

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

Toelichting begroting 2023

1. Algemeen

Om ruim van te voren een reële inschatting te maken van de te verwachten inkomsten en uitgaven voor een komend jaar is op zich al een opgave. Maar vooral de bijzondere omstandigheden van de laatste tijd maken het extra complex. Eerst de coronapandemie, nu een crisisachtige situatie met een oorlog in Oekraïne, een hoge inflatie met flink stijgende kosten van het levensonderhoud en ook nog eens enorm gestegen energieprijzen. Een bron van grote zorg. Bij het opstellen van de begrotingscijfers is zo goed als mogelijk met deze omstandigheden rekening gehouden, in de wetenschap dat elke aanname of inschatting elk moment weer snel achterhaald kan zijn.

Het coronavirus is gezien de huidige besmettingscijfers nog niet verdwenen en dat vraagt een blijvende alertheid bij de te houden kerkelijke activiteiten. We hopen dat deze ondanks alle onzekerheden het komend jaar op een verantwoorde wijze en zonder al te veel problemen kunnen doorgaan.

De begroting 2023 sluit met een tekort van maar liefst € 50.345,00. Naast de energiekosten zijn er steeds meer posten die onderhand zwaar op de exploitatie drukken. In onderstaande toelichting hopen wij u het schokkende resultaat te verduidelijken.

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

2. Baten

2.1 Opbrengsten onroerende zaken (80)

Aangenomen is dat de verhuur van Ons Centrum en kerkzaal weer zal aantrekken. De van de PKN te ontvangen gemiddelde woonbijdrage voor de pastorie is met 5,4% verhoogd.

De kosterwoning zal zoveel mogelijk tijdelijk worden verhuurd (vooralsnog voor € 900,00 per maand). Rekening wordt gehouden met één maand leegstand. De Kerkenraad en ons college hebben in principe besloten de kosterwoning te verkopen aan de stichting OG Hospice De Terp. Mocht deze transactie het komende jaar geëffectueerd worden, dan zal de opbrengst van onroerende zaken (totale begroot op € 21.025,00) navenant lager en het tekort groter zijn.

2.2 Opbrengsten uit rente (81)

De rente op de geldmarkt gaat weer omhoog. Of de verhoging zal doorzetten is moeilijk te voorspellen. Voor 2023 is gezien de berichtgevingen op de valreep € 1.200,00 aan te ontvangen rente geraamd, maar meer als stelpost. Raming 2022: -/- € 50,00.

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

Onze gemeente telde volgens ons kerkelijk bureau op 29 september jl. nog 279 belijdende en 195 doopleden. Totaal 474 leden.

De raming van de opbrengst VVB is gebaseerd op de jaarcijfers van 2019, 2020, 2021 en de toezeggingen bij de actie Kerkbalans 2022. Ondanks de terugval in het aantal (betalende) leden is de geraamde opbrengst (€ 79.000,00) ongeveer gelijk gehouden aan de begroting 2022.

Voor collectes is € 7.000,00 geraamd. Daarbij is aangenomen dat de kerkdiensten de komende tijd zonder onderbrekingen kunnen worden gehouden. De terugloop in kerkgang, mede ook door Kerk TV, heeft een negatieve invloed op de collecteopbrengsten, zeker t.o.v. de periode van voor de corona. Hopelijk zal de energiecrisis dit niet nog eens versterken.

Van de QR-code zou meer gebruik kunnen worden gemaakt.

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

Opgeteld is de opbrengst van levend geld € 1.105,00 hoger 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 kosterwoning zijn geen bijzondere uitgaven opgenomen.

Voor het onderhoud van de cv ketels, het vervangen van de vlaggenmasthouder, het schoonmaken van de ramen en dakgoten, de controle van de bliksemafleiders, het stemmen ca. van het orgel en het tuinonderhoud wordt verwacht aan € 2.950,00 genoeg te hebben. Dat is ca. € 5.000,00 minder dan in voorgaande jaren.

Na aftrek van de teruggave van de energiebelasting zijn de energiekosten begroot op € 26.150,00. Een en ander is berekend aan de hand van de door Vattenfall voor het komende stookseizoen vastgestelde termijnbedragen per 1 oktober van dit jaar en uitgaande van het gemiddelde stroom- en gasverbruik. Ten opzichte van de begroting 2022 (raming € 10.400,00) is dat € 15.750,00 meer.

De gasprijs staat momenteel erg onder druk. In Europees verband wordt gewerkt aan een gezamenlijke inkoop en mogelijk ook aan een maximum gasprijs. Vanaf 1 januari 2023 geldt een prijsplafond gekoppeld aan een bepaald maximum van het gas- en stroomverbruik voor alle kleingebruikers, waaronder ook verenigingen. Of kerkelijke instellingen daaronder vallen moet nog blijken. Maar zo ja, dan blijven voor het energieverbruik boven het plafond de tarieven zoals opgenomen in het afgesloten energiecontract gelden. Kortom, de energiekosten blijven desondanks de komende jaren hoog. Het college streeft er naar door een stringenter stookgedrag en een efficiënter gebruik van de zalen en overige vertrekken binnen het begrote bedrag te blijven. Zoals al is aangekondigd: de thermostaat zal enkele graden lager staan!!

De raming voor de verzekeringspremies voor het kerkgebouw, het orgel, Ons Centrum, de pastorie, en de kosterwoning is gebaseerd op de nota's van 2022 en komt uit op € 3.920,00.

Voor belastingen (OZB en waterschapsbelasting) is € 1.450,00 uitgetrokken en voor de afvalverwerking, het onderhoud en controle van de brandblusapparaten en een abonnement van de Monumentenwacht nog eens € 1.000,00.

Totaal vallen de kosten kerkelijke gebouwen € 18.685,00 hoger uit, vooral door de hogere energiekosten.

3.1 Kosten overige niet kerkelijke eigendommen en inventarissen (41)

Het gaat hier om de kosten voor de aanschaf van een nieuwe laptop voor het beamerteam, het onderhoud van de beeld- en geluidsinstallatie, de beamer, de koffiezetmachine en eventueel voor andere benodigdheden. Totale raming € 1.700,00. De verzekeringspremie voor de inventaris is € 240,00. De kosten van de keuken worden begroot op € 1.300,00. Totale raming € 3.240,00.

3.2 Pastoraat (43)

De kosten voor het predikantstraktement en de daaraan gekoppelde vergoedingen zijn conform de regeling predikantstraktementen van de PKN voor 2023. De zgn. bezettingsbijdrage die de PKN daarvoor in rekening brengt is verhoogd met 4,017% van € 93.028,00 tot € 96.765,00.

De basisbijdrage is € 325,00. In 2020 en 2021 is een deel van de bezettingsbijdrage van een voorgaand jaar achteraf gerestitueerd, doch voor 2023 is dat geen garantie en kan daarmee ook geen rekening worden gehouden.

Voor preekvoorzieningen is € 4.100,00 uitgetrokken. De vergoeding van een preekbeurt is medio dit jaar verder verhoogd van € 136,00 naar € 142,00 per dienst. Inclusief de reiskosten worden de kosten van een gastvoorganger, gelet op de praktijk, geraamd op gemiddeld € 175,00 per dienst.

Voor het Pastoraat vallen de kosten € 3.915,00 hoger uit.

3.3 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten. (44)

Hier gaat het om de kosten voor de licentie liedboek, eventuele liturgieën, koren, liturgisch bloemschikken, liturgische werkgroep, gemeenteavonden, groothuisbezoek, catechisatie, de jaarlijkse bijdrage aan de jeugdraad enz. Aangenomen is dat de kerkdiensten en andere kerkelijke activiteiten het komend jaar zonder onderbrekingen (bijv. vanwege Corona) kunnen doorgaan.

3.4 Verplichtingen/bijdragen andere organen (45)

Het volgend jaar aan de PKN te betalen kerkrentmeesterlijk quotum bedraagt 4,35% van de baten volgens de jaarrekening 2021. Dit quotum is bestemd voor onder meer gemeenteopbouw, begeleiding van predikanten, scholing en nascholing van predikanten en kerkelijk werkers, jeugdwerk, oecumene, provinciaal kerkenwerk en overige ondersteunende activiteiten die het kerkenwerk mogelijk maken.

Voor de solidariteitskas wordt door de PKN de gemeente € 5,00 per belijdend lid in rekening gebracht, naar de stand van eind 2021. De solidariteitskas is rond 2005 in het leven geroepen. Uit die kas kunnen plaatselijke gemeenten volgens bepaalde criteria (bijv. door bepaalde omstandigheden niet meer "zelfvoorzienend" kunnen zijn), tijdelijk steun krijgen en is bedoeld als overbrugging. Met deze heffing dragen de plaatselijke gemeenten een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid voor de kerk als geheel.

3.5 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 het kerkblad De Ontmoeting is € 4.350,00 opgenomen (2022: € 4.000,00). Hier tegenover staat een inkomstenpost, geraamd op € 3.000,00 (zie hiervoor onder 83).

3.6 Rentelasten/bankkosten (48)

De bankkosten die door de Rabo en ING in rekening worden gebracht zijn flink gestegen. Ook de spaarbanken zijn kosten in rekening gaan brengen.

4. Resultaat

Hoewel ten opzichte van 2022 aan de inkomstenkant een verhoging van € 2.795,00 valt waar te nemen, vallen de uitgaven ten opzichte van dat jaar met maar liefst € 20.055,00 hoger uit. Het tekort voor 2023 komt daardoor uit op € 50.345,00. D.w.z. € 17.260,00 meer dan in 2022. In grote lijnen is dat te verklaren door:

1. Opbrengst VVB, collectes	+ € 1.105,00
2. Rente van banken	+ € 1.250,00
3. Energiekosten	- € 15.750,00
4. Pastoraat	- € 3.915,00
5. Overig	+€ 50,00
Totaal	- € 17.260,00
	=====

Het tekort zal, afhankelijk van in de loop van 2023 aan de inkomsten en/of uitgaven te noteren mee- of tegenvallers, ten koste gaan van de algemene reserve.

5. Onttrekking Voorziening Kerkgebouw en woningen.

De van 2003 daterende keuken in de pastorie Blauwebalg 2 is aan vervanging toe. Hiervoor wordt begroot € 15.000,00. Deze investering verloopt niet via de lopende exploitatie, maar komt rechtstreeks ten laste van deze voorziening. Daarna resteert van deze voorziening nog € 105.7235.00.

6 Kerkbalans 2023

Zoals te doen gebruikelijk zal begin volgend jaar weer de actie Kerkbalans worden gehouden. Er is een groot tekort. Wij hopen van harte dat u onze gemeente niet vergeet en volgend jaar weer met een bijdrage en/of gift financieel blijft of gaat steunen.

7. Tot slot

De begroting 2023 ligt voor u als gemeentelid vanaf 7-12-2022 as. gedurende één week ter inzage en wel bij de voorzitter van het college, de heer S. Bruinsma, Texelstroom 23, 1771 HN Wieringerwerf (telefoon 0227-602603).

Wieringerwerf, oktober 2022.

Het College van Kerkrentmeesters.