

## **Toelichting op de concept begroting 2018 van de Protestantse Gemeente Joure<sup>ca</sup>.**

### **Inleiding**

Voor u ligt de conceptbegroting 2018.

Bij de schatting van de desbetreffende begrotingsposten kon veelal worden gesteund op de geboekte gegevens van (globaal) tot en met september 2017. Verder is rekening gehouden met de door de Vereniging van Kerkrentmeesters verwachte wijzigingen in prijs- en uitgavenniveau van de desbetreffende post voor het jaar 2018, zoals opgegeven door PKN.

De begroting toont een tekort van € 33.478. Dit is het gevolg van het besluit van de kerkenraad om de komende jaren te investeren in de opbouw van de gemeente. Het uiteindelijke resultaat zal overigens naar verwachting positief zijn, omdat de verkoop van de pastorie niet in de begroting is verwerkt. Daarnaast zal de verwarming van de Hobbe van Baerdts vervangen moeten worden.

### **TOELICHTING BIJ DE BATEN**

#### **Baten onroerende zaken**

Bij de inkomsten van kerkelijke gebouwen is uitgegaan van doortrekken van de cijfers naar 2018. De huurprijzen zijn voor 2018 voor zover daar contractueel in is voorzien, aangepast aan de prijsontwikkelingen. De daling van de huurinkomsten is het gevolg van de verkoop van de kosterwoning in Broek en het vertrek van ds. Lindhout uit de pastorie. Tegenover deze daling staat een stijging van de inkomsten uit onbebouwde eigendommen als gevolg van de aankoop en verhuur (erfpacht) van landbouwgronden.

#### **Rentebaten**

Omdat een groot deel van de liquiditeiten tegen een vaste rente is weggezet, die in 2018 nog doorloopt, is de daling van de renteopbrengsten relatief beperkt. Bij het aflopen van de rentevastperioden in de toekomst zal dan een lagere renteopbrengst naar voren komen. Voor 2018 wordt gemiddeld een renteopbrengst verwacht van ongeveer 2%. Het gehanteerde risicoprofiel is niet gewijzigd (maximaal behoudend). Belegd wordt in overeenstemming met het door de kerkenraad goedgekeurd treasurystatuut.

#### **Bijdragen vrijwillige bijdragen, collecten e.d.**

Bij het bepalen van de begrotingspost voor 2018 kon uiteraard nog geen rekening gehouden worden met de resultaten van de actie kerkbalans voor het jaar 2018. Voor het jaar 2018 zijn ze geschat op € 375.000, waarmee de daling van de afgelopen jaren naar verwachting minder groot zal zijn. Dat is € 3.000 lager dan de vaste vrijwillige bijdragen voor 2017. Ten aanzien van de collecteopbrengsten is ten opzichte van de begroting 2017 voorzichtigheidshalve een kleine daling voorzien.

### **TOELICHTING BIJ DE LASTEN**

#### **Onderhoud**

In de cijfers zijn de incidentele en de planmatige uitgaven opgenomen.

Het planmatig onderhoud komt ten laste van de voorziening onderhoud gebouwen. Aan de voorziening wordt elk jaar een vast bedrag toegevoegd op basis van het nieuwe meerjarenplan, dat in 2014 door het college is opgesteld. Hierbij is gecorrigeerd dat aan de kosterwoning Broek (verkocht in 2017) en de pastorie Joure geen onderhoud meer plaatsvindt. De in de begroting opgenomen bedragen zijn gebaseerd op ervaringscijfers en het advies van de gebouwencommissie.

De voorziene uitgaven voor de verwarmingsinstallatie van de Hobbe van Baerdtskerke zijn niet onder de onderhoudspost van deze kerk opgenomen, omdat er voornamelijk vanuit wordt gegaan dat bestaande fondsen en voorzieningen hiervoor benut kunnen worden. De voorziene uitgavenpost bedraagt in totaal € 350.000. De kosten voor de opfrisbeurt Oerdracht komen ten laste van boekjaar 2017 en 2018, hiervoor is voor 2018 nog een bedrag van € 22.000 opgenomen. In het overzicht hieronder volgt een specificatie van de bedragen die in de begroting op de post onderhoud vermeld zijn. Naast deze kolom zijn vervolgens de kolommen toevoeging en onttrekking aan de voorziening onderhoud vermeld. In de laatste twee kolommen staan de bedragen aan onderhoud waarmee het desbetreffende gebouw met bijbehorend terrein de begrote exploitatie van 2018 respectievelijk 2017 belast.

De cijfers in de kolommen hierna zijn de cijfers zoals ze nu in de begroting zijn opgenomen.

Begroting 2018	Onderhoud	toevoeging aan voorziening	Onttrekking aan voorziening	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017 (begroting)
Hobbe van Baerdtskerke	20.000	3.872	-20.000	3.872	14.372
Koepel	9.500	4.518	-9.500	4.518	5.518
De Oerdracht	41.350	8.135	-19.350	30.135	20.385
Torenstraat 4	500	4.157	-500	4.157	4.157
Pastorie Harddraversweg					4.269
Gearsit/kosterswoning					1.000
Totaal	71.350	20.682	-49.350	42.682	49.701

Het onderhoud van de begraafplaats in Broek wordt sinds vorig jaar niet meer door de koster gedaan. Voor het onderhoud van de begraafplaats is in het verleden een legaat ontvangen ad € 60.000, waarvan ongeveer de helft is gereserveerd voor onderhoud van de walbeschoeiing. Voor een bedrag van € 28.250 is een bestemmingsfonds opgenomen en het onderhoud van de begraafplaats wordt voor een bedrag van € 1.750 hieruit bekostigd. Een deel van het onderhoud kan ten laste van de voorziening worden gebracht omdat een legaat met dat doel is ontvangen. Voor de walbeschoeiing is een bedrag van € 29.091 opgenomen in een voorziening.

### **Traktementen en salarissen.**

Ds. Jans en ds. Lindhout zijn in 2017 uit dienst getreden en ds. Van der Schaaf is als hulppredikant medio 2017 in dienst getreden. Alhoewel haar contract eind 2017 afloopt zijn de kosten voor heel 2018 ook meegenomen, alhoewel de kerkenraad heeft besloten het contract tot medio 2018 te verlengen. In de begroting 2018 is daarmee voor het gehele jaar qua kosten rekening gehouden met de invulling van de vacature, ontstaan na het vertrek van ds. Lindhout.

De verwachte bijdrage van Terkaple in de kosten van het pastoraat van de combinatie, zijnde een bedrag van € 28.240 is als aftrekpost onder de kosten van het pastoraat opgenomen.

De salariskosten voor kerkelijk werkers zijn opgehoogd conform de opgaaf van het VKB. Tevens is voor heel 2018 rekening gehouden met de betaalde functie op het kerkelijk bureau.

### **Lasten kerkdiensten, jeugdwerk en overige kerkelijke activiteiten.**

De kosten voor kerkdiensten zullen minder hoog zijn dan geschat bij de begroting 2017. Doordat de drukploeg op sterkte is, zijn de kosten voor het extern verzorgen van drukwerk relatief laag.

Voor de cantorij is € 3.000 opgenomen. Voor de overige kerkelijke activiteiten zoals vorming en toerusting, startweekend, Penzlin en Kerkplein is een bedrag van € 12.250 opgenomen.

### **Solidariteitskas**

De verwachte afdracht aan de Solidariteitskas is onveranderd € 5 per belijdend lid. Hierbij is rekening gehouden met de trendmatige daling van het aantal leden.

### **Kosten beheer en Administratie**

De kosten van drukwerk ten behoeve van Beheer en administratie blijven in totaal nagenoeg gelijk. Op basis van de werkelijke kosten 2017 tot en met september vindt er een beperkte verschuiving tussen posten plaats. Wel is door minder uitbesteden van drukwerk deze post lager ingeschat dan in de begroting 2017.

### ***Samenvatting van de verschillen tussen de begroting 2018 en de begroting 2017***

<b>Omschrijving groepen van baten en lasten</b>	<b>Positief €</b>	<b>Negatief €</b>
Verhuur en exploitatie gebouwen		2.000
Rente		10.000
Vaste vrijwillige bijdragen, collecten en giften		4.000
Huisvestingskosten	12.000	
Pastoraat		35.000
Lasten kerkdiensten, jeugd, toerusting en v., startweekend e.d.	3.000	
Beheer en administratie		0
Kosters, kerkelijk bureau en vrijwilligers		1.000
Overige baten en lasten		0
Som positieve en negatieve verschillen	15.000	52.000
<b>Per saldo negatief verschil t.o.v. begroting 2017:</b>		<b>€ 37.000</b>

## **Conclusie**

Door de stijging in de kosten laat de begroting voor 2018 een tekort zien van € 33.478. De stijging van de kosten is met name het gevolg van de uitbreiding van het pastoresteam met de invulling van de vacature ontstaan na het emeritaat van ds. Pijlman en het emeritaat van ds. Lindhout (50%). Aan de opbrengstenkant zien we dat de bijdragen levend geld (voor het grootste deel opgebouwd uit de vrijwillige bijdragen) een beperkte daling laten zien, conform de landelijke trend. Onze gemeente heeft de keus gemaakt om te investeren in gemeenteopbouw en de vrijkomende gelden bij de verkoop van onroerende goederen aldus te besteden.

Over 2018 zal als gevolg van de verwachte verkoop van pastorie aan de Harddraversweg uiteindelijk een positief resultaat worden behaald. Aangezien dit moeilijk in te schatten is, en buiten de normale exploitatie valt, is dit buiten de beschouwing gelaten in de begroting.

Daar tegenover staat de investering in de verwarming van de Hobbe van Baerdt: deze is ook niet in deze begroting opgenomen, vanwege het eenmalige karakter.

Het niet sluitend hebben van de begroting uit reguliere activiteiten is overigens wel een zorg voor het College van Kerkrentmeesters en dwingt ons als gemeente na te denken over mogelijke besparingen. Een besparing kan bijvoorbeeld worden gevonden in de gebouwen die we in ons bezit hebben. De kosten voor onderhoud zijn naast de kosten voor het pastoraat de andere grote kostenpost binnen deze begroting.

Een verantwoorde evenwichtige exploitatie zal ook de komende jaren de nodige aandacht blijven vragen.

Namens het College van Kerkrentmeesters

Maaïke Post-Hietkamp, penningmeester