

1.1 Toelichting

Toelichting op de begroting 2023 van de Protestantse Gemeente Joure c.a.

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 van de Protestantse Gemeente Joure c.a. Een bijzondere vanwege een wisseling van de wacht, aan het einde van 2022, als het gaat om de penningmeester. Langzaam maar zeker heeft corona minder invloed op de samenleving. Dit is iedere zondag zichtbaar in de kerkgang. De tijd zal leren wat de uiteindelijke effecten van deze crisis op de maatschappij en het kerkelijke leven zullen zijn.

In 2022 is een aantal beslissingen genomen over de formatie van het pastores team. Een beroepingscommissie kreeg de taak om invulling te zoeken voor de vacature die ontstond door het vertrek van ds. Tiny van der Schaaf. Recent heeft de commissie haar taak teruggegeven. De kerkenraad heeft besloten om de uren van de pastoraal werker Oane Dijkstra uit te breiden. De resterende uren zullen vooralsnog niet worden ingevuld. De impact hiervan op de loonkosten is opgenomen in de begroting.

Om te komen tot deze begroting is gebruik gemaakt van de gerealiseerde cijfers tot en met 30 september 2022 welke zijn doorgerekend tot het einde van het jaar. Daarnaast is gekeken naar de realisatie 2019, 2020 en 2021. Dit om te komen tot een bestendige gedragslijn qua inkomsten en uitgaven waarbij bijzonderheden uit genoemde jaren zijn geëlimineerd. Daarnaast is gekeken naar het onderhoudsplan voor onze gebouwen en zijn de kosten voor het reguliere onderhoud opgenomen. Ten aanzien van de voormalige pastorie aan de Torenstraat zijn er extra kosten begroot. Genoemd pand wordt op dit moment beschikbaar gesteld voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zodra het huis weer beschikbaar komt, zal er onderhoud moeten plaatsvinden.

Bovendien is er rekening gehouden met de instructies en richtlijnen vanuit de Vereniging van Kerkrentmeesters en de landelijke kerk in Utrecht.

De begroting toont een tekort van € 37.060. Ten opzichte van de begroting 2022 is dit een forse toename. In de hierna volgende analyse zal een en ander worden toegelicht.

Recentelijk is er een werkgroep Financiële Strategie begonnen met het kijken naar mogelijkheden om verhoging van de inkomsten te bewerkstelligen. Uiteindelijk moeten de inkomsten uitgaven zo met elkaar in balans worden gebracht dat er geen aanslag op het vermogen van de gemeente wordt gedaan.

Toelichting bij de baten

Opbrengsten onroerende zaken

De doorgerekende cijfers 2022 laten over de gehele linie een daling zien ten opzicht van de begroting 2022 en de realisatie 2021. Deze neergang zet zich door in 2023. De opbrengsten uit de catering zijn hier debet aan.

Rentebaten

Een deel van de beschikbare liquide middelen is voor een langere periode tegen een vaste rente weggezet. Voor 2023 profiteren wij nog van deze rentestanden. Wat het effect de komende jaren zal zijn, wanneer er renteperiodes aflopen, is niet te voorzien. Gezien de ontwikkelingen op de

geldmarkt is de verwachting dat de rente inkomsten op langere termijn weer zullen stijgen. Het risicoprofiel dat wij hanteren is maximaal behoudend en wordt gedaan volgens het door de kerkenraad goedgekeurde treasurystatuut.

Opbrengsten levend geld

Nu er iedere zondag kerkdiensten worden gehouden, zou je verwachten dat de collecte opbrengsten toenemen. Helaas is dit niet het geval. De begroting geeft een bedrag aan dat 50% lager is dan de realisatie in het coronajaar 2020. Sinds kort wordt er voor de kerkelijke collecten gebruik gemaakt van een QR-code. Hier zal het komende jaar aandacht voor worden gevraagd om de opbrengsten van de collectes te verhogen.

De vrijwillige bijdrage is en blijft lastig te begroten, volg je de landelijke trend of zie je op lokaal niveau een toename. Op lokaal niveau zien wij geen toename in de kerkelijke bijdrage. Er was de hoop dat corona zou leiden tot een hogere bijdrage, blijkt deze eenmalig te zijn geweest. Wij sluiten aan bij de landelijke trend en hebben begroot dat 95% van de begroting 2022, het bedrag aan vrijwillige bijdrage voor 2023 wordt.

Toelichting op de lasten

Onderhoud

Voor 2023 zijn de kosten voor regulier onderhoud opgenomen. De toevoegingen aan de voorzieningen zijn gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan en ervaringscijfers. Zowel in 2021 als in 2022 zijn veel onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd of als voorziening opgenomen. Hierdoor blijven de onderhoudskosten voor 2023 beperkt.

Traktementen en salarissen

De salarissen en traktementen zijn opgenomen volgens de voor 2023 afgegeven circulaires. De uren voor Oane Dijkstra zijn uitgebreid naar full-time. De resterende uren van de vacature voor een predikant worden vooralsnog niet ingevuld.

Voor de uren die ds Peter Ros in Terkaple werkzaam is, is een compensatie van € 28.000 opgenomen, welke door de genoemde gemeente wordt betaald aan PG Joure.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

De kosten voor de kerkdiensten en kerkelijke activiteiten gaan weer terug naar de kosten zoals die voor corona waren. In de corona jaren hebben wij apparatuur moeten inhuren voor het kunnen uitzenden van de kerkdiensten. In 2022 is de benodigde apparatuur aangeschaft waardoor de kosten zijn gedaald. Er wordt extra geld uitgetrokken voor het wijkwerk en de gemeenteavonden. Het is belangrijk dat de onderlinge verbondenheid wordt hersteld.

Solidariteitskas

De jaarlijkse afdracht aan de Solidariteitskas daalt langzaam als gevolg van afnemende leden aantallen. De bijdrage is onveranderd op € 5.

Kosten Beheer en Administratie

De afgelopen jaren zijn de kosten voor beheer en administratie redelijk constant gebleven. Op dit moment zijn er geen aanwijzingen dat hier aanpassingen op moeten plaatsvinden.

Investeringsen

Voor 2023 zijn er geen nieuwe investeringen gepland. Er zullen het komende jaar nog wel een aantal werkzaamheden uitgevoerd moeten worden, maar deze zijn in de eerdere jaren al opgenomen in de voorzieningen. Er staan nog een aantal zaken op stapel waar de kerkenraad nog een besluit over moet nemen:

- plaatsen van zonnepanelen op het dak van De Oerdracht
- vervanging van de CV ketels in De Oerdracht
- verbouwing van het Jeugdhonk in De Oerdracht naar een meer multifunctionele ruimte.

Conclusie

2023 wordt een cruciaal jaar gezien het resultaat van deze begroting. Bepalend is of het corona effect door ijlt of dat het tot stilstand komt. In het laatste geval zal er meer gebruik gemaakt gaan worden van onze kerkelijke gebouwen waardoor de inkomsten zullen stijgen. Ook de uitgaven zullen stijgen maar deze mogen dan minder snel stijgen als de inkomsten. In het eerste geval zullen we moeten kijken naar de mogelijkheden om de kerkelijke bijdragen te verhogen en de kosten te verminderen.

Met de onrust in de wereld; een oorlog in Oekraïne, stijgende energiekosten, stijgende voedselprijzen en meer mensen onderweg naar een veilige haven, zijn er veel onzekerheden die een effect gaan hebben op de cijfers.

Namens het College van Kerkrentmeesters

Pieter Beintema

Penningmeester