

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

### **Toelichting begroting 2022**

#### **1. Algemeen**

Op het moment van dit schrijven is er sprake van een verdere versoepeling van de coronamaatregelen. Of en zo ja in welke mate deze trend zich de komende tijd zal voortzetten is onzeker en blijft gissen. Maar dat we het coronavirus geheel achter ons kunnen laten lijkt onwaarschijnlijk. Bij de begroting voor het komende jaar is zo goed als mogelijk hiermee rekening gehouden. Het is bijvoorbeeld nu moeilijk in te schatten of alle kerkelijke activiteiten weer geheel op gang kunnen en zullen komen. Hetzelfde geldt ook voor de verhuuractiviteiten.

Onder de streep sluit de begroting met een tekort van € 33.085,00. Ten opzichte van 2021 lijkt dat misschien positief omdat het € 4.300,00 minder is. Maar hierbij moeten, zoals uit onderstaande toelichting ook blijkt, enkele kanttekeningen worden geplaatst.

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

#### **2. Baten**

##### 2.1 Opbrengsten onroerende zaken (80)

Mede door de versoepeling van de coronamaatregelen is er een geringe verhoging van de huuropbrengst van Ons Centrum geraamd. De van de PKN te ontvangen gemiddelde woonbijdrage voor de pastorie is met 5,3% verhoogd. Maar vooral dankzij de verhuur van de kosterwoning (uiterlijk tot 31 juli 2023) komen de huuropbrengsten uit op totaal € 20.585,00. Hier een ingeschatte meeropbrengst van € 3.510,00.

##### 2.2 Opbrengsten uit rente (81)

Het is reëel te verwachten dat, gelet op de rente op de geldmarkt, onderhand uitgegaan moet worden van een negatieve renteopbrengst (Raming - € 50,00. 2021: +€ 50,00).

##### 2.3 Opbrengsten levend geld: Vrijwillige Bijdrage, collectes en giften, kerkblad. (83).

Onze gemeente telde volgens ons kerkelijk bureau op 30 september jl. 281 belijdende en 186 doopleden. Totaal 467 leden. Een jaar eerder (3 oktober 2020) waren er dat 520 en begin dit jaar nog 499 (in 2006: 825).

Bij de raming van de opbrengst VVB is, zoals te doen gebruikelijk bij de begroting, uitgegaan van een afname van 3% per jaar ten opzichte van de laatst vastgestelde rekening (in dit geval 2020). De uitkomst (€ 78.645,00) is nagenoeg gelijk aan die van de begroting 2021. Dat wil zeggen dat in 2020 de opbrengst van de VVB minder is gedaald dan de gestelde prognose. Een lichtpuntje?

Hoewel de kerkdiensten nu, met inachtneming van de coronamaatregelen, weer kunnen worden bezocht is bij de raming van de opbrengst van de collectes rekening gehouden met een zekere terughoudend bij dan wel teruggang in kerkbezoek (o.a. door de impact van de corona, de invloed van Kerk TV, gezien de opbrengsten collectes in 2020 en de verwachting daarvan in 2021). Begroot is een bedrag van € 6.250,00. Ten opzichte van de begroting 2021 is dat € 2.250,00 minder.

De te ontvangen bijdragen voor de De Ontmoeting en de giften zijn wederom geraamd op respectievelijk € 3.000,00 en € 1.500,00.

Opgeteld is de opbrengst van levend geld van € 2.030,00 lager geraamd.

### **3. Lasten**

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

Voor het onderhoud aan het kerkgebouw, het orgel, Ons Centrum, de pastorie en de kosterswoning zijn er geen grote uitgaven opgenomen. Verwacht wordt te kunnen volstaan met het reguliere onderhoud aan de cv ketels, het uurwerk en de klok in de kerktoren, de verdere vernieuwing van de noodverlichting, het schoonmaken van de ramen en dakgoten van het kerkgebouw, het tuinonderhoud enz. Totaal € 3.210,00. Daardoor is er opzichte van 2021 voor het onderhoud € 4.790,00 minder uitgetrokken.

De kosten van het energieverbruik zijn gebaseerd op het verbruik van voorgaande jaren en de te betalen voorschotten voor het stookseizoen 2021-2022. Rekening houdende met een teruggave van de energiebelasting wordt uitgegaan van een kostenpost van € 10.400,00. Een plus van € 1.300,00.

De energieprijzen staan op dit moment onder hoge druk. Mogelijk zal het bedrag onvoldoende zijn. De praktijk zal het uitwijzen. Het energieverbruik zal mede bepalend zijn voor de uiteindelijke nota. Een extra stimulans dus om kritisch om te gaan met de verwarming, de verlichting enz.

De raming voor de verzekeringspremies voor het kerkgebouw, het orgel, Ons Centrum, de pastorie, en de kosterswoning is gebaseerd op de nota's van 2021 en komt uit op € 4.275,00. Een verhoging t.o.v. 2021 van € 225,00. De premies van verzekeringsmaatschappij Donatus fluctueren nogal eens, omdat deze mede afhankelijk zijn van eerder behaalde resultaten. Ook de verzekerde bedragen zijn nog eens kritisch doorgenomen en bijgesteld.

Voor belastingen (OZB en waterschapsbelasting) is € 1.375,00 uitgetrokken en nog eens € 890,00 voor de afvalverwerking, onderhoud en controle van de brandblusapparaten en een abonnement van de Monumentenwacht.

De totale kosten kerkelijke gebouwen worden per saldo € 3.290,00 lager geraamd.

#### 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 benodigdheden, alsmede de verzekeringspremie voor de inventaris. Totaal begroot op € 1.330,00. Ook de kosten van de keuken worden hier geboekt. Deze zijn begroot op € 1.300,00. Totale raming € 2.630,00. Begroting 2021 € 2.125,00. Is € 505,00 meer.

#### 3.2 Pastoraat (43)

De kosten voor het predikantstraktement en de daaraan gekoppelde vergoedingen zijn conform de regeling predikantstraktementen van de PKN 2022. Met ingang van 2022 is het omslagstelsel ingrijpend gewijzigd. Door onze gemeente moet, naast de bezettingsbijdrage, voortaan ook een vaste bijdrage van € 347,00 per jaar aan de centrale kas van de PKN worden afgedragen.

De bezettingsbijdrage is verhoogd met 6% van € 87.762,00 tot € 93.028,00. Deze verhoging van € 5.266,00 houdt verband met een te verwachten stijging van de traktementen (jaren 2020, 2021 en 2022, totaal 4,66%), een verhoging van de pensioenpremie (0,31%), de wijziging omslag-regeling (1,41%) en het saldo van overige effecten (-0,38%).

Voor preekvoorzieningen is € 3.800,00 uitgetrokken. Een preekvoorziening, incl. de reiskosten, is begroot op gemiddeld € 165,00 per dienst.

Voor de kosten van het Pastoraat is € 5.815,00 meer uitgetrokken.

#### 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. Zoals hiervoor is opgemerkt is het niet zeker of de kerkdiensten en andere kerkelijke activiteiten zoals gebruikelijk weer geheel op gang zullen komen. Wel is er een bedrag voor een Top 2000 dienst opgenomen. Het totale budget is niettemin met € 650,00 verhoogd.

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

Het kerkrentmeesterlijk quotum bedraagt 4,35% van de baten volgens de jaarrekening 2020. Voor de solidariteitskas wordt (tot dusver) door de PKN € 5,00 per belijdend lid in rekening gebracht, naar de stand van eind 2020. Per saldo hier € 390,00 minder geraamd.

#### 3.5 Salarissen en vergoedingen (46)

Besloten is de vacature koster niet in te vullen. Daarmee vervalt ten opzichte van de begroting 2021 een bedrag aan salarissen van € 5.405,00.

#### 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 € 4.000,00 opgenomen (2021: € 4.500,00). Hier tegenover staat een inkomstenpost, geraamd op € 3.000,00 (zie hiervoor onder 83).

De kosten van de loonadministratie van de koster ( was uitbesteed aan de PKN gemeente Assen) zijn vervallen.

Er is voor deze post totaal € 855,00 minder geraamd.

#### 3.7 Rentelasten/bankkosten (48)

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

### 4. Resultaat

Zoals gesteld is ten opzichte van de begroting 2021 het resultaat € 4.300,00 minder negatief. De inkomsten vallen per saldo € 1.380,00 en de uitgaven € 2.920,00 mee.

Zonder in detail te treden is het positieve verschil in grote lijnen als volgt te verklaren door:

1. Huuropbrengsten + € 3.510,00;
2. VVB en collectes - € 2.030,00;
3. Onderhoud aan kerkgebouw en woningen + € 4.790,00;
4. Energiekosten - € 1.300,00;
5. Pastoraat - € 5.815,00;
6. Salaris koster + € 5.405,00 en 6. Overig - € 260,00.

Kortom, ten opzichte van 2021 zijn er een paar grote verschillen te noteren, waarvan het niet zeker is of deze zich in deze mate bij een volgende begroting wederom zullen voordoen.

Het tekort van € 33.085,00 komt ten laste van de algemene reserve. Maar hopelijk zijn er bij de inkomsten en bij de uitgaven in de loop van 2022 meevallers te noteren.

### 5. Kerkbalans 2022

Begin volgend jaar is er weer de Actie Kerkbalans voor een vrijwillige bijdrage voor 2022. Wij hopen dat u onze gemeente met een bijdrage en/of gift financieel blijft of (weer) gaat steunen.

### 4. Tot slot

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

Wieringerwerf, november 2021.

Het College van Kerkrentmeesters.