



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Doetinchem

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024



Protestantse gemeente te Doetinchem

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2024	3
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	4
3.1	Algemene informatie	11
4.1	Kengetallen	13

1.1 Toelichting

De huidige begroting voor 2024 is opgesteld op basis van het huidige beleid, uitgangspunten en wijzigingen die bekend waren. Concreet betreft het de wijzigingen die voortvloeien uit het aanstaande emeritaat van ds. Henk Makkinga en dat van ds. Helma van Loon. Nadat de begroting was opgesteld is bekend geworden dat ds. Ina Veldhuizen ons per 1 maart 2024 zal verlaten. In deze begroting is hiermee nog geen rekening gehouden. Het moderamen heeft besloten om op zoek te gaan naar een of twee interim predikant(en). Verwacht wordt dat de uitgaven hiervoor worden gedekt door de begrote traktementsuitgaven voor een volledig jaar van ds. Veldhuizen (1 fte).

In het voorjaar zijn door het college van kerkrentmeesters verschillende scenario's, voortkomend uit het gemeente breed beraad, uitgewerkt in een meerjarenbegroting. Hieruit is gebleken dat bij ongewijzigd voortgezet beleid de financiën onhoudbaar zullen zijn en de wensen vanuit het gemeente breed beraad niet te verwezenlijken zijn. Dit heeft in de kerkenraadsvergadering van 7 december 2023 geleid tot een reeks van besluiten om te komen tot een sluitende begroting in 2026. Om tot een sluitende begroting te kunnen komen zal de gemeente moeten snijden in haar structurele verplichtingen. Daarom is onder andere besloten het principe van vier vierplekken met elk hun eigen gebouw los te laten. Het college van kerkrentmeesters zal actief de mogelijkheden onderzoeken om een of meerdere kerkgebouwen af te stoten. Daarnaast gaat het college onderzoeken op welke wijze de inkomsten uit de onroerende zaken verhoogd kunnen worden ten einde het resultaat van de exploitatie van de gebouwen te verbeteren. Hiertoe zijn de eerste verkennende stappen gezet.

De reserveringen voor (groot-) onderhoud zijn gebaseerd op de bestaande Meerjaren Onderhouds Plannen (MJOP's), de BRIM-aanvragen (BRIM = Besluit rijks subsidiëring instandhouding monumenten) en de rapporten van de Monumentenwacht. Uit de rapporten van de Monumentenwacht blijkt dat er binnen de korte termijn geen grote uitgaven te verwachten zijn. De MJOP's dateren weliswaar van 2021, gezien de discussie die nu loopt over de toekomst van de gebouwen is er voor gekozen om deze nu niet te actualiseren. Er is voorts vanuit gegaan dat Donatus over 2022 geen winstuitkering doet. Dit heeft tot gevolg dat kosten van de verzekeringen in 2024 sterk zullen stijgen.

In 2024 hebben we te maken met het wegvallen van een aantal subsidies. Wel kunnen we opnieuw een doelsubsidie aanvragen bij de Ds. Van Dijkstichting voor bijvoorbeeld scholing van gemeenteleden voor pastorale ondersteuning en voor het leiden van uitvaarten. De opbrengst van de vrijwillige bijdrage wordt begroot op hetzelfde bedrag als dat over 2023.

Al met al is het een beleidsarme begroting.

Deze begroting is nu vastgesteld en het is de bedoeling om in de loop van 2024 tot een herziene begroting te komen alsmede met een meer jaren begroting in verband met een solvabiliteitsverklaring voor het beroepen van een nieuwe predikant. Het is de bedoeling dat in de herziene begroting de besluiten uit de laatste kerkenraadsvergadering zijn uitgewerkt.

Deze 1e versie van de begroting voor 2024 heeft een negatief resultaat van € 231.650. Middels een onttrekking aan de bestemmingsreserves wordt dit teruggebracht tot €180.588, wat overigens wel tot effect heeft dat de reservepositie daarmee verder verslechtert.

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	68.000	68.100	56.688
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	15.500	14.850	15.328
Opbrengsten levend geld	404.800	405.800	428.296
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	23.800	35.500	41.319
Totaal baten A	512.100	524.250	541.631
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	196.600	186.700	180.409
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	28.800	28.600	81.704
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	8.000	5.000	5.292
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	218.400	316.700	311.657
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	48.200	48.100	41.538
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	26.500	28.500	27.572
Salarissen en vergoedingen	130.500	125.950	117.525
Kosten beheer, administratie en archief	85.550	97.400	65.824
Rentelasten/bankkosten	1.200	1.000	4.711
Totaal lasten A	743.750	837.950	836.232
Operationeel resultaat (A)	-231.650	-313.700	-294.601
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	117.259
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	117.259
Resultaat verslagjaar (A+B)	-231.650	-313.700	-177.342
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	51.062	57.125	76.320
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-69.250
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	51.062	57.125	7.070
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-180.588	-256.575	-170.272

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	18.500	37.800	23.020
Niet-monumentale kerkgebouwen	7.000	3.000	4.613
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	10.000	1.000	2.660
Overige niet-kerkelijke gebouwen	12.600	10.600	7.474
Landerijen	4.400	3.700	3.789
Buffetten	8.000	4.500	8.038
Uit pastoralia	-	7.500	7.094
Overige opbrengsten onroerende zaken	7.500	-	-
	<u>68.000</u>	<u>68.100</u>	<u>56.688</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1.500	-	21
Opbrengsten financiële vaste activa	13.700	14.600	15.057
Opbrengst overige beleggingen	-	-	250
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	300	250	-
	<u>15.500</u>	<u>14.850</u>	<u>15.328</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	325.000	325.000	327.262
Collecten in kerkdiensten	11.500	11.500	13.209
Giften	500	500	7.475
Kerkblad	28.000	28.000	28.661
Solidariteitskas	13.500	14.500	13.668
(Wijk)kassen	23.500	23.500	32.674
Overige opbrengsten levend geld	2.800	2.800	5.347
	<u>404.800</u>	<u>405.800</u>	<u>428.296</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	17.200	28.900	34.719
Bijdragen kerkelijke organen	6.600	6.600	6.600
	<u>23.800</u>	<u>35.500</u>	<u>41.319</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	6.664
Koerswinsten bij verkoop	-	-	49.897
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	50.698
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	117.259
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	51.062	57.125	76.320
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	51.062	57.125	76.320

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	50.700	29.800	26.128
Belastingen	1.500	1.700	1.804
Verzekeringen	20.900	12.500	11.517
Energie en water	31.300	56.000	13.111
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	25.300	20.700	91.997
Overige kosten	1.500	800	14
	<u>131.200</u>	<u>121.500</u>	<u>144.571</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	4.300	8.400	11.286
Belastingen	1.200	1.500	1.238
Verzekeringen	4.500	2.600	2.385
Energie en water	17.900	26.500	8.444
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	13.800	7.300	8.100
Overige kosten	1.200	1.500	1.380
	<u>42.900</u>	<u>47.800</u>	<u>32.833</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	2.000	2.000	662
Belastingen	400	600	612
Verzekeringen	1.100	1.000	577
Energie en water	5.900	3.000	455
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	1.000	1.000
Overige kosten	1.000	-	-
	<u>11.400</u>	<u>7.600</u>	<u>3.306</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	2.800	2.800	-3.096
Verzekeringen	1.100	800	795
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.400	2.000	2.000
	<u>6.300</u>	<u>5.600</u>	<u>-301</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.600	1.700	-
Verzekeringen	600	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.600	2.500	-
	<u>4.800</u>	<u>4.200</u>	<u>-</u>
	<u>196.600</u>	<u>186.700</u>	<u>180.409</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	9.000	9.000	64.067
Belastingen	700	1.000	881
Verzekeringen	500	500	189
Energie en water	-	-	1.158
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.500	3.500	1.000
	<u>13.700</u>	<u>14.000</u>	<u>67.295</u>
Landerijen			
Belastingen	300	500	232
	<u>300</u>	<u>500</u>	<u>232</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	8.800	8.100	7.780
Buffetten	6.000	6.000	6.397
	<u>14.800</u>	<u>14.100</u>	<u>14.177</u>
	<u>28.800</u>	<u>28.600</u>	<u>81.704</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	-	5.292
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	8.000	5.000	-
	<u>8.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.292</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	166.500	260.000	231.019
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.700	3.000	2.700
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.700	1.700	779
	<u>170.900</u>	<u>264.700</u>	<u>234.498</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	1.500	-	-
Hulpdiensten	10.000	10.000	34.023
Preekvoorziening	9.000	19.000	21.496
Overige kosten pastoraat	3.000	3.000	4.746
	<u>23.500</u>	<u>32.000</u>	<u>60.265</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	24.000	20.000	16.894
	<u>24.000</u>	<u>20.000</u>	<u>16.894</u>
	<u>218.400</u>	<u>316.700</u>	<u>311.657</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	5.000	5.200	2.057
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	3.200	3.200	2.590
Wijkwerk en gemeenteavonden	24.500	24.500	26.511
Jeugdwerk	2.500	2.500	890
Pioniersplekken	3.000	2.700	2.478
Overige kosten kerkelijke activiteiten	10.000	10.000	7.012
	<u>48.200</u>	<u>48.100</u>	<u>41.538</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	18.000	19.000	18.688
Afdrachten voor de solidariteitskas	8.500	9.500	8.884
	<u>26.500</u>	<u>28.500</u>	<u>27.572</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	21.400	20.000	18.090
Pensioenpremies	1.000	1.000	1.029
Sociale lasten	2.100	2.000	2.048
Overige vergoedingen	600	600	378
	<u>25.100</u>	<u>23.600</u>	<u>21.545</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	14.000	17.500	14.638
Pensioenpremies	1.600	1.500	1.222
Sociale lasten	2.300	2.200	2.227
Overige vergoedingen	30.000	30.450	28.663
	<u>47.900</u>	<u>51.650</u>	<u>46.750</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	42.500	37.500	35.458
Pensioenpremies	3.600	3.500	2.955
Sociale lasten	4.600	4.500	5.237
Overige vergoedingen	2.100	2.000	1.807
	<u>52.800</u>	<u>47.500</u>	<u>45.457</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.500	2.000	2.944
Vergoedingen vrijwilligers	500	500	-
Overige kosten personeel	700	700	829
	<u>4.700</u>	<u>3.200</u>	<u>3.773</u>
	<u>130.500</u>	<u>125.950</u>	<u>117.525</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	1.000	655
(Wijk)kerkenraad	25.000	38.500	18.953
Bureaubehoeften en drukwerk	12.600	12.500	4.632
Telefoon- en internetabbonementen	2.450	3.600	3.359
Ledenregistratie	3.000	3.000	2.552
Financiële administratie	2.000	1.500	4.544
Jaarrekeningcontrole	2.000	1.500	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.000	1.500	1.496
Publiciteit	7.200	7.000	6.116
Kerkblad	28.000	27.000	23.152
Overige kosten	300	300	365
	85.550	97.400	65.824
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.200	1.000	4.711
	1.200	1.000	4.711
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	69.250
	-	-	69.250

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	92290000
Classis	Protestantse classis Gelderland-Zuid & Oost

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,64
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,64
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	0,28
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	6
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,40

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	11
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 5

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 13

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.586

Aantal doopleden 1.031

Totaal aantal leden 2.617

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.894

ANBI-pagina

www.pg-doetinchem.nl/contact/anbi/

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2021	Spreiding midden 2021	Spreiding hoog 2021
					Gemiddelde 2021	Gemiddelde 2021			
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	43%	60%	58%	46%	52%	27%	52%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	38%	36%	34%	29%	33%	10%	23%	57%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	145%	160%	154%	111%	115%	80%	103%	152%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	155	150	159	158	183	104	168	267
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	79%	77%	79%	81%	71%	36%	78%	96%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2021	Spreiding midden 2021	Spreiding hoog 2021
					Gemiddelde 2021	Gemiddelde 2021			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.363	947	947	986	670	186	631	1.082
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.596	1.050	1.050	1.283	715	0	668	1.296
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	97%	88%	87%	68%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.586	1.646	1.646	1.486	443	62	238	982
5.5	Aantal doopleden	1.031	1.053	1.053	1.579	480	67	261	1.036
5.6	Totaal aantal leden	2.617	2.699	2.699	3.064	924	139	514	2.049