Toelichting op de goedgekeurde begroting 2027

De (verkorte) begroting voor 2027 (met de vergelijkende cijfers uit de begroting 2026) ziet er als volgt uit:

Staat van baten en lasten			
	Verschil begroting	**Begroting**	**Begroting**
	2027 - 2026	**2027**	**2026**
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	15.400	186.500	171.100
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	500	24.500	24.000
Opbrengsten levend geld	-12.500	843.500	856.000
Totaal baten A	**3.400**	**1.054.500**	**1.051.100**
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	-1.700	87.800	89.500
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en			
inventarissen	-500	31.500	32.000
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.000	14.000	12.000
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	-5.300	601.600	606.900
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.500	37.500	35.000
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	9.000	69.000	60.000
Salarissen en vergoedingen	16.900	191.500	174.600
Kosten beheer, administratie en archief	-4.000	43.500	47.500
Rentelasten/bankkosten	-500	2.500	3.000
Totaal lasten A	**18.400**	**1.078.900**	**1.060.500**
Operationeel resultaat (A)	**-15.000**	**-24.400**	**-9.400**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Incidentele baten en lasten (B)	0	**0**	**0**
	0		
Resultaat verslagjaar (A+B)	**-15.000**	**-24.400**	**-9.400**

Ten opzichte van de begroting 2026 is het verwachte resultaat 15.000 euro lager en laat een tekort zien van 24.400 euro.

Bij een aantal posten in deze begroting wordt een toelichting gegeven. Wanneer er gemeenteleden zijn die een uitgebreidere toelichting willen, dan wel vragen hebben over de begroting, dan kan er contact opgenomen worden met de penningmeester, Henk Dogger (penningmeester.cvk@pkn-hardenberg-heemse.nl).

Opbrengsten onroerende zaken

Hieronder vallen de opbrengsten van de verhuur van de kerken en kerkelijke gebouwen, maar het grootste deel komt uit de verhuur van de gebouwen die we niet zelf gebruiken. Denk aan de Oude Kosterij en de voormalige pastorieën in Heemse en het gebouw Het Hoge Doel in Hardenberg. Voor 2027 worden hogere inkomsten verwacht; het effect van inzet op extra verhuur van zowel de aangepaste ‘de Hof’ in Hardenberg als ‘de Aerninckhoff en de Witte of Lambertuskerk in Heemse wordt zichtbaar.

Opbrengsten levend geld.

Dit bestaat uit de volgende rubrieken:

Opbrengsten levend geld	**2.027**	**2026**
Vrijwillige bijdragen	747.000	770.000
Collecten in kerkdiensten	27.500	25.000
Giften	3.500	3.500
Kerkblad		0
Solidariteitskas	38.000	32.500
Inkomsten herdenkingsdiensten	7.500	7.500
Overige opbrengsten levend geld	20.000	17.500
	843.500	**856.000**

Voor 2026 is de verwachting dat de opbrengst vrijwillige bijdragen 770.000 euro zal zijn. Het is een verwachting aan de bovenkant. Anders gezegd, op basis van de huidige ontvangen bedragen zal het nog best een hele opgave worden om dit bedrag binnen te krijgen. Voor 2027 wordt op basis van het aantal actieve leden en de huidige toezegging voorlopig uitgegaan van **747.000**. We hopen natuurlijk dat actie Kerkbalans 2027 zal leiden tot een hogere toezegging.

De collecteopbrengsten in de eerste maanden van 2026 liggen wat hoger dan verwacht. Voor 2027 wordt vooralsnog uitgegaan dat de trend van 2026 zich ook voortzet en daarom het verwachte bedrag aan collecten van **27.500**

De oproep om de bijdrage aan de solidariteitskas te verhogen (in verband met de hogere verplichte afdracht, zie ook hierna) heeft in 2026 tot een verhoging geleid. We hopen dat die verhoging ook in 2027 in stand zal blijven. In 2026 was nog de oude afdracht begroot, omdat bij het opstellen van de begroting de nieuwe bedragen nog niet bekend waren.

Kosten gebouwen

In de exploitatie is geen rekening meer gehouden met kosten voor de Stephanuskerk. De verwachting is dat de Stephanuskerk in 2027 verkocht kan worden. De in 2027 nog te maken kosten zullen verrekend worden met de verwachte opbrengst. Die opbrengst is nog niet in de begroting opgenomen.

In verband met wijzigingen (verlaging van de vergoedingen) in het terugleveren van energie (elektra) zullen de energiekosten gaan stijgen.

Kosten Pastoraat.

De kosten pastoraat bestaan uit de salariskosten van kerkelijk werkers en de kosten voor gastpredikanten alsmede de verplichte afdracht aan PKN Nederland voor de aan ons verbonden predikanten. Hun ‘traktementen’ worden vanuit PKN Nederland betaald. In totaal gaat het bij kosten pastoraat om een bedrag van 601.600 euro.

Daarbij is rekening gehouden met de invulling van de vacature centrum voor 0,8 fte (besluit AK juni 2026).

Dat de kosten voor Pastoraat in totaal iets lager uitvallen dan de begroting van 2026 (voordeel) heeft te maken met enerzijds een lichte daling van de bezetting kerkelijk

werkers en predikanten (voordeel) en anderzijds met een toename van de salariskosten en afdrachten (nadeel).

Een bijzondere post die ook onder pastoraat valt zijn de (tijdelijke) kosten voor de twee recent gestarte jongerenwerkers. De kosten hiervan zijn niet afzonderlijk in de begroting opgenomen omdat hiervoor een aparte reserve is (gevormd bij de verkoop van de Hessenwegkerk). De jaarlijkse kosten komen ten laste van deze reserve en zullen bij de jaarrekening verantwoord worden.

Kosten salarissen en vergoedingen (overige medewerkers)
Hieronder vallen de kosten voor het overig personeel, als kerkelijk bureau, administratie, kosters en medewerkers Hier is rekening gehouden met de verwachte salarisontwikkelingen en een kleine uitbreiding van het aantal uren binnen de medewerkers. Noodzakelijk ivm hogere bezettingen van de Hof.

Verplichtingen / bijdragen aan andere organen
Die bestaan uit de afdracht voor het zogenaamde kerkrentmeesterlijk quotum en de afdracht voor de solidariteitskas. De verplichte afdracht voor de solidariteitskas is verhoogd, omdat we ipv 5 euro 7,50 euro per gemeentelid af moeten dragen.