

## **Protestantse gemeente te Almelo**

**College van Kerkrentmeesters**

**Begroting 2023**

## **Protestantse gemeente te Almelo**

### **College van Kerkrentmeesters**

### **Begroting 2023**

## **Inhoudsopgave**

1.1 Toelichting .....	3
2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2023 .....	6
2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten .....	7
3.1 Algemene informatie .....	16

## 1.1 Toelichting

### Toelichting begroting 2023

De Commissie van Kerkrentmeesters (CvK) presenteert hierbij de begroting 2023. Deze begroting is opgesteld in een periode van grote onzekerheden, die enerzijds voortvloeien uit de internationale ontwikkelingen en de gevolgen daarvan op onze energie prijzen, anderzijds op een moment dat er nog geen definitieve keuzes zijn gemaakt in het proces van “Loslaten en Opnieuw Beginnen”, LEOB.

Inmiddels is de afsplitsing van een deel van de wijkgemeente “De Ontmoeting – GBA” een feit, en heeft de financiële afrekening daarmee plaatsgevonden. Dit betekent dat voor het onderdeel van deze begroting 2023, die betrekking heeft op het deel van de Ontmoeting dat is gebleven, geen sprake is van met het verleden vergelijkbare cijfers.

Daarnaast zijn er een aantal specifieke omstandigheden, die hun effect hebben op de begroting van 2023.

- Er is nog steeds sprake van een vacature stop;
- Binnen de normatieve formatie van predikanten van 2,6 fte is (tijdelijk) nadere invulling aan de vacatures voor Noach en de Grote kerk, van resp. 25% en 25%.
- Het proces van LEOB brengt ook nog voor 2023 extra kosten met zich mee. Daarvoor is in 2023 nog € 45.000 opgenomen.

De begroting 2023 is opgesteld uit de opgaven van de verschillende wijken. Deze totale begroting van de PGA sluit met een tekort van afgerond € 107.500. Hiervan is dus € 45.000 afkomstig uit LEOB, zodat de reguliere begroting een tekort heeft van afgerond € 62.500.

De begroting is sedert de jaarrekening 2021 opgesteld conform het landelijk model van de PKN, genaamd FRIS (Financieel Rapportage en informatie Systeem). Hierdoor zijn enkele rubrieken niet meer vergelijkbaar met eerdere jaarrekeningen en/of begrotingen.

Het begrote tekort is als volgt te specificeren naar de wijken:

	Begroot 2023	Begroot 2022	Rekening 2021
Noach	13.700	24.000	61.427
Ontmoeting	-4.800	0	5.936
Pniël	-10.000	5.000	4.008
Grote kerk	1.000	4.000	23.549
De Bleek	-19.700	-15.000	-8.236
Centraal	-42.500	-16.000	-32.146
Incidenteel	-45.000	-45.000	-51.500
Totaal	-108.000	-43.000	3.038

Iedere wijkgemeente draagt, volgens eerder gemaakte afspraken, 10% bij in de kosten van Centraal, de gezamenlijke voorzieningen, waaronder die van het Kerkelijk bureau etc. Dit betekent dat dus niet alle kosten van Centraal zijn gedekt door de respectievelijke wijkgemeenten. Vandaar dat deze apart vermeld staan.

Op basis van één van de te bereiken uitkomsten LEOB, zal vanaf 2025 sprake moeten zijn van een duurzaam sluitende begroting. Daarvoor is in 2022 door de Algemene Kerkenraad een budget benoemd voor gebouw gerelateerde kosten van € 40.000 per jaar. Dit is door de snel gestegen energiekosten, en de doorwerking daarvan in de resultaten van deze begroting, met alleen al aan energiekosten € 40.000 voor 2023, geen reëel te verwachten uitkomst meer. Dit vraagt om herbezinning en aanvullende maatregelen omdat tot 2025 niet onbeperkt op het vermogen van de PGA kan worden ingeteerd.

De uitkomsten van de werkgroepen LEOB zijn zéér hoopgevend voor de nabije toekomst van de PGA. De werkgroep Onderdak is de meest complexe werkgroep gebleken, waardoor er ten tijde van het opmaken van deze begroting nog geen nadere keuzes konden worden gemaakt, in afwachting van nadere onderzoeken.

Deze begroting is gebaseerd op de in 2020 herziene Meerjaren Onderhouds Plannen (MOP) voor de respectievelijke gebouwen.

Mede in het kader van LEOB, zullen er, afhankelijk van de uitkomsten hiervan en de definitieve invulling van de gebouw-keuze door de Algemene Kerkenraad, aanvullende afspraken moeten worden gemaakt met “de Stichting Vrienden van de Grote Kerk & het Kerkplein” en “de Stichting de Schouw”, die resp. de Grote Kerk met het Kerkplein, het Kolkje en de Parkeerplaats exploiteren en het multifunctionele gebouw De Schouw.

De CvK is graag bereid tot nader overleg en het verstrekken van aanvullende informatie en zij legt deze, door haar op 08 november 2022 vastgestelde begroting, met een positief advies voor aan de Algemene Kerkenraad en stelt voor het tekort ten last te brengen van de reserves.

Almelo, 08 november 2022

Commissie van kerkrentmeesters

Protestantse Gemeente Almelo

## 2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	14.000	13.500	14.434
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5.000	8.000	5.786
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	65.700	63.000	-
Opbrengsten levend geld	384.750	481.845	559.183
Door te zenden collecten en giften	-	-	6.835
<b>Totaal baten A</b>	<b>469.450</b>	<b>566.345</b>	<b>586.238</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	81.700	52.440	56.705
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	43.500	45.800	71.136
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	179.100	271.763	190.206
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	16.050	5.910	47.711
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	30.714	38.375	36.818
Salarissen en vergoedingen	131.775	126.676	98.060
Kosten beheer, administratie en archief	47.950	31.509	84.455
Rentelasten/bankkosten	1.000	1.000	1.077
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	6.835
<b>Totaal lasten A</b>	<b>531.789</b>	<b>573.473</b>	<b>593.003</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-62.339</b>	<b>-7.128</b>	<b>-6.765</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-167.849
Incidentele lasten	-45.000	-45.000	-14.679
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-107.339</b>	<b>-52.128</b>	<b>-189.293</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	183.468
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	8.775	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-5.629
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	75.371
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>8.775</b>	<b>102.468</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-107.339</b>	<b>-43.353</b>	<b>-86.825</b>

## 2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	7.893
Buffetten	-	-	6.541
Overige opbrengsten onroerende zaken	14.000	13.500	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	14.000	13.500	14.434
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	5.000	8.000	12
Opbrengsten financiële vaste activa	-	-	5.774
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	5.000	8.000	5.786
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Deelname stichtingen	65.700	54.000	-
Overige opbrengsten	-	9.000	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	65.700	63.000	-
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	317.000	428.000	441.279
Collecten in kerkdiensten	25.250	29.000	34.115
Giften	-	-	3.395
Kerkblad	16.000	-	15.787
Solidariteitskas	15.900	18.500	17.241
(Wijk)kassen	7.000	5.745	26.547
Overige opbrengsten levend geld	3.600	600	20.819
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

384.750	481.845	559.183 6.835
---------	---------	------------------

**Door te zenden collecten en giften****Door te zenden collecten en giften**

Overige opbrengsten van niet-diaconale aard

-	-	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
-	-	6.835



	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	169.349
			1.500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-167.849
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	183.468
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	8.775	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	8.775	183.468

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Overige kosten	10.400	10.400	10.400
	<hr/> 10.400	<hr/> 10.400	<hr/> 10.400
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	-	-	4.140
Belastingen	-	-	741
Verzekeringen	3.100	-	2.431
Energie en water	40.000	17.790	18.107
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	19.200	19.200	19.200
Overige kosten	6.500	3.550	1.493
	<hr/> 68.800	<hr/> 40.540	<hr/> 46.112
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	2.500	1.500	-
Verzekeringen	-	-	193
	<hr/> 2.500	<hr/> 1.500	<hr/> 193
	<hr/> 81.700	<hr/> 52.440 1.000	<hr/> 56.705
<b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>			
<b>Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Energie en water	-		-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
	-	1.000	-
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>			
Onderhoud	-	-	217
Belastingen	-	-	668
Energie en water	-	-	4.884
Overige kosten	3.000	-	11.726
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.000	-	17.495
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Betaalde huren	40.500	44.800	44.800
Installaties en inventarissen	-	-	6.514
Buffetten	-	-	1.343
Overige kosten	-	-	984
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	40.500	44.800	53.641
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	43.500	45.800	71.136
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	145.000	238.162	173.900
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie	-	-	-19.573
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	-	3.036	3.600
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	2.000	364
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	145.000	243.198	158.291
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	4.248
Preekvoorziening	23.000	30.712 -	29.865
Overige kosten pastoraat	11.100	2.147	-8.654
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

	34.100	28.565	25.459
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	-	-	4.967
Pensioenpremies	-	-	498
Sociale lasten	-	-	991
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	6.456
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	179.100	271.763	190.206

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	1.150	550	1.504
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	500	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.050	1.500	503
Jeugdwerk	1.750	800	55
Pioniersplekken	-	-	20.819
Overige kosten kerkelijke activiteiten	6.100	2.560	24.830
	16.050	5.910	47.711
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	18.714	24.375	23.879
Afdrachten voor de solidariteitskas	11.000	13.000	11.055
Overige bijdragen en contributies	1.000	1.000	1.884
	30.714	38.375	36.818
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	49.000	47.500	42.986
Pensioenpremies	6.000	6.000	4.987
Sociale lasten	10.000	10.000	7.827 -
Overige vergoedingen	0	6.800	47.428
	65.000	70.300	8.372
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	5.400	6.726	6.884
Pensioenpremies	1.000	600	642
Sociale lasten	1.000	1.150	1.009
Overige vergoedingen	9.675	12.400	-

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
	17.075	20.876	8.535
<b>Administratief personeel en overig personeel</b>			
Salarissen en toeslagen	24.600	19.000	37.427
Pensioenpremies	1.600	2.000	3.148
Sociale lasten	3.000	4.000	6.080
Overige vergoedingen	-	-	<b>-6.535</b>
	<hr/> 29.200	<hr/> 25.000	<hr/> 40.120
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	-	5.243
Vergoedingen vrijwilligers	-	7.500	32.743
Overige kosten personeel	7.000	3.000	869
Vrijwilligerscontracten	11.500	-	-
Overige vergoedingen	2.000	-	2.178
	<hr/> 20.500	<hr/> 10.500	<hr/> 41.033
	<hr/> <b>131.775</b>	<hr/> <b>126.676</b>	<hr/> <b>98.060</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	1.000	2.000	672
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	3.609	5.072
Telefoon- en internetabbonementen	3.000	4.000	3.872
Administratie en archief	-	-	3.254
Ledenregistratie	2.000	2.000	4.986
Financiële administratie	14.500	12.500	2.722
Jaarrekeningcontrole	2.500	2.500	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.000	1.750	1.566
Publiciteit	1.000	-	1.728
Kerkblad	16.000	1.500	17.945
Overige kosten	3.950	1.650	42.638
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
	47.950	31.509	84.455
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Rente bankschulden	-	-	105
Bankkosten	1.000	1.000	762
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	210
	<hr/> 1.000	<hr/> 1.000	<hr/> 1.077
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	-	6.835
	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 6.835
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	45.000	45.000	14.679
	<hr/> 45.000	<hr/> 45.000	<hr/> 14.679
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	5.629
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	75.371
	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 81.000

### 3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	95940000
Classis	Protestantse classis Overijssel-Flevoland

#### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

#### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

##### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

##### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,70
Waarvan vacatures in FTE	0,75
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,50
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

##### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

#### Personeel

##### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,67

#### Ouderlingen

*(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)*

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
--	---



Waarvan vacatures	0
<b>College van kerkrentmeesters</b>	
<i>Ouderlingen-kerkrentmeester</i>	
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0
<i>Kerkrentmeesters</i>	
Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0
<b>College van diakenen</b>	
<i>Diakenen</i>	
Aantal diakenen	0
Waarvan vacatures	0
<i>Diaconale rentmeesters</i>	
Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0
<b>Leden</b>	
Aantal belijdende leden	1.705
Aantal doopleden	1.403
Totaal aantal leden	3.108
<b>Pastorale eenheden</b>	
Aantal pastorale eenheden	2.794
ANBI-pagina	<a href="http://www.pga-almelo.nl/anbi_1">www.pga-almelo.nl/anbi_1</a>