Begroting 2027

PKN Gemeente Eelde-Paterswolde

College van Kerkrentmeesters	Opstellen	2 november 2026
Kerkenraad	Vaststellen	16 november 2026
Gemeenteberaad	Toelichten	29 november 2026
FRIS	Verantwoorden	15 december 2026

November 2026 / Penningmeester D. Boersma

INLEIDING

Met deze begroting legt het College van Kerkrentmeesters de financiële gevolgen van het bestaande beleid ter goedkeuring voor aan de Kerkenraad.

Vanuit het perspectief van het beleidsplan (2023) is de vermogensontwikkeling in de periode 2024-2030 zodanig positief dat de huidige bedrijfsvoering van de Dorpskerk tot en met 2030 in stand kan worden gehouden. Ingrijpen in de personele bezetting en het gebouwenbeheer is financieel gezien niet noodzakelijk. In de begroting 2027 zijn daarom geen bezuinigingsmaatregelen opgenomen.

Wel is een projectenbudget voor nieuwe ontwikkelingen opgenomen. Daarover meer op blz. 3 en 4.

SAMENVATTING RESULTAAT

	realisatie 2025	begroting 2026	prognose 2026	**begroting 2027**
Totaal baten	315.347	273.010	281.260	275.823
Totaal lasten	332.887	352.577	348.724	354.675
Resultaat	€ -17.540	€ -79.567	€ -67.464	**€ -78.852**

De begrote inkomsten voor 2027 zijn € 275.823 en de begrote uitgaven zijn € 354.675. Het tekort voor 2027 komt dan uit op € 78.852.

Hieronder volgt in tabellen en tekst de toelichting van de inkomsten en de uitgaven voor 2027. Voor het perspectief zijn de cijfers van 2025 en 2026 ook weergegeven

DE INKOMSTEN

	realisatie 2025	begroting 2026	prognose 2026	**begroting 2027**
BATEN				
Verhuur gebouwen	31.632	28.000	32.000	29.000
Pacht landerijen	11.259	7.750	11.000	11.438
Opbrengsten catering	44.713	50.000	45.000	45.000
Kerkbalans	165.968	154.000	160.000	154.000
Overige inzamelingen	22.432	15.200	15.200	14.700
Opbrengst beleggingen en rente	30.285	9.000	9.000	12.625
Subsidie onderhoud Dorpskerk	9.058	9.060	9.060	9.060
Totaal baten	€ 315.347	€ 273.010	€ 281.260	**€ 275.823**

Toelichting

De baten zijn voor 2027 iets hoger begroot dan die van 2026. Dit zijn met name de gestegen renteinkomsten op deposito's. De periode van lage rente is zeg maar afgesloten. Ook de pacht die we voor de landerijen vragen stijgt.

Voor de inkomsten Kerkbalans is 2026 opnieuw een positief jaar maar voor 2027 is dit niet de verwachting. De begroting is verlaagd met het bedrag dat past bij de trendmatige daling van het ledenaantal van onze kerk.

De opbrengsten uit de cateringactiviteiten van het Loughoes zijn weinig beïnvloedbaar. De verwachte inkomsten voor 2026 lopen iets achter. De begroting is daarom aangepast.

DE UITGAVEN

	realisatie 2025	begroting 2026	prognose 2026	**begroting 2027**
LASTEN				
Lasten kerkgebouw	19.193	15.500	15.500	18.137
Dotatie onderhoud kerkgebouw	16.058	16.060	16.060	16.060
Lasten 't Loughoes	18.871	19.100	19.100	21.770
Dotatie onderhoud 't Loughoes	4.000	4.000	4.000	4.000
Afschrijvingen inventaris t' Loughoes	5.090	5.090	1.385	3.296
Afschrijvingen inventaris Dorpskerk	4.160	4.160	2.762	3.762
Pastoraat	94.150	95.518	95.518	95.499
Taakgroepen	7.531	9.000	9.000	9.000
Projecten			-	2.000
Verplichte afdrachten PKN	11.193	11.999	11.999	12.900
Salarissen en vergoedingen	127.052	127.000	127.000	127.604
Inkoopkosten catering		12.750	14.000	14.000
Beheer en administratie	17.096	22.400	22.400	17.347
Vermogensbeheer en bankkosten	8.492	10.000	10.000	9.300
Totaal lasten	€ 332.887	€ 352.577	€ 348.724	**€ 354.675**

Toelichting

De uitgaven voor de gebouwen zijn door de jaren heen redelijk stabiel. Dit komt vooral doordat er voor het groot onderhoud van Kerk en Loughoes fondsen zijn maakt. Ieder jaar worden bedragen toegevoegd aan deze fondsen (dotaties) waarvan de onderhoudskosten – die nogal verschillen per jaar - betaald worden.

Voor de stijging van de energiekosten zijn extra bedragen in de begroting opgenomen.

De afschrijvingskosten betreffen de inrichting en inventaris van de gebouwen. Deze nemen af omdat we de spullen langer gebruiken dan de afschrijvingsduur. Om te voorkomen dat er geen budget is voor de vervanging, zijn aan de begroting bedragen toegevoegd voor nieuwe investeringen.

De kosten voor beheer en administratie zijn lager begroot. De lagere kosten voor extern advies, voor het nieuwe boekhoudpakket en de herverdeling van verzekeringskosten zijn daarvan de oorzaken.

PROJECTENBUDGET

Er is een projectenbudget toegevoegd aan de begroting. Een dergelijk budget laat zien dat de Dorpskerk voor veranderingen staat die niet direct verbonden zijn met het bestaande beleid en waarvoor financiële middelen nodig kunnen zijn. Hierbij wordt gedacht aan de volgende ontwikkelingen:

- Samenwerking met omliggende gemeenten
- Initiatieven in kader van Buurtplaats – Cultuurhuis - Centrumplan
- Onderdak voor statushouders

Dit betreft ontwikkelingen die van de Dorpskerk tijdelijk extra inzet en middelen kunnen vragen. Ook omdat de Dorpskerk hierin belanghebbende is. In de normale begroting zijn hiervoor doorgaans geen middelen beschikbaar. En ook al zijn het geringe uitgaven dan is het van belang deze apart te markeren omdat ze mede uiting geven aan de genoemde ontwikkelingen.

Een voorbeeld is een themabijeenkomst van Ol Eel in de kerk over de historie van de Dorpskerk in Eelde. Dan worden geen huurkosten in rekening gebracht; deze komen t.l.v. het projectenbudget.

Een ander voorbeeld zijn de kosten die mogelijk voortvloeien uit de komende samenwerking met de partnergemeenten.

Dit zijn “kleine” voorbeelden, passend bij de huidige situatie. Maar het is belangrijk te beginnen voordat we middenin de veranderingen verkeren. In de begroting is nu € 2.000 opgenomen.

Een projectenbudget duidt niet alleen op een financieel belang. Het onderstreept dat de Dorpskerk participeert in een veranderende maatschappij en daaraan actief haar steentje wil bijdragen. En het ondersteunt het bestuur bij de besluitvorming. Een projectenbudget is onderdeel van de jaarbegroting en is verbonden aan de verantwoordingscyclus.