

1.1 Toelichting

Toelichting bij de begroting voor 2023 (incl. meerjarenbegroting t/m 2033)

Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van nu bekende feiten; met additionele uitgaven op grond van het rapport Bouwen op goede grond (BOGG) is geen rekening gehouden; voor deze uitgaven (zodra hier concrete goedgekeurde plannen zijn) zal geput worden uit een hiervoor af te scheiden deel van het vermogen ultimo 2022 (dit laatste, te verwerken in de jaarrekening over dat jaar, vereist wel voortgang in de plannen, die op dit moment nog niet zichtbaar is.

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- De daling van de verwachte inkomsten kerkelijke bijdrage zet zich voort, dit vormt een gevaar voor een toekomstige sluitende begroting
- Inkomsten uit rente en beleggingen: hierbij is rekening gehouden met huidige markttrente, en een verwachting voor de beleggingsportefeuille op basis van 2022
- Vacature voor predikant in Ambacht-Oost, wordt vooralsnog niet opgevuld; tijdelijke ondersteuning voor pastoraal werk
- Voor de vacature diakonaal-missionair werker (0,5 FTE) is een medewerkster aangetrokken; tijdelijke contract, max. 2 jaar
- Pastoraal werker Centrum-West: overeenkomst tot 1/9/2023
- Energietarieven 2023, zoals vastgelegd bij het Energiecollectief voor Kerken, welke 4x zo hoog zijn als die van 2022; een flinke besparing op het verbruik zal moeten worden bereikt, hier is in de begroting al rekening mee gehouden, maar desondanks zijn de verwachte kosten ad € 130.000 nog steeds veel hoger dan de begroting over 2022 (€ 70.000; werkelijke uitkomst zal gunstiger zijn, door overgang van provider tegen flink lagere tarieven dan begroot).

De uitkomst van de begroting 2023 is een aanzienlijk tekort van € 183.000 (waarbij kosten predikanten/pastoraat 80 % van de begrote inkomsten uitmaken); geplande aanpassingen in de personele formatie zullen eerst na 2023 volledig zichtbaar zijn.

De op basis van deze begroting aangepaste meerjarenbegroting t/m 2033 geeft – hoewel in de eerste jaren na 2023 wel een lager tekort wordt voorzien – voor de langere termijn een zorgelijk beeld te zien. Hierbij is al rekening gehouden met terugbrengen van de predikantenbezetting na pensionering van de huidige predikant in Centrum-West tot 2,8 FTE (nu 3,8 FTE inclusief vacature Ambacht-Oost), ook is gerekend met lagere energiekosten, waarbij wel wordt verondersteld dat tarieven als in/voor 2022 tot het verleden behoren.

Op deze basis zal een sluitende begroting de komende jaren niet worden verwezenlijkt, en zullen de tekorten ook jaarlijks oplopen.

Het is en blijft dan ook van het grootste belang, dat - los van voorgenomen beleidsplannen op grond van het rapport BOGG – de financiën op orde worden gebracht.

In alle beleidsplannen dient dit te worden meegenomen, en het College adviseert de Algemene Kerkenraad dan ook dringend om in gezamenlijkheid in de loop van 2023 een gedegen financieel beleidsplan vast te stellen en goed te keuren.

Verkort Overzicht

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	53.000	45.000	41.322
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	22.000	37.700	34.517
Opbrengsten levend geld	718.500	743.000	760.312
Door te zenden collecten en giften	7.000	-	-
Totaal baten A	800.500	825.700	836.151
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	226.000	210.500	185.406
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	593.000	632.000	528.477
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.500	10.000	5.392
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	47.500	52.000	49.371
Salarissen en vergoedingen	74.000	82.000	110.121
Kosten beheer, administratie en archief	27.500	25.700	39.045
Rentelasten/bankkosten	-	8.000	2.400
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.000	-	-
Totaal lasten A	983.500	1.020.200	920.212
Operationeel resultaat (A)	-183.000	-194.500	-84.061
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	1.539.174
Incidentele lasten	-	-	-80.175
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	1.458.999
Resultaat verslagjaar (A+B)	-183.000	-194.500	1.374.938
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	44.142
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	8.092
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-1.497.417
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-1.445.183
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-183.000	-194.500	-70.245