

BEGROTING 2024

Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg

1.1 Toelichting

Aan de leden van het College van Kerkrentmeesters en de leden van de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg.

Voor u ligt de begroting 2024 van de Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg. De begroting is opgesteld uitgaande van de werkelijke baten en lasten over het jaar 2022 en de prognose over 2023 aan de hand van de tot en met september 2023 gerealiseerde baten en lasten.

Deze begroting gaat uit het vigerende beleidsplan 2022/2026 van de Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg. Er wordt op dit moment gewerkt aan de opstelling van een opvolgend beleidsplan, samen met een nieuwe meerjarenbegroting. Beide zullen naar verwachting eerst in de loop van 2024 worden vastgesteld door de Algemene Kerkenraad.

Hierna volgen de voornaamste aannames verwoord en toegelicht, waarbij de taakstelling om "DE LOFZANG GAANDE TE WILLEN HOUDEN" de belangrijke achterliggende gedachte is.

INKOMSTEN UIT LEVEND GELD

De inkomsten uit levend geld zijn gebaseerd op de werkelijke toezeggingen voor 2023 en op de verwachtingen vanuit de wijkgemeenten. Met name het feit dat de terugloop die werd en wordt verwacht naar aanleiding van de opbouw van de gemeente als geheel, niet blijkt uit de actuele ontvangsten, worden de toekomstige baten ook met enig optimisme benaderd. Anders gesteld: de aantallen bijdragen nemen af, maar de omvang van de (afzonderlijke) bijdragen neemt toe.

VERHUUR ONROEREND GOED

De verhuuropbrengsten kerken, door tussenkomst van de SEKG, hebben zich hersteld. De verwachte stijging in 2024 wordt mede ingegeven door het feit dat in ons dorp het kerkgebouw "De Bron" wordt gesloten en, als gevolg daarvan, er op dit moment diverse gezelschappen onderdak zoeken, onder meer in onze zalen.

In plaats van 2 pastorieën is er sinds het lopende jaar nog maar sprake van één, die aan de Rijsenburgselaan. De opbrengst van deze pastorie is gebaseerd op de voorschriften van de PKN.

INTEREST BELEGDE GELDEN

De interest belegde gelden betreffen de renteopbrengsten op de liquide middelen en eventueel rente en dividend over beleggingen (de in de tijd ongerealiseerde waardeveranderingen in de beleggingsportefeuille komen ten gunste/laste van het vermogen, waarbij de reserve nooit lager dan nul uitkomt). Omdat inmiddels weer rente over spaartegoeden en soortgelijk wordt vergoed door de bank, is er voor 2024 een bate begroot.

PASTORAAT EN EREDIENST

Predikantsplaatsen en overige kosten pastoraat

De predikantsplaatsen zijn begroot op basis van 1 fulltime predikant (Wijkgemeente Catharijne), 1 predikant voor 0,6 fte (Wijkgemeente Catharijne, waarvan in 2023 0,2 fte vacant), 1 predikant voor 0,8 fte (Wijkgemeente Immanuel) en 1 predikant voor 0,3 fte (Wijkgemeente Traject 24). De vacature ad 0,6 fte die ontstaat per 1 januari 2024 bij Wijkgemeente Catharijne zal waarschijnlijk worden ingenomen door een kerkelijk werker. Dat laatste betekent een verschuiving, maar ook een verlaging van de kosten; hiermee is nog niet rekening gehouden in de voorliggende begroting.

Voor het specifiek begrote pastoraat voor mensen met een beperking is mevrouw Hester van Gulp in dienst (0,4 fte). Alle kosten verbonden met dit pastoraat (in 2024 tot een maximum van € 40.000) worden gedragen door de Diaconie, opgenomen als "Opbrengsten uit subsidies en bijdragen".

Vergoeding organisten

De vergoeding voor organisten betreft een schatting, welke is gebaseerd op de afgelopen jaren, en op een verwachte verhoging van de tarieven, die per organist verschillen.

KERKGEBOUWEN EN PASTORIEËN

De onderhoudskosten betreffen de verwachte kosten voor onderhoud € 5.000 en groot onderhoud € 35.000.

De navolgende bijzondere projecten staan voorzien voor 2024 (de aangegeven bedragen zijn indicatief).

- Nieuw Salem:
 - vervanging airco (€ 5.000)
 - plaatsen zonwering (€ 2.000)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 3.000)
- Hoge Licht:
 - vervanging schuifwand (€ 3.000)
 - aanpassing verlichting hal (led, € 1.500)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 2.000)
- Grote Kerk:
 - schilderwerk toren (€ 3.000)
 - verlichting toren (€ 1.500)
 - keuring elektrische installatie (€ 2.500)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 7.000)

Energie

Als gevolg van de ontwikkelingen in de wereld in 2022, is er sprake van aanzienlijk hogere kosten voor energie in 2023. Inmiddels zijn de tarieven weer voor een deel verlaagd en wordt er 'normaal' begroot.

VERZEKERINGEN

Donatus heeft in 2020 alle verzekeringen doorgenomen.

JAARLIJKSE AFDRACHT

Dit betreffen het kerkrentmeesterlijkquotum (4% over de opbrengsten) en de solidariteitskas (€ 5 afdracht per belijdend lid).

BEHEER EN ADMINISTRATIE

De administratie van het college is uitbesteed aan Stout en Boele.

TOEVOEGING AAN VOORZIENINGEN

Jaarlijks wordt een vast bedrag aan de voorziening voor groot onderhoud gedoteerd, gebaseerd op het 10-jaren-schema dat daartoe werd opgesteld einde 2020.

ONTTREKKINGEN AAN VOORZIENINGEN

De werkelijke groot onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening gebracht voor zover de voorziening toereikend is.

<u>ONDERDEEL</u>	<u>BEGROTING 2024</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>PROGNOSE 2023</u>	<u>BEGROTING 2022</u>	<u>REKENING 2022</u>	<u>BEGROTING 2021</u>	<u>REKENING 2021</u>
OPBRENGSTEN EN BATEN							
Opbrengsten onroerende zaken	45.000	45.000	45.000	43.800	48.674	44.400	44.241
Opbrengsten uit rente etc.	25.000	-	20.000	50.000	25.724	50.000	24.328
Opbrengsten levend geld	345.000	369.000	340.000	344.000	336.220	332.700	367.199
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	40.000	36.000	36.000	36.000	26.000	36.000	36.000
TOTAAL BATEN	455.000	450.000	441.000	473.800	436.618	463.100	471.768
UITGAVEN EN KOSTEN							
a Kosten kerkelijke gebouwen	81.000	101.000	84.173	73.000	70.373	38.930	97.512
b Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	265.000	233.000	259.500	310.495	232.774	310.240	228.721
c Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	106.000	87.000	104.000	66.000	94.326	69.350	75.992
d Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	23.000	23.000	23.000	24.673	23.840	24.650	23.966
e Salarissen en vergoedingen	8.000	8.000	7.000	10.650	10.741	7.840	9.449
f Kosten beheer, administratie en archief	64.000	77.000	67.000	63.600	76.237	73.050	72.163
g Rentelasten/bankkosten	11.000	11.000	13.000	14.100	14.364	14.000	14.159
TOTAAL LASTEN	558.000	540.000	557.673	562.518	522.655	538.060	521.962
OPERATIONEEL RESULTAAT (A)	(103.000)	(90.000)	(116.673)	(88.718)	(86.037)	(74.960)	(50.194)
INCIDENTELE BATEN EN LASTEN							
Incidentele baten	-	-	147.000	-	(202.032)	-	238.001
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	(4.247)
TOTAAL INCIDENTEEL	-	-	147.000	-	(202.032)	-	233.754
RESULTAAT VERSLAGJAAR	(103.000)	(90.000)	30.327	(88.718)	(288.070)	(74.960)	183.560
MUTATIES BESTEMMINGSRESERVES							
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	15.000	15.000	55.673	274.664	41.700	129.268
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-	-	(106.000)	(35.000)	(234.331)
SALDO MUTATIES BESTEMMINGSRESERVES	15.000	15.000	15.000	55.673	168.664	6.700	(105.063)
RESULTAAT NAAR / (VAN) ALGEMENE RESERVE	(88.000)	(75.000)	45.327	(33.045)	(119.406)	(68.260)	78.497

<u>ONDERDEEL</u>	<u>BEGROTING 2024</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>PROGNOSE 2023</u>	<u>BEGROTING 2022</u>	<u>REKENING 2022</u>	<u>BEGROTING 2021</u>	<u>REKENING 2021</u>
OPBRENGSTEN EN BATEN							
Opbrengsten onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen			-	4.000	-	3.000	4.256
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	28.000	35.000	24.000	32.404	26.000	24.531
Pastorien bewoond door predikant	10.000	17.000	10.000	15.800	16.270	15.400	15.454
	45.000	45.000	45.000	43.800	48.674	44.400	44.241
Opbrengsten uit rente etc.	25.000	-	20.000	50.000	25.724	50.000	24.328
	25.000	-	20.000	50.000	25.724	50.000	24.328
Opbrengsten levend geld							
Vrijwillige bijdragen	300.000	325.000	300.000	306.000	293.120	293.000	320.711
Collecten in kerkdiensten	20.000	18.000	19.000	13.000	20.008	18.700	16.703
Giften	3.000	3.000	1.000	2.500	3.013	1.000	6.190
Kerkblad	5.000	5.000	5.000	7.000	5.331	6.000	4.749
Solidariteitskas en quotum	7.000	7.000	6.000	6.500	6.318	7.000	6.763
Overige opbrengsten levend geld	10.000	11.000	9.000	9.000	8.430	7.000	12.083
	345.000	369.000	340.000	344.000	336.220	332.700	367.199
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen							
Bijdragen kerkelijke organen	40.000	36.000	36.000	36.000	26.000	36.000	36.000
	40.000	36.000	36.000	36.000	26.000	36.000	36.000
UITGAVEN EN KOSTEN							
a Kosten kerkelijke gebouwen							
Onderhoud	5.000	5.000	10.000	6.500	11.155	6.500	41.511
Belastingen	5.000	5.000	5.000	4.300	3.504	1.750	3.533
Verzekeringen	3.000	3.000	3.500	2.200	2.803	2.380	3.140
Energie en water	20.000	40.000	20.000	9.000	4.491	10.000	4.091
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	-	35.000
Overige kosten	-	-	-	600	86	700	-
	68.000	88.000	73.500	57.600	57.038	21.330	87.275
a Pastorien bewoond door predikant							
Onderhoud	2.000	2.000	500	2.500	1.639	2.500	501
Belastingen	2.400	2.400	1.850	2.500	2.340	2.100	2.374
Verzekeringen	-	-	-	-	-	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	11.000	11.000	8.950	11.600	10.579	11.200	9.475

<u>ONDERDEEL</u>	<u>BEGROTING 2024</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>PROGNOSE 2023</u>	<u>BEGROTING 2022</u>	<u>REKENING 2022</u>	<u>BEGROTING 2021</u>	<u>REKENING 2021</u>
a Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra							
Onderhoud	250	250	313	1.000	189	500	-
Belastingen	500	500	575	600	332	3.000	579
Energie en water	250	250	-	200	-	400	-
	1.000	1.000	888	1.800	521	3.900	579
a Niet-monumentale orgels							
Onderhoud	1.000	1.000	835	2.000	2.234	2.500	183
	1.000	1.000	835	2.000	2.234	2.500	183
b Eigen predikanten							
Afdrachten predikantsplaatsen	210.000	180.000	205.000	217.080	180.892	184.500	173.131
Vaste onkostenvergoedingen	2.000	2.000	2.500	2.060	1.700	3.100	1.700
Overige vergoedingen	3.000	1.000	3.000	1.000	653	500	-
	215.000	183.000	210.500	220.140	183.244	188.100	174.831
b Overige kosten pastoraat							
Preekvoorziening	15.000	15.000	14.500	22.800	16.242	19.700	12.263
Overige kosten pastoraat	35.000	35.000	34.500	67.555	33.287	102.440	41.627
	50.000	50.000	49.000	90.355	49.530	122.140	53.890
c Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten							
Kerkdiensten	45.000	44.000	45.000	46.600	42.716	48.200	33.116
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-	500	400	303	400	426
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.000	7.000	8.000	7.800	10.440	6.800	5.517
Jeugdwerk	6.000	4.500	5.000	4.300	5.329	5.050	1.735
Ouderenwerk	3.000	1.500	2.500	-	-	-	-
Gehandicaptenpastoraat	40.000	25.000	36.000	-	29.585	-	31.684
Overige kosten kerkelijke activiteiten	5.000	5.000	7.000	6.900	5.954	8.900	3.514
	106.000	87.000	104.000	66.000	94.326	69.350	75.992
d Verplichtingen/bijdragen aan andere organen							
Afdrachten voor quotum	16.500	16.000	16.600	16.000	15.322	16.000	15.578
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.000	6.500	5.700	6.500	5.945	6.500	6.215
Overige bijdragen en contributies	500	500	700	2.173	2.573	2.150	2.173
	23.000	23.000	23.000	24.673	23.840	24.650	23.966

<u>ONDERDEEL</u>	<u>BEGROTING 2024</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>PROGNOSE 2023</u>	<u>BEGROTING 2022</u>	<u>REKENING 2022</u>	<u>BEGROTING 2021</u>	<u>REKENING 2021</u>
e Salarissen en vergoedingen							
Organisten	6.500	6.500	5.500	8.850	7.528	7.840	7.649
Vrijwilligers	1.500	1.500	1.500	1.800	3.214	-	1.800
	8.000	8.000	7.000	10.650	10.741	7.840	9.449
f Kosten beheer, administratie en archief							
Bestuur	2.000	3.000	1.500	1.500	3.998	2.000	1.885
Wijkkerkenraad	3.000	5.000	3.000	2.800	4.798	3.100	4.435
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	3.000	3.500	4.150	3.930	4.000	3.174
Telefoon	-	-	-	200	-	1.700	-
Administratie en archief	-	-	-	-	-	-	-
Ledenregistratie	2.000	4.000	3.500	4.000	5.605	3.000	3.362
Financiële administratie	40.000	48.000	42.000	43.000	46.025	50.000	49.435
Verzekeringen	1.000	1.000	1.000	1.000	977	1.200	972
Publiciteit	500	500	500	750	398	-	751
Kerkblad	10.000	10.000	10.000	5.500	8.940	6.500	6.705
Overige kosten	2.500	2.500	2.000	700	1.566	1.550	1.444
	64.000	77.000	67.000	63.600	76.237	73.050	72.163
g Rentelasten/bankkosten							
Bankkosten	1.000	500	700	600	394	1.000	322
Kosten vermogensbeheer	10.000	10.500	12.300	13.500	13.969	13.000	13.837
	11.000	11.000	13.000	14.100	14.364	14.000	14.159
Incidentele baten							
Koerswinsten bij verkoop	-	-	-	-	-	-	147.008
Koersresultaat beleggingen	-	-	-	-	(311.032)	-	18.993
Herwaardering onroerende zaken	-	-	147.000	-	105.000	-	62.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	-	-	4.000	-	10.000
	-	-	147.000	-	(202.032)	-	238.001
Incidentele lasten							
Koersverliezen bij verkoop	-	-	-	-	-	-	4.247
	-	-	-	-	-	-	4.247