

## **College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Wieringerwerf/Kreileroord.**

### **Toelichting begroting 2021**

#### **1. Inleiding**

Ten tijde van het opstellen van de begroting voor het komende jaar was de corona-crisis bij lange na niet voorbij. Door de van overheidswege opgelegde beperkingen liggen de meeste activiteiten van onze gemeente nagenoeg stil, zoals kerkdiensten, vergaderingen, jeugdactiviteiten enz. Gelukkig is het door de moderne techniek van Kerk-tv, mede dankzij de inzet van een paar vaste vrijwilligers (waarvoor hulde!!), mogelijk elke zondag de kerkdiensten te volgen en om zo met de gemeente, zij het op afstand, verbonden te zijn. De aanschaf van de apparatuur voor Kerk-tv dit jaar was een totaal onverwachte, doch noodzakelijke grote uitgave die in een ruime behoefte voorziet.

Het is onzeker wanneer en op welke wijze we deze moeilijke periode achter ons kunnen laten. Zeer zorgelijk is de heropleving van de besmettingen, ook in onze regio.

Voor het opstellen van de begroting was het een dilemma van hoe met deze onzekere situatie in financieel opzicht om te gaan. De huidige beperkingen hebben nu al een duidelijke invloed op de inkomsten, zoals geen huur van Ons Centrum en lagere collecte-opbrengsten. Mogelijk zullen de kosten voor kerkdiensten, energiekosten en keuken lager uitvallen, maar daarop hebben we nog geen duidelijk zicht. Overigens, de meeste uitgaven zijn vaste verplichtingen.

Met deze kanttekeningen bieden wij u de begroting voor 2021 aan. Zo goed als mogelijk is er een reële inschatting gemaakt van de te verwachten inkomsten en uitgaven. Zoals bekend heeft de kosten te kennen gegeven per 1 januari aanstaande naar elders te verhuizen. Besloten is deze parttime functie van 5 uur per week zo mogelijk weer in te vullen, maar los daarvan de kosterswoning te verhuren.

In de nieuwe begrotings- en rekeningsystematiek van de PKN (Fris) lopen investeringen waarvoor een beroep wordt gedaan op de reserves/voorzieningen, in tegenstelling tot voorheen, niet meer zichtbaar via de baten en lasten van de lopende exploitatie. Dergelijke investeringen/uitgaven worden voortaan in de toelichting op de begroting en later bij jaarrekening expliciet vermeld, dan wel verantwoord. Een en ander omdat voor sommige handelingen toestemming nodig is van het CCBB Noord Holland (Classicale College voor Behandeling van Beheerszaken NH).

Voor 2021 staan ten laste van de reserves/voorzieningen de volgende werkzaamheden gepland:

1. Vervanging van de verlichting in de kerkzaal. De tl-buizen in de lichtbakken zijn oud en worden vervangen door ledverlichting, dat ook een besparing in het energieverbruik zal opleveren. De kosten zijn geraamd op € 3.000,00.
2. Kosten voor schilderwerk buitenom aan het kerkgebouw. Raming € 3.285,00.
3. Vervanging van de verouderde radiatoren in de kosterswoning. Raming kosten € 3.000,00.
4. Vernieuwing van het liturgisch centrum. Het schets- en voorontwerp dateren van 2016. Het project zal in 2021 ter hand worden genomen. De gereserveerde opbrengst van de vorig jaar gehouden veiling, een gift en de bijdrage van het Eikstraatfonds (totaal € 5.460,00) zal hiervoor worden aangewend.

Door de Commissie Steunverlening van de PKN is bovendien een bijdrage uit de Solidariteitskas van max. € 5.000,00 toegezegd. Het maximum beschikbare budget is daardoor € 10.460,00. Een eventueel onverhoopt tekort zal moeten worden bijeengebracht door te houden acties of fondsen (Besluit kerkenraad 29 mei 2018).

De onttrekking aan de Voorziening Kerkgebouw en woningen voor de uitgaven onder de nummers 1, 2 en 3 belooft totaal € 9.285,00. De Voorziening Nieuw liturgisch centrum (nr. 4) is door de onttrekking van € 5.460,00 aan het eind van 2021 opgesoupeerd.

## **2. Baten**

### 2.1 Opbrengsten onroerende zaken (80)

Door de corona beperkende maatregelen moet rekening worden gehouden met geen of een geringe verhuur van Ons Centrum. De van de PKN te ontvangen gemiddelde woonbijdrage voor de pastorie is nagenoeg ongewijzigd. Een geraamde hogere huuropbrengst van de kosterswoning doet deze post per saldo uitkomen op een meeropbrengst van € 3.365,00.

### 2.2 Opbrengsten uit rente (81)

Uitgegaan is van de huidige rente op de geldmarkt. Deze is onderhand bijna nihil. Bovendien wordt gaandeweg verder op de reserve en voorzieningen ingeteerd.

### 2.3 Opbrengsten levend geld (vrijwillige bijdragen € 78.425,00; collectes € 8.500,00 en giften € 1.500,00; kerkblad € 3.000,00. Totaal € 91.425,00) (83).

Onze gemeente telde op 3 oktober jl. volgens het kerkelijk bureau nog 309 belijdende en 211 doopleden. Totaal 520 leden. Een jaar eerder waren er dat 568 en begin dit jaar nog 534 (in 2006 825).

Bij de raming van de vrijwillige bijdragen en collectes is uitgegaan van daling van 3% per jaar ten opzichte van de opbrengsten van de laatst vastgestelde rekening (=2019). Voor de collectes is nog eens extra rekening gehouden met mogelijke bijkomende neveneffecten van de corona-crisis. In cijfers betekent dat hier een inschatting van een lagere opbrengst van € 3.970,00. De bijdragen voor de De Ontmoeting zijn ongewijzigd geraamd op totaal € 3.000,00.

## **3. Lasten**

### 3.0 Kosten kerkelijke gebouwen (onderhoud, belastingen, verzekeringen, energie en water, overige lasten) (40)

Voor het groot- en regulier onderhoud aan het kerkgebouw, Ons Centrum, de pastorie, de kosterswoning en het orgel staat er nogal wat op het programma.

De grootste posten zijn wel het buitenom schilderwerk aan het kerkgebouw, het vervangen van de tl buizen in de lichtbakken in de kerkzaal door ledverlichting en het vervangen van de radiatoren in de kosterswoning. Het overige is voor de onderhoudsabonnementen voor de cv's en de kerkklok, de verdere vernieuwing van de noodverlichting, het schoonmaken van de ramen en dakgoten van het kerkgebouw, tuinonderhoud enz.

Opgeteld een totale kostenraming van € 17.285,00. Hiervan wordt € 9.285,00 direct ten laste van de Voorziening Kerkgebouw en woningen gebracht. Zie hiervoor onder I. Inleiding.

De kosten van het energieverbruik zijn gebaseerd op het verbruik van voorgaande jaren en de te verwachten voorschotten in 2021. Rekening houdende met een teruggave van de energiebelasting wordt uitgegaan van een kostenpost van € 9.100,00. Een € 1.440,00 lager dan in 2020.

De raming voor de verzekeringspremie voor de opstallen (het kerkgebouw, de pastorie, orgel en de kosterwoning) is gebaseerd op de nota's van 2020 en moest met € 700,00 worden verhoogd naar bijna € 4.000,00. De premies van verzekeringsmaatschappij Donatus fluctueren nogal eens, omdat deze mede afhankelijk zijn van eerder behaalde resultaten.

Voor belastingen (OZB en waterschapsbelasting) is € 1.295,00 uitgetrokken en € 870,00 voor de afvalverwerking, onderhoud en controle van de brandblusapparaten en een abonnement van de Monumentenwacht.

### 3.1 Kosten overige niet kerkelijke eigendommen en inventarissen (41)

Het gaat hier om de kosten voor het onderhoud van de geluidsinstallatie, de beamer en eventuele kleine benodigdheden, alsmede de verzekeringspremie voor de inventaris.

Voor de vernieuwing van het liturgisch centrum zie hiervoor onder I. Inleiding.

Onder deze post vallen ook de kosten van de keuken. De keuken is dit jaar uitgebreid met het oog op de voortaan in onze kerk te houden ontmoetingsdiners. De exploitatiekosten zijn begroot op € 1000,00.

### 3.2 Pastoraat (43)

De kosten voor het predikantstraktement en de daaraan gekoppelde vergoedingen zijn conform de regeling predikantstraktementen van de PKN 2021. De betalingen verlopen via de aan de Centrale Kas van de PKN af te dragen bezettingsbijdrage. De verlaging van deze bijdrage met € 1.488,00 is toe te schrijven aan de verwachting dat de traktementen door de corona-crisis in zowel 2020 als in 2021 niet zullen stijgen. Bij de begroting 2020 was nog uitgegaan van een stijging van 2% per 1 juli 2020. Deze verhoging is achterwege gebleven.

Voor preekvoorzieningen is € 3.600,00 uitgetrokken. Een gemiddelde preekvoorziening, incl. de reiskosten, kost ongeveer € 155,00.

### 3.3 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten. (44)

Hier worden geboekt de kosten voor de licentie liedboek, eventuele liturgieën, koren, liturgisch bloemschikken, liturgische werkgroep, gemeenteavonden, groothuisbezoek, catechisatie, de jaarlijkse bijdrage aan de jeugdraad enz. Bij de raming is uitgegaan van de verwachting dat de kerkdiensten en de kerkelijke activiteiten weer zoals gebruikelijk op gang zijn gekomen. Maar dat is op dit moment erg onzeker.

### 3.4 Verplichtingen/bijdragen andere organen (45)

Het kerkrentmeesterlijk quotum bedraagt 4,35% van de baten volgens de jaarrekening 2019. Voor de solidariteitskas wordt (tot dusver) door de PKN € 5,00 per belijdend lid in rekening gebracht, naar de stand van eind 2019 (=326 x € 5,00).

### 3.5 Salarissen en vergoedingen (46)

Besloten is de vacature koster die per 1 januari 2021 ontstaat weer in te vullen. Mocht dat niet lukken, dan zal er een extra beroep op vrijwilligers binnen de gemeente moeten worden gedaan. Naast een kosterssalaris zijn in het begrote bedrag ook de vergoedingen voor de organisten en vrijwilligers begrepen.

### 3.6 Kosten beheer en administratie (47)

De geraamde kosten voor de kerkenraad, abonnementen, drukwerk, archief, telefoon, internet, de leden- en financiële administratie en enkele verzekeringspremies zijn zo goed mogelijk gerelateerd aan die van de voorgaande jaren. Voor het drukken van de De Ontmoeting is er een bedrag van € 4.500,00 opgenomen. Hiertegenover is een inkomstenpost geraamd (bijdragen gemeenteleden) van € 3.000,00 (zie hiervoor onder 83).

### 3.7 Rentelasten/bankkosten (48)

Betreft de kosten die door de banken in rekening worden gebracht voor de verleende diensten.

### 3.8 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves(90).

Zie hiervoor onder I. Inleiding.

## 4. Resultaat

Ten opzichte van de begroting 2020 is het resultaat € 1.265,00 minder negatief. Dit verschil is globaal te verklaren door enerzijds een hogere verhuuropbrengst, lagere exploitatie kosten van de gebouwen/woningen en lagere kosten van het pastoraat (totaal ca. € 5.300,00 positief) en anderzijds een lagere opbrengst van de VVB en collectes (€ 3.970,00 negatief).

Het tekort over 2021 ad € 37.385,00 komt ten laste van de algemene reserve. Maar hopelijk zijn er bij de inkomsten en bij de uitgaven in de loop van 2021 meevallers te noteren. Buiten deze intering op de algemene reserve wordt er ook nog eens voor € 14.745,00 een beroep gedaan op de Voorzieningen. Zie hiervoor onder I. Inleiding

#### 5. Kerkbalans 2021

Begin volgend jaar is er weer de actie Kerkbalans. U zult dan weer benaderd worden om voor 2021 een bijdrage toe te zeggen. Een verhoging van de vaste vrijwillige bijdragen of een (extra) gift zal bijzonder welkom zijn. Wij hopen van harte dat u onze gemeente ook in deze onzekere tijd financieel blijft of (weer) gaat steunen.

#### 6. Tot slot

Voor aanvullende informatie of vragen kunt u desgewenst bij ons college terecht.

De begroting ligt voor gemeenteleden vanaf 7 december as. gedurende één week ter inzage bij de voorzitter van het college, de heer de heer S. Bruinsma, Texelstroom 23, 1771 HN Wieringerwerf (telefoon 0227-602603).

Wieringerwerf, 1 december 2020,

Het College van Kerkrentmeesters.