



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Emmen

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023



Protestantse gemeente te Emmen

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2023	5
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	6
3.1	Algemene informatie	12

1.1 Toelichting

Van: Gerard Huising, voorzitter van het College van Kerkrentmeesters

Emmen, 15 november 2022

Toelichting van het College van Kerkrentmeesters.

Voor u ligt de begroting van de Protestantse Gemeente Emmen voor het jaar 2023. Met deze begroting willen wij een inzicht geven van de financiële verwachtingen voor het komende boekjaar. In het jaar 2022 heeft de Algemene Kerkenraad zijn beleidsplan geactualiseerd en hierin zijn een aantal beslissingen genomen die een directe invloed hebben op de cijfers voor het boekjaar 2023. Met name de besluitvorming dat het pastoraat voor gebouwen gaat heeft naar verwachting een forse invloed op het eindresultaat. Met het aantrekken van twee kerkelijk werkers en de stijging van de bezettingsbijdrage voor de predikanten stijgt de post pastoraat met maar liefst 16%. Ook de kosten van kerkdiensten en kerkelijke activiteiten stijgt met bijna 30%. Hieraan ligt onder andere de her invulling van de pioniersplek aan ten grondslag.

De vorengenoemde kostentoeenames liggen voornamelijk aan beleidsbeslissingen van de Algemene Kerkenraad. Maar daarnaast zullen we het komende jaar zeker ook te maken krijgen van stijgende kosten als gevolg van de oorlog in de Oekraïne. Met name de energielasten zijn erg moeilijk in te schatten. In januari 2023 zullen we een nieuw energiecontract moeten afsluiten. In onze begroting gaan we er van uit dat de energielasten zullen verdubbelen. Ook in Emmen worden we geconfronteerd met een afname van het aantal kerkelijke leden. Dat heeft ook directe invloed op de opbrengsten van het levend geld. Daarin voorzien we een daling van naar schatting bijna 6%.

Als gevolg van een stijging van de totale uitgaven en kosten ad. € 83.250,-- (9%) t.o.v. begroting 2022 en een terugloop van de opbrengsten en baten met € 39.400,--(5%) t.o.v. begroting 2022 zal het operationele resultaat uit gaan komen op een negatief van € 254.000,-- Dit negatieve resultaat zal worden opgevangen door een onttrekking van de bestemmingsreserve voor een bedrag van € 151.700,--. Dan resteert er nog een bedrag van € 102.300,-- Dat zal geboekt worden ten laste van de Algemene reserve van de Protestantse Gemeente Emmen. De algemene reserve per 31 december 2021 bedraagt € 1.468.573.

De terugloop van de opbrengsten en de stijging van de kosten baart het College van Kerkrentmeesters zorgen. De Protestantse Gemeente Emmen heeft weliswaar nog een redelijke reserve, maar deze is niet onuitputtelijk. Er zullen de komende jaren drastische maatregelen moeten worden genomen om de tekorten in de exploitatie terug te dringen. Verdere samenwerking en samenvoeging van de verschillende wijken zou hier een bijdrage aan kunnen leveren. Daarnaast zullen we in de toekomst wellicht moeten overgaan tot verkoop van onroerend goed of de personele bezetting aanpassen.

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.500	2.500	1.165
Bureaubehoeften en drukwerk	15.500	18.500	14.600
Telefoon- en internetabonnementen	600	1.000	623
Administratie en archief	25.000	36.000	41.487
Ledenregistratie	12.000	10.000	7.183
Jaarrekeningcontrole	-	-	1.125
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.150	1.150	978
Publiciteit	8.000	7.550	9.522
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	4.300	4.000	4.583
Kerkblad	25.000	26.000	25.358
Overige kosten	2.250	1.000	2.915
	<u>96.300</u>	<u>107.700</u>	<u>109.539</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.850	2.425	1.330
	<u>1.850</u>	<u>2.425</u>	<u>1.330</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Collecten van niet-diaconale aard	2.500	2.500	210
	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>210</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	10.000	50.591
	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>50.591</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	168.455
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	212.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>380.455</u>

Verkort Overzicht

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	87.500	84.825	82.825
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	250	-2.633
Opbrengsten levend geld	615.000	654.200	674.378
Door te zenden collecten en giften	2.500	2.500	210
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	45.000	47.625	41.900
Totaal baten A	750.000	789.400	796.680
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	132.250	135.175	121.773
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	23.450	22.950	20.602
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	608.550	523.750	459.689
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	64.200	49.650	30.290
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	39.500	43.350	41.853
Salarissen en vergoedingen	35.400	33.250	30.543
Kosten beheer, administratie en archief	96.300	107.700	109.539
Rentelasten/bankkosten	1.850	2.425	1.330
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.500	2.500	210
Totaal lasten A	1.004.000	920.750	815.829
Operationeel resultaat (A)	-254.000	-131.350	-19.149
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	409.742
Incidentele lasten	-	-10.000	-50.591
Incidentele baten en lasten (B)	-	-10.000	359.151
Resultaat verslagjaar (A+B)	-254.000	-141.350	340.002
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	151.700	15.100	1.188
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	66.250	62.597
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-168.455
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-212.000
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	151.700	81.350	-316.670
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-102.300	-60.000	23.332

<i>grbnr.</i>	<i>omschrijving</i>	<i>Bgr 2023</i>	<i>Bgr 2022</i>	<i>Rek 2021</i>
Oost				
402	<i>niet monumentaal kerkgebouw</i>			
40210	onderhoud			
40220	belastingen	€ 150	€ 150	€ 164
40230	verzekeringen	€ 2.000	€ 1.750	€ 1.562
40240	energie en water	€ 13.000	€ 7.125	€ 6.617
40270	toev oh-voorz niet-monumentaal	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
40290	ov. lasten:schoonm/rein/tel.	€ 2.500	€ 5.350	€ 2.598
40950	niet-monumentaal orgel	€ 850		€ 764
totaal code 40		€ 23.500	€ 19.375	€ 16.705
41950	kosten buffet	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.251
totaal 41		€ 1.500	€ 1.500	€ 1.251
43120	afdrachten traktementen	€ 67.750	€ 65.100	€ 61.395
43200	vaste vergoeding gebruik werkruimte	€ 1.200	€ 1.200	
43210	vergoedingen representatie, km.	€ 4.050	€ 3.800	€ 3.765
43300	vacature gelden			
43330	preekvoorziening	€ 3.500	€ 3.900	€ 2.911
totaal 43		€ 76.500	€ 74.000	€ 68.071
44100	kosten kerkdiensten	€ 2.500		€ 2.032
44200	contributies en bijdragen aan kerk.activ.	€ 400	€ 500	€ 32
44400	overige kosten kerkdiensten en catechese	€ 450	€ 1.000	
44500	kosten wijkwerk en gemeenteavond	€ 1.650	€ 1.500	
44600	kosten jeugdwerk		€ 150	€ 195
44700	pioniersplek			
44990	overige kosten kerkelijke activiteiten	€ 1.000	€ 1.100	€ 1.542
totaal 44		€ 6.000	€ 4.250	€ 3.801
45100	kerkrentmeesterlijk quotum	€ 4.250	€ 4.800	€ 4.545
45600	afdrachten voor solidariteitskas	€ 1.975	€ 2.000	€ 2.265
45900	overige bijdragen en contributie			
totaal 45		€ 6.225	€ 6.800	€ 6.810
46420	vergoedingen organisten	€ 1.250	€ 1.000	€ 1.225
46440	overige kosten vrijwilligers			
totaal 46		€ 1.250	€ 1.000	€ 1.225
47100	kosten bestuur			€ 34
47700	publiciteit			
47800	kosten kerkteléfonoon	€ 650	€ 600	€ 613
totaal 47		€ 650	€ 600	€ 647
48110	bankkosten	€ 50	€ 50	€ 40
totaal 48		€ 50	€ 50	€ 40
(4) - lasten		€ 115.675	€ 107.575	€ 98.550

grbnr.	omschrijving	Bgr 2023	Bgr 2022	Rek 2021
Oost				
53200	doorzendcollecten-giften	€ 500	€ 500	
58100	verdeling kosten kerkelijk bureau	€ 13.000	€ 14.100	€ 13.855
58200	verdeling algemene kosten	€ 5.750	€ 6.825	€ 5.735
	(5) - overige baten en lasten/verdeling	€ 19.250	€ 21.425	€ 19.590
	totaal lasten (A)	€ 134.925	€ 129.000	€ 118.140
BATEN				
80100	inkomsten kerkgebouwen	€ 28.500	€ 26.000	€ 33.302
80910	Inkomsten buffet	€ 1.750	€ 1.500	€ 1.496
	totaal 80	€ 30.250	€ 27.500	€ 34.798
81100	ontvangen interest bank			
	totaal 81	€ -	€ -	-
83100	vrijwillige bijdragen	€ 82.750	€ 88.000	€ 90.205
83200	collecten in kerkdiensten	€ 2.750	€ 3.000	€ 2.618
83300	giften via CvK	€ 250	€ 250	€ 215
83301	giften via wijkkas	€ 650	€ 750	€ 859
83600	ontvangsten voorjaarsactie	€ 3.000	€ 3.250	€ 3.810
83700	collecten wijkkassen	€ 1.400	€ 1.500	€ 2.025
83900	ontvangsten najaarsactie	€ 3.000	€ 3.250	€ 2.878
	totaal 83	€ 93.800	€ 100.000	€ 102.610
84200	doorzendcollecten-giften	€ 500	€ 500	
	totaal 84	€ 500	€ 500	-
85100	Subsidie Nat. Restauratiefonds			
85200	Bijdragen niet kerkelijke instellingen			
85300	Wijkactiviteiten- rommelmarkten e.d.	€ 1.200		€ 1.366
	totaal 85	€ 1.200	€ -	€ 1.366
	(8) - baten	€ 125.750	€ 128.000	€ 138.774
	Operationeel resultaat	€ -9.175	€ -1.000	€ 20.634
90100	onttrekking bestemmingsreserve			
90200	onttrekking bestemmingsfondsen			€ 856
95100	incidentele baten			
95400	ontvangen legaten/erfenissen			€ -856
	(9) - onttrekkingen best.reserve/fds.	€ -	€ -	-
60100	toev bestemmingsreserve			€ 2.878
60200	toevoegen aan bestemmingsfondsen			
65100	incidentele lasten			€ 1.867
	(6) - toevoegen bestemmingsres/fds	€ -	€ -	€ 4.745
	saldo rubriek 9 en 6	€ -	€ -	€ -4.745
	Exploitatieresultaat	€ -9.175	€ -1.000	€ 15.889
WIJKKAS				
	Baten (code 83301+83700+85300+95100)	€ 3.250	€ 2.250	€ 4.250
	Lasten (code 44+48+65100)	€ 6.050	€ 4.300	€ 5.708
	Resultaat wijkkas	€ -2.800	€ -2.050	€ -1.458
	Budget wijkkas van PG Emmen	€ 2.800	€ 2.800	€ 2.800
	Resultaat wijkkasbegroting	€ -	€ 750	€ 1.342