

## **Toelichting Begroting 2022**

De begroting 2022 laat een tekort zien van € 18.500. De opstelling die u ziet, is anders als vorige jaren. We werken inmiddels met het landelijk ingevoerde (en verplichte) systeem FRIS. (Financieel Rapportage en Informatie Systeem van de PKN). Net als vorig jaar hebben we als CKRM de begroting opgesteld zonder rekening te houden met corona. Daar is veel op af te dingen, we zien dat aan de ene kant een aantal inkomsten niet gehaald worden, maar dat ook duidelijk sprake is van onderbesteding bij de kosten van kerkelijke activiteiten. Het tekort past in de trend van de afgelopen jaren en binnen het meerjarenplan.

### **Opbrengsten onroerende zaken**

Uitgaande van een optimale situatie zou op basis wat in het verleden is behaald, een opbrengst van € 24.000 mogelijk moeten zijn. Daarnaast ziet u verderop onder bestemmingsreserves de SIM subsidie van de overheid (Stimulering Instandhouding Monumenten) en de vaste bijdrage van de Stichting tot Behoud van de Dorpskerk, samen € 11.500.

### **Rente en beleggingen**

We hebben de opbrengsten hier iets lager gezet, omdat er weer een deposito vrijvalt. Voor de uitvoering van het beheer van gelden is het beleidsstuk 'Beheer Geldmiddelen Protestantse Gemeente Vries' van toepassing, wat periodiek wordt geactualiseerd. Een behoorlijk deel is ondergebracht in duurzame fondsen van ASN Bank en Triodos.

### **Opbrengsten levend geld**

Een wat bijzondere term in het kerkelijk jargon, levend geld. Het betreft de inkomsten van de huidige leden, als Actie Kerkbalans, Solidariteitskas, collecten en giften. We zijn tevreden over de aansluiting bij GIVT en hebben daardoor ondanks corona nog een redelijke opbrengst uit collecten.

### **Kosten kerkelijke gebouwen**

We willen door een aantal maatregelen het verbruik van met name energie in het Ontmoetingshuis terugdringen. Andere initiatieven op het gebied van verduurzaming zijn momenteel in onderzoek en moeten op termijn kunnen leiden tot verdere besparing op de kosten voor energie. Qua onderhoud wordt ook voor het Ontmoetingshuis gestreefd naar een meer planmatige aanpak. Eveneens is vanuit landelijke voorschriften meer onderbouwing nodig voor het in stand houden van voorzieningen voor onderhoud.

### **Pastoraat**

Het omslagstelsel voor de kosten van de predikant is opnieuw gewijzigd. Kerken zonder predikant en kerken met een tijdelijke vacature betalen een veel lagere bijdrage. Dat is op zich wel te verdedigen maar het betekent wel dat de lasten voor kerken met een predikant verder toenemen. Daarnaast is onder deze post begrepen het salaris, de sociale en pensioen lasten van de kerkelijk werker.

### **Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten**

Bij deze groep uitgaven komt het gemeentelieven volop aan bod, want het gaat hier om alle activiteiten die we samen doen, voor elkaar en met elkaar: Vieren, leren, pastoraat, jeugd en kerk in het dorp. We kunnen niet wachten totdat er weer meer mogelijk is!

### **Verplichtingen/bijdragen aan andere organen**

Betreft de verplichte afdrachten aan de landelijke kerk op basis van de totale baten en de afdracht voor de solidariteitskas.

### **Salarissen en vergoedingen**

Betreft de kosten van de koster volgens de huidige arbeidsovereenkomsten (samen 20 uur per week).

### **Kosten beheer, administratie en archief**

Betreft de algemene kosten die gepaard gaan met de kerkelijke organisatie, zoals geldwerving, kerkblad (kostendekkend opgenomen) en kosten van communicatie.

### **Trendmatige ontwikkelingen en tekort in meerjarenbegroting**

Het tekort van 2022 past in de eerder voorziene trend voor de komende jaren. Het is aannemelijk dat de huidige begroting van 2021 niet gehaald wordt. De tekorten kunnen vooralsnog uit het aanwezige vermogen worden gefinancierd.

November 2021, Jacob Maat/Betsy Weemstra