

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

Toelichting begroting 2024

1. Algemeen

Indachtig de in het nieuwe beleidsplan 2023-2026 opgenomen doelstelling dat het financiële beleid erop gericht zal zijn om tot een beheersbaar tekort te komen, waarbij in de toekomst de inkomsten en uitgaven beter in balans zijn, zijn de voorbereidingen voor de begroting 2024 ter hand genomen. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn met een kritische blik tegen het licht gehouden om in elk geval terughoudend te zijn bij het aangaan van nieuwe verplichtingen en het doen van niet direct noodzakelijke uitgaven.

Aan de inkomstzijde vallen deze keer de huur- en renteopbrengsten mee en kan de opbrengst van VVB en collectes (hopelijk) op het niveau van vorig jaar worden gehouden. Maar ook hier is sprake van een grote mate van afhankelijkheid.

Bij de uitgaven speelt dat de verplichte afdrachten aan de PKN voor pastoraat, quotum en solidariteitskas, de belastingen en de verzekeringspremies (= ongeveer 68,5% van de uitgaven) feitelijk niet te beïnvloeden zijn. Buiten dat drukken de energiekosten ook nog eens zwaar op de exploitatie. Volgend jaar voor 11,7%. Vooralsnog zullen de besparingen moeten worden gevonden in de overige uitgaven, zoals onderhoud, inventaris, kerkdiensten, keuken/buffet enz. Het is ons echter gebleken dat het moeilijk is deze uitgaven zodanig bij te stellen dat de begroting 2024 kan worden afgesloten met een structureel veel lager tekort.

Het blijft zaak de komende jaren meer grip op de (verplichte) uitgaven te krijgen en de gelegenheden daartoe te benutten, wil de beoogde doelstelling worden gehaald. Dit alles gezien de verdere terugloop in ledental en het daaraan gekoppelde financiële draagvlak van de gemeente.

Het onderstaande is een beknopte toelichting op de cijfers. Voor aanvullende informatie of vragen over de cijfers kunt u desgewenst bij ons college terecht.

2. Baten

2.1 Opbrengsten onroerende zaken (80)

Verwacht wordt een hogere huuroopbrengst van de pastorie en de kosterwoning. Ook van de mogelijkheid om Ons Centrum of kerkzaal te huren wordt weer meer gebruik gemaakt. De huurprijzen zijn of worden bovendien aangepast. Een meeropbrengst van € 5.330,00.

2.2 Opbrengsten uit rente (81)

De rente op de geldmarkt fluctueert. Op basis van de huidige rente schatten we de rente-inkomsten op € 3.650,00 (2023: € 1.200,00).

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

Onze gemeente telde volgens ons kerkelijk bureau op 4 oktober jl. nog 256 belijdende en 171 doopleden. Totaal 427 leden. Eind september vorig jaar waren dat er nog respectievelijk 279 en 195. Totaal 474 leden. Een afname van 47 leden, is bijna 10%. Ten opzichte van de start in 2006 is het aantal leden bijna gehalveerd.

De raming van de opbrengst VVB is gebaseerd op de jaarcijfers van 2019 tot en met 2022 en de toezeggingen bij de actie Kerkbalans 2023. Hoewel het aantal (betalende) leden terugloopt, hopen we bij de actie Kerkbalans wederom op een opbrengst van € 79.000,00 of meer. Voor de collectes (raming € 7.000,00) geldt hetzelfde.

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

3. Lasten

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

Bij het onderhoud aan het kerkgebouw, het orgel, Ons Centrum, de pastorie en de kosterwoning gaat het om de gebruikelijke reguliere zaken. Er zijn geen bijzondere uitgaven opgenomen. Mogelijk zijn er extra kosten voor het schoonmaken en de reparatie van de dakgoten en boeidelen te verwachten. Het totale onderhoudsbudget bedraagt € 6.300,00.

Door het kritische stroom- en gasverbruik in het afgelopen seizoen viel de jaarafrekening van Vattenfall deze keer erg mee. Hoewel ten opzichte van het vorige stookseizoen het stroomverbruik desondanks hoger uitviel (+952 kWh = 11,9%), was het gasverbruik veel lager (-3.257 m³ = 35,3%). Hetgeen resulteerde in een teruggave van bijna € 8.000,00. De relatief milde winter zal ongetwijfeld ook in ons voordeel zijn geweest.

De energieprijzen laten zich ook nu weer, mede door de onrust in de wereld, moeilijk voorspellen. Daarbij komt dat de overheidssteun in 2024 komt te vervallen. Doelstelling is het huidige stookgedrag ca. voort te zetten. Ook zal, met gebruikmaking van de slimme meter, het energieverbruik bij bepaalde activiteiten kritischer worden gevolgd en zo nodig meer in de huur worden verrekend. Na aftrek van de teruggave van de energiebelasting zijn de energiekosten begroot op € 19.650,00. Een en ander is gebaseerd op de afrekening van dit jaar plus 10%. Vorig jaar was er € 26.150,00 begroot.

Het kerkgebouw, het orgel, Ons Centrum, de pastorie en de kosterwoning zijn verzekerd bij Donatus. Door indexering van de herbouwwaarde stijgen jaarlijks de premies. Bij Donatus was het min of meer gebruikelijk dat elk jaar een deel van de premies van een voorgaand jaar werd gerestitueerd. Besloten is echter dat in 2024 geheel of gedeeltelijk achterwege te laten. Vandaar dat voor deze verzekeringen € 6.535,00 is begroot. Ten opzichte van 2023 is dat € 2.615,00 meer.

Voor belastingen (OZB en waterschapsbelasting) is € 1.510,00 uitgetrokken, voor de afvalverwerking en het onderhoud en controle van de brandblusapparaten nog eens € 1.000,00.

De uitgaven voor kerkelijke gebouwen zijn t.o.v.2023 per saldo € 815,00 lager begroot, mede mogelijk door het lagere bedrag voor energiekosten (€ 6.500,00).

3.1 Kosten overige niet kerkelijke eigendommen en inventarissen (41)

Voor het onderhoud van de beeld- en geluidsinstallatie, de beamer, de koffiezetmachine en eventueel voor de aanschaf van benodigdheden is € 1.200,00 uitgetrokken. Voor de verzekering van de inventaris nog eens € 365,00. Totale raming € 1.585,00. Zie ook hierna onder 3, punt 3.7.

De kosten van de keuken(buffet) worden begroot op € 1.400,00.

3.2 Pastoraat (43)

De kosten voor het predikantstraktement en de daaraan gekoppelde vergoedingen zijn conform de omslagregeling predikantstraktementen van de PKN voor 2024. De zgn. bezettingsbijdrage is verhoogd met 4,03% van € 96.765,00 naar € 100.669,00. De basisbijdrage wordt € 350,00. (was € 326,00). Totale kosten € 101.020,00.

Voor preekvoorzieningen is € 4.175,00 uitgetrokken. De vergoeding voor een preekbeurt is nu € 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 € 3.950,00 hoger uit. In 2023 was dat € 3.915,00.

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, jeugdwerk enz.

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 2022. Voor de solidariteitskas wordt de gemeente door de PKN per belijdend lid € 5,00 in rekening gebracht naar de stand van eind 2022. Totaal € 5.405,00.

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 als mogelijk gerelateerd aan de cijfers van voorgaande jaren.

Voor het drukken van het kerkblad De Ontmoeting is € 4.000,00 uitgetrokken. Hier tegenover staat een inkomstenpost, geraamd op € 3.000,00 (zie hiervoor onder 83). Het tekort van de De Ontmoeting schommelt de laatste jaren tussen de € 800,00 en € 1.000,00.

3.6 Rentelasten/bankkosten (48)

De bankkosten die door de Rabo, de ING en de spaarbanken in rekening worden gebracht blijven stijgen.

3.7. Toevoegingen bestemmingsreserves (60)

Via de voorziening inventaris zal € 2.500,00 worden gereserveerd met oog op de vervanging op termijn (ongeveer 4 jaar?) van de onderhand 12 jaar oude beamerschermen.

4. Resultaat

Voor 2024 worden de uitgaven worden totaal begroot op € 167.475,00 en de inkomsten op totaal € 120.505,00. Een tekort van € 46.970,00. Voor 2023 was dat € 50.345,00. Verschil - € 3.375,00. Grofweg is dit verschil te verklaren door de hogere huur- en rente-inkomsten (€ 7.780,00) en de meerkosten van het pastoraat (€ 3.950,00).

Het tekort zal, afhankelijk van in de loop van 2024 aan de inkomsten en/of uitgaven te noteren mee- of tegenvallers, ten koste gaan van de algemene reserve.

5. Kerkbalans 2024

Begin volgend jaar zult u weer via de actie Kerkbalans worden benaderd voor een vrijwillige bijdrage. Als gemeente zijn wij sterk afhankelijk van deze bijdragen. Wij hopen daarom van harte dat u onze gemeente (ook deze keer) niet vergeet en in 2024 weer met een bijdrage en/of gift financieel blijft of gaat steunen. Alvast hiervoor onze dank!

6. **Tot slot**

De begroting 2024 ligt voor u als gemeentelid vanaf 6 december a.s. gedurende één week ter inzage bij de voorzitter van het college, de heer C.P. van Noorloos, Sloep 6 1771EE Wieringerwerf (graag eerst een afspraak maken. Tel. 0653916408).

Wieringerwerf, oktober 2023.

Het College van Kerkrentmeesters.