



Begroting 2024

Ieder jaar wordt de begroting opgesteld, waarbij een indicatie wordt gegeven van de verwachte inkomsten & uitgaven en de financiële mogelijkheden van de PGB gemeente te Barendrecht. Hiervoor is de leidraad de laatst vastgestelde meerjarenraming door de Algemene Kerkenraad.

Onderstaand geven we een korte toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in 2024. De inkomsten en uitgaven en het verwachte exploitatieresultaat worden op hoofdlijnen weergegeven en daarna gespecificeerd en toegelicht. In een bijlage zijn de wijkbegrotingen opgenomen.

De uitgaven zullen stijgen als gevolg van de inflatie in de afgelopen periode, met name als het gaat om de salarissen.

De kosten van energie zullen minder hoog zijn dan in 2023. Er is nog wel sprake van een forse stijging ten opzichte van de uitgaven voor energie van enkele jaren geleden.

Door het jaarlijks teruglopende ledenaantal, dat vooral veroorzaakt wordt door overlijden van kerkleden, gaan we er van uit dat de inkomsten uit de vaste vrijwillige bijdragen en collectes zullen dalen t.o.v. 2023. Daarbij mogen we er toch op vertrouwen dat een aanzienlijk deel van onze gemeenteleden bereid en in staat is om hun bijdragen aan de kerk aan te passen aan de prijsstijgingen waarmee we ook als kerk worden geconfronteerd.

Een belangrijke inkomstenpost is de rente. Na jaren van lage of zelfs negatieve rente is dit weer een substantieel bedrag, zeker doordat we onze beschikbare banksaldi deels voor een langere termijn bij de banken uitzetten via deposito's. Dit zijn spaarrekeningen met een vaste looptijd.

Voor 2024 voorzien we een grote stijging van de opbrengst gebouwen. Dit is vooral toe te schrijven aan het verhuren van bijna alle ruimtes van de Bethelkerk, anders dan de kerkzaal, aan de Gemeente Barendrecht voor tijdelijke huisvesting van de Harmonievereniging Barendrecht. Dit zorgt ervoor dat de begroting (ongeveer) sluitend is. Het is geen structurele inkomstenbron en na 2024 zullen we bij het huidige uitgavenpatroon weer een negatieve exploitatie hebben.

Recent zijn er een legaat en een erfenis toegekend aan de PGB. Het gaat daarbij om bedragen die vermoedelijk pas op langere termijn in liquiditeiten beschikbaar komen. Bovendien is er sprake van specifieke bestemmingen (de Dorpskerk), waardoor deze inkomsten geen directe invloed op de exploitatie hebben.

Wij zijn dankbaar voor het legaat en de erfenis en ook voor de schenkingen die we de afgelopen jaren hebben ontvangen

Verwachte resultaat (exploitatie) afgerond op € 1.000

	<u>Begroting</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	2024	2023	2022
<u>Inkomsten</u>			
VVB, schenkingen, legaten en collectes (levend geld)	€ 636.000	€ 635.000	€ 669.000
Opbrengst verhuur gebouwen	€ 302.000	€ 171.000	€ 136.000
Renteopbrengst en door te zenden collecten/giften	€ 68.000	€ 16.000	€ 3.000
Incidentele baten	€ 5.000	€ 5.000	€ 216.000
Opbrengsten subsidies en bijdragen	€ 0	€ 3.000	€ 74.000
Onttrekking uit bestemmingsreserves en -fondsen	€ 21.000	€ 74.000	€ 78.000
Subtotaal	€ 1.032.000	€ 904.000	€ 1.176.000
<u>Uitgaven:</u>			
Gebouwen (onderhoud, verzekering, energie e.d.)	€ 266.000	€ 270.000	€ 316.000
Predikanten, koster, pastoraal medewerkers en kerkelijke activiteiten	€ 663.000	€ 620.000	€ 500.000
Overige (afdrachten, beheerskosten)	€ 106.000	€ 99.000	€ 100.000
Incidentele lasten	€ 1.000	€ 0	€ 1.000
Toevoeging aan bestemmingsreserves en -fondsen	€ 0	€ 0	€ 243.000
Subtotaal	€ 1.036.000	€ 989.000	€ 1.160.000
Begrotings- (tekort) overschot	€ (4.000)	€ (85.000)	€ 16.000

In de post "opbrengst verhuur gebouwen" is voor 2024 een aanzienlijk bedrag voor verhuur inkomsten opgenomen voor de tijdelijke huisvesting van de Harmonievereniging Barendrecht. Deze inkomsten zijn incidenteel.

Begroting 2024 nader toegelicht

Omschrijving	Begroting		Realisatie
	2024	2023	2022
Inkomsten en uitgaven			
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	302.000	171.400	136.022
Opbrengsten rente e.d.	65.000	15.000	0
Opbrengsten levend geld	635.695	634.968	669.367
Door te zenden collecten en giften	3.000	1.000	2.992
Opbrengsten subsidies en bijdragen	0	2.540	74.130
Totaal	1.005.695	824.908	882.511
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	222.110	227.724	278.698
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen	44.000	43.200	37.413
Pastoraat	487.500	411.800	277.750
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	47.300	46.400	31.270
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	37.800	40.000	38.584
Salarissen en vergoedingen	128.000	161.300	191.029
Kosten beheer, administratie en archief	60.000	52.500	46.088
Rentelasten/bankkosten	5.000	5.000	11.970
Afdrachten door te zenden coll. en giften	3.000	1.000	2.992
Totaal	1.034.710	988.924	915.794
Totaal operationeel resultaat	-29.015	-164.016	-33.283
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	5.000	5.000	215.689
Incidentele lasten	-1.000	0	-988
Totaal	4.000	5.000	214.701
Resultaat verslagjaar	-25.015	-159.016	181.418
Mutaties Best.reserves/fondsen			
Onttrekking bestemmingsfondsen	21.000	53.859	14.473
Onttrekking bestemmingsreserves	0	20.400	63.507
Toevoeging bestemmingsfondsen	0	0	-9.482
Toevoeging bestemmingsreserves	0	0	-233.298
Begrotings overschot (tekort)	-4.015	-84.757	16.618
Dekking uit bestemmingsreserve Pastoraat/exploitatietekort	4.015	84.757	-16.618
Resultaat na bestemming	0	0	0
Onttrekking groot onderh. gebouwen (uitgaven)	356.607	226.459	45.468

Opbrengsten en baten

Opbrengsten onroerende zaken (€ 302.000)

Deze opbrengsten bestaan uit de verhuur en buffetinkomsten van kerkgebouwen, twee pastorieën, parkeerplaatsen en de woonbijdrage van de predikanten voor de pastorieën. In deze opbrengst is ook de verhuur opgenomen van bijna alle ruimtes van de Bethelkerk, anders dan de kerkzaal, aan de gemeente Barendrecht voor tijdelijke huisvesting van de Harmonievereniging Barendrecht.

Opbrengsten rente e.d. (€ 65.000)

Voor 2024 verwachten wij opnieuw een positieve renteopbrengst. Op langere termijn beschikbare liquiditeiten worden sinds 2023 weggezet in termijndeposito's.

Opbrengsten levend geld (€ 636.000)

Levend geld	Begroting	
	2024	2023
VVB	512.000	512.000
Giften (< €500)	5.000	5.000
Kerkblad klankbord	32.000	32.000
Kerkcollecten	42.000	39.000
Solidariteitskas	12.000	15.000
Oogstcollecte	18.000	15.000
Opbrengst wijkactiviteiten CH	1.000	3.000
Opbrengst snuffelmarkt e.d.	14.000	14.000
Totaal levend geld	636.000	635.000

Van de opbrengst Solidariteitskas wordt ingeschat dat in 2024 € 9.000 moet worden afgedragen aan de centrale kas van de Protestantse Kerk Nederland (zie ook Verplichtingen aan andere organen).

Door te zenden collecten en giften (€ 3.000)

Dit zijn bijvoorbeeld landelijke collecten die worden afgedragen. Zie hiervoor ook "Uitgaven en lasten".

Uitgaven en lasten

Kosten kerkelijke gebouwen ten laste van de exploitatie (€ 222.000)

Lasten gebouwen/inventaris	Begroting	
	2024	2023
Onderhoud gebouwen		
Onderh. gebouwen t.l.v. exploitatie	1.500	14.000
Onderh. gebouwen t.l.v. SIM (subsidie DK)	0	2.000
Onderh. gebouwen t.l.v. fondsen e.d.	0	19.000
Overige lasten gebouwen, kerken:		
Belastingen	4.000	4.000
Verzekeringen	21.000	15.000
Energie en water	90.000	70.000
Overige lasten gebouwen, pastorieën:		
Belastingen	3.500	3.000
Verzekeringen	2.000	1.000
Totaal lasten	122.000	128.000
Dotatie aan Voorziening MJOB	100.000	100.000
Totaal lasten inclusief dotatie	222.000	228.000

Bovenstaand de kosten die ten laste komen van de exploitatie en/of overige inkomsten.

De onderhoudskosten ten laste van de exploitatie zijn minimaal voor 2024.

Voor energie en water is een bedrag opgenomen gebaseerd op de verwachte tarieven. Dit is aanzienlijk hoger dan in 2022 maar lager dan de kosten in 2023.

De dotatie ad € 100.000 aan de voorziening komt ook ten laste van de exploitatie en is in lijn met de huidige meerjarenraming.

Kosten kerkelijke gebouwen ten laste van de voorziening MJOB (€ 357.000)

Voorziening groot onderhoud	Begroting	
	2024	2023
Dorpskerk	88.090	28.661
Ontmoeting	79.350	27.190
Oude pastorie	5.000	5.780
Pastorie Schaatsbaan	2.000	1.000
Pastorie Tjalk	30.000	33.000
Carnisse Haven	76.823	27.000
Pastorie Mandenmakerij	13.974	33.878
Bethelkerk	58.955	28.560
Pastorie Binnenlandse Baan	1.869	41.390
Jeugdhuis	546	0
Totalen	356.607	226.459

Onderhoudskosten ten laste van de voorziening groot onderhoud zullen naar verwachting aanzienlijk hoger zijn dan de afgelopen jaren het geval was. Dit wordt mede veroorzaakt door verschuiving van eerder geplande uitgaven en een aantal investeringen voor verduurzaming van de gebouwen.

Voor het kerkgebouw Carnisse Haven zijn de installatie van zonnepanelen en een warmtepomp opgenomen. Voor de Bethelkerk betreft het investeringen in LED verlichting en zonnepanelen. Voor de Dorpskerk is de verduurzaming van de dakconstructie en de ramen opgenomen. Op het dak van de Ontmoeting zullen zonnepanelen worden geïnstalleerd.

De hierboven opgesomde investeringen met als doel energiebesparing waren niet waren opgenomen in de Meerjaren Onderhouds Begroting. Voor elk van deze investeringen zal binnen het CvK een afweging moeten worden gemaakt. Hiervoor dient een analyse van de investering versus de verwachte opbrengsten te worden voorgelegd aan het CvK.

Voor het regulier geplande onderhoud is voor de Dorpskerk de vervanging van de C.V. ketel en de gordijnen opgenomen. Voor de Ontmoeting is het vernieuwen van de glazen dakpanelen in de hal en de aanschaf van een nieuwe vaatwasser gepland. Voor zowel de Dorpskerk als de Ontmoeting is het vernieuwen van de alarminstallatie begroot.

Voor de pastorie aan de Tjalk is de vervanging van de dakkapel en de kozijnen op de begane grond opgenomen.

Kosten overige niet kerkelijke eigendommen (€ 44.000)

Onder deze kosten vallen de lasten van de aankoop buffetten (consumpties en etenswaren) voor eigen gebruik en voor de catering bij de verhuur van ruimtes in de gebouwen.

Pastoraat (€ 487.000)

Omschrijving	Begroting	
	2024	2023
Predikantstraktement incl. onkostenvergoeding	305.000	276.000
Woonkostenvergoeding	27.000	25.000
Bijstand pastoraat	150.000	105.000
preekvoorziening	5.000	6.000
Totaal	487.000	412.000

Naast de reguliere verhogingen van de traktementen is vanaf 2024 de kerkelijk werker Carnisse Haven opgenomen in de post bijstand pastoraat. Ook de kosten van de extra pastoraal medewerker zijn opgenomen in de regel bijstand pastoraat. Hiervoor wordt een onttrekking van het bestemmingsfonds van de Dorpskerk begroot.

In het bijstand pastoraat is tevens € 15.000 opgenomen voor de opbouw jeugdwerk. Dit budget was reeds eerder in de begroting 2023 opgenomen.

Kosten kerkdiensten en kerkelijk activiteiten (€ 47.300)

Omschrijving	Begroting	
	2024	2023
Kerkelijke activiteiten wijken	39.000	39.000
Top 2000	1.300	1200
V&T	3.000	3.000
Auteurskosten streaming (afgerond)	2.000	1.500
Startzondag (vanaf 2023 niet meer in wijkbegrotingen)	1.500	1.200
AK kleine uitgaven	500	1.000
Totaal	47.300	46.900

Bij kerkelijke activiteiten betreft het: kosten kerkdiensten, catechese, wijkwerk, gemeenteopbouw en gemeenteavonden. Een specificatie per wijk is opgenomen in bijlage 1.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen (€ 37.800)

Omschrijving	Begroting	
	2024	2023
afdracht kerkrentmeesterlijk quotum	27.500	29.000
afdracht solidariteitskas quotum	9.300	10.000
overige bijdragen en contributies	1.000	1.000
Totaal	37.800	40.000

De afdracht kerk-rent-meesterlijk quotum, de bijdrage van de PGB aan de Protestantse Kerk Nederland, wordt onder meer besteed aan gemeenteopbouw, begeleiding van predikanten, scholing en nascholing van predikanten en kerkelijk werkers, jeugdwerk, oecumene (het niet diaconale deel) en provinciaal kerkenwerk. Daarnaast aan ondersteunende activiteiten die het kerkenwerk mogelijk maken.

Salarissen en vergoedingen (€ 128.000)

Omschrijving	Begroting	
	2024	2023
Kosters/vrijwilligers	73.000	79.000
Kerkmusicus/cantor	48.000	42.000
Kerkelijk werker	0	40.000
Overige personeelskosten	7.000	0
Totaal	128.000	161.000

Vanaf 2023 is geen budget meer opgenomen voor de kosters Carnisse Haven en Bethelkerk. Hiervoor in de plaats is een budget voor vrijwilligersvergoedingen beschikbaar.

Ter dekking van de kosten van de cantor voor Carnisse Haven is vanaf dit jaar een onttrekking van € 6.000 opgenomen uit het schenkingsfonds van Carnisse Haven. Voor elke wijk is voor kerkmusici € 14.000 begroot.

Met ingang van 2024 worden de kosten van de kerkelijk werker voor de wijk Carnisse Haven opgenomen onder Pastoraat.

Kosten beheer, administratie en archief (€ 60.000)

Hieronder vallen o.a. de kosten van de ledenadministratie, accountantskosten, drukwerk, communicatie, advies en de kosten voor financiële acties.

Rentelasten/bankkosten (€ 5.000)

Vanaf 2024 wordt in dit bedrag uitsluitend rekening gehouden met bankkosten.

Afdrachten door te zenden collecten en giften (€ 3.000)

Zie toelichting bij "Door te zenden collecten en giften".

Onttrekking bestemmingsreserves en – fondsen (€ 21.000)

Een onttrekking uit het bestemmingsfonds (schenkingsfonds) Carnisse Haven ad € 6.000 is voor de dekking van de extra kosten kerkmuziek. Uit het legaat fonds Dorpskerk wordt € 15.000 gebruikt voor de dekking van de kosten van een extra kerkelijk werker.

Namens het College van Kerkrentmeesters,
Klaas Groenendijk, Gert van der Wilt en Thijs Bosloper
Oktober 2023

BIJLAGE

Overzicht wijkbegrotingen 2024

Omschrijving activiteiten	wijk	wijk	wijk	wijken
	CH	BK	DK	Totaal
	2024	2024	2024	2024
Kosten kerkdiensten				
kerkdiensten	1.500	1.000	1.000	3.500
bloemen in de kerk	900	1.750	1.500	4.150
koren	750	750	600	2.100
KND	500	500	800	1.800
Liturgisch bloemschikken	250	400	400	1.050
Activiteiten/kosten rond muziek		100	250	350
Totaal kosten kerkdiensten enz.	3.900	4.500	4.550	12.950
Bijdragen aan kerkelijke activiteiten				
Kerkomroep	1.050	250	150	1.450
Vimeo (Kerk-TV)			1.000	1.000
Wijkapp	1.600	1.000		2.600
Totaal bijdragen kerkelijke activiteiten	2.650	1.250	1.150	5.050
Ov. Kosten kerkdiensten en catechese				
Overig	50	500		550
catechese	150	100	100	350
Totaal ov. Kosten kerkdiensten en catechese	200	600	100	900
wijkwerk en gemeenteavonden				
wijkwerk en gemeenteavonden (incl. scribaat)	200	1.000	1.400	2.600
Gemeenteopbouw		1.000	1.000	2.000
Totaal wijkwerk en gemeenteavonden	200	2.000	2.400	4.600
Diverse activiteiten				
kosten vrijwilligersavond	1.000	1.000	1.500	3.500
kerstkranten en of 40-dagenfolder		150	400	550
hei-dag wijkkerkenraad	500	500	500	1.500
Attenties gemeenteleden	1.300		100	1.400
Verjaardagen 80+		600		600
Vrijdagmorgen koffie		500		500
Beroepingswerk		500		500
scholing ambtsdragers		200	200	400
Communicatie (CH)	500		200	700
Welkomstfeest nieuwe dominee	1.000	750		1.750
Werkgroepen		450		450
Activiteiten voor kinderen / jeugdwerk	750		500	1.250
Onvoorzien	500		900	1.400
Totaal diverse activiteiten	5.550	4.650	4.300	14.500
Abonnementen (incl telefoon/internet)	500		500	1.000
Totaal kosten	13.000	13.000	13.000	39.000