



Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2026



Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2026

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
1.2	Toelichtingen op hoofdgroepen	4
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2026	6
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	7
3.1	Algemene informatie	13
4.1	Kengetallen	15

1.1 Toelichting

Toelichting op de Begroting

Het opstarten van de begroting 2026 was pas mogelijk nadat de jaarrekening 2024 in haar definitieve versie is ingediend bij het CCBB. (Classicaal college voor de behandeling van beheerszaken van de PKN). De vertraging 2024 had alles te maken met de intensieve periode die wij hebben doorgemaakt in de samenvoeging van onze wijkgemeenten per 01-01-2025 en het gereed maken van de Grote Kerk, om als ons centrale Plaats van Ontmoeting in gebruik te nemen, Pinksteren 2025, en alle daaruit voortvloeiende werkzaamheden.

Dit alles is een uitvloeisel geworden van ons "Proces Loslaten en Opnieuw Beginnen", dat is ingezet om tot een compactere bestuursvorm te komen, met substantieel lagere gebouw gebonden kosten. De opdracht van de Algemene Kerkenraad is geweest om uiterlijk 2025 te komen tot maximaal € 40.000 gebouw gebonden kosten. Hierbij was nog geen rekening gehouden met de fors gestegen energieprijzen in de afgelopen jaren, en ook de overige kosten zijn op indexatie gebaseerd.

Het is daarom met trots en dankbaarheid, dat het College van Kerkrentmeesters, u de begroting 2026 kan presenteren, waarin wij op dit punt zijn geslaagd. Daar waar de gebouw gebonden kosten in 2023 nog € 138.242 bedroegen, (2024 vooruitlopend op de samenvoeging, incl. dotatie groot onderhoud € 116.450), treft u in deze begroting het voorstel aan voor gebouw gebonden kosten van € 29.000. En dat is structureel, excl. indexatie. Om dit mogelijk te maken zullen de Stichting de Schouw en Stichting Vrienden Grote Kerk extra inspanningen moeten verrichten, om uit externe huurinkomsten hun verplichtingen jegens de PGA na te komen, zoals contractueel is vastgelegd op 18-01-2024.

Overige uitgangspunten in deze begroting.

- Inkomsten Vrijwillige Bijdragen op basis Actie Kerkbalans 2026.
- Afdracht bezettingsbijdrage predikantsplaatsen + 1,3%
- Algemene kostenstijgingen + 2,6%
- Inschatting overige kosten, op basis van besparingen t.g.v. samenvoeging wijken, t.o.v. 2024.

De komende jaren zal de PGA te maken krijgen met het feit dat medewerkers met pensioen gaan, en predikanten van het emeritaat gebruik gaan maken. Voor 2026 is nog gerekend met een volledige bezetting van het pastoraat, (1,65 FTE) ondanks dat per 1 oktober 2026 het tijdelijk dienstverband met 2 parttime predikanten zal aflopen (-/- 0,50FTE). Daarmee staan wij voor forse uitdagingen, en keuze mogelijkheden, die zijn doorgerekend in de separate Meer-jaren Begroting 2026-2033, die met een toelichting op de voorstellen van het CvK aan de Kerkenraad zal worden gepresenteerd op 9 april 2026.

Ondanks alle positieve financiële effecten van de samenvoeging van onze wijkgemeenten en de besparingen op kosten (-/- € 94.000 voor 2026 t.o.v. 2024) kan niet voorkomen worden dat, door het dalen van de inkomsten (-/- € 63.000 in 2026 t.o.v. 2024), ook voor 2026 het exploitatie resultaat nog negatief zal zijn (-/- € 57.000).

Het CvK zal op basis van de Meerjaren Begroting 2026-2033 met voorstellen komen, hoe deze negatieve trend kan- en moet worden omgebogen. Beiden zullen in de kerkenraadsvergadering van 9 april aan de kerkenraad worden gepresenteerd.



De toelichting op enkele begrotings rubrieken en kosten vindt u onder 1.2 voor de resp. begrotingsonderdelen toegelicht.

Almelo, 06 april 2026.

Namens het College van Kerkrentmeesters, Erik J.H Timmer MBA
Erik J.H. Timmer MBA
Peningmeester en Kerkrentmeester

1.2 Toelichtingen op hoofdgroepen

Opbrengsten onroerende zaken

Overige opbrengsten onroerende zaken: opbrengsten kerkelijke uitvaarten 10 x € 600.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rentebaten over gemiddeld saldo van € 550.000 à 1,2% (=¼ 6.600) en € 370.000 dat voor 5 jaar was vastgezet tegen 0,35% tot december 2026 ad. € 1.187.

Opbrengsten levend geld

83.10 Vrijwillige bijdragen o.g.v. prognose aktie kerkbalans 2026 : € 301.000

83.41 Er zijn geen opbrengsten Kerkblad begroot. Dit vraagt om keuzes, gelet op de kosten (ca. € 12.750).

83.60 Solidariteitskas, doorbelasting is € 2.000 hoger dan de opbrengsten !

83.70 : Wijkkassen: Opbrengst verjaardagsfonds en bloemenfonds,

De gemiddelde VB bijdragen in Almelo liggen fors onder het landelijke gemiddelde: € 130 vs € 167 voor gemeenten met 2.000 - 4.999 leden elders in het land. Dit vraagt om een actieplan.

Kosten kerkelijke gebouwen

40.19 Kosten bijdrage aan Stichting Vrienden Grote Kerk, volgens afspraken 18-01-2024 € 10.500

40.39 Kosten bijdrage aan de Stichting De Schouw, volgens afspraken 18-01-2024 € 13.500

Hiervoor nemen beide stichtingen de algehele exploitatiekosten over van de PGA. Zij moeten deze kosten dekken uit (verhoogde) huuropbrengsten, nu de Grote Kerk multifunctioneel is gemaakt en is verduurzaamd.

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Afdracht bezettingsbijdrage : Bezetting eigen predikanten 1,15 FTE

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Op basis van budgetaanvragen 2026 :

44.20 Subsidie Bijdrage aan Together € 2.291 (2025 : € 2.291)

44.40 Nog op te zetten toerustingsactiviteiten € 6.000.

44.50 Wijkwerk en gemeente avonden: inclusief vleugelactiviteiten, kalenders etc. en bloemengroet (€ 4.000) Totaal € 7.500

44.99 Overige kosten kerkelijke activiteiten: Doe-kerk en stiltevieringen € 525; Bloemengroet en liturgisch bloemschikken € 2.500; Liturgieën € 1.250; Creatief project € 500; Kaarsen € 500; Verjaardagskaarten € 1.500; Follow the Light € 250, Paas-koffie € 250 = € 7.275

Voor 2026 zal kritisch gekeken moeten worden naar kosten kerkdiensten en drukkosten (Colorhouse ea.), omdat wij ook betalen voor een eigen goed functionerend kopieerapparaat bij het Kerkelijk Bureau.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdracht Quotum en Solidariteitskas o.b.v. aanslag over 2025, in 2026 te voldoen.

In 2026 zal nieuw beleid moeten worden geformuleerd om de bijdrage Quotum bovenop de VB te gaan laten plaatsvinden. Hiervoor zal met de gemeente leden worden gecommuniceerd wat de vaste af te dragen kosten per kerk-lid zijn.



Zie ook opmerking elders : "De gemiddelde VB bijdragen in Almelo liggen fors onder het landelijke gemiddelde € 130 vs € 167 voor gemeenten met 2.000 - 4.999 leden."
Overige bijdragen en contributies 45.99 Liedboek licentie €285; VKB € 500, NBG € 25 = € 810.

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2026

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	4.800	3.500	27.635
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	7.787	4.988	6.706
Opbrengsten levend geld	337.000	349.500	370.542
Door te zenden collecten en giften	12.000	15.000	19.574
Totaal baten A	361.587	372.988	424.457
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	24.000	37.400	38.218
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	5.000	17.000	54.385
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	210.389	202.192	182.624
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.296	42.691	29.664
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	25.413	29.000	27.793
Salarissen en vergoedingen	63.738	67.025	100.136
Kosten beheer, administratie en archief	52.339	52.050	57.943
Rentelasten/bankkosten	1.500	2.000	1.995
Afdrachten door te zenden collecten en giften	12.000	15.000	19.574
Totaal lasten A	418.675	464.358	512.332
Operationeel resultaat (A)	-57.088	-91.370	-87.875
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	4.453
Incidentele lasten	-	-10.000	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-10.000	4.453
Resultaat verslagjaar (A+B)	-57.088	-101.370	-83.422
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	60.000	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	60.000	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-57.088	-41.370	-83.422

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	1.500	11.258
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	0	-	222
Overige niet-kerkelijke gebouwen	0	0	2.562
Buffetten en catering	0	2.000	11.409
Uit pastoralia	0	0	1.145
Overige opbrengsten onroerende zaken	4.800	0	1.039
	<u>4.800</u>	<u>3.500</u>	<u>27.635</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	6.600	-	4.386
Opbrengsten financiële vaste activa	1.187	4.988	2.320
	<u>7.787</u>	<u>4.988</u>	<u>6.706</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	301.000	310.000	311.411
Collecten in kerkdiensten	20.000	25.000	21.996
Giften	5.000	1.000	1.788
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfonoon)	2.000	-	-
Kerkblad	-	-	13.777
Solidariteitskas	6.500	13.500	13.830
(Wijk)kassen	2.500	-	6.722
Overige opbrengsten levend geld	-	-	1.018
	<u>337.000</u>	<u>349.500</u>	<u>370.542</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Zending en evangelisatie	12.000	-	19.072
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	15.000	502
	<u>12.000</u>	<u>15.000</u>	<u>19.574</u>



	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	4.452
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	4.453
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	60.000	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	60.000	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	10.500	10.500	10.760
	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>	<u>10.760</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	-	1.439
Belastingen	-	350	503
Verzekeringen	-	1.250	4.162
Energie en water	-	5.300	20.052
Overige kosten	-	1.500	1.302
	<u>-</u>	<u>8.400</u>	<u>27.458</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Overige kosten	13.500	13.500	-
	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>	<u>-</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	-	5.000	-
	<u>-</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	<u>24.000</u>	<u>37.400</u>	<u>38.218</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Belastingen	-	-	691
Energie en water	-	-	1.190
Overige kosten	-	-	12.500
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.381</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	-	15.500	29.079
Installaties en inventarissen	5.000	-	1.715
Buffetten en catering	-	1.500	9.020
Overige kosten	-	-	190
	<u>5.000</u>	<u>17.000</u>	<u>40.004</u>

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
	5.000	17.000	54.385
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	127.441	183.700	115.769
Afdracht basisbijdrage	387	350	350
Bijdragen (+) en ontvangsten (-) bij samenwerkingsverbanden	-	-4.558	-10.067
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.400	2.400	2.400
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	2.500	2.300	54
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	-	657
	<u>132.728</u>	<u>184.192</u>	<u>109.163</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	173
Hulpdiensten	68.661	8.000	56.688
Preekvoorziening	8.000	8.500	16.277
Overige kosten pastoraat	1.000	1.500	323
	<u>77.661</u>	<u>18.000</u>	<u>73.461</u>
Hulpdiensten : tijdelijke bezetting 0,50 FTE Vrijwilligersvergoeding pastoraat € 10.000			
	<u>210.389</u>	<u>202.192</u>	<u>182.624</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	15.000	10.218
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	2.291	2.291	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	6.000	3.000	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.500	3.000	4.668
Jeugdwerk	1.230	500	166
Overige kosten kerkelijke activiteiten	7.275	18.900	14.612
	<u>24.296</u>	<u>42.691</u>	<u>29.664</u>

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	16.778	17.000	16.882
Afdrachten voor de solidariteitskas	7.825	9.500	8.380
Overige bijdragen en contributies	810	2.500	2.531
	<u>25.413</u>	<u>29.000</u>	<u>27.793</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	0	-	54.803
Pensioenpremies	0	-	5.943
Sociale lasten	0	-	8.634
Overige vergoedingen	-	-	-48.707
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>20.673</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	5.700	5.250	7.106
Pensioenpremies	650	550	752
Sociale lasten	925	775	1.127
Overige vergoedingen	12.663	-	-
	<u>19.938</u>	<u>6.575</u>	<u>8.985</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	25.250	36.000	27.210
Pensioenpremies	2.650	3.550	2.166
Sociale lasten	5.000	5.400	4.476
Overige vergoedingen	300	250	252
	<u>33.200</u>	<u>45.200</u>	<u>34.104</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	5.100	3.750	4.629
Vergoedingen vrijwilligers	5.000	8.000	24.601
Overige kosten personeel	500	2.500	964
Vrijwilligerscontracten	-	-	6.180
Overige vergoedingen	-	1.000	-
	<u>10.600</u>	<u>15.250</u>	<u>36.374</u>
	<u>63.738</u>	<u>67.025</u>	<u>100.136</u>

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.200	3.500	2.397
(Wijk)kerkenraad	-	-	1.701
Bureaubehoeften en drukwerk	4.000	4.000	3.769
Telefoon- en internetabbonementen	850	2.200	3.460
Administratie en archief	2.000	2.500	2.359
Ledenregistratie	6.350	4.700	4.656
Financiële administratie	19.205	13.500	18.318
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.900	1.300	1.347
Publiciteit	834	4.000	2.642
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfonoon)	250	350	-638
Kerkblad	12.750	15.000	16.849
Overige kosten	2.000	1.000	1.083
	52.339	52.050	57.943
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	2.000	1.995
	1.500	2.000	1.995
 Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Zending en evangelisatie	12.000	-	19.072
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	15.000	502
	12.000	15.000	19.574
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	10.000	-
	-	10.000	-

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	95940000
Classis	Protestantse classis Overijssel-Flevoland

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de gemeente overheersende zeggenschap heeft	1

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	0,75

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.422

Aantal doopleden 1.169

Totaal aantal leden 2.591

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.946

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

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024	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	58%	54%	43%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	7%	10%	9%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	116%	124%	121%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	130	127	135	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	96%	98%	92%	76%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024	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	1.570	1.666	1.666	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.570	1.666	1.666	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	92%	97%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.422	1.504	1.504	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	1.169	1.245	1.245	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	2.591	2.749	2.749	3.014	888	138	492	1.941