

Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2024	Prognose	
		heel 2025	Begroting 2025
BATEN	€	€	€
Bijdragen levend geld	552.822	494.295	489.750
Gebouwen en woningen	273.889	184.229	193.769
Rente- en beleggingsopbrengsten	54.575	101.046	80.000
Bijzondere baten	914.040	50.446	35.651
Totaal baten	1.795.326	830.016	799.170
LASTEN			
Gebouwen en woningen	194.199	174.547	157.733
Reservering groot onderhoud	97.625	83.217	83.732
Pastoraat	376.786	356.911	441.165
Bijdragen en subsidies	31.317	31.356	36.260
Salarissen en vergoedingen	94.611	94.661	93.144
Beheer en administratie	49.173	49.777	54.883
Rentelasten/bankkosten	8.463	9.489	9.725
Bijzondere lasten	-	-	-
Totaal lasten	852.174	799.958	876.642
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	943.152	30.058	77.472-
SALDO TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN	764.683	-	-
TOTAAL JAAR RESULTAAT	178.469	30.058	77.472-

Beknorte toelichting op halfjaarcijfers Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw (PGPD)
 Exclusief begraafplaats

Inleiding

Op verzoek van de Algemene kerkenraad en van gemeenteleden geven we – op hoofdlijnen – inzicht in de financiële resultaten over het 1^e halfjaar 2025 inclusief een verwachting van de financiële resultaten over het hele jaar 2025, onder andere gebaseerd op extrapolatie. In de financiële resultaten zijn niet de verwachte financiële resultaten van de begraafplaats opgenomen.

De realiseerbaarheid van de uitkomsten van de toekomstgerichte financiële informatie heeft betrekking op gebeurtenissen en acties die zich nog niet hebben voorgedaan en zich wellicht ook nooit zullen voordoen. Hoewel er wel gegevens aanwezig kunnen zijn ter onderbouwing van de veronderstellingen waarop de toekomstgerichte financiële informatie is gebaseerd, zijn dergelijke gegevens in het algemeen eveneens toekomstgericht en derhalve onzeker van aard. Er bestaat derhalve een mogelijkheid dat de uitkomsten zoals weergegeven in de financiële rapportage daadwerkelijk behaald zullen worden.

Verwacht exploitatiesaldo 2025

Over 2025 zal sprake zijn van een positief resultaat. De huidige inschatting op basis van de realisatie tot en met 30 juni 2025 en de verwachtingen voor de 2 helft van het jaar 2025 is een positief resultaat, zonder verkoopopbrengst onroerend goed, circa € 30.000. Het positieve resultaat van 2025 zal voornamelijk nog beïnvloed worden door de verkoopopbrengst van de pastorie Spaerwoude (verkoopopbrengst is € 960.000) en verkoopopbrengst Vrouwenrecht (verkoopopbrengst is € 460.000). In de financiële exploitatie van 2025 is rekening gehouden met circa € 12.250 aan kosten om de panden verkoop klaar te maken en courtage van de makelaar. Als de genoemde incidentele verkoopopbrengsten en kosten buiten beschouwing worden gelaten, bedraagt het verwachte exploitatiesaldo over 2025 bijna € 42.000 (positief). Het hogere (positieve) exploitatiesaldo ten opzichte van de begroting van 2025 heeft uiteenlopende oorzaken. Hieronder een overzicht van de items in de staat van baten en lasten met de grootste verschillen tussen de verwachte realisatie en de begroting van 2025:

Post in de staat van baten en lasten (bedragen in €)	Verwachting 2025	Begroot 2025	Verschil	Opmerking
BATEN				
Bijdragen levend geld	494.000	490.000	+/+ 4.000	Bijdragen AKB naar verwachting in lijn met begroting. Collecte-opbrengsten hoger dan begroot vanwege conservatieve inschatting bij opmaken begroting
Gebouwen en woningen	184.000	194.000	-/- 10.000	Lagere huuropbrengsten door verkoop onroerend goed
Rentebaten en beleggingsopbrengsten	101.000	80.000	+/+ 21.000	Met name hogere renteopbrengsten door toename liquide middelen en licht hogere rentepercentages (uit verkoopopbrengsten onroerend goed)
Bijzondere baten	50.000	36.000	+/+ 14.000	Hogere opbrengsten met name door subsidiebate (€ 10.000)
LASTEN				
Gebouwen en woningen (inclusief groot onderhoud)	258.000	241.000	+/+ 17.000	Met name hogere kosten woningen vanwege kosten makelaar vanwege verkoop, kosten verkoop klaar maken woningen en onderhoud pastorie
Pastoraat, kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	357.000	441.000	-/- 84.000	Lagere lasten vanwege vacante predikantsplaatsen in de wijkgemeenten Kerkelijk Centrum Delfgauw en Ontmoetingskerk (vanaf mei 2025). In de verwachte kosten voor 2025 is rekening gehouden met kosten ambulante predikant en consulent kosten op basis van onderliggende afspraken tot en met einde van het jaar.

De overige kosten zullen naar verwachting in lijn zijn met de begroting. Dit zijn: kosten salarissen en vergoedingen, kosten van beheer en administratie en de rente- en bankkosten.

Resultaten per wijkgemeente

De verwachte exploitatie per wijkgemeente over 2025 ten opzichte van de begroting 2025 en de realisatie over 2024 is als volgt:

Wijkgemeente	Verwachte exploitatie 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
Dorpskerk	-/- € 38.900	-/- € 53.200	€ 10.630
De Acker	-/- € 12.800	-/- € 15.000	€ 47.044
Kerkelijk Centrum Delfgauw	€ 44.300	-/- € 7.200	€ 49.843
Ontmoetingskerk	-/- € 27.800	-/- € 48.200	-/- € 9.753
Centraal - regulier	€ 65.200	€ 46.200	€ 19.944
Subtotaal	€ 30.000	-/- € 77.400	€ 117.708
Centraal – bijzondere baten	€ 1.400.000	€ 0	€ 825.445
TOTAAL	€ 1.430.000	-/- € 77.400	€ 943.153

College van Kerkrentmeesters PGPD

Pijnacker-Delfgauw, september 2025