

Begroting 2024



Bijgaand treft u de samenvatting van de Begroting 2024 aan van de Hervormde Gemeente Linschoten.

Allereerst spreken we onze dankbaarheid uit naar onze Hemelse Vader, die Zijn gemeente, het werk van Zijn handen, niet loslaat en niet los zal laten. We zijn dankbaar voor de voortgang van de zondagse erediensten en voor de persoonlijke ontmoetingen in het jeugd- en kringwerk. Wat hebben we afgelopen jaar opnieuw genoten van het HGJB-project, opening winterwerk, de tentdagen en de NaZomerMarkt! Na de coronacrisis beseffen we hoe waardevol dat is: samen gemeente-zijn. Onze dank en waardering gaat uit naar de vele vrijwilligers die het gemeentewerk in de volle breedte mogelijk maken! Dit is van onschatbare waarde voor de opbouw van de gemeente.

In april 2023 heeft onze predikant Ds. B.M. van den Bosch een beroep aangenomen naar de Hervormde Gemeente van Benthuisen, waardoor onze gemeente vanaf medio augustus 2023 vacant is geworden. Het beleid is erop gericht om zo snel mogelijk weer in de vacature te voorzien.

In de toelichting gaan we achtereenvolgens in op de verwachtingen voor het resultaat 2023, de stand van zaken van het SintJansProject en tot slot de uitgangspunten en doorrekening van de begroting 2024.

Namens het college van kerkrentmeesters,

Marco van der Veen, voorzitter
Corné Oppelaar, secretaris
Cor de Vries, portefeuille bouw
Rob van Butselaar, penningmeester



2023: positieve ontwikkelingen na aanvankelijk een zorgelijk beeld

De *begroting 2023* liet een liet aanvankelijk een zorgelijk beeld zien, dat nauw samenhang met de gestegen energielasten (factor 4) en hoge inflatie (+10%). Het college van kerkrentmeesters heeft in de Begroting 2023 destijds een set aan bijsturingsmaatregelen opgenomen ter grootte van € 28.500 om het exploitatietekort te beperken tot € 6.000 (-2,9%).

Met dankbaarheid kunnen we melden dat we het jaar 2023 naar verwachting met een positief financieel resultaat zullen afsluiten. Dit is allereerst te danken aan hogere inkomsten vanuit de Actie Kerkbalans dan begroot (+ € 8.500). Daarin zien we de grote trouw en (financiële) betrokkenheid van onze gemeenteleden. Met de hogere inkomsten konden de effecten van sterk gestegen inflatie grotendeels worden gedekt. Daarnaast hebben we met elkaar een besparing van 40% gerealiseerd in het totale energieverbruik van zowel de kerk als de Wingerd. Het was in het begin even zoeken naar de juiste balans in de temperatuurregeling, maar feit is dat we hiermee met elkaar een kostenbesparing hebben gerealiseerd van ca € 11.000.

Door de combinatie van enerzijds hogere inkomsten en anderzijds minder energielasten hoefden enkele in de begroting 2023 opgenomen bijsturingsmaatregelen niet te worden geeffectueerd, waaronder een voorgenomen korting in de bijdrage voor kerkelijke activiteiten (jeugdwerk, evangelisatiewerk) van in totaal bijna € 6.000. Het operationeel resultaat van de gemeente komt in 2023 naar verwachting per saldo uit op € 7.500 positief.

Kanttekening hierbij is dat het ouderenpastoraat in 2023 op een andere wijze is ingevuld én het resultaat positief is beïnvloed door een eenmalige bate (vrijval onderhoudsvoorziening) als gevolg van de verkoop van de slangenmuur. Dit was reeds in de begroting 2023 opgenomen.

Daarbovenop komt in 2023 het financiële effect van de vacante periode, dat niet was voorzien. In 2023 heeft dit een positief effect op het resultaat van ca. € 30.000. Dit zal in de jaarrekening 2023 nader worden gespecificeerd en toegelicht.

Masterplan: het SintJansProject

Een wezenlijk onderdeel van de uitvoeringsagenda van het college van kerkrentmeesters betreft de realisatie van het SintJansProject. De kerkenraad heeft in 2019 ingestemd met de hoofdlijnen van het SintJansProject: een overkoepelend plan voor het -in samenhang- oplossen van 3 urgente knelpunten op kerkrentmeesterlijk gebied: uitbreiding begraafplaats, bouw nieuwe duurzame pastorie en het renoveren en verduurzamen van Verenigingsgebouw De Wingerd.

De uitbreiding van de begraafplaats en bouw van een nieuwe duurzame pastorie zijn inmiddels gerealiseerd. Dit stemt tot grote dankbaarheid en kon worden gerealiseerd dankzij de inzet van een grote groep vrijwilligers. De oude pastorie aan de Dorpstraat 51 is in 2023 verkocht als (randvoorwaardelijk) onderdeel van het Masterplan. De financiële effecten hiervan worden in het jaarverslag 2023 verwerkt en toegelicht. Alle seinen staan inmiddels op groen voor realisatie van het laatste deelproject: de renovatie en verduurzaming van verenigingsgebouw De Wingerd. Alle vergunningen zijn hiervoor inmiddels afgegeven.

Uitgangspunt voor het renovatieplan van de Wingerd is dat:

- de operationele exploitatie meerjarig positief blijft
- de liquiditeitspositie een minimale omvang behoudt van minstens 1x de jaarlast
- op langere termijn het risicoprofiel zich als laag blijft kwalificeren.

De financiële effecten van het SintJansProject zijn separaat doorvertaald in een meerjarenbegroting 2024-2031. De Classicale Colleges voor Behandeling Beheerszaken (CCBB) van de landelijke kerk heeft het investeringsplan op 15 augustus 2023 goedgekeurd. Op 15 november 2023 heeft de kerkenraad het investeringsplan goedgekeurd. De plannen zijn op de gemeenteavond van 29 november 2023 nader toegelicht.

Daarbij merken we op dat de investeringen verbonden aan het SintJansProject onderdeel zijn van het projectbudget en primair wordt gedekt vanuit verkoop van onroerend goed en additionele fondswerving. De drie deelprojecten zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Dit heeft voor het jaar 2024 en verder dan ook geen financiële consequenties op de reguliere exploitatiebegroting.



Uitgangspunten begroting 2024 en contextuele ontwikkelingen

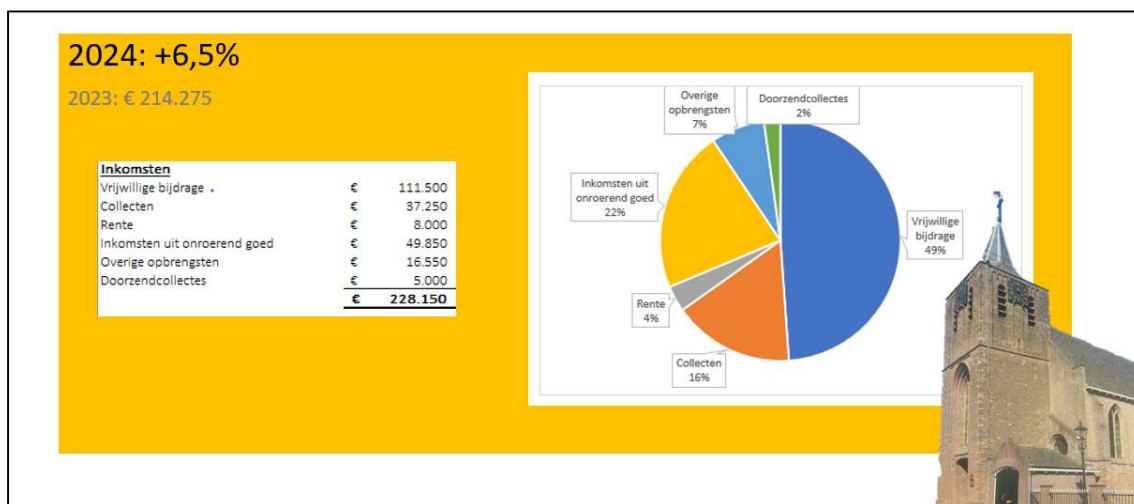
Voor het opstellen van de Begroting 2024 is rekening gehouden met de volgende uitgangspunten en contextuele ontwikkelingen:

- **Financiële soliditeit.** In z'n algemeenheid merken we op dat we als kerkelijke gemeente een financieel solide basis hebben. De jaarlijkse inkomsten zijn toereikend om de structurele uitgaven te dekken. Dit stemt tot grote dankbaarheid. Daarnaast is er voldoende vrije buffer om eventuele negatieve ontwikkelingen in de exploitatie op te vangen. Dit mede door de aanwezige proposities in onroerend goed.
- **Inflatie.** Voor 2024 is rekening gehouden met een kostenindexatie van 3,2% (2022: 10,0%, 2023: 5,6%) als gevolg van de algehele inflatie. Voor de inkomsten (vrijwillige bijdrage en collecten) gaan we uit van een toename van 2%, rekeninghoudend met de gemiddelde koopkrachtontwikkeling in Nederland.
- **Opbrengsten uit rente.** Vanaf 2023 wordt weer rente ontvangen (thans 1,5%) op de spaartegoeden en zorgt voor additionele (rente)inkomsten in 2024.
- **Ledenbestand.** In de begroting 2024 is rekening gehouden met de trendmatige ontwikkeling van het ledenbestand. Blijvende leden (2021: 341, 2022: 336, 2023: 334) | Pastorale eenheden (2021: 498, 2022: 476, 2023: 476) | Doopleden (2021: 391, 2022: 380, 2023: 356). Sprake is van een lichte trendmatige daling van het totaal aantal leden.
- **Vacante periode.** Vanaf medio augustus 2023 is onze gemeente vacant. Het beleid is erop gericht om zo snel mogelijk weer in de vacature te voorzien. De financiële effecten hiervan zijn niet opgenomen in de verwachting voor 2023 en begroting 2024 om zicht te houden op de reguliere operationele exploitatie. Bovendien is het lastig een inschatting te maken hoelang onze gemeente vacant zal zijn. Het financieel effect van de vacante periode bedraagt ca. € 8.000 per maand, ofwel € 96.000 op jaarbasis. Dit betekent dat de uiteindelijke realisatie 2024 sterker zal afwijken van de begroting naarmate de vacante periode langer duurt. Dit zal worden toegelicht in de jaarrekening 2024. Voor het resterend deel 2023 heeft de vacante periode naar verwachting een positief effect op het financieel resultaat van ca. € 32.000.
- **Inzet pastoraal medewerker voor ouderenpastoraat.** In de begroting 2024 is de financiële ruimte opgenomen (€ 7.500) voor de inzet een (extern) pastoraal medewerker voor het ouderenpastoraat voor 4 uur per week (0,1 fte), In 2022 is de ontstane vacature aangehouden en vanaf 2023 ingevuld door een van de ouderlingen, die 1 dag in de week het ouderenpastoraat verzorgt. Daar zijn we zeer dankbaar voor. De kerkenraad beslist over een eventuele inzet van de formatieve ruimte.
- **Energielasten.** Voor de kerkelijke gebouwen neemt onze gemeente deel aan het inkoopcollectief Energie voor Kerken. Voor 2023 - 2025 heeft het collectief besloten de samenwerking met leverancier Greenchoice voort te zetten. De tarieven voor 2024 zijn inmiddels vastgeklit en bevinden zich iets onder het huidige prijsplafond en ca. 60% van de tarieven 2023. Voor de begroting 2024 is gerekend gelijkblijvende volumes en gaan we ervan uit dat we de gerealiseerde energiebesparing weten vast te houden in 2024.

Samenvatting inkomsten en uitgaven 2024

De begroting 2024 gaat uit van een positief exploitatieresultaat van per saldo € 1.000.

Inkomsten. De inkomsten van onze gemeente worden voor een groot deel bepaald door de vrijwillige bijdragen (actie Kerkbalans) en de collecten. Voor 2024 houden we ook rekening met renteinkomsten over onze spaartegoeden. Daarnaast ontvangt de gemeente huurinkomsten uit de verhuur van onroerend goed (pastorie, voormalige kosterswoning en De Nieuwe Zandweg). De overige inkomsten betreft o.a. exploitatie van De Wingerd (o.a. begrafenissen), de NaZomerMarkt en overige fondswervende acties. De inkomsten worden voor 2024 begroot op € 228.150 (verwachting voor 2023: 214.275). en zijn als volgt onderverdeeld:



Uitgaven. De uitgaven van onze gemeente worden voor een groot deel bepaald door de kosten van de predikantsplaats (incl. pastoraat). De overige vaste lasten bestaan uit de kosten verbonden aan kerkelijke activiteiten (o.a. jeugdwerk, kringwerk, evangelisatiewerk), de kosten voor het beheer van de (kerkelijke) gebouwen (o.a. energielasten, onderhoud, verzekeringen), afdrachten aan de PKN en beheerskosten. In totaal zijn de uitgaven voor 2024 begroot op een bedrag van € 227.150 (verwachting voor 2023: € 207.238) en zijn als volgt onderverdeeld:

