

Beleidsnota bij het opnieuw ingediende budget 2024

➤ **Wat betreft de exploitatieontvangsten**

De exploitatieontvangsten worden geraamd op **€ 10.430** (een stijging van € 7.110 in vergelijking met het budget 2023, dit dankzij de in 2023 gedane investeringsbeleggingen – zie verder).

De 'ontvangsten van de vieringen' (rubriek MAR 100: omhalingen en rechten op begrafenissen) worden geraamd op € 500. Het aantal reguliere kerkgangers alsmede het aantal begrafenissen zal verder teruglopen.

De rubriek MAR 130 'huren, pachten en gebruiksvergoedingen' wordt begroot op € 800 (3 lopende pachtovereenkomsten) rekening houdend met de aangepaste pachtprijscoëfficiënten. Sporadisch gebeuren er nog anonieme giften (MAR 134: € 50).

De rubriek MAR 133 'netto-intresten van de investeringsbeleggingen' wordt begroot op € 9.000:

- er werd voor € 200.000 ingeschreven op de Staatsbon van 1 jaar die een netto-rente genereert van 2,81% (bruto 3,30% - verminderde roerende voorheffing 15%). De inschrijving gebeurde via de huisbankier BNP PF. Om de aankoop van dit effect te kunnen doen diende een LEI (legal entity identifier) te worden aangevraagd,
- op 1 december werd er ingeschreven voor € 130.000 op een obligatie van BNP Paribas Fortis: looptijd 4 jaar, bruto-rentevoet 4,12% - roerende voorheffing 30%.

➤ **Wat betreft de exploitatie-uitgaven**

De exploitatie-uitgaven worden gebudgetteerd op **€ 29.070** (een stijging met € 6.820 in vergelijking met het budget 2023, doch een daling van € 5.752,01 in vergelijking met de jaarrekening 2022).

De uitgaven die gerelateerd zijn aan de werking van de eredienst (verbruiksgoederen) worden geraamd op € 2.625. De kosten van 'aankoop materiaal voor de eredienst' en 'onderhoud materieel voor de eredienst' worden respectievelijk geraamd op € 400 en € 250. Het onderhoud van de kerkgewaden en het altaarlinnen (wassen, strijken en herstellen) gebeurt kosteloos door een vrijwilliger.

De vrijwilliger die de functie van koster op zich neemt (dagelijks openen en sluiten van de kerk, praktische voorbereiding en ondersteuning van de vieringen, toezicht, afspraken, bestellingen plaatsen verbruiksgoederen eredienst, luiden van de doodsklokken) ontvangt hiervoor een jaarlijkse vrijwilligersvergoeding van € 1.200.

Voor het zangkoor Cum Decore dat de vieringen opluistert, wordt een onkostenvergoeding van € 100 (MAR 2059) voorzien.

De bedragen voorzien voor de verzekering vrijwilligers en de verzekering BA worden lichtjes opgetrokken gelet op de premieverhoging in 2023 (respectievelijk begroot op € 230 en € 220).

De uitgaven m.b.t. 'de gebouwen van de eredienst' (MAR 21....) worden globaal begroot op € 21.000 (een stijging van € 6.000 in vergelijking met het budget 2023 – rekeningstand jaar 2022: € 24.106,92). De uitgaven i.v.m. de nutsvoorzieningen worden gebudgetteerd op € 3.400. De rubriek 'onderhoud' van de kerk (MAR 2103) maakt de belangrijkste post uit, € 12.000. Door het uitblijven van bepaalde structurele renovatiewerken dringen zich meer en meer occasionele herstellingen op. Sommige van deze herstellingen worden verricht door Monumentenwacht ter gelegenheid van de inspectie van het gebouw. De rubriek MAR 2104 'verzekeringen' heeft betrekking op de brandverzekering van de kerk – deze uitgave wordt begroot op € 3.100 (aanzienlijke stijging van de premie in 2023).

Voor het verrichten van klein onderhoud of occasionele kleine klusdiensten van de kerk zal beroep worden gedaan op een of meerdere vrijwilligers. Een vergoeding van € 600 wordt gebudgetteerd onder MAR 214.

De kosten m.b.t. 'het bestuur van de eredienst' (MAR 220...) worden globaal begroot op € 2.170. De rubriek 'informatica' die betrekking heeft op het boekhoudpakket ReligioSoft en ReligioPoint dekt de jaarlijkse abonnementsprijs van € 752 (MAR 2203). Samen met de rubriek 'verzekeringen mandatarissen' (€ 625 – MAR 227) nemen deze beide posten het grootste aandeel voor hun rekening. Als bijdrage aan de werking van het Centraal Kerkbestuur wordt € 75 ingeschreven onder post MAR 223). Het percent van de penningmeester wordt vastgesteld op € 150. De andere mandatarissen krijgen een onkostenvergoeding van € 100 (globaal).

Ingevolge de in de loop van 2022 afgesloten erfpachtovereenkomst met betrekking tot 'Ons Parochiehuis' wordt de onroerende voorheffing voortaan rechtstreeks ingekohierd op naam van de vzw erfpachthouder. Dit levert een jaarlijkse besparing op van afgerond € 4.400. De onroerende voorheffing met betrekking tot de 3 landbouwpercelen wordt begroot op € 100. Eén perceel te Buggenhout - Opstal valt ook onder de 'polderbelasting' (MAR 239 - € 15).

Het **geraamde exploitatietekort** van het eigen financieel boekjaar bedraagt aldus € 18.640 (een daling met € 290 in vergelijking met het budget 2023). Rekening houdend met het gecorrigeerd overschot van de vorige jaren (€ - 418,92) wordt **de gewone exploitatietoelage 2024 begroot op € 19.058,92.**

➤ ***Wat betreft de investeringsontvangsten en –uitgaven***

Zoals reeds eerder werd gemeld, kunnen de aanvankelijk geplande grote herstellingswerken aan het dak van de kerk (het schip) tijdens dit meerjarenplan niet worden aangevat. De beschikbare financiële middelen om de meest dringende en noodzakelijke werken uit te voeren (in overeenstemming met de prioriteitenlijst opgemaakt door Monumentenwacht Vlaanderen op basis van het inspectieverslag van 01.08.2019) blijken ruimschoots ontoereikend te zijn (kostprijs werken in 2022 voorlopig geraamd op afgerond € 330.000). Om deze redenen wordt beslist om deze werken voorlopig uit te stellen, doch alvast het dossier in gereedheid te brengen voor het volgende meerjarenplan zodat de subsidieaanvraag al kan worden ingediend.

De voorziene gemeentelijke investeringstoelage van € 100.000 binnen het meerjarenplan 2020-2025 (volgens afspraak binnen het CKB) wordt geheroriënteerd met het oog op de

renovatie van de achtergevel van de kerk. De huidige schaliën zijn in slechte staat en bovendien licht asbesthoudend. Ook het metselwerk, de dekstenen, de ankers en het glas-inlood zijn aan herstelling toe. De gevel zal wel opnieuw moeten worden bekleed om op een duurzame wijze waterinfiltratie tegen te gaan. De schaliën werden destijds immers niet zo maar aangebracht. De bekleding met natuurleien (minst dure en gemakkelijkst te realiseren optie) resulteert in een geraamde kostprijs van afgerond € 205.000 btw inbegrepen. Het ereloon van de architect wordt begroot op € 20.000.

Inmiddels is het duidelijk dat de werken niet meer kunnen worden aangevat in 2023. De totale kostprijs van € 225.000 wordt derhalve gebudgetteerd in 2024.. Aangezien de gemeentelijke investeringstoelage ruim ontoereikend is, is de kerkfabriek genoodzaakt middelen te onttrekken aan haar privaat patrimonium (€ 125.000). Veel zal evenwel afhangen van de staat van het metselwerk van de gevel, hetgeen pas kan worden vastgesteld eenmaal de schaliën zijn verwijderd.

Opmerkingen bij het opnieuw ingediende budget 2024

Het oorspronkelijk ingediend budget 2024 werd door de gemeenteraad van 27 november 2023 niet goedgekeurd. Als voornaamste redenen worden vermeld:

“Overwegende dat het budget 2024 van de kerkfabriek O.L.V. Onbevlekt Ontvangen Peizegem niet meer past in het meerjarenplan 2020-2025 en hierdoor een meerjarenplanaanpassing vereist is;

Overwegende dat het om aanzienlijke wijzigingen gaat ten opzichte van het goedgekeurde meerjarenplan omdat de gemeentelijke investeringstoelage stijgt van 0 euro naar 100.000 euro.”

De kerkfabriek stelt dat geen wijziging hoeft te worden opgemaakt van het meerjarenplan 2020-2025.

Het meerjarenplan voorziet in een gemeentelijke investeringstoelage van 15.000 euro in 2020, 61.000 euro in 2021 en 58.000 euro in 2022, **hetzij een totaal van 134.000 euro.**

Deze investeringstoelagen konden niet tijdig worden aangewend en werden derhalve systematisch doorgeschoven naar het budget 2023, vervolgens naar het budget 2024 doch beperkt tot 100.000 euro conform de afspraken gemaakt binnen het Centraal Kerkbestuur wat betreft de onderlinge verdeling van de gemeentelijke investeringsenveloppe van 600.000 euro.

In de **strategische nota gevoegd bij het meerjarenplan 2020-2025** wordt het volgende vermeld (laatste pag.):

“Opgemerkt wordt dat volgens de budgettaire regels het mogelijk is om binnen het bestek van het meerjarenplan investeringsuitgaven en -ontvangsten te verschuiven naar een volgend boekjaar”.

Het **Zakboekje penningmeester Editie 2023** stelt daaromtrent:

4.1 Doorschuiven van investeringen binnen het meerjarenplan

*Het doorschuiven van investeringskredieten naar het volgende boekjaar binnen eenzelfde meerjarenplan geeft geen aanleiding tot een meerjarenplanwijziging: **zolang enkel de timing wordt aangepast, verandert er fundamenteel niets aan de financiële engagementen die in het meerjarenplan werden opgenomen.** Wel moet de kerkfabriek dan in het budget (of de budgetwijziging) de investeringskredieten mee opnemen. (nota: hetgeen is gebeurd).*

Ook wordt verwezen naar het overleg dat heeft plaatsgevonden met de gemeente Merchtem (bevoegde schepenen David De Valck en Lien Casier, en de dienst Infrastructuur) op 29

augustus en 21 september 2023 (in aanwezigheid van de architect die het geplande renovatieproject begeleidt). Tijdens dit overleg heeft de gemeente ingestemd met de prioritering van de geplande renovatie van de achtergevel gelet op de asbestproblematiek (waarvoor de gemeente zelf vragende partij is). Zowel de gemeente als het Centraal Kerkbestuur Merchtem hebben de betoelaging van 100.000 euro meermaals bevestigd.

Het niet-goedgekeurde budget 2024 heeft het voorwerp uitgemaakt van een overlegvergadering met het College van Burgemeester en Schepenen op 21 december 2023. Op deze vergadering waren ook de andere kerkfabrieken van de gemeente Merchtem aanwezig aangezien hun budget eveneens werd verworpen. Op het overleg werd de gemeentelijke investeringstoelage van 100.000 euro voor de KF Peizegem nogmaals bevestigd en afgesproken dat een nieuw budget zou worden ingediend zonder dat een wijziging van het meerjarenplan is vereist.

Peizegem, 3 januari 2024

De voorzitter,

De secretaris,

De penningmeester,

Fr. LE MAIRE

L. DE RIDDER

E. LEMMENS

