



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw**

**College van Kerkrentmeesters**

**Begroting 2025**

## **Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw**

### **College van Kerkrentmeesters**

### **Begroting 2025**

#### **Inhoudsopgave**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1.1 | Toelichting .....   | 2  |
| 2.1 | Begrote staat van baten en lasten over 2025 .....         | 8  |
| 2.2 | Toelichting op de begrote staat van baten en lasten ..... | 9  |
| 3.1 | Algemene informatie .....                                 | 15 |
| 4.1 | Kengetallen .....   | 17 |

## 1.1 Toelichting

### Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

#### College van Kerkrentmeesters

#### Begroting 2025

### 1.1 Toelichting

#### *Algemeen*

De begroting over 2025 van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw (PGPD) wordt vooral beïnvloed door de (verwachte) ontwikkelingen op het gebied van pastoraat (recente invulling vacante predikantsplaats wijkgemeente De Acker, en nog bestaande vacante predikantsplaats wijkgemeente Kerkelijk Centrum Delfgauw) en ontwikkelingen rondom het vastgoed van de PGPD, zoals de verkoop van het CJMV gebouw in 2024, de gewijzigde wet- en regelgeving rondom tijdelijke verhuur van woningen aan particulieren, en de opzegging van huurovereenkomsten in 2024. Deze ontwikkelingen resulteren in 2025 in lagere exploitatie-opbrengsten.

In 2024 constateren we eveneens een forse stijging van de verhuur van onze kerkgebouwen die in 2024 een materiële impact hebben op de exploitatie (verhuuropbrengsten) van de wijkgemeenten in het bijzonder, en de PGPD als geheel. De verwachting is dat deze hogere huuropbrengsten in 2025 niet structureel op het niveau van 2024 kunnen worden gehandhaafd, maar in de begroting van 2025 is wel voor een deel rekening gehouden met hogere verhuuropbrengsten.

Naar verwachting blijven de kostenstijgingen in vergelijking met voorgaande jaren relatief hoog terwijl – onvoorziene omstandigheden buiten beschouwing gelaten – de energietarieven mede door de meerjarige (collectieve) afspraken (2024-2025) zich stabiliseren. Het afgelopen jaar is bovendien gebleken dat de gebouwen (kerkgebouwen en pastorieën) intensief onderhoud vragen, mede door uitstel van onderhoudswerkzaamheden in het verleden. De onderhoudswerkzaamheden gaan gepaard met hoge kosten waarbij bovendien essentiële keuzes gemaakt moeten worden, bijvoorbeeld in het licht van verduurzaming.

In de afgelopen jaren heeft de PGPD zich geconfronteerd gezien met financiële tekorten, die ons als College van Kerkrentmeesters ook reden tot zorg geven. De financiële tekorten kunnen gelukkig worden gedragen vanwege de ruime financiële positie die de PGPD de afgelopen jaren heeft opgebouwd. Om toekomstige structurele tekorten te voorkomen werken de Algemene Kerkenraad en het College van Kerkrentmeesters aan een gezonde, toekomstige financiële exploitatie op basis van een meerjarenbegroting voor de periode tot en met circa 2032. De financiële meerjarenramingen tonen inzichten die (fundamentele) keuzes kunnen vragen omtrent de invulling van de samenwerking tussen de wijken, invulling van het pastoraat, en de invulling van het eigendom en beheer van gebouwen. Dit betekent dat er sprake zal moeten zijn van een zorgvuldig proces. In 2024 is en wordt hier uitgebreid over gesproken in de wijkkerkenraden en door de Algemene Kerkenraad en het College van Kerkrentmeesters.

#### *Begrote financiële exploitatie 2025*

Over 2025 verwachten we een financieel tekort van ruim € 66.000. Ten opzichte van het begrote tekort over 2024 van ruim € 89.000, wordt in 2025 derhalve een lager tekort verwacht. Het lagere tekort heeft uiteenlopende oorzaken. Zo zal er in 2025 sprake zijn lagere inkomsten uit de verhuur van gebouwen (minus € 53.000) door de verkoop van het CJMV gebouw en het niet-voorzetten

van overeenkomsten voor de verhuur van woningen en pastorieën. Tegenover de daling van de inkomsten uit gebouwen staan lagere verwachte kosten voor gebouwen (inclusief reservering groot onderhoud): circa € 38.000. Tegenover de daling van de inkomsten uit gebouwen worden in 2025 ruim hogere inkomsten uit rente- en beleggingsopbrengsten verwacht: + € 31.000.

Door de (verwachte) invulling van de vacante predikantsplaatsen zijn de begrote kosten voor pastoraat in 2025 daarentegen hoger dan in 2024 (begroot en gerealiseerd). De verwachte stijging van de overige kosten zijn relatief beperkt en deze zullen voornamelijk stijgen vanwege de jaarlijkse indexatie. Op detailniveau wordt hieronder een nadere toelichting gegeven. Al met al blijft het een aanzienlijke uitdaging voor de PGPD om de financiële huishouding voor wat betreft de jaarlijkse exploitatie op het gewenste niveau (ten minste kostendekkend) te krijgen. Het verwachte financiële tekort zal worden gedekt door de aanwezige financiële buffer in het eigen vermogen.

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

#### **OPBRENGSTEN EN BATEN**

##### Opbrengsten levend geld

De opbrengsten levend geld vormen de hoogste opbrengsten van de kerkelijke organisatie. De opbrengsten bestaan vooral uit de vrijwillige bijdragen van de Actie Kerkbalans, collecten, en inkomsten van Centraal Contact.

- Zowel de vrijwillige bijdrage als de collecten zijn ingeschat door de kerkrentmeesters van onze vier wijkgemeenten. De verwachting is dat met een goede en tijdige voorbereiding van de Actie Kerkbalans, de ervaring van de afgelopen twee en frequente aandacht de begrote inkomsten voor 2025 kunnen worden gerealiseerd. Per wijkgemeente is wel sprake van verschillen in de toekomstverwachtingen voor de opbrengsten AKB. De druk op deze bron van inkomsten wordt steeds groter, terwijl het belang van deze inkomsten nog steeds zwaar weegt op de jaarlijkse begroting. De jaarlijkse bijdrage van alle gemeenteleden blijft derhalve hard nodig.
- Net als voorgaande jaren gaan we er vanuit dat het in 2025 weer lukt om voor zowel het kerkblad (CC) als de kerktelefoon de activiteiten kostendekkend te maken. Voor het CC als voor de kerkomroep is zowel bij de baten als de kosten een bedrag begroot van € 22.750 respectievelijk € 2.500.

##### Opbrengsten onroerende zaken

- In 2024 heeft de PGPD een aanzienlijke stijging van de verhuuropbrengsten kunnen realiseren doordat meer aandacht is besteed aan de verhuurbaarheid van de gebouwen. In sommige gevallen is sprake van langdurige verhuurafspraken met derde partijen die ook voor de langere termijn een vaste opbrengst garanderen. Voor 2025 is derhalve rekening gehouden met een hogere verhuuropbrengst van de kerkgebouwen: € 17.000.
- Vanwege de verkoop van het CJMV gebouw in 2024 is er in 2025 geen sprake meer van verhuur-opbrengsten (realisatie in 2024: € 21.000). Het wegvallen van de exploitatie van het CJMV gebouw heeft per saldo een negatief effect op de begroting van circa € 12.500.
- De inkomsten vanuit de pastorieën en woningen nemen in 2025 af vanwege



huuropzeggingen al dan niet door gewijzigde wet- en regelgeving. Deze gebouwen vragen relatief veel inspanningen met betrekking tot het beheer, zodat een discussie over het al dan niet behouden van de gebouwen op termijn opportuun is. De begrote exploitatiebijdragen voor 2025 zijn aanzienlijk lager dan voor 2024 begroot: -/- € 11.500.

#### Opbrengsten uit rente dividenden en beleggingen

- De opbrengsten financiële activa betreft rente over leningen aan derde partijen
- De opbrengst uit beleggingen zijn lastig te begroten. Vooralsnog wordt er voor 2025 vanuit gegaan dat een vergelijkbare opbrengst als in 2024 kan worden gerealiseerd, waarbij het uitgangspunt is dat de huidige omvang van het belegd vermogen in 2025 niet substantieel zal wijzigingen
- Door de toename van de beschikbare liquide middelen, die grotendeels voor een periode van ten minste één jaar (12 maanden) zijn vastgezet, nemen de renteopbrengsten in 2025 toe ten opzichte van 2024. Op basis van de geldende rentetarieven van één jaar (vast) zijn de renteopbrengsten over 2025 begroot op € 50.000.

#### Bijzondere baten en lasten

- De bijzondere baten en lasten hebben betrekking op de exploitatie van de begraafplaats waarbij conform andere jaren een kostendeekkende exploitatie het uitgangspunt is.

### **UITGAVEN EN KOSTEN**

#### Kosten (kerkelijke) gebouwen exclusief afschrijvingen

- In de begroting van 2024 is in het algemeen uitgegaan van een stijging van de kosten als gevolg van indexatie van de kosten à 5%.
- De energiekosten vormen blijvend een substantieel deel van de uitgaven voor alle kerkgebouwen, ruim 30%. In alle wijkgemeenten zijn in de afgelopen jaren maatregelen genomen om het electra- en gasverbruik sterk te reduceren. De verwachting is dat het verbruik in 2025 gelijk zal zijn aan 2024. Op basis van een meerjarige afspraak over de energietarieven met Energie voor Kerken, is de verwachting dat de tarieven (inclusief BTW en energiebelasting) vergelijkbaar zijn met 2024, onvoorziene omstandigheden buiten beschouwing gelaten. Binnen de wijkgemeenten wordt voortdurend nagedacht over verduurzaming, welke soms hoge investeringen vragen. Overall is in de begroting van 2025 uitgegaan van een daling van de energiekosten.
- De verwachte uitgaven voor groot onderhoud bestaan voornamelijk uit de dotatie aan de voorziening groot onderhoud (€ 84.000). Door de vorming van een voorziening groot onderhoud kunnen uitgaven die in de toekomst moeten worden gemaakt, gelijkmatig worden verdeeld over meerdere jaren. In het licht van het opstellen van een meerjarenraming heeft het College van Kerkrentmeesters in 2024 aandacht besteed aan de actualisatie van de plannen voor het groot onderhoud, waarbij ook centrale afspraken zijn gemaakt omtrent verwachte toekomstige kostenstijgingen. De lasten uit hoofde van de dotatie aan groot onderhoud in de begroting 2025 zijn gebaseerd op de geactualiseerde onderhoudsplannen, waarbij continu finetuning nodig zal zijn.

#### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

- In 2024 is zowel in wijkgemeente De Acker als in wijkgemeente Delfgauw (een groot deel van het jaar) sprake geweest van vacante predikantsplaatsen. De Acker heeft de vacante



predikantsplaats in de loop van 2024 kunnen invullen door aanstelling van ds. Meinster-De Ronde op basis van 0,6 FTE. De verwachting is dat de vacante predikantsplaats van wijkgemeente Delfgauw in 2025 kan worden ingevuld. Door de invulling van de vacante predikantsplaatsen nemen de predikantstraktementen in 2025 toe ten opzichte van 2024. Hier staat een daling van de uitgaven voor gastpredikanten, bijstand pastoraat en consulentkosten tegenover. Een feit is echter dat deze daling lager is dan de toename van de kosten uit hoofde van de predikantstraktementen. De verwachting is dat de predikantsplaatsen van PGPD zich op lange termijn ontwikkelen naar gemiddeld 3,2 FTE. Voor boekjaar 2025 zijn de kosten van predikanten, inclusief bijstand pastoraat en gastpredikanten, begroot op € 381.000.

#### Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Dit bedrag bestaat uit een wijkbudget per gemeente welke in 2025 gemiddeld vergelijkbaar is met de verwachte realisatie over 2024.

#### Verplichtingen/bijdragen andere organen

- Met ingang van 2025 is de grondslag voor de afdrachten aan de PKN voor het kerkrentmeesterlijk quotum en voor de afdracht aan de solidariteitskas gewijzigd. Bij het opmaken van de begroting over 2025 is rekening gehouden met de gewijzigde grondslagen en tarieven.
- Per 1 januari 2025 is het kerkrentmeesterlijk quotum een percentage van 3,5 procent over de totale baten van een gemeente. Doorzendcollectes, ongerealiseerde koersverschillen op effecten en herwaardering van materiële vaste activa zijn hiervan uitgezonderd.
- Per 1 januari 2025 dragen gemeenten en diaconieën een promillage van 1,5 promille van hun totale eigen vermogen af als bijdrage aan de Solidariteitskas.
- De lasten uit hoofde van bijdragen aan PKN leiden per saldo voor het boekjaar 2025 tot hogere lasten. De begrote quotumafdracht en afdracht aan de solidariteitskas bedragen voor 2025 € 26.500 respectievelijk € 9.700. Per saldo is sprake van een lastenstijging van ruim € 7.300 ten opzichte van 2024.

#### Salarissen en vergoedingen

Bij de salarissen en vergoedingen voor de koster en beheerders zijn we uitgegaan van een gemiddelde indexering à 5% en een lichte uitbreiding van het aantal uren dat noodzakelijk is gegeven de omvang van taken, die niet of onvoldoende kunnen worden ingevuld door vrijwilligers.

#### Kosten van beheer en administratie

Bij het opmaken van de begroting 2025 is voor de kosten van beheer en administratie uitgegaan van een gemiddelde indexering à 5%.

#### **Verwachte uitgaven groot onderhoud gebouwen in 2025**

Door de vorming van een voorziening groot onderhoud worden de uitgaven voor groot onderhoud, die in de toekomst worden gemaakt, gelijkmatig verdeeld over meerdere jaren. In 2024 zijn de meerjarenonderhoudsplannen geactualiseerd inclusief de verwachte toekomstige uitgaven voor groot onderhoud.

Op het moment dat het groot onderhoud daadwerkelijk wordt uitgevoerd, komen de uitgaven direct ten laste van de voorziening(en) groot onderhoud. Voor het jaar 2025 worden – op het moment van opmaken van de jaarbegroting – de volgende onderhoudswerkzaamheden verwacht, die zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan of betrekking hebben op werkzaamheden door achterstallig onderhoud. De geplande onderhoudswerkzaamheden moeten binnen het CvK nog nader worden besproken. Voor het groot onderhoud worden offertes opgevraagd bij meerdere leveranciers en wordt er rekening gehouden met de ervaringen met leveranciers van de verschillende wijkgemeenten.

| Wijkgemeente               | Omschrijving onderhoudswerkzaamheden   | Verwachte uitgaven           |
|----------------------------|--|------------------------------|
| Dorpskerk                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vloerbedekking kelder vervangen</li> <li>• Aansluitingen tegen de kerk uitslijpen en diliteren</li> <li>• Werkzaamheden conform onderhoudsplan Polderman</li> </ul>   | € 47.000                     |
| De Acker                   | <p>Vervanging van het dak van het kerkgebouw. De werkzaamheden bestaan uit het vervangen van 5 lichtkoepels (sommigen geven aanleiding tot lekkage en zijn al meerdere keren gerepareerd) en het vervangen/vernieuwen van de dakbekleding.</p> <p>Op basis van vergelijkbare offertes voor andere gebouwen is een (grote) inschatting van de kosten € 60.000 - € 80.000. In het geval sprake is van vervanging van het dak zullen eveneens opties voor verduurzaming worden overwogen. Dit kan bijvoorbeeld isolatie zijn.</p> | € 60.000 - € 80.000          |
| Kerkelijk Centrum Delfgauw | In 2025 geen groot onderhoud verwacht  | € 0                          |
| Ontmoetingskerk            | <p>De huidige 4 CV installaties zijn aan vervanging toe en worden gedemonteerd. De CV installaties worden vervangen door een duurzame warmteopwekking. Op basis van meerdere offertes is een leverancier geselecteerd om de werkzaamheden uit te voeren.</p> <p>Een subsidie-aanvraag zal separaat worden gedaan. Hier is nog geen rekening mee gehouden bij de verwachte uitgaven</p>   | € 110.000                    |
| <b>Totaal</b>              |  | <b>€ 217.000 - € 237.000</b> |





## 2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

|   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten en Baten</b>                                 |                   |                   |                  |
| Opbrengsten onroerende zaken                                | 193.769           | 246.873           | 284.342          |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen            | 80.000            | 38.950            | 43.716           |
| Opbrengsten levend geld                                     | 485.750           | 474.750           | 516.646          |
| Opbrengsten uit subsidies en bijdragen                      | 12.651            | -                 | 12.651           |
| <b>Totaal baten A</b>                                       | <b>772.170</b>    | <b>760.573</b>    | <b>857.355</b>   |
| <b>Uitgaven en Kosten</b>                                   |                   |                   |                  |
| Kosten kerkelijke gebouwen                                  | 230.358           | 234.003           | 431.181          |
| Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen | 6.412             | 28.912            | 42.766           |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat                         | 381.071           | 381.068           | 395.505          |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten              | 42.508            | 38.733            | 30.382           |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen                 | 36.260            | 28.935            | 31.952           |
| Salarissen en vergoedingen                                  | 74.839            | 76.291            | 66.927           |
| Kosten beheer, administratie en archief                     | 57.383            | 53.175            | 55.760           |
| Rentelasten/bankkosten                                      | 9.725             | 8.750             | 9.228            |
| <b>Totaal lasten A</b>                                      | <b>838.556</b>    | <b>849.867</b>    | <b>1.063.701</b> |
| <b>Operationeel resultaat (A)</b>                           | <b>-66.386</b>    | <b>-89.294</b>    | <b>-206.346</b>  |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>                          |                   |                   |                  |
| Incidentele baten   | 94.650            | 90.050            | 765.903          |
| Incidentele lasten  | -94.650           | -90.050           | -88.755          |
| <b>Incidentele baten en lasten (B)</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>677.148</b>   |
| <b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>                          | <b>-66.386</b>    | <b>-89.294</b>    | <b>470.802</b>   |
| <b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>                |                   |                   |                  |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves                           | -                 | -                 | 91.479           |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen                            | -                 | 28.000            | 28.443           |
| Toevoegingen bestemmingsreserves                            | -                 | -                 | -782.588         |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen                             | -                 | -                 | 0                |
| <b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>     | <b>-</b>          | <b>28.000</b>     | <b>-662.666</b>  |
| <b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>                  | <b>-66.386</b>    | <b>-61.294</b>    | <b>-191.864</b>  |

## 2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

### Opbrengsten en Baten

|  | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten onroerende zaken</b>        |                   |                   |                  |
| <b>Opbrengsten onroerende zaken</b>        |                   |                   |                  |
| Monumentale kerkgebouwen                   | 32.500            | 27.500            | 32.474           |
| Niet-monumentale kerkgebouwen              | 120.000           | 108.000           | 134.724          |
| Pastorieën bewoond door predikant          | 29.269            | 52.623            | 50.737           |
| Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | 0                 | 35.000            | -                |
| Overige niet-kerkelijke gebouwen           | 12.000            | 23.750            | 66.407           |
|  | <u>193.769</u>    | <u>246.873</u>    | <u>284.342</u>   |

### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Rente van banken                                    | 50.000        | 3.000         | 13.142        |
| Opbrengsten financiële vaste activa                 | 0             | 5.950         | 5.775         |
| Opbrengsten overige beleggingsfondsen               | -             | -             | 801           |
| Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen) | 30.000        | 30.000        | 23.998        |
|   | <u>80.000</u> | <u>38.950</u> | <u>43.716</u> |

### Opbrengsten levend geld

#### Opbrengsten levend geld

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Vrijwillige bijdragen  | 411.500        | 401.500        | 418.770        |
| Collecten in kerkdiensten                                    | 49.000         | 45.000         | 57.240         |
| Giften   | 0              | 3.000          | 17.163         |
| Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon) | 2.500          | 2.500          | 1.388          |
| Kerkblad   | 22.750         | 22.750         | 22.085         |
|  | <u>485.750</u> | <u>474.750</u> | <u>516.646</u> |

### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

#### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

|                           |               |          |               |
|---------------------------|---------------|----------|---------------|
| Niet-kerkelijke subsidies | 12.651        | -        | 12.651        |
|                           | <u>12.651</u> | <u>-</u> | <u>12.651</u> |

|  | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Rekening<br/>2023</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Incidentele baten</b>                       |                           |                           |                          |
| <b>Incidentele baten</b>                       |                           |                           |                          |
| Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen   | -                         | -                         | 66.470                   |
| Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken | -                         | -                         | 160.000                  |
| Herwaardering kerkelijke onroerende zaken      | -                         | -                         | 441.000                  |
| Baten begraafplaatsen                          | 94.650                    | 90.050                    | 98.433                   |
|  | <u>94.650</u>             | <u>90.050</u>             | <u>98.433</u>            |
|  | 94.650                    | 90.050                    | 765.903                  |
| <br>   |                           |                           |                          |
| <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>     |                           |                           |                          |
| <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>     |                           |                           |                          |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves              | -                         | -                         | 91.479                   |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen               | -                         | 28.000                    | 28.443                   |
|  | <u>-</u>                  | <u>28.000</u>             | <u>28.443</u>            |
|  | -                         | 28.000                    | 119.922                  |

## Uitgaven en Kosten

|  | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>        |                   |                   |                  |
| <b>Monumentale kerkgebouwen</b>          |                   |                   |                  |
| Onderhoud                                | 3.100             | 3.000             | 1.733            |
| Belastingen                              | 1.669             | 1.620             | 1.531            |
| Verzekeringen                            | 8.343             | 8.100             | 7.867            |
| Energie en water                         | 27.850            | 30.000            | 27.850           |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen     | 24.601            | 16.686            | 30.686           |
| Overige kosten                           | 8.262             | 6.140             | 11.128           |
|  | <u>73.825</u>     | <u>65.546</u>     | <u>80.795</u>    |
| <b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>     |                   |                   |                  |
| Onderhoud                                | 10.300            | 10.000            | 6.591            |
| Belastingen                              | 4.888             | 4.250             | 4.133            |
| Verzekeringen                            | 6.131             | 5.925             | 5.800            |
| Energie en water                         | 52.000            | 75.500            | 72.272           |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen     | 40.390            | 32.500            | 20.500           |
| Overige kosten                           | 20.549            | 20.200            | 17.986           |
|  | <u>134.258</u>    | <u>148.375</u>    | <u>127.282</u>   |
| <b>Pastorieën bewoond door predikant</b> |                   |                   |                  |
| Onderhoud                                | 1.628             | 2.100             | 730              |
| Belastingen                              | 2.905             | 2.961             | 3.003            |
| Verzekeringen                            | 2.506             | 2.133             | 2.129            |
| Energie en water                         | 100               | 100               | 108              |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen     | 15.136            | 12.788            | 211.270          |
| Overige kosten                           | -                 | -                 | 5.864            |
|  | <u>22.275</u>     | <u>20.082</u>     | <u>223.104</u>   |
|  | <u>230.358</u>    | <u>234.003</u>    | <u>431.181</u>   |

|  | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>                  |                   |                   |                  |
| <b>Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>          |                   |                   |                  |
| Onderhoud  | 0                 | 500               | 1.023            |
| Belastingen  | 0                 | 1.575             | 1.626            |
| Verzekeringen  | 0                 | 1.250             | 1.228            |
| Energie en water   | 0                 | 16.862            | 4.138            |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen                       | 0                 | 1.500             | 6.000            |
| Overige kosten   | 0                 | 1.000             | 2.290            |
|  | <u>0</u>          | <u>22.687</u>     | <u>16.305</u>    |
| <b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>                    |                   |                   |                  |
| Onderhoud  | 515               | 500               | 20.702           |
| Belastingen  | 824               | 800               | 951              |
| Verzekeringen  | 515               | 500               | 388              |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen                       | 3.605             | 3.500             | 3.500            |
| Overige kosten   | 953               | 925               | 920              |
|  | <u>6.412</u>      | <u>6.225</u>      | <u>26.461</u>    |
|  | <u>6.412</u>      | <u>28.912</u>     | <u>42.766</u>    |
| <b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>                 |                   |                   |                  |
| <b>Eigen predikanten</b>                                   |                   |                   |                  |
| Afdracht bezettingsbijdrage                                | 354.349           | 253.377           | 318.988          |
| Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen | 0                 | 42.136            | 28.444           |
| Vaste onkostenvergoeding werkkamer                         | 2.415             | 1.500             | 1.708            |
| Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)                    | 0                 | -                 | 1.892            |
| Overige vergoedingen eigen predikanten                     | 2.724             | 2.724             | 2.724            |
|  | <u>359.488</u>    | <u>299.737</u>    | <u>353.756</u>   |
| <b>Overige kosten pastoraat</b>                            |                   |                   |                  |
| Hulpdiensten   | 2.500             | 58.526            | 12.783           |
| Preekvoorziening   | 19.083            | 22.805            | 20.958           |
|  | <u>21.583</u>     | <u>81.331</u>     | <u>33.741</u>    |

|   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kerkelijk werkers</b>                                  |                   |                   |                  |
| Salarissen en toeslagen                                   | -                 | -                 | 5.481            |
| Pensioenpremies   | -                 | -                 | 523              |
| Sociale lasten  | -                 | -                 | 1.044            |
| Vergoedingen  | -                 | -                 | 960              |
|   | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>8.008</u>     |
|   | <u>381.071</u>    | <u>381.068</u>    | <u>395.505</u>   |
| <br><b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b> |                   |                   |                  |
| <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>     |                   |                   |                  |
| Wijkwerk en gemeenteavonden                               | 42.508            | 38.733            | 30.382           |
|   | <u>42.508</u>     | <u>38.733</u>     | <u>30.382</u>    |
| <br><b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>    |                   |                   |                  |
| <b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>        |                   |                   |                  |
| Afdrachten voor quotum                                    | 26.583            | 21.220            | 24.187           |
| Afdrachten voor de solidariteitskas                       | 9.677             | 7.715             | 7.765            |
|   | <u>36.260</u>     | <u>28.935</u>     | <u>31.952</u>    |
| <br><b>Salarissen en vergoedingen</b>                     |                   |                   |                  |
| <b>Kosters</b>  |                   |                   |                  |
| Salarissen en toeslagen                                   | 49.670            | 55.464            | 39.969           |
| Pensioenpremies   | 9.265             | 5.074             | 7.379            |
| Sociale lasten  | 13.943            | 9.479             | 13.458           |
| Overige vergoedingen                                      | 260               | -                 | 240              |
|   | <u>73.138</u>     | <u>70.017</u>     | <u>61.046</u>    |
| <br><b>Organisten en/of cantors</b>                       |                   |                   |                  |
| Overige vergoedingen                                      | -                 | -                 | 7.408            |
|   | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>7.408</u>     |
| <br><b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>         |                   |                   |                  |
| Arbodienst/ziekteverzuim                                  | 3.443             | 3.343             | 5.014            |
| Vergoedingen vrijwilligers                                | 4.695             | 4.350             | 3.169            |
| Overige kosten vrijwilligers                              | -23.000           | -17.500           | -25.660          |
| Overige vergoedingen                                      | 16.563            | 16.081            | 15.950           |
|   | <u>1.701</u>      | <u>6.274</u>      | <u>-1.527</u>    |

|  | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Rekening<br/>2023</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
|  | 74.839                    | 76.291                    | 66.927                   |
| <b>Kosten beheer, administratie en archief</b>               |                           |                           |                          |
| <b>Kosten beheer, administratie en archief</b>               |                           |                           |                          |
| Bestuur  | 0                         | 500                       | -                        |
| Bureaubehoeften en drukwerk                                  | 180                       | 175                       | 0                        |
| Ledenregistratie   | 1.030                     | 1.000                     | -                        |
| Financiële administratie                                     | 25.000                    | 20.000                    | 20.384                   |
| Jaarrekeningcontrole   | 2.704                     | 2.625                     | 2.330                    |
| Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)       | 927                       | 900                       | 877                      |
| Publiciteit  | 1.545                     | 1.500                     | 2.168                    |
| Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon) | 2.500                     | 2.500                     | 2.403                    |
| Kerkblad   | 22.750                    | 22.750                    | 17.497                   |
| Overige kosten   | 747                       | 1.225                     | 10.101                   |
|  | <u>57.383</u>             | <u>53.175</u>             | <u>55.760</u>            |
| <b>Rentelasten/bankkosten</b>                                |                           |                           |                          |
| <b>Rentelasten/bankkosten</b>                                |                           |                           |                          |
| Bankkosten   | 3.500                     | 3.000                     | 3.383                    |
| Kosten vermogensbeheer                                       | 6.225                     | 5.750                     | 5.208                    |
| Overige rentelasten en bankkosten                            | -                         | -                         | 637                      |
|  | <u>9.725</u>              | <u>8.750</u>              | <u>9.228</u>             |
| <b>Incidentele lasten</b>                                    |                           |                           |                          |
| <b>Incidentele lasten</b>                                    |                           |                           |                          |
| Lasten begraafplaatsen                                       | 94.650                    | 90.050                    | 88.755                   |
|  | <u>94.650</u>             | <u>90.050</u>             | <u>88.755</u>            |
| <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>                    |                           |                           |                          |
| <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>                    |                           |                           |                          |
| Toevoegingen bestemmingsreserves                             | -                         | -                         | 782.588                  |
|  | <u>-</u>                  | <u>-</u>                  | <u>782.588</u>           |

### 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   | 3 |
| Aantal predikanten met een bijzondere opdracht | 0 |
| Totaal aantal predikanten                      | 3 |

##### *Predikanten - bezetting in FTE*

|   |      |
|---|------|
| Bezetting predikanten fulltime in FTE                   | 3    |
| Bezetting predikanten parttime in FTE                   | 0,00 |
| Totaal bezetting predikanten in FTE                     | 3,00 |
| Waarvan vacatures in FTE                                | 0,80 |
| Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE | 0,00 |
| Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE       | 0,00 |

##### *Kerkelijk werkers*

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Aantal kerkelijk werkers           | 1    |
| Bezetting kerkelijk werkers in FTE | 1,00 |
| 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 7

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 1

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 1.391

Aantal doopleden 1.461

Totaal aantal leden 2.852

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 2.027

ANBI-pagina

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

## 4.1 Kengetallen

| Nummer        | Omschrijving  | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 | Gemeenten<br>met<br>2.000-4.999<br>leden | Alle<br>gemeenten  | Spreiding<br>laag<br>2022 | Spreiding<br>midden<br>2022 | Spreiding<br>hoog<br>2022 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--|--------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|               |   |                   |                   |                  | Gemiddelde<br>2022                       | Gemiddelde<br>2022 |                           |                             |                           |
| <b>Lasten</b> |   |                   |                   |                  |  |                    |                           |                             |                           |
| 3.1           | Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A                      | 49%               | 50%               | 46%              | 46%                                      | 51%                | 25%                       | 50%                         | 76%                       |
| 3.2           | Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A            | 30%               | 31%               | 50%              | 30%                                      | 33%                | 11%                       | 24%                         | 60%                       |
| 3.3           | Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A                       | 109%              | 112%              | 124%             | 112%                                     | 116%               | 80%                       | 104%                        | 155%                      |
| 3.4           | Besteding aan organisatiedoelen                             | 47%               | 47%               | 44%              |  |                    |                           |                             |                           |
| <b>Baten</b>  |   |                   |                   |                  |  |                    |                           |                             |                           |
| 4.1           | Gemiddelde bijdrage levend geld per lid                     | 170               | 157               | 170              | 161                                      | 188                | 106                       | 174                         | 274                       |
| 4.2           | Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten) | 63%               | 62%               | 60%              | 78%                                      | 69%                | 36%                       | 74%                         | 94%                       |

| Nummer             | Omschrijving                           | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2023 | Gemeenten<br>met<br>2.000-4.999<br>leden | Alle<br>gemeenten  | Spreiding<br>laag<br>2022 | Spreiding<br>midden<br>2022 | Spreiding<br>hoog<br>2022 |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|--|--------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                    |  |                   |                   |                  | Gemiddelde<br>2022                       | Gemiddelde<br>2022 |                           |                             |                           |
| <b>Organisatie</b> |  |                   |                   |                  |  |                    |                           |                             |                           |
| 5.1                | Aantal leden per FTE pastoraat         | 713               | 1.010             | 1.010            | 1.034                                    | 656                | 173                       | 626                         | 1.096                     |
| 5.2                | Aantal leden per FTE predikant         | 951               | 1.516             | 1.516            | 1.338                                    | 693                | 0                         | 662                         | 1.298                     |
| 5.3                | Bezettingsgraad kerkenraad en colleges | 100%              | 100%              | 100%             | 90%                                      | 88%                | 70%                       | 94%                         | 100%                      |
| 5.4                | Aantal belijdende leden                | 1.391             | 1.479             | 1.479            | 1.494                                    | 428                | 64                        | 232                         | 990                       |
| 5.5                | Aantal doopleden                       | 1.461             | 1.552             | 1.552            | 1.580                                    | 467                | 68                        | 253                         | 1.001                     |
| 5.6                | Totaal aantal leden                    | 2.852             | 3.031             | 3.031            | 3.074                                    | 895                | 135                       | 502                         | 1.980                     |