correct zijn.

In 2020 heeft de kerkfabriek nog de werkingstoelage voor boekjaar 2019 ontvangen en dit zal resulteren in een overschot op boekjaar 2020 die zal verrekend worden in de volgende jaren waardoor de toelage dan zal dalen om dit te compenseren.

Investerings

- Investeringsontvangsten

Voor 2020 en 2021 en 2022 werden er investeringsontvangsten toegevoegd in de vorm van investeringstoelagen. In 2020 gaat het om 37.269,03 euro, in 2021 om 46.790,70 euro en in 2022 om 21.000 euro.

Er werd in het overleg van 12 oktober duidelijk gemaakt dat dit een budgetneutrale oplossing moet zijn aangezien het meerjarenplan van de gemeente ook een hele evenwichtsoefening is die telkens moet gemaakt worden.

Het gaat om een stijging van de investeringstoelage van 105.059,03 euro die wordt gecompenseerd door het verwijderen van de voorziene investeringstoelage in 2023 van 250.000 euro en de investeringsontvangst van 150.000 euro, op deze manier is al 100.000 euro vrijgemaakt die van 2023 naar voren kan gebracht worden.

Vanaf 2023 kan ook de jaarlijkse voorziening voor huur van de pastorie geschrapt worden aangezien de kerkfabriek in 2022 met de voorziene 21.000 euro een lokaal kan voorzien in de kerk zelf om zo te besparen op de huur en zo ook meer aanwezigheid te kunnen realiseren in de kerk om zo ook de kerk meer open te kunnen stellen voor het publiek. (2023 = - € 5.202, 2024 = - € 5.306, 2025 = - € 5.412).

- Investeringsuitgaven

De initiële investeringsuitgaven werden initieel geraamd op 288.250 euro en werden nu verminderd tot 105.059,73 euro. Hiermee kunnen over een periode van 3 jaar de

dringendste renovaties uitvoeren en in 2022 dan een lokaal realiseren binnen de kerk zelf dat dienst kan doen als vergaderlokaal en dergelijke, waardoor de huur hiervoor kan opgezegd worden en dit een jaarlijkse besparing betekent van +/- 5.200 euro per jaar.

- Investeringsstoelage

Voor 2020 en 2021 en 2022 werden er investeringstoelagen toegevoegd. In 2020 gaat het om 37.269,03 euro, in 2021 om 46.790,70 euro en in 2022 om 21.000 euro.

Besluit

Gunstig advies.

Er wordt tijdens het overleg besproken dat er 2 keer per jaar een overleg zal plaatsvinden tussen het lokaal bestuur en de kerkfabrieken (in mei en september) en dat de investeringstoelagen pas kunnen uitbetaald worden na ontvangst van de investeringsfacturen, de resterende voorziene bedragen zullen jaarlijks geëvalueerd worden tijdens de besprekingen en indien nodig overgedragen worden naar het volgende jaar.

Hulshout, 21/10/2020

Financieel directeur,

Van De Sande Tine

