



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025



Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2025	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 2025

Voor de begroting 2025 is uitgangspunt geweest de jaarrekening 2023, de begroting 2024 en concrete verwachtingen voor 2025.

Verder is rekening gehouden met de inflatie.

Inkomsten

Omdat de opstelling van de begroting 2025 wat later is dan gewenst, is uitgegaan van de toezeggingen voor de Vrijwillige Bijdrage voor 2025.

Er is in 2025 tot 2029 geen groot onderhoud aan het kerkgebouw en pastorie gepland. In 2029/2030 zal aan de pastorie en Pastorie groot onderhoud worden uitgevoerd, conform het Meer-Jaren-Onderhouds-Plan. Omdat beide gebouwen als rijksmonument zijn aangemerkt, zijn voor het onderhoud speciale richtlijnen van kracht en kan er subsidie worden verwacht.

De opbrengsten zijn vastgelegd door pachtovereenkomsten met betrekking op landerijen en bestaan verder uit overige giften en verhuur. Hierbij is het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd en zijn deze bedragen niet, of beperkt, verhoogd.

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 2025 weer een renteontvangst wordt verwacht. Overigens vertoont de rente nu weer een dalende tendens.

Berekening exploitatiekosten

Voor de kosten 2025 wordt uitgegaan van de jaarrekening 2023 en de begroting 2024. Verder is uitgegaan van een inflatie van 3.5% per jaar. Bij een aantal kosten/ opbrengsten wordt uitgegaan van reeds bekende bedragen.

Onderhoudsvoorziening

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. Naar verwachting zullen deze kosten tot 2030 met 3% per jaar stijgen.

De totale kosten bedragen € 195.000. Hiervan is een bedrag van € 148.000 welke onder de rijkssubsidieregeling valt. Deze bedraagt 38% van de kosten.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening wordt dan als volgt

--	--	--



Onderhoudsvoorziening ultimo 2024		€ 35.700,00
Verwachte uitgaven renovatie 2030	€ 251.000,00	
Verwachte rijks subsidie	€ -59.000,00	
uitgaven renovatie 2030		€ 192.000,00
jaarlijkse dotatie tot 2030 ad € 31.000/jr.		€ -217.000,00
Stand voorziening ultimo 2030		<u>€ 60.700,00</u>

Dit bedrag is nodig voor (onverwacht) groot onderhoud in de komende zeven jaren.

Ontwikkeling liquiditeiten

In 2025 zal aan de hand van de begroting € 148.100 worden uitgegeven. Dit zijn de normale exploitatie uitgaven en voor het groot onderhoud. De inkomsten bedragen volgens de begroting € 154.900. Dit is inclusief het deel van de subsidie wat in 2025 wordt uitgekeerd. Per saldo zal het kasgeld met € 6.800 toenemen.

Bij het verwachte beginsaldo 2025 van € 462.300 zal het banksaldo aan het einde van 2025 circa € 469.100 bedragen.

Beginsaldo 1 januari 2025		621.525
Ontvangsten begroot	139.200	
Uitgaven begroot	133.900	
Afname liquide middelen		€ 5.300
Begroot eindsaldo 2025		€ 616.225



2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	34.500	33.300	32.333
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	7.000	8.000	5.829
Opbrengsten levend geld	97.700	83.700	100.596
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	-	63.867
Totaal baten A	139.200	125.000	202.625
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	56.400	46.600	71.809
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	4.800	3.700	3.360
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	4.400	4.500	4.076
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	60.600	52.600	48.296
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.600	800	2.935
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.400	5.600	5.127
Salarissen en vergoedingen	21.000	20.600	19.110
Kosten beheer, administratie en archief	12.900	10.100	8.665
Rentelasten/bankkosten	200	200	160
Totaal lasten A	169.300	144.700	163.538
Operationeel resultaat (A)	-30.100	-19.700	39.087
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	0	39.068
Incidentele lasten	-	-	-104
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	38.964
Resultaat verslagjaar (A+B)	-30.100	-19.700	78.051
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	8.400	-11.300	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	21.700	31.000	-39.068
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	30.100	19.700	-39.068
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	0	38.983



2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	1.300	1.000	1.480
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	500	500	1.208
Pastorieën bewoond door predikant	9.000	8.000	8.576
Landerijen	23.500	23.500	20.587
Buffetten	100	200	219
Overige opbrengsten onroerende zaken	100	100	263
	<u>34.500</u>	<u>33.300</u>	<u>32.333</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	7.000	8.000	5.829
	<u>7.000</u>	<u>8.000</u>	<u>5.829</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	60.000	51.000	56.468
Collecten in kerkdiensten	8.000	8.000	9.056
Giften	25.000	20.000	30.530
Kerkblad	1.400	1.400	1.302
Solidariteitskas	1.300	1.300	1.410
Overige opbrengsten levend geld	2.000	2.000	1.830
	<u>97.700</u>	<u>83.700</u>	<u>100.596</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	-	-	60.727
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	-	2.840
Bijdragen kerkelijke organen	-	-	300
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.867</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	21.068
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	18.000
	-	0	39.068
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	8.400	-11.300	-
	8.400	-11.300	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.500	-	26.305
Belastingen	200	200	94
Verzekeringen	2.000	1.400	1.653
Energie en water	1.600	1.200	1.945
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	4.000	25.000
Overige kosten	3.500	900	899
	<u>14.800</u>	<u>7.700</u>	<u>55.896</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Belastingen	1.400	200	1.772
Verzekeringen	1.500	800	879
Energie en water	4.500	2.700	5.350
Overige kosten	2.000	3.000	1.800
	<u>9.400</u>	<u>6.700</u>	<u>9.801</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	-	-	146
Belastingen	800	800	615
Verzekeringen	1.500	800	878
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	27.000	27.000	4.000
Overige kosten	2.000	3.300	195
	<u>31.300</u>	<u>31.900</u>	<u>5.834</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	400	-	-
Verzekeringen	500	300	278
	<u>900</u>	<u>300</u>	<u>278</u>
	<u>56.400</u>	<u>46.600</u>	<u>71.809</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	1.200	600	1.189
Overige kosten	1.000	1.600	-
	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>	<u>1.189</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	600	800	-
Buffetten	2.000	700	2.171
	<u>2.600</u>	<u>1.500</u>	<u>2.171</u>
	<u>4.800</u>	<u>3.700</u>	<u>3.360</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Orgels	-	200	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.000	1.000	890
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	3.400	3.300	3.186
	<u>4.400</u>	<u>4.500</u>	<u>4.076</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	85.000	82.100	77.738
Bijdragen (+) en ontvangsten (-) bij samenwerkingsverbanden	-35.500	-37.900	-38.700
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	600	600	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.500	1.100	1.300
	<u>51.600</u>	<u>45.900</u>	<u>40.838</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	7.000	4.700	6.638
Overige kosten pastoraat	2.000	2.000	960
	<u>9.000</u>	<u>6.700</u>	<u>7.598</u>
Kerkelijk werkers			
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	-140
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-140</u>
	<u>60.600</u>	<u>52.600</u>	<u>48.296</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	400	400	40
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.200	400	2.895
	<u>2.600</u>	<u>800</u>	<u>2.935</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.800	4.100	4.152
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.200	1.200	975
Overige bijdragen en contributies	400	300	-
	<u>6.400</u>	<u>5.600</u>	<u>5.127</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	300	438
Vergoedingen vrijwilligers	21.000	20.300	18.325
Overige kosten vrijwilligers	-	-	347
	<u>21.000</u>	<u>20.600</u>	<u>19.110</u>
	<u>21.000</u>	<u>20.600</u>	<u>19.110</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	300	-	265
Bureaubehoeften en drukwerk	400	300	47
Telefoon- en internetabonnementen	800	600	758
Administratie en archief	1.500	800	336
Ledenregistratie	1.200	1.200	230
Financiële administratie	3.800	3.600	3.525
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	1.200	202
Publiciteit	-	-	161
Kerkblad	3.500	2.000	2.763
Overige kosten	400	400	378
	<u>12.900</u>	<u>10.100</u>	<u>8.665</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	200	160
	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>160</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	104
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-21.700	-31.000	39.068
	<u>-21.700</u>	<u>-31.000</u>	<u>39.068</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)	4
Waarvan vacatures	2



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 183

Aantal doopleden 253

Totaal aantal leden 436

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 328

ANBI-pagina

www.pkn-oudenbosch.nl/kerkenraad/kerkrentmeesters/anbi

4.1 Kengetallen

					Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	44%	42%	24%	51%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	41%	38%	36%	41%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	122%	116%	81%	120%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	224	189	228	205	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	70%	67%	50%	65%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	396	402	402	583	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	545	553	553	548	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	64%	75%	78%	88%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	183	185	185	182	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	253	257	257	188	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	436	442	442	369	888	138	492	1.941