Protestantse Kerk

Protestantse gemeente te Vledder-Nijensleek e.o.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2027

Conceptversie 06-10-2026 16:19

Protestantse Kerk

Protestantse gemeente te Vledder-Nijensleek e.o.

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2027

Inhoudsopgave

1.1 Toelichting 2

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2027 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 op de Begroting 2027

College van Kerkrentmeesters — Protestantse gemeente te Vledder-Nijensleek e.o.

1. Algemene inleiding

Voor u ligt de begroting voor het jaar 2027. Dankzij stabiele basisinkomsten van levend geld en een positieve ontwikkeling uit verhuur en rente kijkt het College van Kerkrentmeesters met vertrouwen naar het komende jaar.

De totale baten voor 2027 worden geraamd op **€ 119.910** (tegenover € 109.343 in 2026). De totale lasten worden begroot op **€ 100.592.**. Dit resulteert in een positief operationeel resultaat van **€ 19.318**, dat volledig zal worden toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve "Restauratie keermuur".

2. Toelichting op de Opbrengsten en Baten

De stijging van de totale baten met ruim € 10.500 ten opzichte van de begroting 2026 wordt met name gedreven door twee posten:

- **Opbrengsten onroerende zaken (verhuur en pacht): € 30.500**
  Hier zien we de grootste stijging binnen de begroting. Ten opzichte van begroting 2026 (€ 23.000) nemen de opbrengsten met maar liefst **€ 7.500** toe. Dit is een structurele verbetering ten opzichte van voorgaande jaren, overwegend veroorzaakt door het gebruik van onze faciliteiten bij uitvaarten.
- **Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen: € 14.400**
  Door afloop van spaarcontracten met lage rente en herbelegging met hogere rente stijgen de rentebaten naar € 14.400. Dit is een toename van **€ 2.200** ten opzichte van de begroting van vorig jaar (€ 12.200) en bijna een verdubbeling vergeleken met de realisatie in 2025 (€ 8.458). Uiteraard geeft ook de belegging van de opbrengst bij verkoop van de Streekkerk eind oktober 2025 een belangrijke stijging van deze rentepost.
- **Opbrengsten levend geld (o.a. Actie Kerkbalans, collecten): € 67.800**
  De belangrijkste pijler van onze inkomsten blijft zeer stabiel. Er wordt een lichte stijging verwacht ten opzichte van de begroting 2026 (€ 67.000). We zijn de gemeente zeer dankbaar voor deze onverminderde offervaardigheid.

3. Toelichting op de Uitgaven en Kosten

De totale lasten stijgen licht met circa € 2.400 ten opzichte van vorig jaar. De belangrijkste verschuivingen zijn:

- **Kosten kerkelijke gebouwen: € 22.250**
  De grote onderhoudskosten boeken we t.l.v. de onderhoudsvoorziening, zodat deze niet op de exploitatie drukken. Het kleinere onderhoud is minimaal begroot. Deze post daalt daardoor fors ten opzichte van begroting 2026 (€ 27.143) en de werkelijke kosten in 2025 (€ 34.472).
- **Pastoraat: € 55.642**
  De grootste uitgavenpost blijft het pastoraat. Deze stijgt in 2027 met **€ 2.605** ten opzichte

van begroting 2026 (€ 53.037) vanwege indexeringen en reguliere kostenstijgingen.

- **Kosten overige eigendommen & activiteiten: € 6.925**
  Zowel de kosten voor niet-kerkelijke eigendommen (€ 3.425) als de budgetten voor kerkdiensten en kerkelijke activiteiten (€ 3.500) vallen iets hoger uit dan in de begroting van 2026. Doordat de omzet buffetten (**rekening 80.91**) flink steeg is de kostprijs van doorberekende consumpties (**rekening 41.95**) uiteraard ook gestegen.

4. Conclusie en resultaat

Omdat de stijging van de inkomsten (verhuur en rente) de stijging van de vaste lasten (pastoraat) ruimschoots compenseert, sluit de begroting met een gezond operationeel overschot van **€ 19.318.** Dit geld wordt toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve "Restauratie keermuur".

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2027

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	30.500	23.000	29.440
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	14.400	12.200	8.458
Opbrengsten levend geld	67.800	67.000	68.070
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	7.210	7.143	11.060
Totaal baten A	119.910	109.343	117.028
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	22.250	27.143	34.472
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.425	1.400	2.403
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	55.642	53.037	54.275
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.500	2.400	8.428
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	5.200	4.425	4.232
Salarissen en vergoedingen	3.000	3.250	2.950
Kosten beheer, administratie en archief	6.725	6.370	6.876
Rentelasten/bankkosten	850	1.000	856
Totaal lasten A	100.592	99.025	114.492
Operationeel resultaat (A)	19.318	10.318	2.535
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	287.827
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	287.827
Resultaat verslagjaar (A+B)	19.318	10.318	290.362
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-19.318	-	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-19.318	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	10.318	290.362

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	10.500	6.000	10.654
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	3.500	3.000	3.640
Landerijen	11.000	10.500	9.618
Buffetten en catering	5.500	3.500	5.529
	30.500	23.000	29.440
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	600	400	587
Opbrengsten overige beleggingsfondsen	13.800	11.800	7.871
	14.400	12.200	8.458
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	50.000	50.000	50.973
Collecten in kerkdiensten	7.800	7.500	7.832
Giften	6.000	6.000	5.594
Kerkblad	4.000	3.500	3.671
	67.800	67.000	68.070
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	4.460	4.393	4.460
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	2.750	2.750	6.600
	7.210	7.143	11.060

Incidentele baten

Incidentele baten

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Incidentele baten	-	-	4.265
Boekwinsten bij verkoop onroerende zaken	-	-	283.558
Ongerealiseerde herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken		-	1
Ongerealiseerde herwaardering kerkelijke onroerende zaken		-	3
	-	-	287.827

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.000	5.000	569
Belastingen	90	100	82
Verzekeringen	4.300	4.650	4.602
Energie en water	4.500	5.000	4.771
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.460	4.393	7.200
Overige kosten	1.500	1.000	3.618
	15.850	20.143	20.842
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Belastingen	-	-	82
Verzekeringen	-	-	609
Energie en water	-	-	2.185
Overige kosten	-	-	4.517
	-	-	7.392
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	500	1.000	-
Belastingen	1.100	1.150	1.139
Verzekeringen	600	650	616
Energie en water	2.500	2.400	2.531
Overige kosten	1.100	800	1.316
	5.800	6.000	5.603
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	600	1.000	635
	600	1.000	635
	22.250	27.143	34.472
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	625	600	580
Overige kosten	800	800	756
	1.425	1.400	1.336

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	500	-	517
Buffetten en catering	1.500	-	550
	2.000	-	1.067
	3.425	1.400	2.403

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	55.347	43.666	46.494
Afdracht basisbijdrage	364	371	371
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	-11.069	-	-2.758
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	700	700	700
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.600	1.500	1.671
	46.942	46.237	46.478
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	1.500	-	324
Preekvoorziening	7.200	6.800	7.473
	8.700	6.800	7.797
	55.642	53.037	54.275

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.200	800	1.084
Overige kosten kerkdiensten en catechese	100	100	146
Wijkwerk en gemeenteavonden	100	100	45
Jeugdwerk	100	100	119
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.000	1.300	7.034
	3.500	2.400	8.428

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.500	3.100	2.992
Bijdragen classes en streekverbanden	100	-	100
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.500	1.075	1.040
Overige bijdragen en contributies	100	250	100
	5.200	4.425	4.232
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	2.200	2.250	2.199
Overige kosten vrijwilligers	800	1.000	751
	3.000	3.250	2.950
	3.000	3.250	2.950
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	-	57
(Wijk)kerkenraad	350	500	346
Bureaubehoeften en drukwerk	100	100	-
Telefoon- en internetabonnementen	750	1.020	1.034
Administratie en archief	675	650	779
Ledenregistratie	50	50	50
Financiële administratie	400	200	489
Jaarrekeningcontrole	300	-	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.050	1.000	971
Publiciteit	350	350	325
Kerkblad	2.600	2.400	2.389
Overige kosten	100	100	435
	6.725	6.370	6.876
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	-	1
Bankkosten	850	1.000	856
	850	1.000	856

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	19.318	-	0
	19.318	-	-

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	98790000
Classis	Protestantse classis Groningen-Drenthe

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de gemeente overheersende zeggenschap heeft	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	0,50
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,50
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	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

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)	2
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	1
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	2
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	176
Aantal doopleden	188
Totaal aantal leden	364

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	250

ANBI-pagina	www.pknvleddernijensleek.nl/anbi

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025	Gemeenten met 250-499 leden Gemiddelde 2024	Alle gemeenten Gemiddelde 2024	Spreiding laag 2024	Spreiding midden 2024	Spreiding hoog 2024
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	46%	49%	46%					
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	19%	25%	29%					
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	84%	91%	98%					
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	186	177	180	-	-	-	-	-
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	57%	61%	58%					

Nummer	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025	Gemeenten met 250-499 leden Gemiddelde 2024	Alle gemeenten Gemiddelde 2024	Spreiding laag 2024	Spreiding midden 2024	Spreiding hoog 2024
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	728	756	756					
5.2	Aantal leden per FTE predikant	728	756	756					
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%					
5.4	Aantal belijdende leden	176	188	188					
5.5	Aantal doopleden	188	190	190					
5.6	Totaal aantal leden	364	378	378					