

1.1 Toelichting Begroting 2026 van het College van Kerkrentmeesters*

Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting 2026 aan. Voor het opstellen van deze begroting hebben we zoveel mogelijk de huidige situatie (oktober 2025) vergeleken met de cijfers uit de meerjarenbegroting 2025-2033 en de Jaarrekening 2024. Op basis van deze gegevens is een realistische inschatting gemaakt voor het jaar 2026.

In de Meerjarenbegroting was voor het jaar 2026 gerekend met een positief saldo van € 42.000,00. De begroting 2026 komt uit op een beduidend lager positief saldo van € 4.333,00 omdat er toch wel een aantal opmerkelijke verschillen zijn tussen de meerjarenbegroting en de begroting 2026.

Personeelskosten Pastoraat

Nu de PGWH vacant is, is ervoor gekozen om in de begroting 2026 0,22 fte op te nemen voor de tijdelijke uitbreiding van het contract van de huidige kerkelijk werker. In de meerjarenbegroting was deze uitbreiding slechts voor een half jaar meegenomen. Daarnaast is er 0,44 fte opgenomen voor een extra kerkelijk werker vanaf het 2^e kwartaal tot het einde van het jaar, effectief derhalve 0,33 fte. De kosten die deze aanstellingen met zich meebrengen, kunnen gedeeltelijk bekostigd worden door het laten vrijvallen van de reserve instandhouding pastoraat (met dank aan het legaat in 2024). Het andere gedeelte wordt ten laste gebracht van het resultaat 2026.

In de begroting 2026 zijn geen kosten opgenomen voor een predikant omdat een beroepsprocedure een langdurig traject is en we verwachten dat dit in 2026 nog niet afgerond is. Vanaf het jaar 2027 wordt er financiële ruimte gereserveerd van 0,50 fte voor een predikant en 0,44 fte voor een kerkelijk werker.

Kosten kerkelijke activiteiten en kerkdiensten

Voor het jaar 2026 zijn extra kosten opgenomen voor de preekvoorziening en de hulpdiensten (o.a. het leiden van uitvaarten). De aangevraagde budgetten van de taakgroepen zijn in eerste instantie verwerkt in de begroting. In overleg met de taakgroepen zal er zorgvuldig gekeken worden naar de mogelijkheden om enerzijds de kosten te verlagen en anderzijds de inkomsten te verhogen.

Torenkerk

Tot onze vreugde heeft het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB) toestemming verleend voor de overdracht van de Torenkerk aan de Stichting Groninger Kerken in 2026. Met deze overdracht komt er een eind aan een jarenlang proces en kunnen we de zorg voor het monumentale kerkgebouw overdragen aan een professionele organisatie. De PGWH krijgt vervolgens meer ruimte in haar gehele organisatie voor de opbouw en de instandhouding van de kerkelijke gemeente omdat we “bevrijd” zijn van een grote financiële last die de komende jaren als een zwaard van Damocles boven de PGWH hing.

Omdat de PGWH over onvoldoende liquide middelen beschikt om de overnamesom te betalen, is hiervoor een overbruggingskrediet aangevraagd bij de Stichting Kerkelijke Gelden (SKG). De financieringskosten zijn opgenomen in de begroting 2026 en vanaf het 2^e kwartaal zijn er ook huurkosten begroot.

Het is de bedoeling om aan het einde van de pachtperiode de landerijen aan de noordzijde van de Novaweg te verkopen, tenzij zich tussentijds de mogelijkheid aandient om de pastorie en gebouw De Poort in Eenrum te verkopen. Met de opbrengst kan het overbruggingskrediet in 2027 weer worden afgelost.

Levend geld

De opbrengsten levend geld (o.a. vrijwillige bijdragen – actie Kerkbalans) waren in de meerjarenbegroting te optimistisch ingeschat. De realiteit leert ons dat de inkomsten uit de kerkelijke bijdragen meer dalen dan verwacht. Een directe verklaring hiervoor is natuurlijk de

vergrijzing. In de afgelopen tijd zijn een groot aantal gemeenteleden ons ontvallen waarmee deze tendens helaas duidelijk zichtbaar wordt.

Overige verschillen

- De opbrengsten voor de buffetten hebben we op basis van de huidige situatie naar beneden moeten bijstellen.
- In de overige kostengroepen zijn er ook wat kleine verschillen tussen de huidige situatie en de meerjarenbegroting.
- In de meerjarenbegroting waren de baten en lasten van de begraafplaatsen Halfambt niet opgenomen vanwege het geringe saldo. In de begroting 2026 zijn zowel de begrote lasten als baten toch zichtbaar gemaakt.

Tot slot

Het College van Kerkrentmeesters sluit zich graag aan bij de woorden uit de flyer van de actie Kerkbalans: “Kerkgemeenschappen zijn meer dan stenen en het sluitend krijgen van de begroting”. We zijn dankbaar dat de PGWH zo’n kerkgemeenschap is waar op heel veel plekken heel veel activiteiten georganiseerd worden. Maar ... omdat hiervoor zowel financiële middelen als menskracht nodig is, is het op beide gebieden spannend. Het blijft de uitdaging om de plannen en activiteiten zowel organisatorisch als financieel in balans te brengen. We moeten ons daarom steeds meer realiseren dat niet alles meer kan en er zullen keuzes gemaakt moeten worden. Deze begroting sluit weliswaar af met een positief resultaat maar schijn bedriegt omdat in de cijfers geen kosten opgenomen zijn voor een predikant.

Als PGWH gaan we ons daarom beraden op de toekomst: “Wat willen we, wat kunnen we en hoe gaan we dat organiseren”. Hiervoor wordt een projectgroep ingesteld die de opdracht krijgt om naast de beschikbare financiële ruimte en de organisatorische mogelijkheden ook te kijken naar de kansen voor alternatieve, wellicht innovatieve, inkomstenbronnen.

Zo kunnen we er samen aan bijdragen dat de PGWH, ondanks de toenemende vergrijzing en het afnemende ledental, nu en ook in de toekomst blijft bestaan voor onszelf, onze kinderen en de samenleving.

Met vriendelijke groet,
College van Kerkrentmeesters van de PGWH