1.1 Toelichting Begroting 2027 van het College van Kerkrentmeesters van de PGWH *

Inleiding
Voor u ligt de begroting voor het jaar 2027. Het samenstellen van de begroting heeft van veel mensen de nodige voorbereidingstijd gevergd en wij danken dan ook allen die een bijdrage geleverd hebben aan het tot stand komen van de cijfers.
Een begroting is echter meer dan een overzicht van cijfers, inkomsten en uitgaven. Het is de financiële vertaling van onze plannen, onze hoop en onze verwachtingen voor het komende jaar. Achter elk getal schuilt immers een activiteit, een viering, een ontmoeting en al onze andere financiële verplichtingen.

Ingrijpende keuzes
In het jaar 2027 zijn de eerste gevolgen zichtbaar van de keuzes die we in het jaar 2026 gemaakt hebben. Allemaal zeer ingrijpende keuzes die noodzakelijk waren voor het waarborgen van de toekomst van de PGWH.
Door de overdracht van zowel de Torenkerk als de begraafplaatsen èn de verkoop van land krijgen we op termijn wat meer financiële ruimte. Aan de ene kant door het wegvallen van kosten en aan de andere door de opbrengst uit verkoop. Wel moet gezegd worden dat een deel van de opbrengst van de verkoop gebruikt moet worden voor de aflossing van het overbruggingskrediet voor de bruidsschat van de Torenkerk. De bruidsschat voor de begraafplaatsen is betaald met de overdracht van het perceel grond aan de Garnwerderweg.
In de Jaarrekening van 2026 zullen wij u uitvoerig informeren over de besluitvorming en het proces rond de overdracht van zowel de Torenkerk op 20 maart 2026 als de begraafplaatsen op 1 juli 2026.
In deze begroting willen we vooral kijken naar de gevolgen voor de toekomst. Er zijn voor het eerst geen kosten opgenomen voor het beheren en in stand houden van zowel de Torenkerk als de Begraafplaatsen. Daarnaast levert de overdracht van de begraafplaatsen voor ons een voordeel op door o.a. het wegvallen van de rekening-courant. Deze meevaller wordt toegevoegd aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve Pastoraat. Het Pastoraat is immers een van de belangrijkste fundamenten van onze kerk.

De financiële realiteit
Net als ieder huishouden heeft de PGWH ook te maken met stijgende kosten. We hebben de budgetten voor bijvoorbeeld energie dan ook fors moeten bijstellen. Enerzijds omdat de opbrengst voor het terugleveren van elektriciteit gewijzigd wordt (Centrumkerk) en anderzijds omdat het 3 jarig energiecontract afloopt en de gasprijzen zeer sterk gestegen zijn (kerken Halfambt).
Verder zijn, o.a. vanwege de verkoop van land en de verlaging van de opbrengsten van de buffetten, de opbrengsten van onroerende zaken naar beneden bijgesteld. Tegelijkertijd zien we dat de inkomsten uit levend geld onder druk staan. In de actie kerkbalans wordt daarom ook dit jaar weer opgeroepen om nog eens extra naar uw financiële bijdrage te kijken. Wellicht zijn er mogelijkheden om het bedrag wat te verhogen.
We spreken de hoop en de verwachting uit dat we in de loop van 2027 een nieuwe predikant kunnen beroepen. In de begroting hebben we daarom de kosten voor een predikant vanaf 1 juli 2027 opgenomen.
Om de pastorale zorg voor het gehele jaar te kunnen waarborgen hebben, hebben we de tijdelijke uitbreiding van het arbeidscontract van onze pastor verlengd tot 01-01-2028.
Voor de taakgroep Jeugd is er in 2027 ook een behoorlijk budget gereserveerd. Hiermee kunnen activiteiten georganiseerd worden die onze jeugd aanspreekt en wellicht in verbinding brengt met de PGWH.

Meerjaren-onderhoudsplanning
In deze begroting zijn ook bedragen opgenomen die volgen uit de meerjaren-onderhoudsplanning/-begroting voor het onderhoud van de Centrumkerk. Na de verbouw van de Centrumkerk is altijd een niet onderbouwd bedrag gereserveerd voor het onderhoud. Nu heeft het CvK samen met de

technische mensen binnen onze gemeente een actuele specificatie gemaakt van alle onderhoudskosten die we in de komende jaren verwachten. De jaarlijks terugkerende onderhoudskosten worden betaald vanuit de exploitatie. Voor het onderhoud dat niet jaarlijks noodzakelijk is, maken we spaarpotjes (dotaties aan de voorziening). Het gaat hierbij bijvoorbeeld om het schilderwerk, het (groot) onderhoud van het orgel en onze installaties. Om voorbereid te zijn op onverwachte kosten wordt er ook een post “onvoorzien” opgenomen.

Tot slot
Dankzij de onttrekkingen uit de reserveringen “Tillemafonds” en de vorming van de nieuwe bestemmingsreserve voor het pastoraat kunnen we het negatieve resultaat gelukkig beperken. Dat neemt niet weg dat de uitgaven van de PGWH nog altijd aanzienlijk hoger zijn dan de inkomsten. Kerk zijn kost immers (veel) geld en onze organisatie wordt niet ondersteund door subsidies.
Dat vraagt voortdurend om een kritische blik, zorgvuldige afwegingen en soms scherpe keuzes. Toch willen we niet begroten vanuit angst of terughoudendheid maar vanuit vertrouwen en betrokkenheid. Vertrouwen in elkaar, in de kracht van onze gemeenschap en in de bereidheid om samen verantwoordelijkheid te dragen. Alleen samen kunnen we de schouders eronder zetten om onze kerk open, gastvrij en levendig te houden. Met oog voor elkaar, voor de mensen om ons heen en voor de toekomst.

Met vriendelijke groet,
College van Kerkrentmeesters

** Deze toelichting is een 1 op 1 kopie van datgene wat met de gemeenteleden van de PGWH gedeeld is.*