

1.1 Toelichting

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

Inleiding

Nu het jaar 2023 in de laatste maanden verkeert, is het tijd voor de gebruikelijke begrotingsronde. Voor u ligt dan nu de begroting 2024. Voor het komende jaar zijn een aantal grote ingrepen gepland, doorbraken in de Hobbe van Baerdtkerk, verbouw van het jeugdhonk en het vervangen van de CV-ketel en het plaatsen van zonnepanelen. Voor al deze ingrepen is financiering gevonden waardoor deze niet gaan drukken op de exploitatie.

De woning Torenstraat 4 staat nog steeds ter beschikking voor de opvang van Oekrainers. Naar het zich laat aanzien, zal dit eindigen op 31 maart. De bedoeling is om daarna de woning een opknopbeurt tegen waaronder het vervangen van de keuken. Hiervoor zijn de afgelopen jaren gelden gereserveerd waardoor de aanpassingen niet ten laste komen van de reguliere exploitatie.

Voor het opstellen van deze begroting is uitgegaan van de realisatie tot en met 30 september 2023. Deze cijfers zijn geëxtrapoleerd naar het einde van het jaar. Daarna zijn de bijzonderheden voor 2023 eruit gehaald. Tot slot is gekeken naar vorige jaren en de verwachte prijsstijgingen.

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

Tot slot van deze inleiding, do not shoot de boodschapper, de melding dat de begroting 2024 een verlies vertoont van € 80.908. Dit is een forse toename ten opzichte van de begroting 2023. In het hierna zal dit verlies nader worden geduid.

Toelichting bij de baten

Opbrengsten onroerende zaken

De verhuur van onze gebouwen laat een stijging zien. Partijen weten onze gebouwen te vinden voor vergaderingen, feesten en partijen. Bovendien hebben we de prijzen moeten verhogen om geld te blijven verdienen aan onze gebouwen.

Rentebaten

Op dit moment blijven de rentebaten vergelijkbaar met de begroting 2023. Ondanks de stijgende rentes, kunnen we hier nog niet van profiteren.

Opbrengsten levend geld

Nu we in onze kerkdiensten gebruik maken van QR codes, zien we het gebruik hiervan toenemen maar ook dat de bedragen die gegeven worden, hoger worden. Al met al levert dit een hogere opbrengst op.

De vrijwillige bijdrage heeft de afgelopen jaren meer opgeleverd dan begroot. Voor 2024 is hetzelfde bedrag begroot vals voor 2023.

Toelichting op de lasten

Kosten kerkelijke gebouwen



Voor 2024 zijn de reguliere onderhoudskosten begroot. De toevoegingen aan de voorzieningen zijn gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan en ervaringscijfers.

Onze verzekeraar keert ieder jaar een deel van de betaalde premie terug als blijkt dat de ingelegde premie voldoende is geweest voor de schadelast die zijn hebben moeten uitkeren. Helaas is de schadelast bij onze verzekeraar dusdanig hoog, dat er geen premierestitutie plaatsvindt, wat leidt tot een toename van de kosten voor de verzekering.

Zoals iedereen, hebben ook wij als kerkelijke gemeente te maken met stijgende energielasten. Voor het komende jaar zal 50% van de kosten die wij uitgeven aan onze gebouwen, besteedt worden aan energie.

Traktementen en salarissen

Voor 2024 zijn de salarissen en traktementen aangepast volgens de afgegeven circulaire.

Conclusie

2024 wordt voor ons als gemeente een financieel pijnlijk jaar. We kunnen dit soort verliezen betalen uit eigen middelen, maar dit is eindig. Dit betekent voor ons als kerkenraad, College van Kerkrentmeesters, dat we kritisch zijn en moeten blijven over de zaken waar we geld aan uit geven. Het nemen van draconische maatregelen, als bijvoorbeeld een predikantsplaats minder of een kerkgebouw afstoten, is op korte en middellange termijn niet aan de orde.

Nu de onrust in de wereld groeit; een oorlog in Oekraïne die maar voortduurt, een oorlog in het Midden Oosten, onrust aan de oostgrens van de Europese Unie met o.a. Hongarije, de start van de verkiezingen voor een nieuwe president in Amerika, zullen vroeg of laat ook onze gemeente raken. Hoe, ik hoop dat het beperkt blijft tot financiële schade.

Namens het College van Kerkrentmeesters

Pieter Beintema

Penningmeester

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	100.705	66.752	88.061
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	15.125	15.125	16.184
Opbrengsten levend geld	380.385	374.750	400.026
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	2.200	-
Totaal baten A	496.215	458.827	504.271
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	162.638	113.651	94.163
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	37.233	27.754	25.295
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	9.982	7.145	9.867
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	266.250	246.858	226.619
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	25.060	18.650	21.167
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	29.465	30.250	28.913
Salarissen en vergoedingen	40.875	43.275	39.399
Kosten beheer, administratie en archief	4.975	7.510	10.189
Rentelasten/bankkosten	645	794	852
Totaal lasten A	577.123	495.887	456.464
Operationeel resultaat (A)	-80.908	-37.060	47.807
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-167.114
Incidentele lasten	-	-	-1.000
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-168.114
Resultaat verslagjaar (A+B)	-80.908	-37.060	-120.307
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	196.032
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	1.750
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-30.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	167.782
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-80.908	-37.060	47.475