

Begroting College van Kerkrentmeesters 2021 - Toelichting

Hieronder vindt u een schriftelijke toelichting op de begroting 2021 van het College van Kerkrentmeesters. Bij het opstellen van de begroting is aangesloten op het rekeningschema van de PKN. Hierdoor zijn bepaalde bedragen op andere posten begroot dan u misschien gewend bent, graag uw aandacht en begrip hiervoor.

In de eerste plaats vindt u een toelichting op de verschillende categorieën **Opbrengsten en baten**. Op de tweede pagina vindt u een uitleg bij de diverse **Uitgaven en kosten**. Tenslotte is er aandacht voor het begrote **Resultaat** over boekjaar 2021.

Opbrengsten en baten

Opbrengsten onroerende zaken hebben betrekking op de huuropbrengsten (€13.440) + servicekosten (€4.080) uit de verhuur van de pastorie. De inkomsten uit servicekosten zijn gelijk aan de kosten voor energie, water en internet/televisie-abonnement; te veel betaalde servicekosten worden eenmaal per jaar verrekend met de huurders. Daarnaast is de jaarlijkse bijdrage van PERKI (€4.000) onder deze post vermeld.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen hebben betrekking op de te ontvangen rente (€50) over het banksaldo.

Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen zijn niet van toepassing.

Opbrengsten levend geld hebben voor een groot deel betrekking op de vrijwillige bijdragen (€76.000). Verdere afname van de vrijwillige bijdragen is in lijn met de trend van de afgelopen jaren en de voorlopige opbrengsten in het huidige boekjaar 2020. We zien dat de collecte-opbrengsten als gevolg van de corona-maatregelen en de beperkte kerkgang in het lopende boekjaar 2020 minder zijn dan begroot. Op dit moment is onduidelijk hoe deze situatie zich in 2021 zal ontwikkelen. Daarom zijn de opbrengsten uit collecten voor eigen gemeenten lager begroot dan afgelopen jaren (€10.000). Ten opzichte van vorige jaren zijn hier ook de opbrengsten van het kerkblad benoemd (€3.500). De overige inkomsten onder deze post zijn in grote lijnen identiek aan die in de begroting 2020. Het gaat hierbij om giften (€1.046), Solidariteitskas (€2.000) en de Paas- en Eindejaarscollecten (€5.000).

Door te zenden collecten en giften heeft betrekking op collecte-inkomsten (€3.000) die toekomen aan de diaconie, of aan kerkelijke gemeentes waarmee gezamenlijke kerkdiensten plaatsvinden. Deze inkomsten worden weggestreept tegen de post **Afdrachten door te zenden collecten en giften**.

Totaal baten

Het College van Kerkrentmeesters verwacht in 2021 een verdere afname van de totale opbrengsten en baten. Deze afname hangt grotendeels samen met de teruglopende inkomsten uit levend geld (vrijwillige bijdragen + collecten).

Uitgaven en kosten

Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen hebben betrekking op de exploitatiebijdrage (€13.800) voor het gebruik van De Nieuwe Stad. Als gevolg van de coronamaatregelen, de daarmee samenhangende afname van inkomsten voor De Nieuwe Stad en het vertrek van de rooms-katholieke parochie uit De Nieuwe Stad, zal dit bedrag mogelijk hoger uitvallen. Op dit moment is echter nog onduidelijk om welk bedrag het gaat en is hetzelfde bedrag begroot als voorgaande jaren werd betaald.

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen hebben betrekking op klein onderhoud (€1.000), belastingen (€1.000) en verzekeringen (€150) van de pastorie. De kosten voor energie, water (€2.250) en internet/televisie-abonnement (€400) zijn gelijk aan de inkomsten uit servicekosten; te veel betaalde servicekosten worden eenmaal per jaar verrekend met de huurders. Daarnaast heeft het College van Kerkrentmeesters de afkoop van eeuwigdurende erfpacht voor de pastorie in gang gezet. Voor de afkoop en de daarmee samenhangende notariskosten is een eenmalig uitgave (€4.000) begroot. Dit bedrag stond ook op de begroting 2020, maar naar verwachting zal deze afkoop niet in 2020 worden afgerond. Met die reden is deze post opnieuw begroot in 2021.

Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. hebben betrekking op de jaarlijkse afschrijvingen van kerkcentrum De Drie Stromen (€4.757) en de pastorie (€1.698).

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat heeft in de eerste plaats betrekking op de afdracht van de bezettingsbijdrage voor de predikantsplaats (€43.881), en vaste onkostenvergoedingen (€1.200) en variabele kostenvergoedingen (€900) voor de predikant. Daarnaast komen de kosten voor preekvoorziening (€5.000) en overige kosten pastoraat (€100) terug onder deze post. Tenslotte is een bedrag (€10.000) begroot voor de inzet van een kerkelijk werker (1 dag per week).

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten hebben betrekking op de kosten voor kerkdiensten (€750), gemeenteavonden (€150), jeugdwerk (€250) en de jaarlijkse bijdrage aan pioniersplek Thuis in Zuidoost (€6.000). Daarnaast zijn de budgetaanvragen van de werkgroep vrijwilligerszorg (€1.500), Open Kring Vieringen (€500), lezingen (€100), gemeenteberaad (€100), kosten overige kerkelijke activiteiten (€100) en de Suriname/Antillen-werkgroep (€300) hier onder gebracht.

Onder **Verplichtingen/bijdragen andere organen** zijn de kosten van het kerkrentmeesterlijk quotum (= de verplichte financiële bijdrage aan de Protestantse Kerk voor het bovenplaatselijke werk: €5.000) begroot. Deze post heeft ook betrekking op de afdracht voor de Solidariteitskas (€2.000) en overige bijdragen en contributies (€400).

Salarissen en vergoedingen hebben betrekking op de vergoedingen aan organisten en cantors (€5.800).

Overige kosten personeel/vrijwilligers hebben betrekking op kosten die gemaakt worden voor de inzet van personeel en vrijwilligers (evt. reiskosten, verzekering, etc.)

Kosten beheer, administratie en archief hebben betrekking op de print-/kopieerkosten (€4.000), vrijwilligersverzekeringen (€1.500), kosten kerkblad (€7.500) en overige kosten (€750). Daarnaast zijn de budgetaanvragen van de kerkenraad (€500) en de werkgroep Communicatie (€350) hier onder gebracht.

Rentelasten/bankkosten hebben betrekking op de bankkosten (€30).

Diaconaal werk plaatselijk is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Diaconaal werk regionaal/landelijk is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Diaconaal werk wereldwijd is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Afdrachten door te zenden collecten en giften heeft betrekking op collecte-inkomsten (€3.000) die toekomen aan de diaconie, of aan kerkelijke gemeentes waarmee gezamenlijke kerkdiensten plaatsvinden. Deze uitgaven worden weggestreept tegen de post **Door te zenden collecten en giften**.

Totaal lasten

Bij de beoordeling van de totale lasten ziet het College van Kerkrentmeesters dat de begrote lasten in 2021 fors lager uitvallen dan de gerealiseerde kosten voor 2019 en de begrote lasten in 2020. Voor een groot deel is dit het gevolg van het vertrek van een kerkelijk werker (0,5 fte). Het College oordeelt dat de totale uitgaven onder controle zijn.

Resultaat verslagjaar

Het College van Kerkrentmeesters komt in de begroting 2021 tot een negatief resultaat van -€10.000, wat ten koste gaat van de algemene reserve. Dit begrote operationele resultaat is wel duidelijk minder negatief dan de afgelopen jaren is begroot en gerealiseerd.