



Protestantse Gemeente  
Haarlem

# Begroting 2023

1 december 2022



**Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
1. Voorwoord	2
2. Samenvatting van de begroting	3
3. Specificatie van de begroting	4

Beste leden van de AK,

Voor u ligt de PGH begroting voor 2023. Deze is opgesteld op basis van het geldende beleidsplan (personeelsformatie, aantal gebouwen in beheer) en de meerjaren onderhoudsplanningen van alle gebouwen in beheer. Verder zijn er zowel aan de inkomstenkant als aan de uitkomstenkant ramingen gemaakt op basis van cijfers uit het verleden en contracten, al dan niet met inflatiecorrectie. Dit geldt bijvoorbeeld voor de inkomsten uit verhuur en toerisme, de bijdrage van het PWF, en de meeste kostenposten zoals salarissen, onderhoudskosten, en organisatorische kosten. Als laatste is het ledenbestand leidend voor de inkomsten uit de actie Kerkbalans.

De begroting laat een sterk negatief resultaat zien op de operationele begroting (-272 k€, marge -17%). En dit tekort is structureel: terwijl de inkomsten bijna terug zijn op het niveau pre-Corona stijgen de kosten door inflatie substantieel. Enkele vergelijkende cijfers:

	2019 realisatie (pre-Corona)	2022 begroting Coronajaar	2023 begroting (post-Corona)
Baten	€1.695.000,-	€1.468.500,-	€1.641.000,-
Lasten	€1.651.365,-	€1.750.000,-	€1.912.000,-

De lasten stijgen 9% ten opzichte van begroting 2022. Ook als in volgende jaren de inflatie weer zakt tot een normaal niveau, wordt dit gat niet meer kleiner, omdat inflatie uit het verleden niet wordt 'teruggedraaid'. Het financiële perspectief is ook aanmerkelijk verslechterd sinds de doorrekening van het geldende beleidsplan. In het beleidsplan is gerekend met een gemiddelde kosteninflatie van 2%, tegen 9% nu. Ook hier gaat het om een structurele verslechtering.

Het College van Kerkrentmeesters is van mening dat het niet verantwoord is deze begroting in ongewijzigde vorm aan te nemen.

Het College stelt de volgende maatregelen voor, ter besluitvorming door de AK en te verwerken in de begroting 2023:

1. Het verhogen van de toegangsprijs voor toeristen in de Bavo van 3 € naar 4 €. Deze maatregel levert ca 100 k€ per jaar op, en is structureel. Het College wijst erop dat in het verleden alleen inflatiecorrectie werd toegepast, als laatste in 2020. Ook zal dit met de Vrienden moeten worden afgestemd;
2. Besparen op de energielasten door in 2023 niet alle kerkgebouwen elke zondag te verwarmen. Het College stelt een besparingsdoelstelling van 50 k€ voor, op een totaalbedrag van 170 k€. Het Kerkelijk Bureau zet nog de puntjes op de i, maar de huidige verwachting is dat deze doelstelling gehaald kan worden door het verwarmen van maximaal 1 kerkgebouw per zondag, zowel in winter 2022/2023 als in winter 2023/2024;
3. Overwegen om niet tot het volledig invullen van de vacatureruimte over te gaan ("vacaturestop"), zodra zich een nieuwe vacature voordoet tijdens 2023. Alvorens tot invulling van nieuw ontstane vacatures wordt overgegaan, zal advies worden ingewonnen bij het College over de vraag of het financieel verantwoord is de vacature in te vullen. Hierbij wordt opgemerkt dat de volledige lasten van 1 FTE kerkelijk werker of kerkelijk bureau ca 75 k€ per jaar bedragen. Gegeven het feit dat de personeelslasten inclusief predikantstraktementen ca 60% van de lasten bedragen, acht het College verdere bezinning op de formatie noodzakelijk.

Daarnaast bereidt het College op dit moment de Actie Kerkbalans 2023 voor, met daarin een oproep voor wie kan, om de jaarlijkse bijdrage te vergroten. Dit is echter geen maatregel die kan worden ingeboekt, temeer omdat vele gemeenteleden zelf ook de hoge prijzen voor energie en boodschappen zullen voelen in de portemonnee.

Ook benadrukt het College nogmaals dat er besluiten nodig zijn over de toekomst van de gebouwen. Er gaat in 2023 588 k€ naar onderhoud. Uit het beleidsplan vloeit ook al voort dat over dit onderwerp in 2023 besluitvorming moet plaatsvinden. Het College zal naar verwachting voor de maart vergadering van de AK een notitie aanleveren over de financiële toekomst van de PGH, naar aanleiding van de opmerkingen hierover in het beleidsplan.

Als laatste heeft het College een verduidelijking aangebracht in de begroting, waar het gaat om de verantwoordelijkheid voor kostenposten. In kolom B van de toelichting baten-lasten vindt u de budgethouder. Dit kan het College zelf zijn, de wijken, of de AK. De budgethouder is verantwoordelijk voor het resultaat, en zal dus binnen begroting moeten blijven. Hierbij is wel enige uitruil mogelijk binnen de posten van dezelfde budgethouder, maar is het niet de bedoeling dat het budget als geheel of op individuele materiële posten wordt overschreden.

Na akkoord van de AK zal het College in samenwerking met het Kerkelijk Bureau de wijzigingen in de begroting 2023 doorvoeren, zodat een aangepaste begroting ter inzage gelegd kan worden voor gemeenteleden.

Met dank aan het Kerkelijk Bureau onder leiding van Joke voor de zorgvuldige samenstelling.

Namens het College van Kerkrentmeesters,

Maria de Kleijn  
Penningmeester

Opmerking d.d. 1 december 2022: In de vergadering van de AK d.d. 24 november 2022 is ingestemd met de voorgestelde maatregelen. Deze zijn na de instemming verwerkt in de begroting

1. Samenvatting begroting 2022

	Begroting 2023	Begroting 2022	Verwachting 2022
<b>BATEN</b>			
Baten gebouwde en ongebouwde eigendommen	832.000	609.000	721.716
Rentebaten	84.000	84.500	92.117
Bijdragen levend geld	209.225	212.000	212.122
Subsidies en bijdragen	616.000	563.000	625.131
Totaal baten (A)	<b>1.741.225</b>	1.468.500	1.651.085
<b>LASTEN</b>			
Lasten gebouwde en ongebouwde eigendommen	538.540	498.500	462.010
Lasten kerkdiensten en overige kerkelijke activiteiten	49.000	36.000	35.100
Pastoraat	592.595	568.000	504.350
Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen	42.500	40.000	20.422
Salarissen en vergoedingen	520.654	494.000	491.060
Rentelasten	49.500	44.000	43.770
Kosten beheer en administratie	70.000	69.000	45.572
Totaal lasten (B)	<b>1.862.789</b>	1.749.500	1.602.284
Saldo baten en lasten (A-B)	<b>-121.564</b>	-281.000	48.801
Toevoegingen aan fondsen	0	0	
Onttrekkingen aan fondsen	12.925	0	
Totaal (C)	<b>12.925</b>	0	
Resultaat (A-B+C)	<b>-108.639</b>	-281.000	

## 2. Specificatie Begroting 2023

### Baten gebouwde en ongebouwde elgdommen

Budgethouder	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie	Verwachting 2022
			t/m 08- 2022	
CvK	465.000	280.000	243.402	365.103
Exploitatie Grote Kerk	60.000	50.000	29.394	44.091
Exploitatie Nieuwe Kerk	35.000	20.000	27.415	41.123
Exploitatie Oosterkerk	72.000	71.000	51.824	77.736
Exploitatie Ontmoetingskerk	27.000	26.000	14.095	21.143
Huur winkels	105.000	96.000	69.757	104.636
Huur pastorieën	24.000	23.000	16.270	24.405
Huur kosterswoningen	20.000	19.000	13.320	19.980
Overige huurinkomsten	24.000	24.000	15.667	23.501
Subtotaal	832.000	609.000	481.144	721.716

### Rentebaten

CvK	4.000		3	
Couponrente obligaties				
Dividend aandelen	80.000	84.500	61.411	92.117
Dividend onroerend goed fondsen				
Subtotaal	84.000	84.500	61.414	92.117

### Bijdragen levend geld

CvK	188.000	194.000	123.765	185.648
Vrijwillige bijdragen				
Collecten kerkdiensten (incl. huwelijk)	11.500	12.000	10.530	15.795
Collecten en giften zomeravonddiensten GK	4.725	0	3.170	5.963
Giften	1.000	2.000	478	717
Bijdragen Solidariteitskas	4.000	4.000	152	4.000
Notariële schenkingen	0	0	-	0
Subtotaal	209.225	212.000	138.095	212.122

### Subsidies en bijdragen

CvK	570.000	499.000	399.686	532.915
Predikanten Weduwen Fonds				
Subsidie SIM Bavo	43.000	43.000	70.517	70.517
Subsidie SIM Nieuwe kerk	0	18.000	18.403	18.403
Subsidie Winkels OG	3.000	3.000	3.296	3.296
Subtotaal	616.000	563.000	399.686	625.131

Protestantse Gemeente te Haarlem

2. Specificatie Begroting 2022 (vervolg)

**Lasten gebouwde en ongebouwde elgdommen**

Budgethouder	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie	Verwachting 2022	
			t/m 08- 2022		
Groot onderhoud	CvK	523.264	363.755	268.234	357.645
Onttrekking groot onderhoud	CvK	-524.000	-364.000	-364.000	-364.000
Dotatie groot onderhoud	CvK	279.377	294.824	294.824	294.824
Klein onderhoud	CvK	64.000	50.000	28.448	42.672
Belastingen en verzekeringen	CvK	61.400	60.000	39.881	53.928
Energie	CvK	120.000	80.000	46.203	69.305
Overige kosten	CvK	10.000	9.921	4.091	6.137
Onderhoudskosten orgels	CvK	4.500	4.000	1.000	1.500
Subtotaal		538.540	498.500	318.681	462.010

**Lasten kerkdiensten en overige**

**kerkelijke activiteiten**

Kosten kerkdiensten en overige kerkelijke activiteiten	AK	16.500	6.000	4.211	6.317
Kosten zomeravonddiensten Grote Kerk	Wijk Centrum	6.500	4.000	2.804	4.206
Bijdragen aan wijkkassen	Wijken	20.000	19.000	15.428	23.142
Kosten jeugdwerk	AK	6.000	2.000	633	950
Kosten overige kerkelijke activiteiten	AK	0	1.000	0	0
Kosten stedenband Osnabrück	AK	0	2.000	185	278
Ondersteuning Janskliniek en Molenburg	AK	0	2.000	139	209
Subtotaal		49.000	36.000	23.400	35.100

**Pastoraat**

Kas predikantstraktementen	CvK	324.489	312.000	199.092	298.638
Vaste en variable onkostenvergoeding	CvK	2.100	2.000	854	1.281
Preekbeurten	CvK	7.200	8.000	4.191	6.287
Salarissen kerkelijk werkers	CvK	106.720	100.000	39.843	59.765
Sociale lasten kerkelijk werkers	CvK	22.200	21.000	7.314	16.597
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering kerkelijk werkers	CvK	17.433	16.000	0	13.150
Pensioenuitkeringen kerkelijk werkers	CvK	12.053	11.000	0	9.185
Opleidingskosten kerkelijk medewerkers	CvK	3.000	3.000	1.680	2.520
Project Missionair Predikant	AK	10.400	10.000	197	8.000
Afdracht inz. directeur SIS	CvK	87.000	85.000	66.696	88.928
		592.595	568.000	319.867	504.350

**Protestantse Gemeente te Haarlem**

2. Specificatie Begroting 2022(vervolg)

Budgethouder	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie	Verwachting 2022
			t/m 08- 2022	

**Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen**

Kerkrentmeesterlijk quotum	CvK	38.000	35.000	8.126	16.252
Aanslag Solidariteitskas	CvK	4.500	5.000	2.085	4.170
Subtotaal		42.500	40.000	10.211	20.422

**Salarissen en vergoedingen**

Onbelast verg.werkkostenregeling (WKR)	CvK	1.000	1.000	135	203
Kosters / interieurverzorger	CvK	180.967	156.000	103.613	155.419
Secretariaat en boekhouding	CvK	39.787	37.000	25.355	38.032
Cantor/organisten	CvK	16.104	28.000	14.351	21.527
Hoofd Kerkelijk Bureau	CvK	40.782	38.000	26.532	39.798
Gebouwenbeheerder zzp	CvK	31.193	30.000	21.774	32.661
Communicatiemedewerker	CvK	20.428	19.000	15.841	23.762
Coördinator winkel/vrijwilligers	CvK	27.513	26.000	22.672	34.008
Sociale lasten	CvK	58.212	56.000	34.658	55.786
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	CvK	49.575	50.000	37.321	49.190
Pensioenuitkeringen	CvK	36.819	35.000	24.112	34.453
Diverse (vrijwilligers-)vergoedingen	CvK	8.276	8.000	2.787	4.181
Opleidingskosten	CvK	3.000	3.000	435	653
Overige personeelskosten	CvK	7.000	7.000	926	1.389
Subtotaal		520.654	494.000	330.512	491.060

**Rente- en banklasten**

Bankkosten	CvK	10.000	7.000	10.369	15.554
Kosten beheer effectenportefeuille	CvK	35.500	33.000	18.720	24.960
Rente Kerken Nevenfunctielening NRF	CvK	4.000	4.000	2.171	3.257
Subtotaal		49.500	44.000	31.260	43.770

**Kosten beheer en administratie**

Kosten leden- en bijdragenadministratie	CvK	1.800	2.000	808	1.212
Kosten financiële acties	CvK	3.600	1.000	108	1.000
Controlekosten	CvK	4.700	5.000	4.641	4.641
Kosten opstellen jaarrekening	CvK	7.000	6.000	6.077	6.077
Kosten verzekeringen (excl gebouwen)	CvK	1.000	1.000	948	948
Kosten salarisadministratie	CvK	4.200	4.000	2.072	4.144
Kantoorkosten Kerkelijk Bureau	CvK	10.200	12.000	4.309	6.464
Telefoon- en internetkosten	CvK	16.000	15.000	10.019	15.029
Kosten bestuurscolleges	CvK	1.000	1.000	449	674
Administratieve consultancy	CvK	1.000	2.000	264	396
Publiciteitskosten	AK	20.000	20.000	3.735	5.603
Saldo overige baten en lasten	CvK	-500	0	-614	-614
Subtotaal		70.000	69.000	32.816	45.572

**Protestantse Gemeente te Haarlem**

2. Specificatie Begroting 2022 (vervolg)

Budgethouder	Begroting 2023	Begroting 2022	<i>Realisatie</i>	Verwachting 2022
			<i>t/m 08- 2022</i>	
<b>Toevoegingen aan voorzieningen / fondsen</b>				
Voorz. onderhoud Grote Kerk				
Voorz. onderhoud Nieuwe Kerk				
Voorz. onderhoud overige kerkelijke geb.				
Voorz. onderhoud orgels				
Voorz. onderhoud woningen				
Fonds interieur Grote Kerk				
Fonds zomeravonddiensten Grote Kerk				
Totaal ten laste van baten en lasten				
<b>Onttrekkingen aan voorzieningen / fondsen</b>				
Voorz. onderhoud Grote Kerk				
Voorz. onderhoud Nieuwe Kerk				
Voorz. Onderh. overige kerkelijke geb.				
Voorz. onderhoud orgels				
Voorz. onderhoud woningen				
Fonds interieur Grote Kerk				
Fonds ziekgeld	11.150			
Fonds zomeravonddiensten Grote Kerk	1.775	4.000		
Totaal ten gunste van baten en lasten	12.925	4.000		