



Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023



Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2023	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

Toelichting begroting 2023

Voor de begroting 2023 is uitgangspunt geweest de jaarrekening 2021, de begroting 2022 en concrete verwachtingen voor 2023. Dit laatste betreft in belangrijke mate het groot onderhoud wat moet plaatsvinden aan het kerkgebouw, de pastorie en de Pastorie wat een onderdeel is van het pastoriegebouw.

Er is rekening gehouden met de verwachte inflatie voor 2023.

Berekening:

De kosten uit de jaarrekening 2021 zijn verhoogd met de helft van de inflatie over dat jaar (1,25%). Dit cijfer is verhoogd met de inflatie 2022 van 11,7% en daarna is dit bedrag met de helft van de verwachte inflatie 2023 (2%) verhoogd.

De kosten aan afschrijving en dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen zijn niet verhoogd.

Wel zal in het jaar 2023 een nieuwe meerjarenplanning gemaakt moeten worden van het onderhoud en daarop zal ook de dotatie aan de onderhoudsvoorziening mogelijk moeten worden aangepast in de jaren na 2023.

Voor het uit te voeren groot onderhoud is uitgegaan van de ontvangen offertes waarop ook de subsidie aanvraag is gedaan.

Voor de opbrengsten is uitgegaan van de huidige inzichten.

- Voor het groot onderhoud van het kerkgebouw en de pastorie zijn twee subsidies toegezegd. Te weten een subsidie uitkering in het kader van SIM (subsidieregeling instandhouding monumenten) en een subsidie van de gemeente Halderberge.

De SIM subsidie bedraagt € 25.530 en wordt uitgekeerd over de jaren 2023 tot en met 2028. (25% in het eerste jaar en 15% over de rest van de jaren) De subsidie van de gemeente Halderberge bedraagt € 22.000.

- De pachten van de landbouwgronden en er is een schatting gemaakt aan de hand van de ontwikkelingen uit het verleden over de te ontvangen vrijwillige bijdragen.

Indien beide subsidies volledig als inkomsten voor 2023 worden opgenomen dan is het tekort € 118.500, door de onttrekking van de voorziening groot onderhoud is het uiteindelijke tekort € 37.500.

Omdat de subsidies verspreid over de jaren worden uitgekeerd wordt er een vordering op de subsidiënten in de balans verantwoord.

Door de toekenning van beide subsidies hoeft de gevormde voorziening niet in zijn geheel onttrokken te worden. Dit is dan de basis voor het hele grote onderhoud aan de pastorie wat over een paar jaar moet plaatsvinden.

Gelukkig is ons huidige vermogen nog voldoende om dit tekort te kunnen dragen.

Ontwikkeling liquiditeiten

In 2023 zal aan de hand van de begroting € 304.000 worden uitgegeven. Dit zijn de normale exploitatie uitgaven en voor het groot onderhoud. De inkomsten bedragen volgens de begroting € 157.800. Dit is inclusief het deel van de subsidie wat in 2023 wordt uitgekeerd. Per saldo zal het kasgeld met € 146.000 afnemen.

Bij het saldo van € 606.500 zal het banksaldo aan het einde van 2023 circa € 460.000 bedragen.

Beginsaldo 1 januari 2023		€ 606.500
Ontvangsten begroot	€ 157.800	
Uitgaven begroot	€ 304.000	
		€ 146.200
Begroot eindsaldo 2023		€ 460.300

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	78.500	28.729	24.684
Opbrengsten levend geld	80.700	85.000	82.926
Totaal baten A	159.200	113.729	107.610
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	164.200	22.600	25.565
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.700	2.500	2.279
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	4.500	4.366	4.500
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	68.400	63.522	55.781
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	800	1.000	621
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	5.500	5.339	4.741
Salarissen en vergoedingen	20.300	20.250	17.619
Kosten beheer, administratie en archief	10.100	9.975	8.696
Rentelasten/bankkosten	1.200	210	1.196
Totaal lasten A	277.700	129.762	120.998
Operationeel resultaat (A)	-118.500	-16.033	-13.388
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	80.205
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	80.205
Resultaat verslagjaar (A+B)	-118.500	-16.033	66.817
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	81.000	-	39.795
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-110.200
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	81.000	-	-70.405
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-37.500	-16.033	-3.588

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	1.000	1.000	630
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	500	600	270
Pastorieën bewoond door predikant	8.000	8.135	7.727
Landerijen	23.500	18.494	15.887
Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken	45.200	-	-
Buffetten	200	500	110
Overige opbrengsten onroerende zaken	100	-	60
	<u>78.500</u>	<u>28.729</u>	<u>24.684</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	48.000	51.000	50.611
Collecten in kerkdiensten	8.000	9.000	7.879
Giften	20.000	20.000	19.790
Kerkblad	1.400	1.200	1.338
Solidariteitskas	1.300	1.300	1.290
Overige opbrengsten levend geld	2.000	2.500	2.018
	<u>80.700</u>	<u>85.000</u>	<u>82.926</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	70.205
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	10.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80.205</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	81.000	-	39.795
	<u>81.000</u>	<u>-</u>	<u>39.795</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	97.000	2.500	-
Belastingen	200	300	135
Verzekeringen	1.400	1.350	1.173
Energie en water	1.500	1.500	1.044
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	400	6.000
Overige kosten	900	500	730
	<u>105.000</u>	<u>6.550</u>	<u>9.082</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Belastingen	200	1.450	134
Verzekeringen	800	775	664
Energie en water	3.000	2.750	2.341
Overige kosten	3.000	-	2.607
	<u>7.000</u>	<u>4.975</u>	<u>5.746</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	43.000	3.000	327
Belastingen	800	500	648
Verzekeringen	800	775	664
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	4.000	6.000
Overige kosten	3.300	-	2.841
	<u>51.900</u>	<u>8.275</u>	<u>10.480</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	0	2.500	-
Verzekeringen	300	300	257
	<u>300</u>	<u>2.800</u>	<u>257</u>
	<u>164.200</u>	<u>22.600</u>	<u>25.565</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	600	-	505
Overige kosten	600	-	491
	<u>1.200</u>	<u>-</u>	<u>996</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	800	2.000	677
Buffetten	700	500	606
	<u>1.500</u>	<u>2.500</u>	<u>1.283</u>
	<u>2.700</u>	<u>2.500</u>	<u>2.279</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Orgels	193	194	193
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.027	892	1.027
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	3.280	3.280	3.280
	<u>4.500</u>	<u>4.366</u>	<u>4.500</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	82.000	74.422	70.210
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie	-38.000	-32.400	-32.400
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	600	500	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.000	1.000	907
	<u>45.600</u>	<u>43.522</u>	<u>39.217</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	4.600	4.000	3.979
Overige kosten pastoraat	2.000	-	1.668
	<u>6.600</u>	<u>4.000</u>	<u>5.647</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	12.500	8.000	10.755
Pensioenpremies	1.100	2.000	959
Sociale lasten	2.600	6.000	2.218
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	-3.015
	<u>16.200</u>	<u>16.000</u>	<u>10.917</u>
	<u>68.400</u>	<u>63.522</u>	<u>55.781</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	400	500	303
Overige kosten kerkelijke activiteiten	400	500	318
	800	1.000	621
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	3.839	3.490
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.200	1.000	1.025
Overige bijdragen en contributies	300	500	226
	5.500	5.339	4.741
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	300	-	279
Vergoedingen vrijwilligers	20.000	20.000	17.340
Overige kosten vrijwilligers	-	250	-
	20.300	20.250	17.619
	20.300	20.250	17.619
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	150	-
Bureaubehoeften en drukwerk	300	300	258
Telefoon- en internetabbonementen	600	800	553
Administratie en archief	800	500	725
Ledenregistratie	1.200	100	1.025
Financiële administratie	3.600	3.600	3.107
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.200	1.025	1.000
Kerkblad	2.000	2.500	1.719
Overige kosten	400	1.000	309
	10.100	9.975	8.696



	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	1.000	50	1.005
Bankkosten	200	160	191
	<u>1.200</u>	<u>210</u>	<u>1.196</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	110.200
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110.200</u>

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	93270000
Classis	Protestantse classis Noord-Brabant, Limburg en Réunion Wallonne
Samenwerking met	Protestantse Gemeente Gastel & Kruisland

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,30
Waarvan vacatures in FTE	0,30

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 3

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 190

Aantal doopleden 262

Totaal aantal leden 452

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 333

ANBI-pagina

[www.pkn-oudenbosch.nl/kerkenraad/
kerkrentmeesters/anbi](http://www.pkn-oudenbosch.nl/kerkenraad/kerkrentmeesters/anbi)

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021	Gemeenten met 250-499 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	43%	56%	52%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	104%	21%	25%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	174%	114%	112%	115%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	179	187	182	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	51%	75%	77%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	411	414	414	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	565	569	569	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	190	191	191	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	262	264	264	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	452	455	455	367	895	135	502	1.980