



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025



Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2025	5
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	6
3.1	Algemene informatie	13
4.1	Kengetallen	15

1.1 Toelichting

Op 1 januari 2025 zijn de wijkgemeenten De Bleek, De Grote Kerk, NOACH, De Ontmoeting en de Pniëlkerk samengevoegd tot één kerkgemeente en wordt zij na het gereedkomen van de verbouwing gehuisvest in de Grote Kerk, Stadskerk van de Protestantse Gemeente te Almelo (PGA). De samenvoeging van de wijkgemeenten en de keuze voor één centraal gelegen gebouw, in combinatie met het dienstencentrum De Schouw, is de uitkomst van een intensief proces van samen spreken- en samen besluiten nemen, onder de naam LEOB : “Loslaten en Opnieuw Beginnen”. Dit was en is een emotioneel- en complex traject gebleken, dat is ingegeven vanuit krimp van de wijkgemeenten, afnemende bestuurskracht, en een financiële realiteit die ertoe dwong om de huisvestingskosten van vier kerkgebouwen substantieel terug te brengen, teneinde onze kracht als Gemeente vast te houden voor Pastoraat, in plaats van vooral in stenen.

De energie-prijzen-ontwikkeling (2023/24/25) heeft ons in deze visie versterkt, waarin het niet langer verantwoord is om vier gebouwen te blijven exploiteren, maar ons terug te trekken in één verduurzaamd en tot multifunctioneel gebruik omgebouwde voorziening, centraal in de stad Almelo.

Deze transitie is mogelijk gebleken, door intensief overleg met onze gemeenteleden, leden van de verschillende Thema-groepen LEOB, de stuurgroep LEOB, wijkkerkenraden, de Algemene Kerkenraad en het College van Kerkrentmeesters. Maar ook met het bestuur van de verbonden stichtingen, Stichting Vrienden van de Grote Kerk en het Kerkplein, Stichting De Schouw en Stichting Vrienden van de Pniëlkerk.

De complexiteit van deze (voorbereiding op) besluitvorming en haar uitvoering (fusie wijkgemeenten, ontruiming en verkoop kerkgebouwen en inventarissen, vergunningen traject verkoop- en verbouw en alle financiële prognoses en onderbouwingen hiervoor, trekt een zware wissel op een beperkte groep bestuurders. Dat is de oorzaak dat de begroting 2025 u pas op dit moment (medio maart 2025) wordt aangeboden.

Aanvankelijk was het de verwachting dat de geheel gemoderniseerde en verduurzaamde Grote Kerk rond de Kerst 2024 in gebruik zou kunnen worden genomen, als een multifunctioneel en toekomst bestendig gebouw, niet alleen uitermate geschikt voor onze gezamenlijke erediensten. Maar het gebouw zal ook worden ingezet t.b.v. verhuur voor een breed scala van activiteiten voor alle inwoners van de Gemeente Almelo: “open naar de stad”. Die verbouw is complexer gebleken dan aanvankelijk door deskundigen is ingeschat en ook vergunningstrajecten verliepen minder snel dan ingeschat. Dit betekent dat wij nu verwachten op Eerste Pinksterdag 2025 de Grote Kerk weer te kunnen en mogen inzetten voor onze (brede) kerkelijke activiteiten. Dankzij de veelkleurigheid die voortvloeit uit onze programmering volgens het principe van de Bronnendiensten vinden er méér vieringen plaats dan alleen op het (oude) vaste tijdstip van zondagmorgen 10.00 uur, ten behoeve van (h)erkenning van onze eenheid in verscheidenheid.

In deze begroting vindt u de weerslag van de financiële uitkomsten en verwachtingen voor 2025. Die zijn door de ontstane vertraging nog niet in zijn geheel door te trekken naar de toekomstige jaren, omdat er in 2025 nog sprake is van overlap in feiten en omstandigheden. Om er enkele te noemen:

- De Pniëlkerk en haar orgel zijn in december 2024 ontruimd, verkocht en afgerekend.
- NOACH zal in 2025 worden ontruimd, verkocht en afgerekend.
- De huur van de Bleekkerk zal doorlopen tot de ingebruikname van de Grote Kerk.
- De verbouw van de Grote Kerk is nog in volle gang en er is onvermijdelijk sprake van enkele tegenvallers.



- Met de Stichting Vrienden Grote Kerk is vastgelegd dat zij voor een vast bedrag van jaarlijks € 10.500 de exploitatie en het onderhoud van de Grote Kerk voor haar rekening nemen.
- De Stichting de Schouw doet ditzelfde voor € 13.500 per jaar.
- Hierdoor nemen de gebouw gebonden exploitatiekosten voor de PGA structureel af van € 138.242, in 2023 (2022: € 119.867) naar € 24.000 in 2026 e.v. In 2025 verwachten wij nog € 54.400. (Let op: energiekosten blijven hierin onzeker).
- Onze koster is per 31-12-2024 met prepensioen gegaan. Salariskosten zijn voorheen verdeeld over de Stichting de Schouw (75%), Wijkgemeente Grote Kerk (15%) en Stichting Vrienden Grote Kerk (10%). Vooralsnog hebben wij ervoor gekozen deze vacature in te vullen met vrijwilligers. Dat is mogelijk door een beperkte uitbreiding in uren binnen het Kerkelijk Bureau en door de inzet van een vrijwilligers-coördinator. Daarnaast staat een team van vrijwilligers opgesteld, voor de exploitatie van De Schouw.
- Later dit jaar volgt een vergelijkbare aanpak voor een kostersteam in de vernieuwde Grote Kerk.
- Deze vrijwilligers kunnen een beroep doen op de fiscale regelingen omtrent vrijwilligersvergoedingen. In 2025 maximaal € 5,60 per uur, tot een maximum van € 210 per maand of met een maximum van 10 maanden tot € 2.100 per jaar.
- Leden van de Kerkenraad en het College van Kerkrentmeesters zien af van een vrijwilligers-vergoeding.

Bovenstaande leidt tot een aantal verschuivingen in deze begroting t.o.v. eerdere jaren, waarbij voorheen kosten kerkelijke activiteiten, de kosten van vrijwilligers (en organist-vrijwilligers) door elkaar liepen en vergelijking lastig is. Voor 2025 is gekozen voor:

- Kosten kerkmusici, het Project kerkmuziek, Cantorij en ondersteuning Together, onder overige kosten kerkelijke activiteiten € 18.900;
- Kosten voor planning en organisatie activiteiten in De Schouw via verhoging (PGA) salariskosten Kerkelijk Bureau;
- Kosten (coördinatie-) en vrijwilligers wordt betaald door St. de Schouw (v/h 75% salariskosten koster);
- Kosten koster-vrijwilligers Bleek, NOACH en Grote Kerk komen voor rekening PGA (v/h 15% salariskosten koster Grote Kerk), voor zover deze betrekking hebben op kerkelijke activiteiten.

Daarnaast wordt opgemerkt:

- Het CvK is dankbaar dat de uitkomsten actie kerk balans 2025 zo positief zijn.
- Personeelslasten en doorbelastingen afdracht bezettingsbijdrage predikanten aan de PKN zijn gestegen. Dit komt overeen met landelijk gestegen personeelskosten.
- De Algemene Kerkenraad heeft in 2024 gekozen voor een (tijdelijke) versterking van het pastoraat, door inzet van 2 parttime predikanten. De kosten hiervan worden onttrokken aan het bestemmingsfonds pastoraat.
- Huuropbrengsten (Pniëlkerk) zijn vervallen evenals buffetomzet (en -kosten) vanaf medio 2025.
- De kosten voor de feestelijke opening van de Grote Kerk is gevat in de post "Incidentele lasten".
- In 2025 zal gekeken moeten worden naar verdere efficiency maatregelen. Als voorbeeld noemen we de kopieerkosten voor nieuwsbrieven en liturgieën. Gebruik van moderne

media zou ons hierbij behulpzaam kunnen zijn.

Rekening houdende met alle bovengenoemde feiten en omstandigheden, sluit deze begroting met een tekort van ca.

€ 40.000. Als we met elkaar vooruit kijken naar de situatie ná heropening van de Grote Kerk en een normalisatie van de kosten, dan biedt ons dit het lonkend perspectief dat wij als Protestantse Gemeente Almelo, op basis van de huidige uitgangspunten, vanaf 2026 quitte zullen moeten kunnen draaien. En dat is reden voor dankbaarheid. Het geeft hoop en vertrouwen voor de toekomst.

Allen die hieraan in de afgelopen jaren, op welke manier dan ook, in voorbereiding en/of uitvoering hebben bijgedragen: gemeenteleden, voorgangers, personeel, themagroep-leden, vrijwilligers, musici, verbonden stichtingen, (wijk-)kerkraadsleden, kerkrentmeesters en alle anderen die hier niet zijn genoemd, zeggen wij hiervoor héél, héél hartelijk dank.

Wij bidden met u allen, om God's Zegen over dit werk.

Almelo, 10 maart 2025

Namens het College van Kerkrentmeesters,
Erik J.H. Timmer, penningmeester

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	3.500	20.000	33.577
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	4.988	3.000	6.373
Opbrengsten levend geld	349.500	372.750	404.320
Door te zenden collecten en giften	15.000	-	14.216
Totaal baten A	372.988	395.750	458.486
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	37.400	40.600	80.009
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	17.000	56.650	58.233
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	202.192	178.892	175.757
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	42.691	15.100	21.162
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	29.000	29.124	35.712
Salarissen en vergoedingen	67.025	81.375	94.848
Kosten beheer, administratie en archief	52.050	65.160	55.203
Rentelasten/bankkosten	2.000	2.500	2.337
Afdrachten door te zenden collecten en giften	15.000	-	14.216
Totaal lasten A	464.358	469.401	537.477
Operationeel resultaat (A)	-91.370	-73.651	-78.991
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	25.000	85.199
Incidentele lasten	-10.000	-25.000	-38.778
Incidentele baten en lasten (B)	-10.000	0	46.421
Resultaat verslagjaar (A+B)	-101.370	-73.651	-32.570
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	30.000	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	60.000	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-70.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	60.000	30.000	-70.000
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-41.370	-43.651	-102.570

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			
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.500	6.000	13.219
Overige niet-kerkelijke gebouwen	0	-	6.062
Buffetten	2.000	6.500	12.321
Uit pastoralia	0	500	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	0	7.000	1.975
	<u>3.500</u>	<u>20.000</u>	<u>33.577</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	-	3.853
Opbrengsten financiële vaste activa	4.988	3.000	2.520
	<u>4.988</u>	<u>3.000</u>	<u>6.373</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	310.000	307.000	332.722
Collecten in kerkdiensten	25.000	19.500	28.096
Giften	1.000	1.000	804
Kerkblad	-	17.500	15.060
Solidariteitskas	13.500	20.750	14.442
(Wijk)kassen	-	7.000	13.171
Overige opbrengsten levend geld	-	-	25
	<u>349.500</u>	<u>372.750</u>	<u>404.320</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	15.000	-	14.216
	<u>15.000</u>	<u>-</u>	<u>14.216</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	5.199
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	25.000	70.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	25.000	85.199
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	30.000	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	60.000	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	60.000	30.000	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	10.500	11.500	10.400
	<u>10.500</u>	<u>11.500</u>	<u>10.400</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	2.500	796
Belastingen	350	300	931
Verzekeringen	1.250	2.800	3.525
Energie en water	5.300	20.500	44.063
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	19.200
Overige kosten	1.500	2.500	1.094
	<u>8.400</u>	<u>28.600</u>	<u>69.609</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Overige kosten	13.500	-	-
	<u>13.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	5.000	-	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	-	500	-
	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>37.400</u>	<u>40.600</u>	<u>80.009</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	-	324
Belastingen	-	-	561
Energie en water	-	5.000	1.903
Overige kosten	-	-	17.218
	<u>-</u>	<u>5.000</u>	<u>20.006</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	15.500	41.650	28.841
Installaties en inventarissen	-	-	2.658
Buffetten	1.500	10.000	6.242
Overige kosten	-	-	486
	<u>17.000</u>	<u>51.650</u>	<u>38.227</u>
	<u>17.000</u>	<u>56.650</u>	<u>58.233</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	183.700	159.000	162.516
Afdracht basisbijdrage	350	347	326
Bijdragen (+) en ontvangsten (-) bij samenwerkingsverbanden	-4.558	-9.500	-9.677
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.400	2.600	2.400
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	2.300	2.200	1.996
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	2.900	-
	<u>184.192</u>	<u>157.547</u>	<u>157.561</u>
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	8.000	7.600	-
Preekvoorziening	8.500	20.000	16.981
Overige kosten pastoraat	1.500	-9.500	1.215
	<u>18.000</u>	<u>18.100</u>	<u>18.196</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	2.450	-
Pensioenpremies	-	150	-
Sociale lasten	-	320	-
Vergoedingen	-	325	-
	<u>-</u>	<u>3.245</u>	<u>-</u>
	<u>202.192</u>	<u>178.892</u>	<u>175.757</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	15.000	1.650	8.977
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	2.291	-	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.000	450	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	3.000	4.500	2.699
Jeugdwerk	500	550	422
Overige kosten kerkelijke activiteiten	18.900	7.950	9.064
	42.691	15.100	21.162
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	17.000	17.124	23.408
Afdrachten voor de solidariteitskas	9.500	12.000	9.925
Overige bijdragen en contributies	2.500	-	2.379
	29.000	29.124	35.712
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	-	52.500	48.302
Pensioenpremies	-	6.000	6.094
Sociale lasten	-	9.000	9.080
Overige vergoedingen	-	-55.700	-52.262
	-	11.800	11.214
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	5.250	7.000	6.515
Pensioenpremies	550	725	725
Sociale lasten	775	1.000	1.016
Overige vergoedingen	-	9.450	-
	6.575	18.175	8.256
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	36.000	25.000	28.260
Pensioenpremies	3.550	2.000	2.029
Sociale lasten	5.400	3.900	4.547
Overige vergoedingen	250	-	252
	45.200	30.900	35.088

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.750	5.000	3.719
Vergoedingen vrijwilligers	8.000	-	31.659
Overige kosten personeel	2.500	0	3.823
Overige kosten vrijwilligers	-	6.000	-
Vrijwilligerscontracten	-	9.500	-
Overige vergoedingen	1.000	-	1.089
	<u>15.250</u>	<u>20.500</u>	<u>40.290</u>
	<u>67.025</u>	<u>81.375</u>	<u>94.848</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	3.500	3.500	3.140
(Wijk)kerkenraad	-	-	555
Bureaubehoeften en drukwerk	4.000	7.000	4.816
Telefoon- en internetabonnementen	2.200	2.100	2.153
Administratie en archief	2.500	3.550	2.562
Ledenregistratie	4.700	5.000	4.630
Financiële administratie	13.500	13.000	16.038
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.300	1.560	1.285
Publiciteit	4.000	3.950	2.047
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	350	-	325
Kerkblad	15.000	24.000	16.784
Overige kosten	1.000	1.500	868
	<u>52.050</u>	<u>65.160</u>	<u>55.203</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.000	2.500	2.337
	<u>2.000</u>	<u>2.500</u>	<u>2.337</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	15.000	-	14.216
	<u>15.000</u>	<u>-</u>	<u>14.216</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	10.000	25.000	38.778
	<u>10.000</u>	<u>25.000</u>	<u>38.778</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	70.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70.000</u>

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	95940000
Classis	Protestantse classis Overijssel-Flevoland

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,65
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,65
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,50
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	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,67

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	6
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 3

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.504

Aantal doopleden 1.245

Totaal aantal leden 2.749

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.039

ANBI-pagina www.pga-almelo.nl/anbi_1

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	54%	45%	38%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	10%	10%	17%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	124%	119%	117%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	127	128	139	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	98%	94%	91%	76%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.666	1.576	1.767	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.666	1.576	1.767	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	92%	97%	97%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.504	1.592	1.592	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	1.245	1.323	1.323	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	2.749	2.915	2.915	3.014	888	138	492	1.941