

## Protestantse Gemeente Voorhout - begroting 2022

Onderstaande staat van baten en lasten van de Protestantse Gemeente Voorhout geeft via de kolom Begroting 2022 inzicht in de begrote ontvangsten en de voorgenomen bestedingen in het jaar 2022. In de kolom daarnaast is de begroting 2021 opgenomen. De kolom Rekening 2020 geeft inzicht in de daadwerkelijk in 2020 gerealiseerde ontvangsten en bestedingen (alle bedragen in euro's).

	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	53.270	13.060	20.415
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	0	20
Opbrengsten levend geld	83.770	85.150	92.509
Door te zenden collecten en giften	1.225	1.245	1.194
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	2.282	2.282	3.807
<b>Totaal baten A</b>	<b>140.547</b>	<b>101.737</b>	<b>117.945</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	30.892	31.192	48.773
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	20.870	12.520	1.779
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	0	610	819
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	80.064	53.190	38.572
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.550	2.550	3.630
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.052	6.120	6.955
Salarissen en vergoedingen	3.435	3.350	1.989
Kosten beheer, administratie en archief	6.780	6.225	5.110
Rentelasten/bankkosten	845	975	1.032
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.225	1.245	1.194
<b>Totaal lasten A</b>	<b>152.713</b>	<b>117.977</b>	<b>109.853</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-12.166</b>	<b>-16.240</b>	<b>8.092</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	20.500	22.330	1.288.023
Incidentele lasten	-9.000	-6.090	-24.565
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>11.500</b>	<b>16.240</b>	<b>1.263.458</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-666</b>	<b>0</b>	<b>1.271.550</b>

T.a.v. de post "opbrengst onroerend goed" valt op dat deze in 2022 aanzienlijk zal toenemen. Dit wordt veroorzaakt door de verhuur van onze voormalige pastorie, Het Boerhaavehuis en de verwachte stijging in de huurinkomsten voor met name ons kerkelijk centrum De Verdieping. Met huuropbrengsten voor de leegstaande winkelruimte aan de Herenstraat 53-55 is in de begroting geen rekening gehouden. De te grote winkelruimte wordt naar verwachting begin 2022 opgesplitst in drie

kleinere winkelunits. Daar de huurcontracten nog niet zijn gesloten en de onzekerheid over de kosten van de daarvoor benodigde verbouwing, is met de huuropbrengsten nog geen rekening gehouden.

De opbrengst “levend geld” bestaat voornamelijk uit de van onze leden ontvangen kerkelijke bijdrage. Vanwege de aanhoudende secularisatie en de vergrijzing van onze gemeente zijn wij uitgegaan van een daling van 1,5% in de ontvangen kerkelijke bijdrage. De opbrengst subsidies betreft de voor het kerkgebouw t/m 2025 toegezegde onderhoudssubsidie

Onze voormalige pastorie Het Boerhaavehuis is in het boekjaar 2021 overgegaan van kerkelijke gebouwen naar overige monumentale gebouwen, terwijl de VVE bijdrage voor de winkelruimte op het juiste grootboek is geboekt (voorheen in één boeking bij kerkelijk centrum De Verdieping). Reden waarom m.i.v. 2021 resp. 2022 de kosten van de kerkelijke gebouwen dalen en die van niet kerkelijke gebouwen stijgen.

Voor het kerkgebouw zijn we qua onderhoud uitgegaan van de cijfers zoals in de meerjarenbegroting is opgenomen. Na de aanzienlijke uitgave in 2021 voor Het Boerhaavehuis, waarmee tevens achterstallig onderhoud werd ingehaald, is de nog resterende onderhoudsvoorziening aanzienlijk teruggelopen. We moeten de komende jaren rekening houden rekening houden met hogere dotaties voor de onderhoudsvoorziening dan in het verleden. Momenteel wordt een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Vooralsnog wordt verwacht dat de jaarlijkse dotatie verhoogd zal moeten worden naar € 15.000, opgenomen in de begroting (voor de volgende jaren met index conform de huurindex). Deze kan uit de huuropbrengst worden opgebracht.

Omdat de geactiveerde inventaris in 2021 geheel is afgeschreven, kleinere uitgaven zoveel als mogelijk in het jaar van aankoop in één keer als last worden genomen en er niet meer op het onroerend goed mag worden afgeschreven (WOZ waarde is hoger dan de boekwaarde), zijn voor 2022 geen nieuwe afschrijvingslasten opgenomen.

In de kosten van pastoraat is rekening gehouden met de aanstelling van een predikant per 1 januari 2022 voor 60% FTE. Zo goed als zeker wordt dit later, maar door uit te gaan van een heel jaar is ook direct duidelijk welke lasten straks op jaarbasis aan de 60% aanstelling zijn verbonden. In de begroting is, conform de daarvoor geldende PKN-regeling, een éénmalige vergoeding verhuiskosten voor de toekomstige predikant opgenomen. In 2021 werd deze niet uitgegeven en schuift door naar het jaar 2022.

We zien dat het exploitatieresultaat per saldo negatief is en blijft, maar dat dit opgetrokken wordt door het positieve saldo van de jaarlijkse baten en lasten van de begraafplaats. Het onderhoud wordt nu al jaren door vrijwilligers gedaan, waardoor aanzienlijke kosten worden uitgespaard. Op het moment dat we voor het onderhoud van de begraafplaats geen vrijwilligers meer hebben zullen we het onderhoud bij derden moeten uitbesteden. Voor de afdekking van de kosten van onderhoud wordt in 2022 e.v. jaren € 5.000 gereserveerd, waardoor er in 2035 een voorziening moet zijn gevormd welke 10 jaar onderhoud afdekt. Door de jaarlijkse reservering voor onderhoud wordt ook duidelijk dat niet langer jaarlijks alle netto baten van de begraafplaats in de gemeente kunnen worden aangewend, maar dat er gereserveerd moet worden voor tijden dat de inkomsten dalen en de lasten en het onderhoud extern moet worden uitbesteed.

De begroting 2022 sluit daarmee met een klein tekort van € 666, hetgeen ten laste van de aanwezige reserves zal worden gebracht.