



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023



Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2023

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2023	5
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	6
3.1	Algemene informatie	12

1.1 Toelichting

Toelichting op de diverse posten bij 2.2 de 'toelichting op de begrote staat van baten en lasten' in FRIS.

OPBRENGSTEN EN BATEN

Opbrengsten onroerende zaken

- Bij de niet-monumentale kerkgebouwen verwachten we een stijging van de inkomsten door verhuur (weinig tot geen last meer van corona en een stijging van de huurtarieven)
- Het CJMV gebouw staat nu onder niet-kerkelijke verenigingsgebouwen en we verwachten €38.000 aan inkomsten.
- De inkomsten vanuit de pastorieën nemen toe omdat pastorie Spaerwoude verhuurd wordt.

Opbrengsten uit rente dividenden en beleggingen

- De opbrengsten financiële activa: rente van IKS en Taste. Omdat er bij IKS jaarlijks een bedrag wordt afgelost, wordt de rente die we ontvangen steeds een lager bedrag.
- De opbrengst uit overige beleggingen is lastig te begroten.
- De opbrengsten uit aandelen- en obligatiefondsen:
Bij de Rabobank hebben we certificaten (achtergestelde beleggingen).
Voor 2023 gaan we uit van een vergoeding van €0,40625 per certificaat en voor 11.067 certificaten levert dat dan een totaalbedrag op van ongeveer €18.000.
Verder verwachten we een uitkering aan dividend bij de ABN Amro van €7.200.

Opbrengsten levend geld

- Zowel de vrijwillige bijdrage als de collecten zijn ingeschat door de kerkrentmeesters van de diverse wijken.
- We gaan er vanuit dat het in 2023 lukt om voor zowel het kerkblad (CC) als de kerktelefoon de inkomsten kostendekkend te maken. Daarom is voor het CC zowel bij de kosten als bij de baten €22.500 begroot en voor de kerkomroep bij de kosten en baten €2.700.
- Wijkkassen: bij de jaarrekening 2021 kwam dat bedrag uit giften vanuit actiegroep Noord en Handige Handen. Dat soort giften verwachten we niet in 2023.
- Het bedrag voor de solidariteitskas wordt niet apart opgehaald en begroten we nu ook niet meer apart. Dat leek eerder wel nodig te zijn om te voorkomen dat we daarover quorum af zouden moeten dragen, maar dat bleek toch niet het geval te zijn.

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

- Voor de Dorpskerk is in 2021 een subsidieaanvraag gedaan ten bate van het onderhoud voor de komende 6 jaar.

Incidentele baten

- Bij de begroting van 2022 was hier nog de doorbelasting van de commerciële tarieven voor de vrijwilligers bij de begraafplaats geboekt, maar bij de jaarrekening van 2021 hebben we besloten om dat negatief te boeken onder het kopje 'overige kosten'



vrijwilligers' bij 'Salarissen en vergoedingen', dus dat doen we nu ook bij de begroting voor 2023.

- Koerswinsten: De verkoop van aandelen zorgt voor koerswinst, maar het moment van verkoop hangt af van de koersen. Voor 2023 gaan we er vanuit dat er geen sprake zal zijn van koerswinst.
- De baten van de begraafplaats komen vanuit de begroting voor de begraafplaats en worden daar nader gespecificeerd. Zowel de baten als de lasten (beide een bedrag van 80.000) van de begraafplaats hebben geen invloed meer op het begrotingsresultaat van de kerk.

Onttrekkingen bestemmingsreserve

- De pastoraal werker bij de Acker wordt betaald vanuit het bestemmingsfonds van deze wijk. Daarom is hier een bedrag begroot van €40.000.

UITGAVEN EN KOSTEN

Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen

- Bij de belastingen is uitgegaan van een index van 3% en bij de verzekeringen van een index van 6,7%
- Bij de Dorpskerk (monumentaal kerkgebouw) is ervan uitgegaan dat de energiekosten stijgen met 200%, daarmee is afgeweken van het advies om een stijging van 300% aan te houden. Bij de andere wijken is wel gekozen voor een toenamepercentage van 300%. Dit percentage is gebaseerd op de laatste nieuwsbrief van 'energievoorkerken': [EVK Nieuwsflits 14: leverancierskeuze en begroting \(email-provider.nl\)](#)
- Bij de Dorpskerk bestaat de 'dotatie aan onderhoudsvoorzieningen' uit het bedrag dat we krijgen vanuit de subsidie (12.651) en het jaarlijkse reserveringsbedrag voor groot onderhoud.
- Bij de Ontmoetingskerk is er dit jaar voor gekozen om geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening te doen.

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen

- Het CJMV gebouw staat nu onder niet-kerkelijke verenigingsgebouwen, maar stond eerder onder niet-kerkelijke gebouwen.
- Bij de dotatie aan onderhoudsvoorzieningen was ervoor gekozen om aan de hand van de verwachte uitgaven voor het onderhoud (11.700) de dotatie in 2022 eenmalig te verhogen met €5000 naar €8500. Voor 2023 houden we het oorspronkelijke reserveringsbedrag weer aan.

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

- De berekening voor de afdracht bezettingsbijdrage: $3,8 \times 96.765 = €367.707$ (ds. Stigter blijft in 2023 nog zijn ouderschapsverlof opnemen)
- Bij 'salarissen en toeslagen' is onder het kopje 'bijdragen aan derden in traktementen' het bedrag begroot voor de pastoraal werker in de Acker (3 jaar voor 16 uur per week).
- De kosten voor de gastpredikanten staan bij het kopje 'preekvoorziening' onder overige kosten pastoraat

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten



- Dit zijn de kosten die door de wijk zijn begroot, zoals zichtbaar in de bijlage met de wijkbegrotingen.

Verplichtingen/bijdragen andere organen

- Het quotum is 4,35% van de inkomsten uit AKB en collecten
- De bijdrage aan de solidariteitskas is €5 per lid

Salarissen en vergoedingen

- Bij de salarissen en vergoedingen voor de kosters zijn we uitgegaan van een indexering die gebaseerd is op een circulaire van de PKN in augustus.
- De kosten voor organisten/cantors zijn nu verwerkt in de wijkkosten ('Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten')
- Bij 'overige kosten vrijwilligers' wordt de doorbelasting van de commerciële tarieven voor de vrijwilligers bij de begraafplaats als negatief bedrag geboekt.
- Bij 'overige vergoedingen' staat de vergoeding voor de beheerder van de Acker

Kosten beheer, administratie en archief

- Eerder werden de kosten voor de financiële administratie ook nog voor een deel verdeeld over de diverse gebouwen, nu is alles onder deze post opgenomen.
- Omdat voor het CC is besloten dat de inkomsten de kosten moeten dekken, zijn de kosten gelijk aan de opbrengsten en begroot voor een bedrag van €22.500.

Rentelasten/bankkosten

- We gaan er vanuit dat er in 2023 geen sprake meer zal zijn van negatieve rente, dus daarom is het bedrag aan 'overige rentelasten en bankkosten' nihil.

Incidentele lasten

De incidentele lasten bestaan uit de lasten van de begraafplaats (80.000) en de onderhoudsuitgaven voor de pastorie van de Dorpskerk (194.000).

- De lasten van de begraafplaats zijn gebaseerd op de begroting van de begraafplaats (zie bijlage) en worden daar nader gespecificeerd. De lasten en baten zijn gelijk aan elkaar en hebben daarom geen invloed op het resultaat van de kerk.
- Bij de pastorie van de Dorpskerk is er sprake van veel achterstallig onderhoud. In de onderhoudsbegroting wordt dit bedrag nog verder toegelicht (zie bijlage). De onderhoudsvoorziening voor de pastorie is daarvoor niet toereikend, dus is ervoor gekozen om dit vanuit de algemene reserve te betalen en te boeken als incidentele last.

Toevoegingen bestemmingsreserves/-fondsen

- Voor 2022 werd hier het resultaat dat we verwachten voor de begraafplaats geboekt. Nu hebben we de baten en lasten voor de begraafplaats beide op €80.000 begroot.

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	226.525	161.400	165.480
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	29.759	31.075	34.631
Opbrengsten levend geld	461.700	460.600	512.141
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	12.651	12.651	0
Totaal baten A	730.635	665.726	712.252
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	260.559	200.201	199.220
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	50.898	11.400	7.006
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	-	30.775
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	425.231	414.074	350.448
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	39.020	42.800	41.653
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	26.709	32.000	31.098
Salarissen en vergoedingen	68.923	80.800	59.935
Kosten beheer, administratie en archief	49.680	45.400	41.166
Rentelasten/bankkosten	9.000	13.500	10.290
Totaal lasten A	930.020	840.175	771.591
Operationeel resultaat (A)	-199.385	-174.449	-59.339
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	80.000	109.300	283.111
Incidentele lasten	-274.000	-73.080	-514.017
Incidentele baten en lasten (B)	-194.000	36.220	-230.906
Resultaat verslagjaar (A+B)	-393.385	-138.229	-290.245
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	40.000	521.081
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	40.000	-	3.040
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-6.920	-151.562
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-120.000
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	40.000	33.080	252.559
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-353.385	-105.149	-37.686

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	20.000	20.000	26.819
Niet-monumentale kerkgebouwen	95.000	62.000	64.116
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	0	26.500	0
Pastorieën bewoond door predikant	49.428	31.100	30.264
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	38.000	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	24.097	21.800	44.281
	<u>226.525</u>	<u>161.400</u>	<u>165.480</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	0	424
Opbrengsten financiële vaste activa	4.575	6.075	7.262
Opbrengst overige beleggingen	0	1.000	788
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	25.184	24.000	26.157
	<u>29.759</u>	<u>31.075</u>	<u>34.631</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	398.000	390.000	403.329
Collecten in kerkdiensten	37.500	36.000	35.932
Giften	1.000	0	2.113
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	2.700	2.600	2.872
Kerkblad	22.500	22.000	16.802
Solidariteitskas	-	10.000	10.000
(Wijk)kassen	-	-	41.093
	<u>461.700</u>	<u>460.600</u>	<u>512.141</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	12.651	12.651	0
	<u>12.651</u>	<u>12.651</u>	<u>0</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	20.000	0
Koerswinsten bij verkoop	-	9.300	-
Koersresultaat beleggingen	-	-	72.277
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	-	120.000
Baten begraafplaatsen	80.000	80.000	90.834
	<u>80.000</u>	<u>109.300</u>	<u>283.111</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	40.000	521.081
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	40.000	-	3.040
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>524.121</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.500	3.000	1.809
Belastingen	1.471	1.200	1.317
Verzekeringen	6.351	6.600	5.985
Energie en water	35.880	14.000	13.056
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	30.686	27.651	20.744
Overige kosten	6.340	5.950	6.404
	<u>83.228</u>	<u>58.401</u>	<u>49.315</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	9.000	6.000	8.074
Belastingen	3.895	3.800	3.670
Verzekeringen	4.589	5.600	4.920
Energie en water	99.374	28.500	27.756
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	20.500	42.700	54.405
Overige kosten	17.400	13.050	11.730
	<u>154.758</u>	<u>99.650</u>	<u>110.555</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	-	600	0
Belastingen	-	1.500	1.527
Verzekeringen	-	1.700	1.447
Energie en water	-	8.700	7.314
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	6.000	6.000
Overige kosten	-	1.750	2.094
	<u>-</u>	<u>20.250</u>	<u>18.382</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	2.000	2.000	1.218
Belastingen	1.626	2.700	2.684
Verzekeringen	1.677	2.200	1.909
Energie en water	-	-	157
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	17.270	15.000	15.000
	<u>22.573</u>	<u>21.900</u>	<u>20.968</u>
	<u>260.559</u>	<u>200.201</u>	<u>199.220</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Belastingen	1.575	-	-
Verzekeringen	881	-	-
Energie en water	32.427	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.000	-	-
Overige kosten	3.000	-	-
	<u>43.883</u>	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	0	1.000	887
Belastingen	2.000	1.500	1.432
Verzekeringen	615	400	331
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.500	8.500	3.500
Overige kosten	900	0	856
	<u>7.015</u>	<u>11.400</u>	<u>7.006</u>
	<u>50.898</u>	<u>11.400</u>	<u>7.006</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	30.775
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.775</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	367.707	353.850	327.913
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	40.000	40.000	3.040
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.250	2.500	2.000
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.724	2.724	2.724
	<u>412.681</u>	<u>399.074</u>	<u>335.677</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	12.550	15.000	14.771
	<u>12.550</u>	<u>15.000</u>	<u>14.771</u>
	<u>425.231</u>	<u>414.074</u>	<u>350.448</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Wijkwerk en gemeenteavonden	39.020	42.800	41.653
	<u>39.020</u>	<u>42.800</u>	<u>41.653</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	18.944	22.000	21.598
Afdrachten voor de solidariteitskas	7.765	8.000	8.350
Overige bijdragen en contributies	0	2.000	1.150
	<u>26.709</u>	<u>32.000</u>	<u>31.098</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	43.794	40.000	41.939
Pensioenpremies	7.000	5.800	4.173
Sociale lasten	14.500	12.500	8.817
Overige vergoedingen	-	-	240
	<u>65.294</u>	<u>58.300</u>	<u>55.169</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	-	8.000	7.351
	<u>-</u>	<u>8.000</u>	<u>7.351</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	2.353	3.500	2.996
Vergoedingen vrijwilligers	3.588	3.000	2.075
Overige kosten vrijwilligers	-17.500	-	-17.733
Overige vergoedingen	15.188	8.000	10.077
	<u>3.629</u>	<u>14.500</u>	<u>-2.585</u>
	<u>68.923</u>	<u>80.800</u>	<u>59.935</u>

	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	150	0
Bureaubehoeften en drukwerk	180	650	96
Ledenregistratie	0	0	2.267
Financiële administratie	17.750	13.500	10.210
Jaarrekeningcontrole	2.500	400	950
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	900	900	866
Publiciteit	2.500	3.900	1.868
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	2.700	2.700	2.482
Kerkblad	22.500	22.000	21.738
Overige kosten	650	1.200	689
	49.680	45.400	41.166

Rentelasten/bankkosten

Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	3.000	3.500	2.312
Kosten vermogensbeheer	6.000	5.000	5.152
Overige rentelasten en bankkosten	-	5.000	2.826
	9.000	13.500	10.290

Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten	194.000	-	-
Lasten begraafplaatsen	80.000	73.080	514.017
	274.000	73.080	514.017

De pastorie Koningshof kent een forse post achterstallig onderhoud, welke in 2023 zal worden uitgevoerd. De begrote kosten worden opgenomen als incidentele last. De uitgaven worden geboekt ten laste van de algemene reserve.

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	6.920	151.562
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	120.000
	-	6.920	271.562

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	96630000
Classis	Protestantse classis Zuid-Holland Noord

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	1
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	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,80
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	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,94

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	8
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	8
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.518
Aantal doopleden	1.611
Totaal aantal leden	3.129

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.226
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/
college-van-kerkrentmeesters/anbi/](https://pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/college-van-kerkrentmeesters/anbi/)