



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Groningen

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024



Protestantse gemeente te Groningen

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	12
4.1	Kengetallen	14

1.1 Toelichting

Toelichting op de begroting PGG 2023

Eerst volgt een toelichting op de uitgangspunten van de begroting. Daarna volgt een aanbeveling.

Toelichting op de uitgangspunten van de opbrengsten

Bij de opbrengst onroerende zaken is het uitgangspunt dat de omzet weer in lijn ligt met de normale voorgaande jaren. Onzekerheden hierbij is met name de verhuur van de Nieuwe Kerk.

Bij rente en dividenden is uitgegaan van 1,1% rente op obligaties en gemiddeld 5% rendement op beleggingen. Het gemiddelde rendement over de afgelopen 5 jaren is 5,7% volgens de website van ABN AMRO.

De opbrengsten levend geld zijn een zo goed mogelijke inschatting van de opbrengsten Aktie Kerkbalans. De verwachte daling is wederom zo'n 20.000 euro.

Subsidies en bijdrages bestaan uit: doorverhuur aan de Martinidiensten, SIM-subsidie, Bijdrages LDC/Groene Weeshuis/Diaconie, bijdrages communicatie en de opbrengsten kerkelijk bureau.

Toelichting op de uitgangspunten van de kosten

Kosten gebouwen: voorzichtigheidshalve zijn we uitgegaan van dubbele energielasten tov 2022 (en dus fors lager dan 2023). De dotaties van onderhoud bestaan uit twee delen: een eigen bijdrage en de dotatie van de subsidie (methodiek cf voorgaande jaren). Bij de huur van de Martinikerk zijn we van hetzelfde vaste bedrag uitgegaan. Overige posten zijn vergelijkbaar begroot als voorgaande jaren.

Pastoraat: de lasten zijn als volgt verwerkt:

Totaal overzicht 2024	Aantal FTE	
Martinikerk		60
Nieuwe kerk		108
Fontein		20
Immanuelkerk		120
De Bron		30
GSP		86
Diaconie		10

Stedelijk		48
Totaal		483

Afdracht andere organen: Quotum (4,35%), Solidariteitskas (€ 5), Bijdrage aan Diaconie (12%) en overig (KIS, grafrechten etc).

Koster GZ wordt geheel doorgerekend aan Stichting GZ (zie opbrengsten).

Salarissen Kerkelijk Bureau: deze post is inclusief communicatiemedewerkster en vacature. De werkzaamheden die voor anderen worden gedaan staan vermeld onder de subsidies en bijdragen (zie opbrengsten).

Kosten van beheer en administratie: deze post bestaat met name uit abonnementen en verwerkingskosten. Ook de portiekosten van het verzenden van de Actie Kerkbalans zit in deze post verwerkt.

Aanbevelingen

Gezien de hoeveelheid vaste kosten en gezien we al jarenlang een niet-sluitende begroting hebben, zijn er de volgende aanbevelingen:

- Vorm een commissie die op zoek gaat naar alternatieve inkomstenbronnen. Hierbij kunnen we denken aan projecten samen met andere partijen, waarbij een deel van de arbeidsinzet en gebouwkosten wordt toegerekend aan het project (met projectfinanciering). Verhogen van verhuuropbrengsten.
- Een gerichte actie om de opbrengsten kerkbalans te verhogen onder de bestaande leden. Dragen we eigenlijk wel uit onder onze leden dat we jaarlijks te weinig geld binnenkrijgen om de kosten te betalen? Beseffen onze leden wel dat ze gesponsord worden door opbrengsten uit het verleden. Wellicht zijn er diverse leden die bij uitleg best meer zouden willen betalen.
- Een commissie gericht op uitbereiding van ledenaantallen. Waarom zou de kerk alleen moeten krimpen? Juist in deze tijden heeft de kerk toch veel te bieden? En er zijn veel mensen die 'iets' zoeken. Die nieuwe leden moeten daarna natuurlijk ook uitgenodigd worden om bij te dragen.
- Predikanten en werkers kosten geld. Uiteraard. Wat leveren ze op? Het zou goed zijn om hier woorden aan te geven, zodat we beter kunnen uitleggen waar al het geld van de opbrengst Actie Kerkbalans en de maandelijkse collecte aan besteed wordt. Dat is niet zozeer aan het salaris van predikanten, maar aan het werk dat ze doen. Wie legt dat uit?
- Berekenen we wel genoeg door aan gemeentes waarvoor wij de administratie voeren? Dragen zij genoeg in de lasten? En kunnen ze meer bijdragen?
- We hebben diverse vaste kosten en vaste bijdrages. Willen we dit nog op deze manier en is het allemaal nodig?

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	164.215	167.096	112.796
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	79.250	42.260	32.461
Opbrengsten levend geld	708.000	728.000	731.090
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	312.225	310.344	342.945
Totaal baten A	1.263.690	1.247.700	1.219.292
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	233.270	302.135	197.750
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	67.470	70.420	66.097
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	26.200	23.155	16.887
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	671.195	646.486	668.818
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	46.020	29.400	25.456
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	153.000	154.106	162.084
Salarissen en vergoedingen	289.080	254.957	258.945
Kosten beheer, administratie en archief	49.770	48.295	45.977
Rentelasten/bankkosten	25.020	25.200	27.429
Totaal lasten A	1.561.025	1.554.154	1.469.443
Operationeel resultaat (A)	-297.335	-306.454	-250.151
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-126.090
Incidentele lasten	-	-	294
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-125.796
Resultaat verslagjaar (A+B)	-297.335	-306.454	-375.947
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	20.535	80.798	251.252
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	30.487
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-114.500
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-40.300	-146.091
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	20.535	40.498	21.148
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-276.800	-265.956	-354.799

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	57.055	69.705	23.535
Niet-monumentale kerkgebouwen	50.700	39.641	35.064
Pastorieën bewoond door predikant	9.450	8.000	8.843
Overige niet-kerkelijke gebouwen	41.080	39.500	39.679
Landerijen	-	10.250	5.675
Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken	5.930	-	-
	<u>164.215</u>	<u>167.096</u>	<u>112.796</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1.350	1.200	1.263
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	77.900	41.060	31.198
	<u>79.250</u>	<u>42.260</u>	<u>32.461</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	680.000	700.000	699.698
Collecten in kerkdiensten	26.000	26.000	28.910
Giften	2.000	2.000	2.482
	<u>708.000</u>	<u>728.000</u>	<u>731.090</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	19.035	40.300	42.411
Bijdragen kerkelijke organen	293.190	270.044	300.534
	<u>312.225</u>	<u>310.344</u>	<u>342.945</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	2.886
Koersresultaat beleggingen	-	-	-420.132
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	76.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	38.500
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	176.656
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-126.090
 Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	20.535	80.798	251.252
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	30.487
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	20.535	80.798	281.739

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	5.000	3.000	4.844
Belastingen	3.200	1.400	3.601
Verzekeringen	9.400	8.500	6.555
Energie en water	32.190	63.590	13.726
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	39.050	23.900	57.226
Overige kosten	5.280	5.000	4.784
	<u>94.120</u>	<u>105.390</u>	<u>90.736</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	11.100	9.300	14.807
Belastingen	1.000	950	5.238
Verzekeringen	6.090	4.580	-
Energie en water	46.750	110.015	14.273
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	42.500	42.500	42.500
Overige kosten	19.590	17.500	17.989
	<u>127.030</u>	<u>184.845</u>	<u>94.807</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Overige kosten	1.050	1.050	1.050
	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	700	500	0
Belastingen	1.170	1.150	1.134
Verzekeringen	200	200	190
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.500	5.500	5.500
Overige kosten	500	500	0
	<u>8.070</u>	<u>7.850</u>	<u>6.824</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	1.500	3.242
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>3.242</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	1.500	1.091
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.091</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
	233.270	302.135	197.750
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.500	1.000	1.495
Belastingen	2.700	2.250	2.308
Verzekeringen	500	500	366
Energie en water	5.000	9.200	3.300
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.100	3.100	3.100
Overige kosten	7.600	7.300	8.458
	<u>20.400</u>	<u>23.350</u>	<u>19.027</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	47.070	47.070	47.070
	<u>47.070</u>	<u>47.070</u>	<u>47.070</u>
	<u>67.470</u>	<u>70.420</u>	<u>66.097</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	0	3.825	3.825
Niet-monumentale kerkgebouwen	16.105	-	4.030
Pastorieën bewoond door predikant	590	587	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	3.825	13.073	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	4.200	4.191	5.670
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	1.480	1.479	3.362
	<u>26.200</u>	<u>23.155</u>	<u>16.887</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	487.085	481.837	484.466
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	17.320	17.442	21.679
	<u>504.405</u>	<u>499.279</u>	<u>506.145</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	6.769
Preekvoorziening	11.000	11.000	11.539
	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>	<u>18.308</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	123.575	113.553	109.636
Pensioenpremies	11.760	9.874	10.981
Sociale lasten	18.100	11.670	17.783
Vergoedingen	-	-	190
Overige kosten kerkelijk werkers	2.355	1.110	5.775
	<u>155.790</u>	<u>136.207</u>	<u>144.365</u>
	<u>671.195</u>	<u>646.486</u>	<u>668.818</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Wijkwerk en gemeenteavonden	5.900	6.300	4.998
Jeugdwerk	500	500	0
Pioniersplekken	16.520	8.000	8.000
Overige kosten kerkelijke activiteiten	23.100	14.600	12.458
	<u>46.020</u>	<u>29.400</u>	<u>25.456</u>

De overige kosten kerkelijke activiteiten betreft bijv Spoor van het Licht; activiteiten tbv predikanten en Schoonheid met een Ziel en een post onvoorzien van € 13.000,-

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	30.530	30.376	36.444
Afdrachten voor de solidariteitskas	11.520	13.780	12.950
Overige bijdragen en contributies	110.950	109.950	112.690
	<u>153.000</u>	<u>154.106</u>	<u>162.084</u>

De post overige bijdragen betreft ondermeerde AKB -afdracht aan CVD €ad € 81600,-; Kerk in Stad ad € 23.750,-; grafrechten ad € 3.100,-; Lidmaatschap VKB ad € 1.000,- en overige

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	30.360	24.876	28.658
Pensioenpremies	2.580	2.363	2.150
Sociale lasten	4.555	3.980	4.012
	<u>37.495</u>	<u>31.219</u>	<u>34.820</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	41.600	43.023	42.260
Pensioenpremies	3.650	3.129	3.309
Sociale lasten	4.720	4.813	5.395
Overige vergoedingen	2.000	2.000	2.216
	<u>51.970</u>	<u>52.965</u>	<u>53.180</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	146.040	124.046	122.706
Pensioenpremies	14.535	11.593	11.527
Sociale lasten	22.750	14.614	17.963
Overige vergoedingen	3.460	2.520	2.209
	<u>186.785</u>	<u>152.773</u>	<u>154.405</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	5.000	3.500	4.934
Vergoedingen vrijwilligers	6.330	9.500	8.874
Overige kosten personeel	1.500	5.000	2.732
	<u>12.830</u>	<u>18.000</u>	<u>16.540</u>
	<u>289.080</u>	<u>254.957</u>	<u>258.945</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.600	1.600	906
Telefoon- en internetabonnementen	4.880	4.300	4.143
Administratie en archief	10.110	9.955	8.391
Ledenregistratie	11.850	11.600	10.297
Financiële administratie	6.600	6.000	6.824
Jaarrekeningcontrole	5.000	5.200	4.840
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.880	1.840	1.435
Publiciteit	6.350	6.300	7.007
Overige kosten	1.500	1.500	2.134
	<u>49.770</u>	<u>48.295</u>	<u>45.977</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	4.300	2.000	24.630
Kosten vermogensbeheer	19.720	22.200	-
Rente hypotheek en leningen o/g	1.000	1.000	0
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	2.799
	<u>25.020</u>	<u>25.200</u>	<u>27.429</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	-294
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-294</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	114.500
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	40.300	146.091
	<u>-</u>	<u>40.300</u>	<u>260.591</u>

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	96660000
Classis	Protestantse classis Groningen-Drenthe

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	7
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	8

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,83
Totaal bezetting predikanten in FTE	4,83
Waarvan vacatures in FTE	1,10
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,56
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	4
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	2,07
Waarvan vacatures in FTE	0,90

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	13
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,09

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	9
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 9

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 43

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.322

Aantal doopleden 7.793

Totaal aantal leden 10.115

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 11.669

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentegroningen.nl/
anbi#protestantse-gemeente-te-groningen](http://www.protestantsegemeentegroningen.nl/anbi#protestantse-gemeente-te-groningen)

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden		Alle gemeenten				
					Gemiddelde 2021	Gemiddelde 2021	Spreiding laag 2021	Spreiding midden 2021	Spreiding hoog 2021		
Lasten											
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A			53%	52%	55%	41%	52%	27%	52%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A			20%	25%	17%	23%	33%	10%	23%	57%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A			124%	125%	121%	105%	115%	80%	103%	152%
Baten											
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid			70	72	72	153	183	104	168	267
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)			56%	58%	60%	81%	71%	36%	78%	96%
Organisatie											
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat			1.466	1.525	1.413	1.114	670	186	631	1.082
5.2	Aantal leden per FTE predikant			2.094	1.995	1.817	1.407	715	0	668	1.296
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges			97%	97%	97%	77%	87%	68%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden			2.322	2.412	2.412	3.532	443	62	238	982
5.5	Aantal doopleden			7.793	7.761	7.761	4.402	480	67	261	1.036
5.6	Totaal aantal leden			10.115	10.173	10.173	7.934	924	139	514	2.049