

Protestantse Gemeente Delfzijl.

J.C. Rijpstraat 7-1
9934 HS Delfzijl

Delfzijl, juni 2016



TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2015

De Jaarrekening 2015 van de Protestantse Gemeente te Delfzijl sluit met een tekort van € 60.659. Een tekort dat aanmerkelijk hoger dan waarmee rekening werd gehouden bij het opstellen van de Begroting 2015 (verwacht tekort € 31.070).

Wat is de oorzaak van dit onverwacht hoge tekort.

Als we de **uitgavenkant** bekijken dan is de som hiervan vrijwel even hoog dan was begroot.

Uiteraard zijn er per post afwijkingen:

Kerken.

In beheer waren in 2015 een zestal kerkgebouwen.

In negatieve zin hierbij zijn:

- de **kerk Uitwierde** (€ 2.000 hogere uitgaven). Extra onderhoud t.g.v adviezen Monumentenwacht en schilderwerk. Ook de begrootte reparatie aan het orgel was iets hoger.
- **Kruiskerk/Het Anker** (€ 14.000 hoger dan begroot). Voorzien was groot onderhoud aan de torenspits. Dit onderhoud kon door omstandigheden niet worden uitgevoerd en is verschoven naar 2016. Een opname uit het reserve fonds is daarom niet meegenomen in de Rekening 2015. Deze zal in 2016 worden gedaan. De kosten beheerders is € 20.000 hoger dan begroot. Hierbij ook nog aangetekend dat een bedrag van € 20.000 van één van de beheerders is geboekt op de Begraafplaats Farmsum omdat deze beheerder het onderhoud verzorgt van de drie begraafplaatsen. Desalniettemin blijven de kosten (incl. alle sociale lasten) een behoorlijke uitgave post in relatie tot de inkomsten (huur/expl buffet).
- de **kerk Meedhuizen**. Besloten is om geen onderhoudsreserve voor deze kerk op te nemen.

Inmiddels is de Kerk Centrum verkocht en wordt een voorstel uitgewerkt om de kerk van Meedhuizen af te stoten.

Overige uitgaven.

- **Administratiekosten** vallen lager uit, doordat de post SMRA/KKA is komen te vervallen (€ 3.000).
- **Kerkdienst/pastoraat etc..** De hogere uitgaven hier worden veroorzaakt door Orgelspel (€ 3.500 meer) en Zondagsbrieven etc. (€ 3.100 meer).
- **Bijdragen en contributies.** Hier zijn ondermeer hogere uitgaven voor het College van Kerkrentmeester (€ 2.291). Een deel hiervan zijn kosten voor inhuur Gemeenteadviseur, die het proces Toekomst Kerk Delfzijl begeleid. Deze kosten zijn in overleg met de Algemene Kerkenraad besproken en goedgekeurd.
- **Predikantsplaatsen.** Zoals een aantal jaren geleden is afgesproken, wordt jaarlijks een bedrag uit de Reservering Pastoraat meegenomen in de Rekening. In 2015 is het laatste gedeelte van deze reservering meegenomen. De kosten hebben betrekking op de huidige bezetting van 2,7 Fte. (zie opmerking hierover bij toelichting op Bijdragen gemeenteleden).

Aan de **inkomstenkant** zien we ook een aantal afwijkingen die hebben geleid tot het (hoge) tekort.

- **Kerkelijk Informatie bureau.** Hier staat voor de post Onderhoud een negatief bedrag. Dit wordt veroorzaakt, doordat de NAM een bedrag voor Onderhoud (schade) heeft uitgekeerd, terwijl de factuur hiervoor pas in mei/juni 2016 is ontvangen en voldaan. We zien bij het KIB wel een teruggang in de opbrengst Doorberekend kopieerkosten.

-Begraafplaatsen. Opbrengsten vallen in totaal lager uit, omdat hier een bedrag is opgenomen voor Onderhoud door een van de beheerders Het Anker. Verkoop van graven met name voor Meedhuizen is al een aantal jaren vrijwel nihil.

- Bijdragen gemeenteleden. Hoewel de opbrengst Kerkbalans iets hoger is dan was begroot zijn er een aantal negatieve ontwikkelingen (opbrengst collecten en solidariteitskas). Ook de **Diverse Baten** (rente opbrengsten etc.) zijn lager dan Begroot.

We kunnen concluderen dat de ledenontwikkeling de laatste jaren sterk negatief is. Positief is wel dat de opbrengst van kerkbalans per gemeentelid niet daalt maar eerder stijgt.

Toch is er naar onze mening op dit moment een verhouding tussen leden en predikantsplaatsen die niet meer realistisch is. Op dit moment zijn er ca. 1800 leden met 2,7 Fte predikantsplaats.

We weten dat eind 2017 en in 2018 bij geen wijziging door tussentijds vertrekt en 2 Fte aan predikantsplaatsen zal verdwijnen door emeritaat.

Op dat moment zal, mede met de uitkomsten van de commissie Toekomst de keuze worden gemaakt hoe het pastoraat zal en **kan** worden ingevuld. Een meerjaren Begroting 2017-2022 zal dit jaar worden opgesteld om zo ook vanuit de financiële kant bij te dragen aan een toekomstig Beleid.

Conclusie.

Het (hoge) tekort heeft uiteraard een negatieve invloed op het Eigen Vermogen van onze Gemeente zoals dat te vinden is op de pagina **Balans per 31 december 2015.**

Ook het bedrag aan reservering is afgenomen. Hierbij kunnen we echter opmerken dat dit bedrag inmiddels weer is **verhoogd met ruim € 80.000**, zijnde het subsidie bedrag van het Waddenfonds voor het zerkenproject. Ook de kerk Centrum is in april 2016 verkocht hetgeen weer een positieve bijdrage heeft gegeven aan het Eigen Vermogen op dit moment.