

## Toelichting op de begroting 2022 van de Protestantse Gemeente Joure<sup>ca</sup>

### **Inleiding**

Voor u ligt de begroting 2022. Het bleek lastig te zijn deze begroting op te stellen, omdat de coronacrisis nog steeds niet voorbij is. We moesten een inschatting maken van de impact van de coronacrisis op onze activiteiten in 2022. Ten aanzien van de formatie: per 31 december 2021 treedt Tiny van der Schaaf uit dienst en zal Oane Dijkstra tijdelijk meer uren per week maken. Het is nog niet duidelijk wanneer de vacature opgevuld zal zijn. In 2022 zullen de salariskosten van Sjoerd Plantinga worden overgenomen door het UWV.

Bij de schatting van de desbetreffende begrotingsposten hebben wij gesteund op de geboekte gegevens van (globaal) tot en met september 2021, de verwachting voor het gehele jaar en de inschatting van opbrengsten en kosten voor 2022.

Verder is rekening gehouden met de door de Vereniging van Kerkrentmeesters verwachte wijzigingen in prijs- en uitgavenniveau van de desbetreffende post voor het jaar 2022, zoals opgegeven door PKN. En hebben wij natuurlijk rekening gehouden met een inschatting van de impact van de coronacrisis.

De begroting toont een tekort van € 4.793k (resultaat verslagjaar), wat aanzienlijk lager is dan het begrotingstekort van 2021 ad € 75.323. In onderstaande analyse wordt verder ingegaan op de begrotingsposten die muteren.

### **TOELICHTING BIJ DE BATEN**

#### **Baten onroerende zaken**

Bij de inkomsten van kerkelijke gebouwen is uitgegaan van doortrekken van de cijfers naar 2022, waarbij er sprake zal zijn van meer activiteiten dan in heel 2021 en dus verhuuropbrengsten. De huurprijzen zijn voor 2022 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 2022 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 2022 kon uiteraard nog geen rekening gehouden worden met de resultaten van de actie kerkbalans voor het jaar 2022. Voor het jaar 2022 zijn ze geschat op € 363.000. Dat is € 25.000 hoger dan de begrote vaste vrijwillige bijdragen voor 2021. We zien dat de uitkomsten voor de Aktie Kerkbalans 2021 aanzienlijk hoger is geworden dan begroot. We zijn blij met de betrokkenheid bij onze gemeente!

## 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.

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 2022 respectievelijk 2021 zijn belast.

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

Begroting 2022	Onderhoud	Toevoeging aan voorziening	Onttrekking aan voorziening	Exploitatie 2022 (begroting)	Exploitatie 2021 (begroting)
Hobbe van Baerdt Tsjerke	60.432	23.069	-56.002	27.499	29.069
De Oerdracht	65.410	8.135	-42.750	30.795	11.135
De Koepel	4.533	4.518	-3.013	6.038	7.018
Torenstraat 4	5.125	4.157	-5.125	4.157	4.157
Totaal	135.500	39.879	-106.890	68.489	51.379

De huisvestingskosten drukken zwaar op de begroting van 2022, met name omdat het dak van de Oerdracht eerder vervangen zal worden dan ingeschat. Daarnaast wordt het beeld ook vertekend doordat er weer kosten buffetten zijn begroot ad € 16.000.

### Traktementen en salarissen.

De traktementen voor 2022 zijn geschat op basis van de gegevens zoals ontvangen van PKN. Voor 2022 zijn predikanten in dienst van onze gemeente, waarbij Ds. Ros ook deels werkzaamheden verricht in Terkapele. In de begroting hebben we rekening gehouden met een invulling van de vacature halverwege het jaar 2022, waarna de uren van Oane Dijkstra weer naar het huidige niveau zullen worden teruggebracht. De verwachte bijdrage van Terkapele in de kosten van het pastoraat van de combinatie, zijnde een bedrag van € 25.000 is als aftrekpost onder de kosten van het pastoraat opgenomen.

De salariskosten voor kerkelijk werkers zijn opgehoogd waarbij we per 1 januari 2022 een inschatting van de salarisverhoging van 2% hebben gemaakt. Verder is rekening gehouden met de tijdelijke uitbreiding van het dienstverband van Oane Dijkstra zoals eerder vermeld.

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

De kosten voor de kerkdiensten waren in 2021 aanzienlijk hoger door de huur van apparatuur. Inmiddels hebben we zelf apparatuur voor de uitzending van de erediensten aangeschaft en daar is rekening mee gehouden in de begroting (daling tov begroting 2021 van € 28.500 naar € 21.600).

### **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 beheer en administratie zijn nagenoeg gelijk ingeschat. Er zijn geen omstandigheden die op dit punt een aanpassing vereisen..

### **Samenvatting van de verschillen tussen de begroting 2022 en de begroting 2021**

	<b>Positief €</b>	<b>Negatief €</b>
<b>Omschrijving groepen van baten en lasten</b>		
Verhuur en exploitatie gebouwen	34.000	
Rente, dividenden en beleggingen		0.000
Vaste vrijwillige bijdragen, collecten en giften	25.000	
Huisvestingskosten (incl. mutatie onderhoudsvoorziening en incidentele bate)		42.000
Pastoraat	12.000	
Lasten kerkdiensten, jeugd, toerusting en v., startweekend e.d.	7.000	
Kosters, kerkelijk bureau en vrijwilligers	35.000	
Beheer en administratie	1.000	
Overige baten en lasten		1.000
Som positieve en negatieve verschillen	114.000	43.000
<b>Per saldo positief verschil t.o.v. begroting 2021:</b>	<b>71.000</b>	

### **Investeringsen**

De installatie van de nieuwe verwarming in de Hobbe van Baerdtsjerke zijn in 2021 afgerond. Maar er zijn nog aanvullende investeringen waarvoor de kerkenraad in principe akkoord voor heeft gegeven. Dat betreft een doorbraak van de kerkzaal naar de Koepel, het liturgisch centrum en nieuwe stoelen in de kerkzaal voor een totaalbedrag van € 107.500. Dit bedrag is niet opgenomen in de bijgaande exploitatiebegroting. De kerkenraad zal separaat nog een besluit nemen over de stoelen op voordracht van het college van kerkrentmeesters. Verder vindt planvorming plaats over een upgrade van de Koepel, waarbij het doel is om de kerk en bijbehorende Koepel breder inzetbaar te maken.

### **Conclusie**

De inschatting is dat de gebouwen beter benut kunnen worden en beter geëxploiteerd kunnen worden, nu er toch versoepelingen zijn ten aanzien van corona. Maar dat blijft een lastige inschatting.

Verder zien we dat de bijdragen van gemeenteleden hoger zijn dan eerder begroot en vooral daar zijn we blij mee: het geeft aan dat we als gemeente betrokken zijn en daar ook financieel meer aan willen bijdragen.

Daarnaast zien we dat de kosten voor het pastoraat dalen als gevolg van de pensionering. De salariskosten voor onze koster zullen in 2022 zullen worden overgenomen door het UWV. De werkzaamheden zullen deels worden overgenomen door vrijwilligers.

De huisvestingskosten drukken zwaar op de begroting van 2022. Wanneer deze kosten volgend jaar weer naar een normaal niveau zullen dalen, dan zal er dan naar verwachting sprake zijn van een sluitende begroting.

Namens het College van Kerkrentmeesters  
Maaïke Hietkamp, penningmeester