

Toelichting op de begroting 2021 van de Protestantse Gemeente Joure^{ca}

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021. Het bleek lastig te zijn deze begroting op te stellen, omdat de coronacrisis nog steeds zo voelbaar is in ons gemeentezijn. We moesten een inschatting maken van de impact van de coronacrisis op onze activiteiten in 2021. Daarnaast is er in 2021 sprake van pensionering van Corry Tigchelaar en hebben we een vacature voor een kerkelijk werken. Meer dan andere jaren is er op dus sprake van onzekerheden in onze schattingen.

Bij de schatting van de desbetreffende begrotingsposten hebben wij gesteund op de geboekte gegevens van (globaal) tot en met september 2020.

Verder is rekening gehouden met de door de Vereniging van Kerkrentmeesters verwachte wijzigingen in prijs- en uitgavenniveau van de desbetreffende post voor het jaar 2021, zoals opgegeven door PKN. En hebben wij natuurlijk rekening gehouden met een inschatting van de impact van de coronacrisis en de bezetting in het pastoraat.

De begroting toont een tekort van € 75.323. Hierbij is geen rekening gehouden met de investering in de verwarming van de Hobbe van Baerdtsjerke.

TOELICHTING BIJ DE BATEN

Baten onroerende zaken

Bij de inkomsten van kerkelijke gebouwen is uitgegaan van doortrekken van de cijfers naar 2021, waarbij er sprake zal zijn van minder activiteiten en dus verhuuropbrengsten. De huurprijzen zijn voor 2021 voor zover daar contractueel in is voorzien, aangepast aan de prijsontwikkelingen.

Rentebaten

In het verleden is een deel van de liquiditeiten tegen een vaste rente is weggezet, die ook in 2021 nog doorlopen. De daling wordt veroorzaakt doordat ook een paar spaardeposito's zijn afgelopen. 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 2021 kon uiteraard nog geen rekening gehouden worden met de resultaten van de actie kerkbalans voor het jaar 2021. Voor het jaar 2021 zijn ze geschat op € 338.000. Dat is € 13.000 lager dan de begrote vaste vrijwillige bijdragen voor 2020. We zien voor 2020 dat de collecten in de kerkdiensten wat hoger uitvallen dan begroot, en derhalve schatten we voor de begroting 2021 een hoger bedrag in ad € 14.000 (was € 12.500).

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. 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 vooralsnog vanuit wordt gegaan dat bestaande fondsen en voorzieningen hiervoor benut kunnen worden, tezamen met nog aan te vragen subsidies. 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 aan de voorziening" en "Onttrekking aan de voorziening" vermeld. In de laatste twee kolommen staan de bedragen aan onderhoud waarmee het desbetreffende gebouw met bijbehorend terrein de begrote exploitatie van 2021 respectievelijk 2020 zijn belast.

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

Begroting 2021	Onderhoud	Toevoeging aan voorziening	Onttrekking aan voorziening	Exploitatie 2021 (begroting)	Exploitatie 2020 (begroting)
Hobbe van Baerdtskerke	73.030	23.069	-67.030	29.069	4.172
Koepel	7.250	4.518	-4.750	7.018	4.518
De Oerdracht	6.540	8.135	-3.540	11.135	20.135
Torenstraat 4	6.700	4.157	-6.700	4.157	4.157
Totaal	93.520	39.879	-82.020	51.379	32.982

Traktementen en salarissen.

De traktementen voor 2021 zijn geschat op basis van de gegevens zoals ontvangen van PKN. Voor 2029 zijn 2,5 fte aan predikanten in dienst van onze gemeente, waarbij Ds. Ros ook deels werkzaamheden verricht in Terkaple. De verwachte bijdrage van Terkaple in de kosten van het pastoraat van de combinatie, zijnde een bedrag van € 26.500 is als aftrekpost onder de kosten van het pastoraat opgenomen.

De salariskosten voor kerkelijk werkers zijn opgehoogd waarbij we per 1 januari 2021 een inschatting van de salarisverhoging van 2% hebben gemaakt. We hebben in de begroting opgenomen dat de vacature van de kerkelijke werker meteen na de pensionering van Corry Tigchelaar vervuld wordt.

Lasten kerkdiensten, jeugdwerk en overige kerkelijke activiteiten.

De kosten voor de kerkdiensten zijn aanzienlijk hoger ingeschat dan voor 2020 (stijging van € 17.950 naar € 28.500, waarbij we uitgaan voor de uitzending van erediensten voor de periode tot de zomer 2021.

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 dalen per saldo. Op basis van de werkelijke kosten 2020 tot en met september vindt er een beperkte verschuiving tussen posten plaats. De kosten dalen in totaal, omdat de vernieuwde Fragmint per saldo een besparing betekent, zoals bij de overgang naar de kleurenversie ook was ingeschat. De besparing blijkt in 2020 nog iets hoger uit te vallen dan toen begroot, en daarmee is nu rekening gehouden.

Samenvatting van de verschillen tussen de begroting 2021 en de begroting 2020

Omschrijving groepen van baten en lasten	Positief €	Negatief €
Verhuur en exploitatie gebouwen		13.000
Rente, dividenden en beleggingen		8.000
Vaste vrijwillige bijdragen, collecten en giften		9.000
Huisvestingskosten (incl. mutatie onderhoudsvoorziening en incidentele bate)		8.000
Pastoraat	48.000	
Lasten kerkdiensten, jeugd, toerusting en v., startweekend e.d.		11.000
Kosters, kerkelijk bureau en vrijwilligers	10.000	
Beheer en administratie		6.000
Overige baten en lasten		5.000
Som positieve en negatieve verschillen	58.000	60.000
Per saldo negatief verschil t.o.v. begroting 2020:		€ 2.000

Conclusie

Door de coronacrisis is de inschatting dat de baten lager zijn en de kosten hoger. Dit effect wordt nagenoeg teniet gedaan door de daling in de kosten voor het pastoraat, waardoor de begroting voor 2021 een tekort laat zien van € 75.323.

De investering in de verwarming van de Hobbe van Baerdt is niet in deze begroting opgenomen, vanwege het eenmalige karakter.

Het niet sluitend hebben van de begroting – zelfs met een dergelijk groot negatief resultaat - uit reguliere activiteiten is een grote zorg voor het College van Kerkrentmeesters en dwingt ons als gemeente na te denken over mogelijke besparingen. Voor dat doel is een stuurgroep in het leven geroepen en gaan werkgroepen aan de slag met bepaalde thema's. Daarover leest u meer in Fragmint.

Namens het College van Kerkrentmeesters

Maaïke Hietkamp, penningmeester