

CONCEPT BEGROTING 2025

Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg, 15 oktober 2024

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 2025 van de Protestantse Gemeente te Driebergen-Rijsenburg. De begroting is opgesteld uitgaande van de werkelijke baten en lasten over het jaar 2023 en de prognose over 2024 aan de hand van de tot en met september 2024 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 2025 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 2024 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 en in de begroting 2025 wordt geen rekening gehouden met groei.

Er is sprake van één pastorie, 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). Naar verwachting zal de rente in 2025 stabiliseren of licht dalen.

PASTORAAT EN EREDIENST

De predikantsplaatsen zijn begroot op basis van 1 fulltime predikant (Wijkgemeente Catharijne), 1 predikant voor 0,6 fte (Wijkgemeente Catharijne), 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 ontstond per 1 januari 2024 bij Wijkgemeente Catharijne is ingenomen door een kerkelijk werker, mevrouw Miriam Bierhaus.

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 2025 tot een maximum van € 40.000) worden gedragen door de Diaconie, opgenomen als "Opbrengsten uit subsidies en bijdragen".

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).

- Verduurzaming:
 - plaatsing zonnepanelen (€ 50.000)
- Nieuw Salem:
 - vervanging airco (€ 3.000)
 - plaatsen zonwering (€ 2.000)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 3.000)
- Hoge Licht:
 - aanpassing verlichting kerk (€ 5.000)
 - aanpassing verlichting zalen (led, € 4.500)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 2.000)
- Grote Kerk:
 - schilderwerk toren (€ 6.000)
 - keuring elektrische installatie (€ 1.500)
 - preventief en correctief onderhoud (€ 7.000)

Energie

Na de ontwikkelingen in de wereld in 2022 en aanzienlijk hogere kosten voor energie in 2023 is in 2024 sprake van een stabiel(er) kostenpatroon. De investeringen voor het gebruik van zonne-energie worden eerst voorzien voor 2025. In de begroting is een voorzichtige besparing meegenomen; dit gebeurde ook al in 2024 uitgaande van plaatsing van zonnepanelen in 2024, hetgeen waarschijnlijk niet wordt gehaald.

VERZEKERINGEN

Donatus heeft in 2020 alle verzekeringen doorgenomen. Een nieuwe beoordeling vindt plaats in 2025.

JAARLIJKSE AFDRACHT

Dit betreffen het kerkrentmeesterlijkquotum (4% over de opbrengsten) en de solidariteitskas (€ 5 afdracht per belijdend lid). De door de PKN aangekondigde nieuwe tarifiering is nog niet verwerkt in de begroting.

BEHEER EN ADMINISTRATIE

De administratie van het college is uitbesteed aan Stout en Boele, de inzet en de daaraan verbonden kosten blijven aanzienlijk en werden eerder te bescheiden ingeschat.

RENTELASTEN/BANKKOSTEN

De kosten voor vermogensbeheer door de Rabobank nemen met name toe door de gestegen waarde van de portefeuille.

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 kosten voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht voor zover de voorziening toereikend is.

ONDERDEEL	BEGROTING 2025	BEGROTING 2024	PROGNOSE 2024 o.b.v. 30/09/2024	BEGROTING 2023	REKENING 2023
OPBRENGSTEN EN BATEN					
Opbrengsten onroerende zaken	45.000	45.000	52.000	45.000	50.307
Opbrengsten uit rente etc.	50.000	25.000	55.000	-	58.716
Opbrengsten levend geld	357.000	345.000	355.000	369.000	353.039
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	40.000	40.000	35.000	36.000	33.000
TOTAAL BATEN	492.000	455.000	497.000	450.000	495.062
UITGAVEN EN KOSTEN					
a Kosten kerkelijke gebouwen	85.000	81.000	89.000	101.000	92.540
b Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	315.000	305.000	306.000	258.000	298.210
c Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	70.000	66.000	68.000	62.000	68.800
d Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	24.000	23.000	21.000	23.000	25.447
e Salarissen en vergoedingen	8.000	8.000	7.000	8.000	8.309
f Kosten beheer, administratie en archief	82.000	64.000	88.000	77.000	80.167
g Rentelasten/bankkosten	25.000	11.000	26.000	11.000	17.807
TOTAAL LASTEN	609.000	558.000	605.000	540.000	591.280
OPERATIONEEL RESULTAAT (A)	(117.000)	(103.000)	(108.000)	(90.000)	(96.218)
INCIDENTELE BATEN EN LASTEN					
Incidentele baten	-	-	-	-	396.191
Incidentele lasten	-	-	-	-	-
TOTAAL INCIDENTEEL	-	-	-	-	396.191
RESULTAAT VERSLAGJAAR	(117.000)	(103.000)	(108.000)	(90.000)	299.973
MUTATIES BESTEMMINGSRESERVES					
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	15.000	15.000	15.000	596.576
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-	-	(247.191)
SALDO MUTATIES BESTEMMINGSRESERVES	15.000	15.000	15.000	15.000	349.385
RESULTAAT NAAR / (VAN) ALGEMENE RESERVE	(102.000)	(88.000)	(93.000)	(75.000)	649.358
OPBRENGSTEN EN BATEN					
Opbrengsten onroerende zaken					
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	8.000	-	7.482
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	35.000	35.000	28.000	32.820
Pastorien bewoond door predikant	10.000	10.000	9.000	17.000	10.005
	45.000	45.000	52.000	45.000	50.307
Opbrengsten uit rente etc.	50.000	25.000	55.000	-	58.716
	50.000	25.000	55.000	-	58.716
Opbrengsten levend geld					
Vrijwillige bijdragen	310.000	300.000	310.000	325.000	308.835
Collecten in kerkdiensten	20.000	20.000	20.000	18.000	21.494
Giften	10.000	3.000	10.000	3.000	3.481
Kerkblad	5.000	5.000	5.000	5.000	6.974
Solidariteitskas en quotum	7.000	7.000	5.500	7.000	6.089
Overige opbrengsten levend geld	5.000	10.000	4.500	11.000	6.166
	357.000	345.000	355.000	369.000	353.039
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen					
Bijdragen kerkelijke organen	40.000	40.000	35.000	36.000	33.000
	40.000	40.000	35.000	36.000	33.000

ONDERDEEL	BEGROTING 2025	BEGROTING 2024	PROGNOSE 2024 o.b.v. 30/09/2024	BEGROTING 2023	REKENING 2023
UITGAVEN EN KOSTEN					
a Kosten kerkelijke gebouwen					
Onderhoud	10.000	5.000	10.000	5.000	8.729
Belastingen	5.000	5.000	6.000	5.000	4.649
Verzekeringen	3.000	3.000	5.000	3.000	3.419
Energie en water	20.000	20.000	24.000	40.000	28.612
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Overige kosten	1.000	-	-	-	314
	74.000	68.000	80.000	88.000	80.723
a Pastorien bewoond door predikant					
Onderhoud	1.500	2.000	700	2.000	206
Belastingen	2.000	2.400	2.000	2.400	1.851
Verzekeringen	-	-	-	-	3.656
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.500	6.600	3.300	6.600	3.300
	7.000	11.000	6.000	11.000	9.013
a Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra					
Onderhoud	1.000	250	1.000	250	313
Belastingen	1.000	500	1.000	500	965
Energie en water	-	250	-	250	-
	2.000	1.000	2.000	1.000	1.278
a Niet-monumentale orgels					
Onderhoud	2.000	1.000	1.000	1.000	1.526
	2.000	1.000	1.000	1.000	1.526
b Eigen predikanten					
Afdrachten predikantsplaatsen	220.000	210.000	214.000	180.000	205.245
Vaste onkostenvergoedingen	5.000	2.000	3.000	2.000	5.436
Overige vergoedingen	-	3.000	-	1.000	-
	225.000	215.000	217.000	183.000	210.681
b Overige kosten pastoraat					
Preekvoorziening	20.000	15.000	18.000	15.000	15.071
Overige kosten pastoraat	35.000	35.000	36.000	35.000	36.827
	55.000	50.000	54.000	50.000	51.898
b Gehandicaptenpastoraat					
Gehandicaptenpastoraat (in begroting onder c)	35.000	40.000	35.000	25.000	35.631
	35.000	40.000	35.000	25.000	35.631
c Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten					
Kerkdiensten	47.000	45.000	46.000	44.000	45.393
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-	1.000	-	461
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.000	7.000	8.000	7.000	10.941
Jeugdwerk	7.000	6.000	2.000	4.500	5.868
Ouderenwerk	3.000	3.000	1.000	1.500	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	6.000	5.000	10.000	5.000	6.137
	70.000	66.000	68.000	62.000	68.800
d Verplichtingen/bijdragen aan andere organen					
Afdrachten voor quotum	17.000	16.500	15.500	16.000	16.554
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.000	6.000	5.500	6.500	5.670
Overige bijdragen en contributies	1.000	500	-	500	3.223
	24.000	23.000	21.000	23.000	25.447
e Salarissen en vergoedingen					
Organisten	6.000	6.500	5.500	6.500	6.374
Vrijwilligers	2.000	1.500	1.500	1.500	1.935
	8.000	8.000	7.000	8.000	8.309

ONDERDEEL	BEGROTING 2025	BEGROTING 2024	PROGNOSE 2024 o.b.v. 30/09/2024	BEGROTING 2023	REKENING 2023
f Kosten beheer, administratie en archief					
Bestuur	5.000	2.000	12.000	3.000	2.396
Wijkkerkenraad	4.000	3.000	4.000	5.000	4.579
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	3.000	3.000	3.000	5.668
Telefoon	-	-	-	-	-
Administratie en archief	-	-	-	-	-
Ledenregistratie	5.000	2.000	5.000	4.000	6.127
Financiële administratie	50.000	40.000	50.000	48.000	48.804
Verzekeringen	1.000	1.000	1.200	1.000	1.004
Publiciteit	500	500	300	500	213
Kerkblad	11.000	10.000	10.000	10.000	9.874
Overige kosten	2.500	2.500	2.500	2.500	1.502
	82.000	64.000	88.000	77.000	80.167
g Rentelasten/bankkosten					
Bankkosten	1.000	1.000	1.000	500	725
Kosten vermogensbeheer	24.000	10.000	25.000	10.500	17.082
	25.000	11.000	26.000	11.000	17.807
Incidentele baten					
Koerswinsten bij verkoop	-	-	-	-	-
Koersresultaat beleggingen	-	-	-	-	-
Herwaardering onroerende zaken	-	-	-	-	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Incidentele lasten					
Koersverliezen bij verkoop	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-