



BEGROTING 2023

NEDERLANDS-ISRAËLIETISCHE HOOFDSYNAGOGE

te

AMSTERDAM

5783 / 5784

December 2022

BELEIDSVORMEN VAN HET BESTUUR VOOR 2023

Bijgaand bieden wij u de begroting voor 2023 aan.

Uitgangspunten

- De NIHS is negen jaar geleden overgestapt naar NIHS 2.0, een structuur waarbij sjoels een meer actieve en centrale rol spelen. De sjoels krijgen sindsdien ook een financiële bijdrage vanuit de NIHS.
- De kerkelijke bijdrage (ledencontributie) is destijds ook verlaagd, wat heeft geleid tot lagere inkomsten.
- De afgelopen jaren is op verschillende vlakken verbetering in de organisatie aangebracht om de kostenbasis te verkleinen; dit lukt steeds slechts beperkt.
- In het afgelopen jaar hebben de algemeen manager en de financieel/facilitair manager door pensionering afscheid genomen; de Manager Community & Organisatie is daarvoor in de plaats gekomen.
- Er ligt meer werk dan met de huidige capaciteit kan worden verricht.
- Er moet een verdere automatiseringsslag worden gemaakt in zowel ledenadministratie als financiële administratie.
- Bezuinigingen die in 2022 zijn doorgevoerd om in 2023 effectief te worden, zijn teniet gedaan door de geschatte toename van de energie- en overige leverancierskosten en de indexering loonkosten conform cao-afspraken.

Met de start van Silvy Heijmerink als manager Community & Organisatie komt de vorig jaar geformuleerde 'focus op community' tot uiting. Samen met de sjoels moeten we er zijn voor de leden, met onze services en activiteiten. Nadat de afname van het aantal leden enkele jaren geleden al is gestopt, wordt nu ook actief gestuurd op groei van het ledental.

De organisatie moet in het eerste kwartaal van 2023 nog vorm krijgen, met het invullen van de ontstane vacatures. Verdere digitalisering moet het functioneren van de organisatie nog meer verbeteren. De financiële administratie is deels ondergebracht bij een externe partij.

Er moet een structurele oplossing komen voor het grote tekort op de vleesvoorziening; deze begroting toont nog een fors tekort. De NIHS neemt een te groot deel van de kosten in de keten voor haar rekening. Ook de kosten voor de consumenten, onze leden, voor kosjer vlees lopen te hard op.

De kosten voor religieuze diensten van ons rabbinaat (gittien, gioer etc.) lopen niet in de pas met de inkomsten. Er wordt te veel tijd (en daarmee geld) besteed aan niet-leden.

Ook de sterk gestegen energiekosten vragen om maatregelen. Die energiekosten komen vooral van de sjoelgemeenschappen die gehuisvest zijn in panden waarvoor de NIHS de (energie)rekening betaalt. Omdat hoge energiekosten mogelijk structureel worden, zal daar beleid op worden gemaakt.

Er is voldoende ruimte binnen deze begroting voor het nieuwe bestuur, dat in de zomer van 2023 aantreedt, om zelf invulling aan het beleid te geven.

De begroting voor 2023 laat, evenals in voorgaande jaren, opnieuw een flink tekort zien. Dit is helaas een structurele kwestie, veroorzaakt door de verlaging van de tarieven van de kerkelijke bijdrage in 2013 als onderdeel van NIHS 2.0. Vorige besturen en ook het huidige bestuur hebben al fors bezuinigd. Maar de kosten van het in stand houden van het minimum aan centrale, religieuze voorzieningen zoals begrafenissen, mikwe, kasjroet en eroev zijn en blijven hoog; hetzelfde geldt voor de sjoelgerelateerde kosten. Wij willen benadrukken dat de sjoelgerelateerde kosten boekhoudkundig tot en met 2022 (jaarlijks voor circa € 0,2 miljoen) en in 2023 deels worden 'gedekt' door de jaarlijkse onttrekking uit het ten tijde van NIHS 2.0 gevormde Bestemmingsfonds Sjoelgemeenschappen. Dit bestemmingsfonds zal in de loop van 2023 volledig zijn opgebruikt, waarna de jaarlijkse onttrekking aan eigen vermogen (vrije reserves) met circa € 0,2 miljoen zal stijgen. Cashflow technisch is hier nu al sprake van – in lijn met voorgaande jaren vanaf 2013 – omdat er sprake is van cash uitgaven en een 'non cash' onttrekking uit het bestemmingsfonds.

Zoals hierboven aangegeven zijn in 2022 acties ondernomen om een aantal structurele bezuinigingen door te voeren. Dit had betrekking op de dossiers organisatie, sjechieta en beheer beleggingsportefeuille. In totaal is hiermee ruim € 0,1 miljoen bezuinigd. Helaas zijn de effecten van deze bezuinigingen meer dan tenietgedaan door de geschatte toename van de energiekosten (impact

ca. € 166 K), overige leverancierskosten en de indexering loonkosten (impact ca. € 52 K), resulterend in een gestegen begrotingstekort.

In de afgelopen jaren hebben wij gezien hoe belangrijk het is om als Joodse Gemeente te investeren in onze leden. Ook in 2023 zullen wij dus blijven investeren in de sjoels en in de leden door middel van de bijdrage aan de sjoelgemeenschappen en het outreach budget, alsmede door het Joodse zondagochtendonderwijs te continueren. In de begroting 2023 zijn, conform voorgaande jaren, de sjoelgerelateerde kosten van de bestaande oorspronkelijke NIHS synagogen opgenomen (i.c. de financiering hiervan door de NIHS is ook voor 2023 voortgezet). Voor 2023 bedraagt de totale bijdrage sjoelgemeenschappen en sjoelgerelateerde kosten die door de NIHS worden betaald circa € 0,5 miljoen (2022: circa € 0,5 miljoen). Dit is inclusief circa € 120 K afschrijvingen en € 54 K dotatie voorziening onderhoud. Wij merken op dat, in lijn met de door de RvT vastgestelde systematiek, de bijdrage aan sjoelgemeenschappen lager is dan voorgaande jaren als gevolg van het gedaalde vermogen van de NIHS.

De tarieven 2022 zijn gemiddeld met 3% indexatie verhoogd.

Wijzigingen door de RvT op deze beleidskeuzes zullen het tekort mogelijk doen toenemen en daarmee de onttrekking uit het vermogen verhogen. We hopen dan ook dat de RvT de beleidskeuzes van het NIHS-bestuur ondersteunt.

BEGROTING 2023

Ontvangsten en uitgaven

| Bijdrage per kostenplaats | 1 Inkomsten | 2 Uitgaven | .2-1 Dekking | 3 Dekking | 4 Verwachting op basis van actuals tm okt 2022 | 5 (2-1) -3 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Secretariaat | | | 2023 | 2022 | | |
| Begrafniswezen | 189.930 | 325.724 | -135.794 | -113.604 | -30.000 | -22.190 |
| Facility Management, secretariaat | 0 | 219.423 | -219.423 | -180.706 | -175.000 | -38.717 |
| Exploitatie Van der Boechorststraat | 64.900 | 242.210 | -177.310 | -114.425 | -125.000 | -62.885 |
| | <u>254.830</u> | <u>787.357</u> | <u>-532.527</u> | <u>-408.735</u> | <u>-330.000</u> | <u>-123.792</u> |
| Identiteit | | | | | | |
| Rabbinat | 12.700 | 153.405 | -140.705 | -144.172 | -147.000 | 3.467 |
| Eredienst en mikwe | 50.650 | 536.750 | -486.100 | -370.598 | -395.000 | -115.502 |
| Onderwijs | 30.000 | 49.784 | -19.784 | -9.724 | -33.000 | -10.060 |
| | <u>93.350</u> | <u>739.939</u> | <u>-646.589</u> | <u>-524.494</u> | <u>-575.000</u> | <u>-122.095</u> |
| Communicatie en Ledencontact | | | | | | |
| Ledenservice en jeugdwerk | 66.200 | 49.577 | 16.623 | 27.574 | 33.000 | -10.951 |
| Promotie | 0 | 42.700 | -42.700 | -26.300 | -20.000 | -16.400 |
| | <u>66.200</u> | <u>92.277</u> | <u>-26.077</u> | <u>1.274</u> | <u>13.000</u> | <u>-27.351</u> |
| Financiën | | | | | | |
| Contributies | 690.000 | | 690.000 | 637.500 | 665.000 | 52.500 |
| Administratie | 0 | 128.313 | -128.313 | -214.946 | -222.000 | 86.633 |
| Horeca | 33.200 | 0 | 33.200 | 22.696 | 25.000 | 10.504 |
| Diversen | 500 | 67.000 | -66.500 | -68.000 | -88.000 | 1.500 |
| | <u>723.700</u> | <u>195.313</u> | <u>528.387</u> | <u>377.250</u> | <u>380.000</u> | <u>151.137</u> |
| | 1.138.080 | 1.814.886 | -676.806 | -554.705 | -512.000 | -122.101 |
| Kasjroetvoorzieningen | 149.100 | 248.454 | -99.354 | -141.078 | -120.000 | 41.724 |
| Sjoelgemeenschappen | 0 | 139.800 | -139.800 | -212.000 | -235.000 | 72.200 |
| Outreach | 0 | 75.000 | -75.000 | -90.000 | -75.000 | 15.000 |
| Organisatievernieuwing | | 0 | 0 | -15.000 | 0 | 15.000 |
| Resultaat normale bedrijfsvoering | 1.287.180 | 2.278.141 | -990.961 | -1.012.783 | -942.000 | 21.822 |
| Resultaat financiële activa | 424.550 | 8.600 | 415.950 | 536.949 | -1.600.000 | -120.999 |
| Begrotingstekort | 1.711.730 | 2.286.741 | -575.011 | -475.834 | -2.542.000 | -99.177 |
| Onttrekking bestemmingsreserve JCC Amstelveen | | -73.000 | 73.000 | 68.000 | 68.000 | 5.000 |
| Onttrekking bestemmingsfonds Sjoelgemeenschappen | | -175.000 | 175.000 | 182.985 | 182.985 | -7.985 |
| T.i.v. Eigen Vermogen | 1.711.730 | 2.038.741 | -327.011 | -224.849 | -2.291.015 | -102.162 |

TOELICHTING PER KOSTENPLAATS VAN BEGROTING 2023 T.O.V. 2022

Algemeen diverse kostenplaatsen: meerkosten t.o.v. begroting 2022 in totaal circa 218K

- Stijging personeelskosten a.g.v. indexaties en overige verhogingen in 2022 en 2023 o.b.v. het volgen van PKN (ca. 52K)
- Stijging energiekosten (ca. 166K)

Begrafniswezen: meerkosten t.o.v. begroting 2022 22K

- Stijging energiekosten en stijging afschrijvingskosten i.v.m. renovatie ontvangstruimte en metaheirruimte Muiderberg.

Facility Management, secretariaat: meerkosten t.o.v. begroting 2022 39K

- Vacature voor 24 uur ter ondersteuning Manager Community & Organisatie.

Exploitatie Van der Boechorststraat: meerkosten t.o.v. begroting 2022 63K

- Stijging energiekosten. O.b.v. contract energie voor kerken is er sprake van (meer dan een) verdubbeling van de energiekosten.

Rabbinaat: minderkosten t.o.v. begroting 2022 4K

- Hogere inkomsten gjoer.

Eredienst en mikwe: meerkosten t.o.v. begroting 2022 116K

- Hogere energiekosten alle gebouwen.
- Hogere afschrijvingskosten i.v.m. kosten renovatie RAS en renovatie voormalige dienstwoning RAS. Aangezien de provincie NH een negatief besluit heeft genomen over een bijdrage (400K) zijn de afschrijvingskosten fors hoger.
- Huurinkomsten voormalige dienstwoning. Na verbouwing 4 studentenwoningen gerealiseerd.

Onderwijs: meerkosten t.o.v. begroting 2022 10K

- Vervanging coördinator onderwijs duurder uitgevallen.
- Iets lagere (algemene) subsidiebijdrage opgenomen.

Ledenservice en jeugdwerk: meerkosten t.o.v. begroting 2022 11K

- Activiteitenmedewerkster onderwijs voor 0,1 fte t.l.v. deze post i.p.v. onderwijs.

Promotie: meerkosten t.o.v. begroting 2022 16K

- Hogere kosten i.v.m. kosten bouwen website (incidenteel van aard), alsmede inhuur t.b.v. wekelijkse nieuwsbrief en promotie Joodse Gemeente Amsterdam via social media.

Administratie: minderkosten t.o.v. begroting 2022 86K

- Lagere personeelskosten i.v.m. pensionering Manager Financiën per 22-9-2022 deels tenietgedaan door hogere kosten assistentie extern.

Horeca: meeropbrengsten t.o.v. begroting 2022 10K

- Hogere huuropbrengsten uit zalenverhuur.

Kasjroet: minderkosten t.o.v. begroting 2022 42K

- Door slachten in Italië geen ondersteuning noodzakelijk van toezichthouder.
- Vervoerskosten ondersteuning sjocheet dalen door slachten Italië.
- Hogere inkomsten uit retributie.

Outreach: minderkosten t.o.v. begroting 2022 15K

- Lagere kosten centrale activiteiten in 2023 om begrotingstekort iets te verminderen.

Bijdrage sjoelgemeenschappen: minderkosten t.o.v. begroting 2022 72K

- Door de RvT is besloten de uitkering aan de sjoelgemeenschappen te baseren op een bedrag gerelateerd aan het op het vermogen behaalde resultaat.
- In het stelsel is er een dividenduitkering op basis van het vermogen van de NIHS. Voor 2023 is dit € 140.000 uitgaande van een vermogen per 15-11-2022 van € 11.500.000 (2022: € 15.142.981).

Organisatievernieuwing: minderkosten t.o.v. begroting 2022 15K

- Geen bedrag meer begroot voor 2023.

Contributie: meeropbrengsten t.o.v. begroting 2022 53K

- Het opbrengstbedrag wordt aangepast met 3% voor indexering en een iets hoger ledenaantal.

Beleggingen

Om de impact van de 'dividend'-uitkering op de begrotingen te mitigeren, is het de bedoeling de hoogte van het 'dividend' deels te laten meebewegen met de vermogensontwikkeling en vast te stellen tussen de 1,5% en 3,5% per jaar, volgens de op bladzijde 10 opgenomen staffel. Zakt het vermogen, dan loopt het percentage terug en omgekeerd. Voor 2023 is op basis van het vermogen per 15-11-2022 3,0% begroot.

Wij stellen u voor om als volgt te besluiten:

- vast te stellen een begroting van ontvangsten en uitgaven van de Hoofdsynagoge voor het jaar 2023 overeenkomstig bijgaand ontwerp in ontvangsten groot € 1.711.130 en uitgaven groot € 2.286.741 en aldus aangevende een tekort van **€ 575.011** (inclusief begroot rendement beleggingen);
- aan het vermogen een bedrag ad **€ 327.011** te onttrekken en aan bestemmingsreserves **€ 248.000**;
- voor 2023 de aanslagen in de kerkelijke bijdrage (contributie) te doen vaststellen
- overeenkomstig de bijgevoegde tabel;
- voor 2023 de tarieven goed te keuren overeenkomstig opgenomen in deze Begroting.

Jehoeda Schächter
Peningmeester NIHS

Ruben Troostwijk
Voorzitter NIHS

RESULTAAT

Het begrote resultaat over 2023 bedraagt € 575.011 negatief (inclusief begroot rendement beleggingen). Ten opzichte van het begrote tekort over 2022 ad € 475.834 is het begrote tekort resultaat € 99.176 hoger, wat voornamelijk wordt veroorzaakt door stijging energiekosten, stijging personeelskosten (a.g.v. indexatie), hogere afschrijvingskosten op gebouwen en het opnemen van een vacature ter ondersteuning van de Manager Community & Organisatie. Het effect van deze kostenstijgingen doen het effect van de gerealiseerde besparingen i.v.m. pensionering in 2022 van twee medewerkers en besparingen op kasjroet door slachten in Italië volledig teniet.

De begrote ontvangsten en uitgaven zijn op hoofdlijnen als volgt:

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Totaal opbrengsten | 1.287.180 | 1.132.200 | 1.145.038 | 1.207.025 |
| Personele kosten | 1.014.458 | 975.000 | 1.049.952 | 1.004.619 |
| Organisatiekosten | 176.070 | 176.000 | 170.310 | 151.974 |
| Specifieke kosten | 116.850 | 100.200 | 99.750 | 85.169 |
| Huisvestingskosten | 755.963 | 520.000 | 520.809 | 425.782 |
| Totaal uitgaven | 2.063.341 | 1.771.200 | 1.840.821 | 1.667.544 |
| Outreach | -75.000 | -78.000 | -90.000 | -86.476 |
| Sjoelgemeenschappen | -139.800 | -225.000 | -212.000 | -204.322 |
| Organisatievernieuwing | - | - | -15.000 | - |
| Resultaat voor opbrengst beleggingen | -990.961 | -942.000 | -1.012.783 | -751.317 |
| Opbrengsten uit financiële activa, na kosten | 200.000 | -1.800.000 | 200.000 | 139.822 |
| Fictief rendement effecten | 215.950 | 200.000 | 336.949 | 1.599.077 |
| Totaal (begroot) rendement* | 415.950 | -1.600.000 | 536.949 | 1.738.899 |
| Begrotingstekort | -575.011 | -2.542.000 | -475.834 | 987.582 |
| (Onttrekking) aan bestemmingsfonds/ -reserve Sjoelgemeenschappen en JCC Amstelveen | -248.000 | -250.985 | -250.985 | - |
| Toevoeging/(onttrekking) overige bestemmingsfondsen/-reserves | - | - | - | 1.420.299 |
| Toevoeging / (onttrekking) aan Eigen Vermogen (vrije reserves) | -327.011 | -2.291.015 | -224.849 | -432.717 |

* Begroot wordt 3,0 % van de beurswaarde per 15-11-2022. Deze 3,0% bestaat deels uit directe opbrengsten en deels uit verwacht koersresultaat.

Toelichting op de ontvangsten en uitgaven

Personeel

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Lonen, incl. vakantiegeld | 626.560 | 661.000 | 667.805 | 668.867 |
| Assistentie extern | 153.700 | 80.000 | 134.150 | 96.425 |
| | 780.260 | 741.000 | 801.955 | 765.292 |
| Pensioenverplichting | 90.650 | 58.000 | 96.976 | 76.741 |
| Sociale lasten | 98.698 | 100.000 | 97.361 | 100.900 |
| Bijkomende personeelskosten | 20.850 | 35.000 | 21.950 | 17.429 |
| Vervoerskosten | 24.000 | 41.000 | 31.710 | 44.257 |
| | 1.014.458 | 975.000 | 1.049.952 | 1.04.619 |

De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022 zijn op hoofdpunten als volgt te verklaren:

- De NIHS volgt ten dele de salarisschalen van de Protestantse Kerk Nederland. In 2022 sloten de partijen in het georganiseerd overleg medewerkers een loonakkoord in navolging van de cao-afspraken bij de rijksambtenaren. Per 1 april 2023 stijgen de lonen met 3% (jaarbasis 2,25%). De systematiek van loonschalen leidt ertoe dat van een aantal medewerkers het loon met één periodiek stijgt. Ter ondersteuning van de manager Manager Community & Organisatie is een vacature opgenomen van 24 uur.
- Sociale-lastenpercentage is 15% van loon en vakantietoeslag.
- De werkgeverspensioenpremie blijft in 2023 25,8%
- Assistentie extern is toegenomen door aantrekken Greyten voor 8 uur per maand voor controller-achtige werkzaamheden en daarnaast het opstellen van begroting en jaarrekening.
- Het verhogende effect van de indexaties en overige verhogingen in 2022 en 2023 o.b.v. het volgen van PKN op personeelskosten bedroeg circa € 52.000.

Aantal fulltime equivalent (FTE's)

| | Begroting 2023 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Financiën | 0,5 | 1,7 | 1,9 |
| Rabbinaat | 1,6 | 1,8 | 1,4 |
| Eredienst en mikwe (incl. vaste oproep) | 1,2 | 1,2 | 0,8 |
| Begrafniswezen | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Ledenservice | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Onderwijs | 0,4 | 0,5 | 0,5 |
| Exploitatie Horeca/Van der Boechorststraat | 0,8 | 1,0 | 0,9 |
| Management, secretariaat en technische dienst | 2,5 | 2,0 | 1,9 |
| Normale bedrijfsvoering | 8,5 | 9,4 | 8,9 |
| Kasjroetvoorzieningen | 2,3 | 2,5 | 2,5 |
| | 10,8 | 11,9 | 11,4 |

Organisatiekosten

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene organisatiekosten | 103.270 | 110.000 | 106.710 | 104.348 |
| Kerkelijke belasting NIK | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 15.645 |
| Juridische kosten | 10.000 | 15.000 | 10.000 | 5.481 |
| Communicatie en IT-vernieuwing | | 2.000 | | 11.475 |
| Automatiseringskosten | 46.800 | 43.000 | 37.600 | 15.025 |
| | 176.070 | 176.000 | 170.310 | 151.974 |

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begroting over 2022 zijn:

- Investerings in automatisering: Vanaf medio 2022 wordt er gewerkt in Office 365 en deels op een private Cloud omgeving. Administratieve processen zijn of worden verder geautomatiseerd en in 2023 is de bedoeling dat er een portal voor leden komt, waar men zelf informatie in kan opvragen en aanpassen.

Specifieke kosten

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemeen | 75.750 | 80.000 | 68.850 | 66.892 |
| Public Relations | 20.900 | - | 10.200 | 3.796 |
| Tikwatenoe | - | - | - | -5.000 |
| Beveiliging | 20.200 | 20.200 | 20.200 | 19.356 |
| Horeca | - | - | 500 | 125 |
| | 116.850 | 100.200 | 99.750 | 85.169 |

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begroting over 2022 zijn:

Public Relations

- Inhuur externe partij voor frequent posten op social media zoals Facebook, LinkedIn en Instagram om de naamsbekendheid van de Joodse Gemeente Amsterdam te verhogen, naast de wekelijkse nieuwsbrief die aan ruim 2.000 geïnteresseerden wordt gezonden.

Beveiliging

- In de kerkelijke bijdrage is een toeslag van € 36,00 begrepen, ter dekking van de beveiligingskosten.

| | |
|----------------------------------------------|--------------|
| Totale kosten Bij Leven en Welzijn | € 58.000 |
| Bijdrage via kerkelijke bijdrage 1050 x € 36 | € 37.800 -/- |
| Kosten beveiliging | € 20.200 |

Huisvestingskosten

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Huur | 31.400 | 20.000 | 25.280 | 33.500 |
| Energie | 311.380 | 145.000 | 133.800 | 96.160 |
| Lasten gebouwen | 413.183 | 355.000 | 361.718 | 296.122 |
| | 755.963 | 520.000 | 520.798 | 425.782 |

- De gemeente Amsterdam heeft het JCC aangewezen als monument. Er is geen voorziening groot onderhoud voor het JCC. De plannen om naar een andere locatie te verhuizen zijn in een vergevorderd stadium en liggen voor ter besluitvorming in de Raad van Toezicht

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begroting over 2022 zijn:

- Verdubbeling energiekosten in alle gebouwen door de extreme gas- en elektraprijzen
- Stijging afschrijvingskosten renovatie ontvangstruimte Joodse begraafplaats Muiderberg, renovatie Synagoge (RAS), renovatie voormalige dienstwoning Heinzestraat die is omgebouwd tot studentenflats.
- De afschrijvingskosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van het feit dat de provincie Noord-Holland een negatief advies heeft gegeven over een bijdrage in de restauratiekosten.

Beleggingen

| | Begroting 2023 | Verwachting 2022 | Begroting 2022 | Werkelijk 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| <u>Uitgaven</u> | | | | |
| Kosten beleggingen/rente Nat. Restauratiefonds/Provisie rentmeester | 8.600 | 43.000 | 11.600 | 60.898 |
| | 8.600 | 43.000 | 11.600 | 60.898 |
| <u>Inkomsten</u> | | | | |
| Pacht | 16.800 | 19.000 | 18.545 | 17.864 |
| Inkomsten Effecten/Bankrente | 200.000 | -1.800.000 | 200.000 | 183.036 |
| Fictief rendement effecten | 207.550 | 224.000 | 330.104 | 1.599.077 |
| | 424.550 | -1.557.000 | 548.549 | 1.799.977 |
| Saldo | 415.950 | -1.600.000 | 536.949 | 1.738.899 |

Uitgegaan is van totaal 3,5% beleggingsopbrengsten, gesplitst in directe opbrengsten en verwacht koersresultaat op de beleggingen. De beleggingen zijn sinds oktober 2022 ondergebracht bij Balans Vermogensbeheer en op een rekening bij de SAXO bank (voorheen Binck Bank).

Vaststelling hoogte 'dividend'

Om de impact van de 'dividend'-uitkering op het vermogen te mitigeren, is het de bedoeling de hoogte van het 'dividend' deels te laten meebewegen met de vermogensontwikkeling en vast te stellen op tussen de 1,5% en 3,5% per jaar, volgens de in de tabel opgenomen staffel. Zakt het vermogen te hard, dan loopt het uitkeringspercentage terug en omgekeerd.

| Vrij belegd vermogen | Te besteden 'dividend' op jaarbasis te berekenen over totaal vrij belegd vermogen | Totaal beschikbaar per jaar in € 1.000 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| < € 7 miljoen | 1,5 % | Maximaal 105 |
| € 7 – 9 miljoen | 2,0 % | 140 – 180 |
| € 9 – 11 miljoen | 2,5 % | 225 – 275 |
| € 11 -14 miljoen | 3,0 % | 330 – 420 |
| Vanaf € 14 miljoen | 3,5 % | Minimaal 490 |

Regeling centrale bijdrage aan sjoels:

a) Vanaf 2018 zal een percentage van het benoemde 'dividend' ten gunste van de sjoels komen. Dit zal naar rato van het aantal aangesloten leden over de sjoels verdeeld worden op basis van de formule: $(\text{aantal leden sjoel } X) / (\text{totaal aantal leden sjoels per teldatum 1 januari 2023})$.

b) Bijdrage aan sjoels is altijd voorwaardelijk, op voorwaarde van adequate financiële verantwoording inclusief decharge door eigen kascommissie en ALV en wordt pas dan definitief.

Het ter beschikking staande bedrag voor 2023 is:

Waarde beleggingen per 15-11-2022 € 11.650.000 x 3,0% = € 349.500 In 2023 wordt hiervan 40% teruggegeven aan de sjoelgemeenschappen te weten € 139.800 (2022: € 212.000).

Het aantal leden > 18 jaar per sjoelgemeenschap per 15 november 2022 bedroeg met de daarbij afgeleid bedrag per 15-11-2022 € 139.800. Aangezien de teldatum en waarde beleggingen in het nieuwe reglement zijn gesteld op 1-1-2023 zullen de definitieve bedragen pas in januari 2023 worden vastgesteld.

| | leden | bedrag | Bedrag |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | <u>15-11-2022</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Amos | 328 | 31.108 | 47.824 |
| Ras | 242 | 22.952 | 34.977 |
| Amstelveen | 237 | 22.478 | 34.120 |
| Amstelland | 166 | 15.744 | 23.699 |
| JCC | 105 | 9.959 | 22.128 |
| Kehal Chassidim | 90 | 8.536 | - |
| Beth Shalom | 127 | 12.045 | 21.700 |
| Gerard.Doustraat | 99 | 9.390 | 14.847 |
| Lekstraat | 52 | 4.932 | 8.708 |
| West | 28 | 2.656 | 3.997 |
| | 1.474 | 139.800 | 212.000 |

Tarieven 2023

Heffing en Inning

TABEL CONTRIBUTIE VOOR HET JAAR 2023

Vastgesteld overeenkomstig het bepaalde in artikel 6.2.2.1.b van het Reglement der Nederlands-Israëlietische Hoofdsynagoge te Amsterdam, tijdens de behandeling van de RvT in de vergadering van de Raad d.d. 21 december 2022

| Klasse | (de)/het (som van de) verzamelinkomens(s) (van man en vrouw) in € | Kerkelijke bijdrage incl. € 36 beveiligingsbijdrage en <u>na</u> vroegbetaalkorting van € 120 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Minder dan 13.000 | 140 |
| 2 | 13.001 – 26.500 | 220 |
| 3 | 26.501 – 39.000 | 490 |
| 4 | 39.001 – 57.400 | 720 |
| 5 | 57.401 – 78.000 | 1.000 |
| 6 | 78.801 – 100.000 | 1.400 |
| 7 | 100.001 en hoger | 1.850 |

Opmerkingen:

1. Koepelleden betalen een opslag van € 240,00 per jaar (€ 20 per maand).
2. Leden met automatische incasso, periodieke overboeking of schenkingsovereenkomst, verleend aan de NIHS per maand of per jaar, krijgen een korting van € 120 per jaar (€10 per maand). Leden die niet voldoen aan het voorgaande, maar voor 31 mei 2023 aan hun volledige verplichting aan de NIHS voldoen, hebben eveneens recht op de vermindering van € 120 per jaar. Voor leden die niet voldoen aan het voorgaande en niet voor 31 mei 2023 aan hun volledige verplichting aan de NIHS voldoen, is de kerkelijke bijdrage derhalve € 120 per jaar hoger dan in bovenstaande tabel.
3. Indien persoonlijke en/of financiële omstandigheden daartoe aanleiding geven, kan toepassing van tabel en reglement als onredelijk worden ervaren. Middels een bezwaar, gericht aan de Commissie van Financiën, kan dan een afwijkend tarief en/of een betalingsregeling worden overeengekomen.
4. Het zelfstandig lidmaatschap start vanaf de 18^e verjaardag, maar tot het jaar waarin de leeftijd van 25 jaar wordt bereikt, is de contributie nihil.
5. Voor voltijdstudenten geldt, vanaf het jaar waarin de leeftijd van 25 jaar wordt bereikt tot het jaar waarin de leeftijd van 30 jaar wordt bereikt, in 2023 een studententarief (contributie) van € 50. Na dat jaar geldt voor voltijdstudenten tariefklasse 1.
6. Voor het jaar 2023 is het tarief voor nieuwe leden eenmalig € 120 per jaar, ongeacht het inkomen; het jaar daarop volgend is de normale klasse-indeling van toepassing.

BUITENGEWONE LIDMAATSCHAPPEN

Het buitengewoon lidmaatschap is bedoeld voor Joden die reglementair niet in aanmerking komen voor het regulier NIHS-lidmaatschap. Dit betekent dat men ingeschreven moet zijn bij de Burgerlijke Stand van een burgerlijke gemeente die niet binnen het NIHS-ressort valt én, voor zover dat in het buitenland is, dat men in Nederland niet belastingplichtig is. Op basis van het NIK-reglement dienen in Nederland woonachtige Joden voorts regulier lid te zijn van de NIK-gemeente in de plaats van inwoning, om elders buitengewoon NIHS-lid (i.c. bij de NIHS-Amsterdam) te kunnen worden.

Aan het buitengewoon lidmaatschap zijn dezelfde rechten verbonden als aan het reguliere lidmaatschap, met uitzondering van het kiesrecht. Voor zover van toepassing en voor zover bij ons aangemeld, volgt uit het buitengewoon lidmaatschap eveneens het buitengewoon lidmaatschap van de (Joodse) echtgenoot of echtgenote en van (Joodse) kinderen tot hun 18^e verjaardag.

Voor in het buitenland woonachtige buitengewone leden geldt een jaarlijkse contributie van: 1/2e deel van tariefklasse 3; in 2023 dus € 490/2 = € 245 voor buitengewone leden tot het jaar van de 30^e verjaardag

1/2e deel van tariefklasse 4; in 2023 dus € 720/2 = € 360 voor buitengewone leden vanaf het jaar van de 30^e verjaardag.

Leden die op basis van tabel en reglement als regulier lid minder dan het bovengenoemde zouden betalen, zal uiteraard dit mindere bedrag als contributie in rekening worden gebracht.

Voor elders in Nederland woonachtige buitengewone leden en voor in het buitenland woonachtige buitengewone leden die in Nederland belastingplichtig zijn, geldt een jaarlijkse contributie van 1/2^e van de Kerkelijke Bijdrage die als 'reguliere' leden zou moeten worden betaald, dus op basis van inkomensgegevens. Indien geen inkomensgegevens worden verstrekt: 1/2e deel van de hoogste tariefklasse.

Rabbinaat

RABBINALE VERKLARINGEN

Administratieve kosten voor verklaringen m.b.t. Joodse status, persoonlijke status, zedelijk en godsdienstig gedrag en rabbinaal vertrouwen

| | |
|----------------------------------------------------|-----------|
| - Leden | Gratis |
| - Niet-leden en organisaties | € 360 |
| - Externe kosten voor onderzoek t.b.v verklaringen | Kostprijs |
| - Kopie van eerder uitgegeven verklaring | € 12,50 |

AANSPANNEN DIN TORA

| | |
|----------------------------------------------|-------|
| - In behandeling nemen aanvraag – leden | € 180 |
| - In behandeling nemen aanvraag – niet-leden | € 360 |
| - Leden | € 360 |
| - Niet-leden | € 720 |
| - Joodse organisaties | € 720 |

Begrafeniswezen

| | |
|----------------------------------------------|-------|
| - Osek-werkzaamheden (t.b.v. leden) per osek | € 175 |
| - Osek-werkzaamheden (t.b.v. niet-leden) | € 535 |
| - (Tijdelijk) naambordje bij graf | € 30 |

Grafonderhoud:

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| - steen | € 70 |
| - steen met hofje | € 100 |
| - steen met gedenksteen | € 140 |
| - Voortdurend onderhoud | 45x de jaarretributie |

GRAFGELD

Bij overlijden is onderstaand bedrag aan grafgeld verschuldigd. Op deze bedragen wordt een korting gegeven van 2% voor elk jaar dat men voorafgaand aan het overlijden lid is geweest. Voor het bepalen van de jaren voor korting op het grafgeld tellen de jaren mee van lidmaatschap in het verleden bij NIHS of andere NIK/PIK-Gemeente (na overleg van bewijs hiervan) en de korting kan oplopen tot maximaal 70%. Voor iemand, die op 1 januari 2013 al lid was van de NIHS of vanaf de 18^e verjaardag lid wordt van de NIHS én die tot overlijden onafgebroken lid van de NIHS is geweest, is geen grafgeld verschuldigd.

| klasse | grens in €* € | Grafgeld € |
|--------|------------------|---------------|
| 1 | <12.660 | 2.500 |
| 2 | 12.661-25.300 | 5.000 |
| 3 | 25.301-37.950 | 11.000 |
| 4 | 37.951-en hoger | 17.000 |

* O.b.v. inkomen laatst beschikbare 2 jaar

Grafreservering

Nieuwe reserveringen voor een graf vanaf 1-1-2016: € 36 per jaar.

Steenonthullingen

1. Nul-tarief. NIHS levert geen diensten. D.w.z. dat er geen voorganger ter beschikking wordt gesteld, de ontvangstruimte niet wordt geopend en er geen doek over de matsewa wordt gedaan door de medewerkers van de NIHS (beheerder begraafplaats). Er kan dus ook niet op het laatste moment een beroep op de beheerder worden gedaan.
2. Laag tarief. Dit is voor onthullingen waar 30 mensen of minder worden verwacht. De NIHS stelt op Muiderberg de kleine zaal ter beschikking, zorgt dat er boekjes zijn en dat de steen is afgedekt. Op onthullingsdagen is er een voorganger. Op andere dagen regelt de familie dit zelf. Voor de dienst, inclusief ontvangst al dan niet met koffiedrinken achteraf, is anderhalf uur beschikbaar. Het tarief is € 65 excl. koffie/thee/cake. Indien de ruimte langer dan anderhalf uur wordt gebruikt wordt de extra tijd in rekening gebracht á € 45 per uur.
3. Hoog tarief: Dit is identiek aan het lage tarief, behalve dat de grote zaal op Muiderberg ter beschikking staat. Het tarief tot 75 personen is € 110 excl. koffie/thee/cake. Indien de ruimte langer dan anderhalf uur wordt gebruikt wordt de extra tijd in rekening gebracht á € 65 per uur.
4. Koffie/thee/cake wordt geleverd á € 3,00 per persoon. Schoonmaak zit in de kosten van de zaalhuur.
5. Er zijn 6 onthullingsdagen per jaar waarbij de NIHS de voorganger regelt. Buiten deze dagen zal bovenop de onder 2 en 3 genoemde punten een opslag worden gerekend van € 150.

Reservering graf begraafplaats Diemen

1. Er is een ophoging gemaakt, waar 36 plaatsen zijn gecreëerd.
2. Bestaande reserveringen kunnen daar een plaats reserveren zonder eenmalige inkoopkosten.
3. Eventuele verplaatsingen moeten per geval worden goedgekeurd door het Rabbinaat. De kosten van deze verplaatsingen komen geheel ten laste van de nabestaanden.
4. Voor graven waarvoor nu geen reservering is, kan – zolang er plaatsen beschikbaar zijn – begraven worden tegen een eenmalige inkoop van € 1.100 exclusief grafgeld. De reserveringskosten bedragen € 36 per jaar.

Zondagochtendonderwijs (cursusjaar 2023/2024)

1. Prijs voor leden:

€ 305 * voor het eerste kind
€ 285 * voor het tweede kind
€ 265 * 3e kind en verder

2. Prijs voor niet-leden:

€ 455 * voor het eerste kind
€ 445 * voor het tweede kind
€ 415 * 3e kind en verder

CHOEPOT

Leden

Administratieve kosten voor verzorgen van een choepa € 360

Niet-leden (voor zover buiten het NIHS-ressort woonachtig en lid NIK)

Administratieve kosten voor het verzorgen van een choepa € 720

Niet-leden (voor zover buiten het NIHS-ressort woonachtig en geen lid NIK)

Administratieve kosten voor het verzorgen van een choepa € 1.300

GITTIEN (echtscheidingsbrieven)

Gezamenlijke bijdrage partners in kosten voor leden (incl. ledenkorting € 500) € 800

Gezamenlijke bijdrage partners voor niet-leden € 1.300

Korting bij vooruitbetaling € 100 per partner

GIOER (Joods worden)

Bijdrage per jaar

€ 1.020
(€ 85 per maand)

Als de kandidaat-ger meent dat hij/zij dit niet kan betalen wordt hij/zij doorverwezen naar de Manager Community & Organisatie. De kandidaat-ger kan daar na aantonen van inkomen in de bijbehorende klasse voor de leden worden ingedeeld.

MIKWE

Voor het gebruik van het mikwe Amstelveen

dames per keer

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|
| - leden (NIHS / PIG / NIK) | € 7,50 |
| - niet-leden | € 25,00 |
| - toeristen | € 36,00 |
| - extra voor gebruik pakket (handdoek, badjas, slippers, zeep) leden | € 6,00 |
| - extra voor gebruik pakket (handdoek, badjas, slippers, zeep) niet-leden | € 12,50 |

heren per keer

| | |
|-----------------------------|---------|
| - leden (NIHS / PIG / NIK) | € 8,00 |
| - niet-leden (en toeristen) | € 25,00 |

heren met jaarkaart

| | |
|--------------|-------|
| - leden | € 180 |
| - niet-leden | € 360 |

Kasjroet

RETRIBUTIE VLEES (per kilo)

| | |
|-------------------------|--------|
| Grootvee vanaf 1-1-2023 | € 1,25 |
| Lam vanaf 1-1-2023 | € 2,35 |

RETRIBUTIE GEVOGELTE

| | |
|---------------|--------|
| Kip, kuiken | € 0,32 |
| Grote kalkoen | € 1,70 |

HECHSJERIEM

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Hechsjer voor party-cateringbedrijf (per jaar) excl. event. vereist extra toezicht | € 540 |
| Hechsjer voor airline- en instellingscateraar (per jaar) excl. event. vereist extra toezicht | € 2.500 |
| Hechsjer voor restaurants/eetgelegenheden | € 2.500 |
| Korting voor een 2 ^e en volgend bedrijf van dezelfde eigenaar: | 50% |

Promotie

Advertentietarieven digitale nieuwsbrief 4x opeenvolgend

1/8^e pagina: €10,- per keer

HORECATARIEVEN

TARIEVEN ZAALHUUR

| Openbare tarieven | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| Vraag vooraf naar ons ledentarief | | | 09:00 - 13:30 | 2 dagdelen | | | 1 dagdeel vanaf 18:00 uur | | | Hele dag & avond | | |
| Overdag | | | 13:30 - 18:00 | 09:00 - 18:00 | | | | | | 09:00 - 00:00 | | |
| | <i>tarief 2023</i> | <i>leden</i> | <i>leden</i> | <i>tarief 2023</i> | <i>leden</i> | <i>leden</i> | <i>tarief 2023</i> | <i>leden</i> | <i>leden</i> | <i>tarief 2023</i> | <i>leden</i> | <i>leden</i> |
| | openbaar | ma-do | vr-zo | openbaar | ma-do | vr-zo | openbaar | ma-do | vr-zo | openbaar | ma-do | vr-zo |
| Jeruzalemzaal | 550 | 451 | 495 | 1080 | 885,6 | 972 | 650 | 533 | 585 | 1500 | 1230 | 1350 |
| Tel Avivzaal | 240 | 196,8 | 216 | 480 | 393,6 | 432 | 320 | 262,4 | 288 | 720 | 590,4 | 648 |
| Jeruzalem & TA zaal | 720 | 590,4 | 648 | 1320 | 1082,4 | 1188 | 960 | 787,2 | 864 | 1560 | 1279,2 | 1404 |
| Netanya boardroom | 180 | 147,6 | 162 | 360 | 295,2 | 324 | 180 | 147,6 | 162 | 540 | 442,8 | 486 |
| Eilatzaal | 360 | 295,2 | 324 | 720 | 590,4 | 648 | 360 | 295,2 | 324 | 960 | 787,2 | 864 |
| Vredesplein | 180 | 147,6 | 162 | 420 | 344,4 | 378 | 240 | 196,8 | 216 | 560 | 459,2 | 504 |
| Keukengebruik | 120 | 98,4 | 108 | 240 | 196,8 | 216 | 180 | 147,6 | 162 | 360 | 295,2 | 324 |

Voor privé gebruik leden

Ma t/m donderdag

vrij t/m zondag

Tel Avivzaal huren mbt opslag ingehuurd meubilair op vrijdag tot zondag, kan alleen wanneer hierdoor andere huurders niet gehinderd worden hun f