



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024



Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2024	4
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	5
3.1	Algemene informatie	10
4.1	Kengetallen	12

1.1 Toelichting

Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2024. De begroting is opgesteld op door het College van Kerkrentmeesters en reflecteert de inschatting van het College ten aanzien van de financiële ontwikkelingen van 2024.

Op dit moment lopen er binnen de kerk een aantal discussies die nog impact kunnen hebben op deze begroting. De belangrijkste twee zijn de inrichting van ons ouderenpastoraat en het meerjarenonderhoudsplan. Beide zijn op dit moment nog niet volledig opgenomen in deze begroting. Besluiten over de beide zaken zullen hoogstwaarschijnlijk leiden tot bijstelling van de begroting. Een bijstelling zal via de noodzakelijke kanalen kenbaar gemaakt worden.

De meerjaren begroting wordt meegestuurd om een beeld te vormen over de langjarige ontwikkelingen. Een goedkeuring op de begroting heeft betrekking op het jaar 2024.

Baten

Bijdragen van leden. Uitgangspunt is het geprognosticeerde bedrag voor 2023. Wij gaan uit van een daling van de bijdragen. Door een hogere inzet van predikanten gericht op de midden-generatie wordt rekening gehouden met een geringere daling van -/-3% voor 2024 (tot 2024 werd gerekend met een daling van -/-5%). Deze daling zorgt voor een druk op de inkomsten en daarmee op de gehele exploitatie van de kerk.

Extra actie Kerkbalans. De extra actie kerkbalans wordt vanaf 2024 niet meer structureel meegenomen. Door jaarlijks een bedrag te begroten vervalt het actie en doelgerichte karakter van deze middelen. Jaarlijks zal gekeken moeten worden of een extra actie noodzakelijk en gewenst is.

Collecten in Kerkdiensten, Solidariteitskas en Overigen. Deze nemen af in lijn met de bijdragen van leden.

Exploitatie Onroerend Goed. Deze opbrengsten nemen toe met een indexatie van 3%. Afgelopen jaar heeft het CvK besloten om de huurbedragen aan te passen. Daarmee nam de regelruimte van de kosters af. We hebben gezien dat partijen daardoor geen gebruik meer gingen maken van onze ruimtes. Daarop hebben wij de kosters meer ruimte gegeven om verhuurbedragen binnen een bandbreedte te bepalen.

Rentebaten en dividenden. De rente op spaargeld neemt weer toe. Daarnaast zijn hier de ontwikkelingen van onze beleggingsportefeuille begroot. Deze laatste bedragen laten zich lastig begroten. Een negatieve ontwikkeling in de waarde zal leiden tot een daling van onze exploitatie. Gezien het lange termijn karakter rekenen wij hier met de meer-jaren verwachtingen van onze beleggingsadviseur ING Bank.

Opbrengsten kerkblad. Hier houden wij rekening met een indexatie van 3%.

Lasten

Predikanten. De kosten worden geïndexeerd met 3%.

Kerkelijk werkers. We begroten een bedrag op basis van 0,4fte kosten van een predikant (0,2 fte per wijk). Voor die waarde kunnen een contract(en) gesloten worden voor kerkelijk werkers.

Beherend Personeel, Organisten en Administratief Personeel. Deze posten worden geïndexeerd met 3%.

Kosten gebouwen. Voor 2024 wordt rekening gehouden met hoge energielasten (€ 105.000 extra tov 2022). Door genomen maatregelen in energiebesparing, schatten wij in dat deze kosten, bij gelijkblijvende prijzen, wel eens wat lager uit zouden kunnen vallen. Tevens hebben sinds 2023 een contract met een vastgoedbeheer partij. Zij ontzorgen ons in het meerjarenonderhoudsplan en nemen de begeleiding van bijvoorbeeld aannemers van ons over. Daarvoor betalen we een vast bedrag per jaar en variabele lasten over het uitgevoerde groot onderhoud. Doordat het inzicht in de verwachte kosten van het meerjarenonderhoudsplan (o.a. door indexatie van bouwkosten) nog ontbreekt, rekenen we op dit moment met € 20.000,- per jaar.

Kosten kerkdiensten en catechese. Deze kosten dalen gelijk met de daling van de ledenbijdrage.

Kosten Beheer en administratie. Deze kosten worden geïndexeerd met 3%.

Bijdragen andere organen. Deze kosten dalen gelijk met de daling van de ledenbijdrage.

Kosten Kerkblad en Financiële lasten. Deze kosten worden geïndexeerd met 3%.

Dotatie onderhoudsvoorziening. Zoals opgemerkt bij kosten gebouwen, ontbreekt op dit moment nog het zicht op het meerjarenonderhoudsplan. Het benodigde inzicht zal in de komende weken beschikbaar komen. Wij zijn nu uitgegaan van € 45.000,- toevoeging per jaar. Het saldo van de voorziening ultimo 2022 bedroeg € 473.000,-. Op basis van het aangepaste meerjarenonderhoudsplan zal worden beoordeeld of de voorziening groot genoeg is en of de jaarlijkse dotatie nog steeds juist is. Dit alles zorgt ervoor dat wij onze gebouwen in stand kunnen houden, doordat wij voldoende middelen beschikbaar hebben om de noodzakelijke uitgaven te doen.

Incidentele inkomsten. In 2023 hebben wij wederom een fors legaat ontvangen. Dergelijke ontvangsten zorgen ervoor dat onze exploitatie op peil blijft. Gezien het incidentele karakter van legaten doen wij geen aannames over de ontvangst daarvan in toekomstige jaren. Uiteraard hopen wij wel het ontvangen van deze legaten.

Resultaten. Door de negatieve exploitatie in komend jaar teren wij in op ons vermogen.

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	26.600	25.800	40.782
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	26.000	24.000	-
Opbrengsten levend geld	660.200	644.000	708.685
Totaal baten A	712.800	693.800	749.467
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	260.200	234.500	165.193
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	-	8.777
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	423.600	413.300	329.905
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.300	24.500	24.992
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.400	43.700	44.137
Salarissen en vergoedingen	85.300	82.600	59.995
Kosten beheer, administratie en archief	56.900	55.100	63.930
Rentelasten/bankkosten	2.100	11.500	13.274
Totaal lasten A	895.800	865.200	710.203
Operationeel resultaat (A)	-183.000	-171.400	39.264
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	165.790
Incidentele lasten	-	-	-6.245
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	159.545
Resultaat verslagjaar (A+B)	-183.000	-171.400	198.809
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	70.300
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-60.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	10.300
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-183.000	-171.400	209.109

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	13.560
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.500	18.300	8.467
Kosterswoningen bewoond door kosten	6.500	6.000	8.008
Buffetten	1.600	1.500	10.747
	<u>26.600</u>	<u>25.800</u>	<u>40.782</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	26.000	24.000	-
	<u>26.000</u>	<u>24.000</u>	<u>-</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	548.100	536.800	578.161
Collecten in kerkdiensten	30.500	31.400	34.743
Giften	9.200	9.500	30.545
Kerkblad	34.000	33.000	31.910
Solidariteitskas	19.400	14.300	13.080
Overige opbrengsten levend geld	19.000	19.000	20.246
	<u>660.200</u>	<u>644.000</u>	<u>708.685</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	60.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkingen	-	-	105.790
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165.790</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	70.300
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70.300</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	24.900	24.000	14.687
Belastingen	2.700	2.500	-6.741
Verzekeringen	7.300	6.600	5.936
Energie en water	154.800	135.000	30.161
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	45.000	45.000	95.000
Overige kosten	23.500	19.900	19.066
	<u>258.200</u>	<u>233.000</u>	<u>158.109</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	2.000	1.500	2.084
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	5.000
	<u>2.000</u>	<u>1.500</u>	<u>7.084</u>
	<u>260.200</u>	<u>234.500</u>	<u>165.193</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	-	-	8.777
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.777</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.777</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	365.405	356.800	210.207
Overige vergoedingen eigen predikanten	12.875	12.500	5.013
	<u>378.280</u>	<u>369.300</u>	<u>215.220</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.920	2.600	5.674
	<u>2.920</u>	<u>2.600</u>	<u>5.674</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	27.707	26.900	92.164
Pensioenpremies	8.240	8.500	6.081
Sociale lasten	4.944	4.800	8.866
Overige kosten kerkelijk werkers	1.509	1.200	1.900
	<u>42.400</u>	<u>41.400</u>	<u>109.011</u>
	<u>423.600</u>	<u>413.300</u>	<u>329.905</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	9.400	9.000	10.798
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	2.000	610
Wijkwerk en gemeenteavonden	4.300	4.500	8.058
Jeugdwerk	4.300	4.500	4.278
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.300	4.500	1.248
	<u>24.300</u>	<u>24.500</u>	<u>24.992</u>

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	28.650	28.700	30.799
Afdrachten voor de solidariteitskas	12.600	12.750	11.405
Overige bijdragen en contributies	2.150	2.250	1.933
	<u>43.400</u>	<u>43.700</u>	<u>44.137</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	20.600	20.000	19.909
Pensioenpremies	1.950	1.850	1.787
Sociale lasten	3.600	3.500	3.233
Overige vergoedingen	1.950	1.850	2.206
	<u>28.100</u>	<u>27.200</u>	<u>27.135</u>

Organisten en/of cantors

Overige vergoedingen	4.400	4.200	4.524
	<u>4.400</u>	<u>4.200</u>	<u>4.524</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	41.750	40.500	40.160
Pensioenpremies	4.290	4.160	3.050
Sociale lasten	6.760	6.540	6.691
	<u>52.800</u>	<u>51.200</u>	<u>49.901</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	-	-21.565
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-21.565</u>
	<u>85.300</u>	<u>82.600</u>	<u>59.995</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.850	2.650	10.365
(Wijk)kerkenraad	3.250	2.650	3.155
Bureaubehoeften en drukwerk	5.780	5.500	7.058
Telefoon- en internetabonnementen	2.590	2.400	2.229
Administratie en archief	2.650	2.250	1.225
Ledenregistratie	1.950	1.700	1.871
Financiële administratie	3.780	3.600	4.831
Jaarrekeningcontrole	2.500	4.500	8.383
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.750	1.000	874
Kerkblad	29.800	28.850	23.939
	<u>56.900</u>	<u>55.100</u>	<u>63.930</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	-	6.834
Bankkosten	2.100	4.500	3.348
Overige rentelasten en bankkosten	-	7.000	3.092
	<u>2.100</u>	<u>11.500</u>	<u>13.274</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	6.245
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.245</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
	-	-	60.000
	-	-	60.000

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	96570000
Classis	Protestantse classis Utrecht

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
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	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,16
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 11

Waarvan vacatures 3

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.009

Aantal doopleden 2.079

Totaal aantal leden 4.088

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.525

ANBI-pagina

www.pkn-veenendaal.nl/anbi_gemeente/

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	59%	60%	44%	46%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	37%	34%	22%	30%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	126%	125%	95%	112%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	161	151	167	161	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	93%	93%	95%	78%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	859	901	901	1.034	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.136	1.520	1.520	1.338	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	84%	100%	100%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	2.009	2.100	2.100	1.494	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	2.079	2.155	2.155	1.580	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	4.088	4.255	4.255	3.074	895	135	502	1.980