

# Aanvullend rapport

## Praktijkcentrum



### **Generale Synode van de Gereformeerde Kerken Meppel 2017**

Het auteursrecht van deze tekst berust hetzij bij de auteur, hetzij bij de Gereformeerde Kerken in Nederland. Voor alle zaken het auteursrecht betreffend kan contact opgenomen worden met het deputaatschap administratieve ondersteuning via: [dao@gkv.nl](mailto:dao@gkv.nl).

Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, of openbaar gemaakt, in wat voor vorm of op wat voor manier dan ook, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de rechthebbende, behoudens de uitzonderingen bij de wet gesteld.

**Financiële verantwoording over het 3-jaars budget 2015-2017 van het deputaatschap:  
Praktijkcentrum**

PRAKTIJKCENTRUM	Financiële verantwoording 2013-2015					
	Werkelijk 2013		Werkelijk 2014		Werkelijk 2015	
<b>BATEN</b>		%		%		%
Quota	116.700	53%	350.000	78%	300.000	67%
Dienstverlening en onderzoek	76.317	34%	82.041	18%	126.908	28%
Derde geldstroom/giften	29.020	13%	16.271	4%	20.195	5%
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>222.037</b>	<b>100%</b>	<b>448.312</b>	<b>100%</b>	<b>447.103</b>	<b>100%</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelskosten						
Medewerkers in dienst	4,17 82.165	37%	4,17 221.118	49%	4,17 234.025	52%
Personeelskosten directeur	0,40 26.077	12%	0,40 43.296	10%	0,40 39.498	9%
Inzet personeel VAAA en TU	1,40 31.563	14%	1,40 64.632	14%	1,40 56.501	13%
<b>Totaal FTE</b>	<b>5,97</b>		<b>5,97</b>		<b>5,97</b>	
Inzet derden	38.749	17%	31.856	7%	23.570	5%
Overige personeelskosten	10.604	5%	13.626	3%	14.118	3%
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>189.158</b>	<b>85%</b>	<b>374.528</b>	<b>84%</b>	<b>367.712</b>	<b>82%</b>
Huisvestingskosten	8.105	4%	12.016	3%	10.840	2%
Overige lasten	26.328	12%	36.854	8%	30.994	7%
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>223.591</b>	<b>101%</b>	<b>423.398</b>	<b>94%</b>	<b>409.546</b>	<b>91%</b>
BATEN -/- LASTEN	-1.554	-1%	24.914	6%	37.557	8%
Financieel resultaat	66	0%	167	0%	168	0%
<b>OVERSCHOT / TEKORT</b>	<b>-1.620</b>	<b>-1%</b>	<b>24.747</b>	<b>6%</b>	<b>37.389</b>	<b>8%</b>

Verantwoording 2015-2017

De synode stelde voor de uitvoering van beleidsplannen van het Praktijkcentrum over de jaren 2015 tot en met 2017 jaarlijks een bedrag ter beschikking van € 300.000. Naast deze bijdrage werden inkomsten verkregen uit dienstverlening & onderzoek en uit derde geldstromen. Het Praktijkcentrum is er in de jaren 2013 tot en met 2015 – en naar het zich laat aanzien ook in 2016 – in geslaagd binnen die begroting te blijven. Omdat de financiële verantwoording over de jaren 2013 en 2014 de GS niet eerder heeft bereikt, voegen wij deze informatie toe in de gecombineerde cijfers over de verslagjaren, 2013 tot en met 2015.

Bij het begroten van een nieuw te starten organisatie is het spannend of de werkelijkheid de door de initiatiefnemers aangereikte begroting gaat benaderen. De opbrengsten vallen in totaliteit wat lager uit dan begroot. De opbrengsten van dienstverlening & onderzoek zijn te optimistisch begroot. Er zijn een aantal elementen te noemen bij het achterblijven van de opbrengsten uit dienstverlening & onderzoek. Enerzijds vergt de opstart van de organisatie tijd, het personeelsteam moest begeleid worden richting een zelfsturend team van professionals, zodat kwalitatief hoogstaande dienstverlening op een efficiënte manier verricht kan worden. Anderzijds is effort gestoken in de opbouw en verbetering van klantcontact. Deze inspanningen hebben effect, we zien in 2016 de inkomsten uit deze dienstverlening toenemen. Wat betreft de verhouding tussen de opbrengsten uit quota, dienstverlening & onderzoek, en derde geldstromen wordt minimaal gestreefd naar een bijdrage van 25% voor dienstverlening & onderzoek c.q. 15% van derde geldstromen. Verwacht wordt dat deze verhouding al in 2017

wordt gerealiseerd. De opbrengsten uit de derde geldstroom bestaat uit de exploitatie van een catechesemethode en door een Stichting gefinancierd onderzoek. Dit onderzoek acht het Praktijkcentrum nodig voor verbetering en innovatie van haar dienstverlening. Prioriteit wordt echter gegeven aan dienstverlening & onderzoek aan de doelgroep.

De kosten, die voor het overgrote deel bestaan uit kosten voor personele inzet (gemiddeld 83% van de exploitatie), zijn in de afgelopen jaren in lijn gehouden met de opbrengsten. Dit is te danken aan de directeur die een effectief en efficiënt personeelsbeleid heeft gevoerd. Er is maximaal gewerkt met tijdelijke contracten, en er zijn geen onnodige risico's gelopen. Veel inspanningen zijn verricht om het startende team te vormen tot een professioneel zelfsturend team. Daartoe is en wordt geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering. PR en communicatie behoort vanuit het belang van het onderhouden van relaties met klanten, tot de taak van de consulenten. De overige instellingskosten zijn bescheiden.

Een uitgebreide toelichting op het financiële beleid treft u aan in de jaarverslagen 2013-2015 van het Praktijkcentrum.

Als financieel kader is voor de jaren 2016 en 2017 een werkbegroting opgesteld die meer realistisch is dan de oorspronkelijke begroting. Naar verwachting zal de realisatie daarom niet substantieel afwijken van deze werkbegroting. Het aanpassen van de oorspronkelijke meerjarenbegroting naar de werkbegroting is overlegd met DFB.

PRAKTIJKCENTRUM	Werkbegroting 2016-2017					
	Werkbegroting 2016			Werkbegroting 2017		
<b>BATEN</b>			%			%
Quota	300.000		66%	300.000		61%
Dienstverlening en onderzoek	90.000		20%	125.000		25%
Derde geldstroom/giften	64.000		14%	65.500		13%
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>454.000</b>		<b>100%</b>	<b>490.500</b>		<b>100%</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelskosten						
Medewerkers in dienst	3,78	234.800	52%	4,35	269.200	55%
Personeelskosten directeur	0,4	44.600	10%	0,4	45.300	9%
Inzet personeel VIAA en TU	1,2	66.700	15%	1,2	75.000	15%
<b>Totaal FTE</b>	<b>5,38</b>			<b>5,95</b>		
Inzet derden		23.600	5%		24.000	5%
Overige personeelskosten		23.900	5%		22.600	5%
<b>Totaal personeelskosten</b>		<b>393.600</b>	<b>87%</b>		<b>436.100</b>	<b>89%</b>
Huisvestingskosten		14.500	3%		12.500	3%
Overige lasten		45.700	10%		41.700	9%
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>453.800</b>	<b>100%</b>		<b>490.300</b>	<b>100%</b>
BATEN -/- LASTEN		200	0%		200	0%
Financieel resultaat		200	0%		200	0%
<b>OVERSCHOT/TEKORT</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>

## Opdracht Generale synode 2014

### **De Generale synode formuleerde een besluit over de financiële kant van het PC:**

#### **Besluit 3:**

- a. het bestuur van het Praktijkcentrum opdracht te geven om in geval van niet of onvoldoende realiseren van inkomsten van derden zorg te dragen voor vermindering van de kosten van het Praktijkcentrum op een zodanige manier dat de financiële risico's voor de kerken worden beperkt en het voortbestaan van het Praktijkcentrum niet onnodig in gevaar komt.

We kunnen concluderen dat het Praktijkcentrum de wat lager uitvallende opbrengsten ten opzichte van de aanvankelijke begroting heeft kunnen compenseren door goed beheer van de kosten. Daarnaast is er ten opzichte van de start van het Praktijkcentrum een groei te zien in de opbrengsten uit dienstverlening & onderzoek en uit derde geldstromen.

#### Financiële Risico's

Bij de start van het Praktijkcentrum is een belangrijk deel van het personeel via een tijdelijk dienstverband aangesteld voor drie jaar. Door het geldende arbeidsrecht zijn de meeste arbeidscontracten in 2016 omgezet naar een vast dienstverband. Wanneer het Praktijkcentrum – om welke reden dan ook – haar activiteiten niet kan voortzetten, brengt dit een financieel risico met zich mee.

Het Praktijkcentrum is momenteel gehuisvest in Hogeschool VIAA en kan gebruik maken van de beschikbare faciliteiten. De huurprijs voor deze ruimte is niet marktconform. Wanneer de huur van deze ruimte niet kan worden voortgezet, zal het Praktijkcentrum zelf moeten voorzien in deze faciliteiten en een ruimte moeten huren tegen marktconforme prijzen.

#### Reserves

Omdat de jaren 2014 en 2015 afgesloten konden worden met een positief exploitatiesaldo is een reserve ontstaan. Deze reserve stelt het Praktijkcentrum in staat schommelingen in liquiditeit enigszins op te vangen. Er behoefde geen gebruik te worden gemaakt van de door de DFB beschikbaar gestelde leningsfaciliteit ad € 100k. De reserve bij het Praktijkcentrum is onvoldoende om de financiële risico's op te vangen. DFB houdt een centrale reserve aan voor de opvang van grotere financiële tegenslagen. Bij DFB is een verzoek ingediend over de vaststelling van de maximale hoogte van de reserve.