



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024



Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

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	11
4.1	Kengetallen	13

1.1 Toelichting

Toelichting begroting 2024

Voor de begroting 2024 is uitgangspunt geweest de jaarrekening 2022, de begroting 2023 en concrete verwachtingen voor 2024. Verder is rekening gehouden met de inflatie.

Inkomsten

Voor de begroting 2023 werd rekening gehouden met het voortzetten van de trendmatige daling in de vrijwillige bijdragen. Na de actie kerkbalans 2023 is gebleken dat deze daling gestopt is en er zelfs een wat hoger bedrag is toegezegd, ook bij een nagenoeg gelijkblijvend ledental. Voor de begroting 2024 is uitgegaan dat de vrijwillige bijdragen ongeveer gelijkliggen aan 2023. Voor 2023 zijn ingecalculeerd een aantal te ontvangen subsidies voor het onderhoud van het kerkgebouw en pastorie. Deze zijn inmiddels ook toegezegd. Voor het komende jaar zijn er geen grote onderhoudswerkzaamheden gepland en is er dus ook geen recht op subsidie. In de loop van 2023 is op Europees en landelijk niveau de rente verhoogd van 0% naar momenteel 1,75%. Dit betekent dat nu ook voor 2024 weer een renteontvangst wordt verwacht.

Berekening exploitatiekosten

De kosten uit de jaarrekening 2022 zijn verhoogd met de helft van de inflatie over dat jaar (2.5%). Dit cijfer is verhoogd met de inflatie 2022 van 10,0% en daarna is dit bedrag met de helft van de verwachte inflatie 2024 (2,5%) verhoogd. De kosten aan afschrijving zijn niet verhoogd. Het dienstverband met de kerkelijk werker is beëindigd. Er zijn wel plannen om een nieuwe kerkelijk werker aan te stellen, maar dit heeft nog nauwelijks concrete vormen. Vandaar dat voor 2024 geen kosten op dit gebied verwacht worden. In 2023 is besloten om het beheer van de landerijen in handen te geven van de rentmeesters van KKG. De kosten hiervoor zijn opgenomen in de begroting 2024.

Onderhoudsvoorziening

In 2023 is in overleg met Monumentenwacht opdracht gegeven aan diverse onderhoudsaannemers om noodzakelijk onderhoud uit te voeren. Het betreft werkzaamheden aan het dak van de Pastorie, het verhelpen van lekkage aan de klokkentoren en het dak van het kerkgebouw. Verder het buiten- en binnen schilderwerk van de Pastorie, de pastorie en het kerkgebouw. De totale aanneemsom voor deze werkzaamheden bedraagt ca. € 128.000. De pastorie en de Pastorie zijn een rijksmonument en de kerk is aangewezen als gemeentelijke monument. Dit betekent dat naast eisen van uitvoering en certificering van aannemers ook subsidie wordt ontvangen. Zowel de rijks- als de gemeentesubsidie is toegekend. Het bedrag benodigd voor de werkzaamheden minus de toegezegde subsidie bedraagt € 81.000. De al in het verleden gevormde onderhoudssubsidie blijkt toereikend. In 2030 zijn er zeer ingrijpende werkzaamheden nodig aan de pastorie, zowel aan de buiten- als aan de binnenzijde. Deze werkzaamheden zijn uitvoerig overlegd met Monumentenwacht. Een belangrijk deel betreft bouwkundige werkzaamheden die voor rijkssubsidie in aanmerking komen. Voor al deze werkzaamheden zijn al offertes gevraagd. Deze zijn op prijspeil 2022 opgesteld. De totale kosten bedragen € 195.000. Hiervan is een bedrag van € 148.000 welke onder de rijkssubsidieregeling valt. Deze bedraagt 38% van de kosten.

Onderhoudsvoorziening 2022	€ 87.441,00	
toevoeging jaar 2023	€ 8.000,00	
		€ 95.441,00

Uitgaven 2023	€ 128.500,00	
Toegezegde subsidies	€ -45.000,00	€ 83.500,00
Saldo voorziening ultimo 2023		€ 11.941,00
Verwachte uitgaven renovatie 2030	€ 251.000,00	
Verwachte rijkssubsidie uitgaven renovatie 2030	€ -59.000,00	€ 192.000,00
jaarlijkse dotatie tot 2030 ad € 31.000/jr.		€ -217.000,00
Stand voorziening ultimo 2030		€ 36.941,00
Dit bedrag nodig voor (onverwacht) groot onderhoud in de komende zeven jaren.		
Beginsaldo 1 januari 2024		€ 462.300,00
Ontvangsten begroot	€ 154.900,00	
Uitgaven begroot	€ 148.100,00	
Toename liquide middelen		€ 6.800,00
Begroot eindsaldo 2024		€ 469.100,00

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	33.300	78.500	35.913
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	8.000	-	-
Opbrengsten levend geld	83.700	80.700	85.570
Totaal baten A	125.000	159.200	121.483
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	46.600	164.200	30.940
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.700	2.700	3.051
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	4.500	4.500	4.364
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	52.600	68.400	57.943
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	800	800	575
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	5.600	5.500	5.262
Salarissen en vergoedingen	20.600	20.300	20.728
Kosten beheer, administratie en archief	10.100	10.100	10.143
Rentelasten/bankkosten	200	1.200	1.297
Totaal lasten A	144.700	277.700	134.303
Operationeel resultaat (A)	-19.700	-118.500	-12.820
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	-	86.149
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	-	86.149
Resultaat verslagjaar (A+B)	-19.700	-118.500	73.329
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-11.300	81.000	60.841
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	31.000	-	-145.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	19.700	81.000	-84.159
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	-37.500	-10.830

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			
Monumentale kerkgebouwen	1.000	1.000	1.225
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	500	500	1.023
Pastorieën bewoond door predikant	8.000	8.000	8.135
Landerijen	23.500	23.500	23.551
Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken	-	45.200	-
Buffetten	200	200	1.800
Overige opbrengsten onroerende zaken	100	100	179
	<u>33.300</u>	<u>78.500</u>	<u>35.913</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	8.000	-	-
	<u>8.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	51.000	48.000	52.421
Collecten in kerkdiensten	8.000	8.000	7.681
Giften	20.000	20.000	21.266
Kerkblad	1.400	1.400	1.212
Solidariteitskas	1.300	1.300	1.345
Overige opbrengsten levend geld	2.000	2.000	1.645
	<u>83.700</u>	<u>80.700</u>	<u>85.570</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	0	-	1.990
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	49.159
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	35.000
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>86.149</u>



	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-11.300	81.000	60.841
	<u>-11.300</u>	<u>81.000</u>	<u>60.841</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	97.000	2.784
Belastingen	200	200	248
Verzekeringen	1.400	1.400	1.290
Energie en water	1.200	1.500	427
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	4.000	6.000
Overige kosten	900	900	4.935
	<u>7.700</u>	<u>105.000</u>	<u>15.684</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Belastingen	200	200	2.645
Verzekeringen	800	800	663
Energie en water	2.700	3.000	2.249
Overige kosten	3.000	3.000	1.824
	<u>6.700</u>	<u>7.000</u>	<u>7.381</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	-	43.000	-
Belastingen	800	800	799
Verzekeringen	800	800	663
Energie en water	-	-	-54
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	27.000	4.000	4.000
Overige kosten	3.300	3.300	1.892
	<u>31.900</u>	<u>51.900</u>	<u>7.300</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	-	0	393
Verzekeringen	300	300	182
	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>575</u>
	<u>46.600</u>	<u>164.200</u>	<u>30.940</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	600	600	1.153
Overige kosten	1.600	600	478
	<u>2.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.631</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	800	800	-
Buffetten	700	700	1.420
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.420</u>
	<u>3.700</u>	<u>2.700</u>	<u>3.051</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Orgels	200	193	192
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.000	1.027	892
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	3.300	3.280	3.280
	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>	<u>4.364</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	82.100	82.000	74.422
Afdracht basisbijdrage	-	-	347
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie	-37.900	-38.000	-35.047
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	600	600	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.100	1.000	966
	<u>45.900</u>	<u>45.600</u>	<u>41.188</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	4.700	4.600	5.762
Overige kosten pastoraat	2.000	2.000	-2.863
	<u>6.700</u>	<u>6.600</u>	<u>2.899</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	12.500	10.261
Pensioenpremies	-	1.100	877
Sociale lasten	-	2.600	2.277
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	441
	<u>-</u>	<u>16.200</u>	<u>13.856</u>
	<u>52.600</u>	<u>68.400</u>	<u>57.943</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	400	400	20
Overige kosten kerkelijke activiteiten	400	400	555
	800	800	575
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.100	4.000	3.738
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.200	1.200	975
Overige bijdragen en contributies	300	300	549
	5.600	5.500	5.262
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	300	300	426
Vergoedingen vrijwilligers	20.300	20.000	19.725
Overige kosten vrijwilligers	-	-	577
	20.600	20.300	20.728
	20.600	20.300	20.728
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	-	798
Bureaubehoeften en drukwerk	300	300	746
Telefoon- en internetabbonementen	600	600	745
Administratie en archief	800	800	945
Ledenregistratie	1.200	1.200	215
Financiële administratie	3.600	3.600	3.371
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.200	1.200	197
Kerkblad	2.000	2.000	3.069
Overige kosten	400	400	57
	10.100	10.100	10.143

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	0	1.000	1.158
Bankkosten	200	200	139
	<u>200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.297</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-31.000	-	145.000
	<u>-31.000</u>	<u>-</u>	<u>145.000</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)	3
Waarvan vacatures	1

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 2

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 185

Aantal doopleden 257

Totaal aantal leden 442

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 343

ANBI-pagina

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

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	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	42%	43%	48%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	38%	104%	26%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	116%	174%	111%	115%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	189	179	189	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	67%	51%	70%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	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	402	411	411	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	553	565	565	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	75%	100%	100%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	185	190	190	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	257	262	262	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	442	452	452	367	895	135	502	1.980