

Begroting 2024

Het College van Kerkrentmeesters heeft in zijn vergadering van november de begroting voor 2024 besproken en in concept vastgesteld. Het concept is voor definitieve vaststelling voorgelegd aan de Algemene Kerkenraad. Die heeft in haar vergadering van 27 november de begroting goedgekeurd.

Voor 2024 ziet de begroting er als volgt uit.

Staat van baten en lasten	Begroting	Begroting	Jaarrekening
	2024	2023	2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	201.500	199.100	208.298
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	6.000	0	1.601
Opbrengsten levend geld	885.000	820.000	883.803
Totaal baten A	1.092.500	1.019.100	1.093.702
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	120.500	191.000	150.951
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	32.500	32.000	29.481
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	15.000	7.000	17.194
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	575.500	572.500	495.915
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	35.000	30.000	54.107
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	60.000	60.000	63.363
Salarissen en vergoedingen	196.200	201.000	209.687
Kosten beheer, administratie en archief	45.000	38.000	50.708
Rentelasten/bankkosten	6.000	6.000	7.113
Totaal lasten A	1.085.700	1.137.500	1.078.517
Operationeel resultaat (A)	6.800	-118.400	15.185
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	0	93.359
Incidentele lasten	-35.000	-12.000	-99.440
Incidentele baten en lasten (B)	-35.000	-12.000	-6.081
Resultaat verslagjaar (A+B)	-28.200	-130.400	9.104
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekking bestemmingsfondsen			
Toevoeging bestemmingsreserves			
Totaal mutaties best.reserves/-fondsen	0	0	0
(Begroot) Resultaat	-28.200	-130.400	9.104

Toelichting:

Algemeen:

De voorlopige begroting 2024 sluit met een tekort van 28.200. Zonder incidentele lasten (zie hierna) laat het zogenaamde operationele resultaat (of resultaat uit normale exploitatie) een (klein) overschot zien van 6.800 euro. Ten opzichte van de begroting 2023 een forse verbetering. Die wordt hieronder (in hoofdlijnen) toegelicht.

Opbrengst onroerende zaken: kleine stijging tov 2023

- Overige verhuur geactualiseerd naar de huidige stand van zaken mbt de verhuur.

Opbrengsten uit rente, dividend en beleggingen:

Nu er weer rentes vergoed worden door de banken is rekening gehouden met een renteopbrengst.

Opbrengst Levend geld: Toename van 65.000 tov begroting 2023.

- Vrijwillige bijdragen. In de begroting 2023 was uitgegaan van een vrijwillige bijdrage van 730.000. Naar verwachting zullen we in 2023 (door een goede actie kerkbalans) ongeveer 800.000 aan vrijwillige bijdragen ontvangen. Dat bedrag wordt ook aangehouden voor de begroting 2024.
- Overige opbrengsten levend geld (collecten, giften, solidariteitskas en eindejaarscollecte) zijn nagenoeg onveranderd ten opzichte van 2023.

Kosten kerkelijke gebouwen: daling van kosten van 57.000 euro.

Dit is een lastige post omdat we te maken hebben met de gevolgen van het afstoten van de HWK-deEsch-kosterswoning en nieuwe investeringen in de WOL-AH. Wat de gevolgen voor de exploitatie zijn is nog niet geheel duidelijk. Voor de begroting 2024 is vooralsnog uitgegaan dat
- er een lagere dotatie aan het onderhoudsfonds nodig is.
- de energielasten fors zullen dalen door het afstoten van de HWK/Esch en de verduurzaming van WOL/AH.
- belastingen, verzekeringen en overige lasten voor de HWK/Esch zullen ook lager zijn
Ook zijn de energiekosten voor de overige kerkelijke gebouwen in 2024 fors lager dan in 2023 door de getroffen maatregelen en betere energieprijzen 2024.

Kosten pastoraat, nagenoeg gelijk

De kosten van het pastoraat 2024 zijn in lijn met die van 2023. Wel is als bijzondere last 20.000 euro (zie verderop in de staat van baten en lasten) opgenomen voor de ondersteuning van ds. Schipper in Marslanden ivm de ziekte van ds. Van Bentum.
In de reguliere begroting is rekening gehouden met (afgerond) 4,5 fte predikanten en 1,6 fte kerkelijk werkers. Een totale pastorale bezetting dus van iets meer dan 6 fte.
De afdracht aan PKN Nederland voor 1 fte predikantsplek is voor 2024 vastgesteld op 101.000 euro. Voor 1fte bezetting kerkelijk werker wordt een bezoldiging inclusief sociale lasten etc aangehouden van 68.000 euro.

Kosten Salarissen en vergoedingen: daling, zij het nog beperkt.

Het College van Kerkrentmeesters is in overleg met Jaap Meerveld voor vroegtijdig beëindigen van het dienstverband in de loop van 2024. Onder de incidentele lasten is een post opgenomen voor kosten die samenhangen met het voortijdig beëindigen van het dienstverband. Vervanging door een nieuwe betaalde kracht zal niet plaatsvinden. In de toekomst zullen meer taken opgepakt gaan (moeten) worden door vrijwilligers, ondersteund door de vaste medewerkers.
Naast kosters en ondersteunend personeel vallen onder de kosten Salarissen en vergoedingen ook de salariskosten van de 2 medewerkers (in totaal voor 24 uur per week) van het Kerkelijk Bureau onder.

Namens het College van Kerkrentmeesters,
Henk Dogger, penningmeester