Protestantse Kerk

Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2027

Conceptversie 07-11-2026 16:55

Protestantse Kerk

Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2027

Inhoudsopgave

1.1 Toelichting 2

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2027 7
2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten 8

3.1 Algemene informatie 14

4.1 Kengetallen 16

1.1 Toelichting

Begrote financiële exploitatie 2027

Voor 2027 verwachten we een positief financieel resultaat van ruim € 32.500. Ten opzichte van het begrote tekort over 2026 van ruim € 8.000, wordt in 2027 derhalve een hoger exploitatieresultaat verwacht. Het hogere verwachte resultaat kent een aantal oorzaken.

In de eerste plaats zijn de begrote baten van 2027 hoger dan voor 2026 begroot. Dit geldt voor de bijdragen levend geld (+ € 6.600) en hogere verhuuropbrengsten van gebouwen inclusief pastorieën (door de invulling van vacante predikantsplaatsen), + € 8.800.
De begrote renteopbrengsten en opbrengsten uit effecten van 2027 zijn begroot op hetzelfde niveau als van 2026.

De verwachting is dat er sprake zal zijn van lagere lasten voor 2027 ten opzichte van de begroting 2026. Dit heeft een (positieve) impact op het exploitatieresultaat van circa € 25.000. De lagere lasten worden vooral veroorzaakt door de vacante predikantsplaats van de Dorpskerk en hiermee samenhangend lagere kosten voor pastoraat. Het uitgangspunt voor de begroting 2027 is dat de vacature niet binnen het jaar zal zijn ingevuld. De verwachte stijging van de overige kosten (ten opzichte van de prognose over 2026) is relatief beperkt en deze kosten zullen voornamelijk stijgen vanwege de jaarlijkse indexatie.

Op detailniveau wordt hieronder een nadere toelichting gegeven.

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.

1. Zowel de vrijwillige bijdrage als de collecten zijn ingeschat door de kerkrentmeesters van onze vier wijkgemeenten, enerzijds gebaseerd op de bijdragen over 2026 en anderzijds een ambitieniveau om de bijdragen te verhogen hetgeen noodzakelijk is vanwege een blijvende druk op de exploitatie en de wens om voor de toekomst vier financieel gezonde wijkgemeente te houden. Om de AKB-opbrengsten te realiseren is een goede en tijdige voorbereiding van de Actie Kerkbalans noodzakelijk en een heldere bestemming van de gelden waar gemeenteleden zich in herkennen.

2. Net als voorgaande jaren gaan we ervan uit dat we in 2027 er weer in slagen om het kerkblad (CC) kostendekkend te maken. Voor het CC is zowel bij de baten als de kosten een bedrag begroot van € 19.500.

Opbrengsten onroerende zaken

1. Sinds enkele jaren leveren de verhuuropbrengsten een aanzienlijke positieve bijdrage aan de exploitatie. De verhuur bestaat enerzijds uit langdurige verhuurafspraken met derde partijen die ook voor de langere termijn een vaste opbrengst garanderen als incidentele huuropbrengsten. Voor 2027 is derhalve rekening gehouden met een verhuuropbrengst van de kerkgebouwen die vergelijkbaar is met de verwachte realisatie over 2026.

2. De inkomsten vanuit de pastorieën en woningen nemen in 2027 toe vanwege de invulling van vacante predikantsplaatsen. In de begroting 2027 is voor wat betreft de verhuuropbrengsten door de betreffende wijkgemeente de ambitie uitgesproken om in de periode van leegstand van de pastorie van de Dorpskerk, binnen de kaders van de geldende wetgeving, een huuropbrengst van ruim € 9.400 te realiseren.

Opbrengsten uit rente dividenden en beleggingen

1. De opbrengsten financiële activa betreft rente over leningen aan derde partijen.
2. De opbrengst uit beleggingen zijn lastig te begroten zeker in de huidige geopolitieke omstandigheden. Vooralsnog wordt er voor 2027 vanuit gegaan dat een vergelijkbare opbrengst als in 2026 kan worden gerealiseerd, waarbij het uitgangspunt is dat de huidige omvang van het belegd vermogen in 2027 nog niet substantieel zal wijzigingen ten opzichte van 2026. In 2026 is het belegde vermogen reeds verhoogd vanwege aanpassingen in de voorwaarden van de bank, die de PGPD adviseert over de beleggingsportefeuille.
3. In de afgelopen jaren is sprake geweest van een toename van de beschikbare liquide middelen. De gelden zijn grotendeels voor een periode van ten minste één jaar (12 maanden) vastgezet in afwachting van definitieve plannen over investeringen in de kerkgebouwen. In 2027 verwachten we hier nog geen substantiële wijzigingen in waardoor de renteopbrengsten in 2027 zijn begroot op het niveau van 2026. Op basis van de geldende rentetarieven van één jaar (vast) zijn de renteopbrengsten over 2027 begroot op € 65.000.

Bijzondere baten en lasten

De baten van de begraafplaats komen vanuit de begroting voor de begraafplaats en worden daar nader gespecificeerd.

UITGAVEN EN KOSTEN

Kosten (kerkelijke) gebouwen exclusief afschrijvingen

1. In de begroting van 2026 is in het algemeen uitgegaan van een stijging van de kosten als gevolg van indexatie van de kosten à 3% wat lager is dan waar in de afgelopen jaren mee is gerekend.

2. De energiekosten vormen blijvend een substantieel deel van de uitgaven voor alle kerkgebouwen, circa 25%. In alle wijkgemeenten zijn in de afgelopen jaren maatregelen genomen om het elektra- en gasverbruik te reduceren en in wijkgemeente Kerkelijk Centrum Delfgauw zijn zonnepanelen geplaatst. Bij het opmaken van de begroting 2027 is uitgegaan van het verwachte verbruik van stroom en gas in 2026 en een verwachting ten aanzien van de tarieven voor 2027. Medio augustus 2026 is circa 75% van de benodigde energie voor 2027 ingekocht. Op basis van een meerjarige afspraak over de energietarieven met Energie voor Kerken, is de verwachting dat de tarieven (inclusief BTW en energiebelasting) iets lager (3 - 5%) zijn dan in 2026. Als gevolg van de blijvende conflictsituatie in het Midden-Oosten is over de definitieve hoogte van de tarieven nog niets zeker. Uiterlijk in december 2026 zullen de definitieve tarieven voor 2027 bekend zijn.

Vanaf 1 januari 2027 zullen ook de bijdragen uit de teruglevering van energie lager zijn, hetgeen van invloed zal zijn op de gebouwen waar sprake is van zonnepanelen. Overall is in de begroting van 2027 uitgegaan van vergelijkbare energiekosten als begroot voor 2026 /mede gebaseerd op de verbruiksgegevens.

3. De verwachte uitgaven voor groot onderhoud bestaan voornamelijk uit de dotatie aan de voorziening groot onderhoud (bijna € 91.000). Door de vorming van een voorziening groot onderhoud kunnen uitgaven die in de toekomst moeten worden gemaakt, gelijkmatig worden verdeeld over meerdere jaren. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenraming die het College van Kerkrentmeesters in 2024 heeft geactualiseerd, waarbij ook centrale afspraken zijn gemaakt omtrent verwachte toekomstige kostenstijgingen.

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

In 2026 zijn zowel in wijkgemeente Ontmoetingskerk als in wijkgemeente Delfgauw de vacante predikantsplaatsen ingevuld. Vanaf eind december 2026 zal sprake zijn van een vacante predikantsplaats in wijkgemeente Dorpskerk. Bij het opmaken van de begroting 2027 is ervan uitgegaan de vacature in 2027 nog niet zal worden ingevuld.

Het beoogde aantal predikantsplaatsen van PGPD op lange termijn is een invulling op basis van gemiddeld 3,2 FTE welke nog ongewijzigd is. In 2027 bedragen de predikantstraktementen voor een full-timepredikant circa € 113.775.
Bij een formatie van 3,2 FTE zouden de kosten uit hoofde van predikantstraktementen op jaarbasis dan circa € 365.000 bedragen. Voor boekjaar 2027 zijn de kosten van predikanten, inclusief bijstand pastoraat en gastpredikanten, begroot op bijna € 322.000, rekening houdend met de vacature. Voor de langere termijn zal op basis van de ontwikkelingen van de financiële resultaten in de toekomst moeten worden bezien in hoeverre 3,2 FTE op financieel haalbaar is en blijft dan wel of deze naar beneden moet worden bijgesteld naar bijvoorbeeld 3,0 FTE met een financiële impact van circa € 23.000 per jaar.

In 2025 heeft de Algemene Kerkenraad besloten onderzoek te doen naar de mogelijkheid om voor een langere periode kerkelijk werker(s) aan te trekken voor pastorale en missionaire taken. De uitgaven van deze wijk overstijgende werkzaamheden komen niet ten laste van de wijkbegrotingen, moeten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Project kerkelijk werkers die in voorgaand jaar is gevormd. In 2026 is er nog geen definitief plan van aanpak, inclusief een uitwerking van de te verwachte kosten en looptijd van het project, gepresenteerd. In de begroting voor 2027 is er derhalve nog geen rekening gehouden met toekomstige uitgaven in het kader van dit project. De dekking van uiteindelijke uitgaven zal plaatsvinden uit de bestemmingsreserve die in 2025 is gevormd als onderdeel van het eigen vermogen.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten
Dit bedrag bestaat uit een wijkbudget per gemeente welke in 2027 gemiddeld vergelijkbaar is met de verwachte realisatie over 2026.

Verplichtingen/bijdragen andere organen
Met ingang van 2026 is de grondslag voor de afdrachten aan de PKN voor het kerkrentmeesterlijk quotum en voor de afdracht aan de solidariteitskas gedeeltelijk gewijzigd. Bij het opmaken van de begroting over 2027 is rekening gehouden met de thans bekende grondslagen en tarieven.

De begrote quotumafdracht en afdracht aan de solidariteitskas bedragen voor 2027 € 38.000 respectievelijk € 10.000 (in lijn met de verwachte realisatie over 2026). Als voor het einde van het jaar sprake is van wijzigingen in de tarieven voor 2027, die leiden tot een materiële impact op het verwachte resultaat, dan zullen we hier de begroting 2027 op aanpassen.

Salarissen en vergoedingen
Bij de salarissen en vergoedingen voor de kosters en beheerders zijn we uitgegaan van een gemiddelde indexering à 3% 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 2027 is voor de kosten van beheer en administratie uitgegaan van een gemiddelde indexering à 3%.

Verwachte uitgaven groot onderhoud gebouwen in 2027

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 meerjarenonderhouds plannen 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 2027 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. 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	In 2027 geen groot onderhoud verwacht in afwachting van investering- en onderhoudsplannen vanuit de Algemene Kerkenraad.	€ 0

De Acker	In 2027 zullen naar verwachting uitgaven voor groot onderhoud beperkt zijn. Uitgaven zullen mogelijk onder meer zien op onderhoud of vervanging van lichtkoepels voor het verhelpen van lekkages. Groot onderhoud aan het dak van de Acker moet nog plaatsvinden. Verwacht wordt dat dit onderhoud na 2027 zal plaatsvinden. De school naast De Acker is in 2026 verhuisd en het gebied moet nog een nieuwe bestemming krijgen. Met groot onderhoud aan het dak wordt gewacht totdat plannen van de gemeente duidelijker zijn. Daarnaast wordt overwogen om één van de ruimtes in de Acker (De Graanschuur) aan te passen. Dit ziet op het vervangen van oude verlichting (naar led: energiezuiniger) en isoleren van het plafond. Het zijn daarom ook deels of grotendeels verbeteringen.	€ 15.000
Kerkelijk Centrum Delfgauw	In 2027 geen groot onderhoud verwacht in afwachting van investering- en onderhoudsplannen vanuit de Algemene Kerkenraad. Hierbij is er vanuit gegaan dat de vervanging van de dakbedekking van het kerkgebouw al in 2026 is uitgevoerd en afgerond.	€ 0
Ontmoetingskerk	In 2027 wordt beperkt groot onderhoud verwacht in afwachting van investering- en onderhoudsplannen vanuit de Algemene Kerkenraad. Gelet op de staat van onderhoud is de verwachting dat wel met enige regelmaat reparatie- en onderhoudswerk noodzakelijk zal zijn.	€ 12.500
Totaal		**€ 27.500**

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2027

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	202.527	193.716	227.839
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	102.000	102.000	106.284
Opbrengsten levend geld	509.383	502.750	526.057
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	12.651	12.651	22.651
Totaal baten A	826.561	811.117	882.831
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	229.442	221.369	268.833
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	7.211	6.875	10.427
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	316.369	362.227	308.022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	47.249	48.320	38.862
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	47.988	39.563	32.315
Salarissen en vergoedingen	82.433	79.092	76.161
Kosten beheer, administratie en archief	53.251	51.905	41.015
Rentelasten/bankkosten	10.105	10.000	7.696
Totaal lasten A	794.048	819.351	783.331
Operationeel resultaat (A)	32.513	-8.234	99.500
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	108.170	100.225	1.336.533
Incidentele lasten	-108.170	-100.225	-110.705
Incidentele baten en lasten (B)	0	0	1.225.828
Resultaat verslagjaar (A+B)	32.513	-8.234	1.325.328
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	113.429
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-1.401.351
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	0
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-1.287.922
Resultaat naar Algemene reserve (D)	32.513	-8.234	37.406

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	35.000	37.500	53.377
Niet-monumentale kerkgebouwen	126.975	124.500	140.496
Pastorieën bewoond door predikant	29.675	21.156	23.910
Overige niet-kerkelijke gebouwen	10.877	10.560	10.056
	202.527	193.716	227.839
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	65.000	65.000	72.234
Opbrengsten financiële vaste activa	7.000	7.000	7.766
Opbrengsten overige beleggingsfondsen	-	-	852
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	30.000	30.000	25.432
	102.000	102.000	106.284
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	438.500	425.000	432.793
Collecten in kerkdiensten	45.000	49.000	50.275
Giften	5.105	8.500	21.895
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	1.278	750	740
Kerkblad	19.500	19.500	20.354
	509.383	502.750	526.057
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	12.651	12.651	22.651
	12.651	12.651	22.651

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koerswinsten bij verkoop effecten en beleggingsfondsen	-	-	-1.128
Ongerealiseerd koersresultaat effecten en beleggingsfondsen		-	51.203
Boekwinsten bij verkoop onroerende zaken	-	-	219.000
Ongerealiseerde herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken		-	823.999
Ongerealiseerde herwaardering kerkelijke onroerende zaken		-	124.000
Baten begraafplaatsen	108.170	100.225	119.459
	108.170	100.225	1.336.533
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	113.429
	-	-	113.429

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.348	3.250	6.013
Belastingen	2.318	2.250	1.753
Verzekeringen	9.116	8.850	9.873
Energie en water	18.025	17.500	11.424
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	29.355	28.500	24.601
Overige kosten	11.245	8.795	10.084
	73.407	69.145	63.748
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.753	10.500	24.247
Belastingen	5.617	5.400	5.297
Verzekeringen	7.844	7.700	7.426
Energie en water	43.300	44.000	29.622
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	41.705	40.500	90.390
Overige kosten	22.544	21.546	21.838
	131.763	129.646	178.820
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	1.398	1.357	519
Belastingen	3.033	2.882	3.284
Verzekeringen	2.328	2.295	2.680
Energie en water	1.715	604	2.900
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.798	15.440	6.855
Overige kosten	-	-	10.027
	24.272	22.578	26.265
	229.442	221.369	268.833

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	541	525	1
Belastingen	1.133	1.075	1.048
Verzekeringen	644	525	505
Energie en water	-	-	-603
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.863	3.750	3.605
Overige kosten	1.030	1.000	5.871
	7.211	6.875	10.427
	7.211	6.875	10.427
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	251.149	281.192	233.998
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.610	2.107	708
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	-	992
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	7.552	2.724
	253.759	290.851	238.422
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	-	48.876	-
Preekvoorziening	62.610	22.500	30.001
	62.610	71.376	30.001
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	-	27.507
Pensioenpremies	-	-	2.888
Sociale lasten	-	-	5.293
Vergoedingen	-	-	3.911
	-	-	39.599
	316.369	362.227	308.022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Wijkwerk en gemeenteavonden	47.249	48.320	38.862
	47.249	48.320	38.862

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	37.988	32.608	25.088
Afdrachten voor de solidariteitskas	10.000	6.955	7.227
	47.988	39.563	32.315
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	53.788	51.632	49.560
Pensioenpremies	11.221	11.033	11.021
Sociale lasten	17.106	16.172	16.907
Overige vergoedingen	263	255	240
	82.378	79.092	77.728
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	-	-	4.550
	-	-	4.550
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	4.455	4.325	6.437
Vergoedingen vrijwilligers	2.730	2.650	1.577
Overige kosten vrijwilligers	-24.720	-24.000	-28.551
Overige vergoedingen	17.590	17.025	14.420
	55	0	-6.117
	82.433	79.092	76.161
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	258	180	0
Ledenregistratie	1.185	1.000	-
Financiële administratie	24.463	23.750	17.292
Jaarrekeningcontrole	2.910	2.825	2.600
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.056	975	1.014
Publiciteit	1.545	1.500	218
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	1.275	1.275	1.165
Kerkblad	19.500	19.500	17.630
Overige kosten	1.059	900	1.096
	53.251	51.905	41.015

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	3.605	3.500	2.405
Kosten vermogensbeheer	6.500	6.500	5.291
	10.105	10.000	7.696
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Lasten begraafplaatsen	108.170	100.225	110.705
	108.170	100.225	110.705
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	1.401.351
	-	-	1.401.351

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	96630000
Classis	Protestantse classis Zuid-Holland Noord

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de gemeente overheersende zeggenschap heeft	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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,20
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,20
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	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	4
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	1.300
Aantal doopleden	1.406
Totaal aantal leden	2.706

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.932

ANBI-pagina	pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/college-van-kerkrentmeesters/anbi/

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025	Gemeenten met 2.000-4.999 leden Gemiddelde 2024	Alle gemeenten Gemiddelde 2024	Spreiding laag 2024	Spreiding midden 2024	Spreiding hoog 2024
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	38%	45%	35%					
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	28%	27%	30%					
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	96%	101%	89%					
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	188	182	191	-	-	-	-	-
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	62%	62%	60%					

Nummer	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025	Gemeenten met 2.000-4.999 leden Gemiddelde 2024	Alle gemeenten Gemiddelde 2024	Spreiding laag 2024	Spreiding midden 2024	Spreiding hoog 2024
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	644	657	657					
5.2	Aantal leden per FTE predikant	846	863	863					
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%					
5.4	Aantal belijdende leden	1.300	1.332	1.332					
5.5	Aantal doopleden	1.406	1.429	1.429					
5.6	Totaal aantal leden	2.706	2.761	2.761					

Kostenplaats	**DK - Dorpskerk**					
Grootboekrekeningschema	**CvK - Jaarverslaglegging CvK**					
Boekjaar	**2026 Periode 0-6**					
	begrotingsvoorstel 2027			**jaartotaal 2026 - BEGROOT**		
Grootboekrekening	***Debet***	***Credit***	***totalen***	***Debet***	***Credit***	***totalen***
TOTAAL LOONKOSTEN	**76.027**	**55.476**	**-20.552**	**73.813**	**53.250**	**-20.563**
8010 - Huur- incl. buffetopbrengsten Dorpskerk		35.000		-	37.500	
7091 - Inkoop buffet Dorpskerk	7.233			4.900		
0000 - Bijdrage solidariteitsfonds	-			-		
9001 - Subsidies	-	12.651			12.651	
4111 - Klein onderhoud Dorpskerk	2.833			2.750		
4112 - Belastingen en heffingen Dorpskerk	2.318			2.250		
4113 - Verzekeringen Dorpskerk	9.116			8.850		
4114 - Energie en water Dorpskerk	18.025			17.500		
4115 - Internetkosten Dorpskerk	1.025			995		
4117 - Dotatie onderhoudsvoorz. Dorpskerk	29.355			28.500		
4119 - Overige huisvestingskosten Dorpskerk	2.987			2.900		
4170 - Aanschaf en onderhoud inventaris DK	515			500		
RESULTAAT GEBOUW	**73.405**	**47.651**	**-25.754**	**69.145**	**50.151**	**-18.994**
SUBTOTAAL GEBOUW EN LOONKOSTEN						-39.557
8040 - Huuropbrengst pastoriën		9.400			9.400	
4141 - Onderhoud pastoriën	773			750		
4142 - Belastingen en heffingen pastorie	859			834		
4143 - Verzekeringen pastoriën	1.313			1.275		
4144 - Energie en water pastorien	1.200			-		
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	8.049			7.815		
4149 - Overige kosten pastorien	-					
RESULTAAT PASTORIE	**12.195**	**9.400**	**-2.795**	**10.674**	**9.400**	**-1.274**
4051 - Organisten	4.000			4.500		
4200 - Koren en muzikanten (WIJK)	200			500		
4201 - Kosten muziekinstrumenten (WIJK)	1.288			1.250		
4211 - Contributies en abonnementen (WIJK)	309			300		
4240 - Representatie (WIJK)	798			775		
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties (WIJK)	386			375		
4251 - Jeugdwerk (WIJK)	2.000			2.400		
4253 - Evang., vorming en toerusting (WIJK)	180			175		
4255 - Gemeente activiteiten (WIJK)	2.112			2.050		
4260 - Computerkosten (WIJK)	247			240		
4261 - Kaarsen en bloemen (WIJK)	1.000			1.400		
4265 - Drukwerk en kopieerkosten (WIJK)	500			1.000		
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-					
8332 - Giften tbv wijkbudget		1.500			5.000	
TOTAAL WIJKKOSTEN	**13.020**	**1.500**	**-11.520**	**14.965**	**5.000**	**-9.965**
4313 - Kasomslag	-			103.850		
4320 - Toelage DK	-			2.552		
4322 - Vergoeding kantoorkosten	515			500		
4325 - Vergoeding vervoer	-					
4329 - Overige vergoedingen	-					
4330 - Gastpredikanten	47.000			7.000		
TOTAAL PASTORAAT	**47.515**	**-**	**-47.515**	**113.902**	**-**	**-113.902**
8311 - AKB wijk Dorpskerk		95.000			105.000	
8320 - Collecten Dorpskerk		15.000			20.000	
TOTAAL LEVEND GELD	**-**	**110.000**	**110.000**	**-**	**125.000**	**125.000**
4510 - Afdracht Quotum	10.167			8.016		
4511 - Afdracht Sol. Kas	2.250			1.750		
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	**12.417**		**-12.417**	**9.766**	**-**	**-9.766**
9005- Commerc.meeropbr. vrijw begrplts DK		24.720			24.000	
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	**-**	**24.720**	**24.720**	**-**	**24.000**	**24.000**
WIJKRESULTAAT			**14.167**			**-25.464**

Kostenplaats	**AC - Kerk in Noord**					
Grootboekrekeningschema	**CvK - Jaarverslaglegging CvK**					
Boekjaar	**2026 Periode 0-6**					
	begrotingsvoorstel 2027			**jaartotaal 2026 - BEGROOT**		
Grootboekrekening	**Debet**	**Credit**	**totalen**	***Debet***	***Credit***	***totalen***
TOTAAL LOONKOSTEN	**18.826**	**-**	**-18.826**	**18.278**	**-**	**-18.278**
8020 - Huur- incl. buffetopbrengst kerkgebouwen		33.475			32.500	
7092 - Inkoop buffet overige kerkgebouwen	4.635			4.500		
0000 - Bijdrage solidariteitsfonds	-			-	-	
4121 - Klein onderhoud kerkgebouwen	1.545			1.500		
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	1.803			1.750		
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	1.545			1.500		
4124 - Energie en water kerkgebouwen	10.300			10.000		
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	515			500		
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening kerkgebouwen	10.300			10.000		
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	2.060			2.000		
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouw	-			-		
RESULTAAT GEBOUW	**32.703**	**33.475**	**773**	**31.750**	**32.500**	**750**
SUBTOTAAL GEBOUW EN LOONKOSTEN						-17.528
8040 - Huuropbrengst pastoriën		-			-	
4141 - Onderhoud pastoriën	-			-		
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën AC	-			-		
4143 - Verzekeringen pastorieen AC	-			-		
4144 - Energie en water pastoriën AC	-			-		
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	-			-		
4149 - Overige kosten pastoriën	-			-		
RESULTAAT PASTORIE	-	-	-	**-**	**-**	**-**
4051 - Organisten	1.936			1.880		
4200 - Koren en muzikanten (WIJK)	258			250		
4201 - Kosten muziekinstrumenten (WIJK)	258			250		
4211 - Contributies en abonnementen (WIJK)	103			100		
4240 - Representatie (WIJK)	412			400		
4250 - Bijbels, liedboeken en- licenties	-			-		
4251 - Jeugdwerk (WIJK)	773			750		
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting (WIJK)	206			200		
4255 - Gemeente activiteiten (WIJK)	824			800		
4260 - Computerkosten (WIJK)	103			100		
4261 - Kaarsen en bloemen (WIJK)	618			600		
4265 - Drukwerk en kopieerkosten (WIJK)	464			450		
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-			-	-	
8332 - Giften tbv wijkbudget		2.575			2.500	
TOTAAL WIJKKOSTEN	5.953	2.575	-3.378	**5.780**	**2.500**	**-3.280**
4313 - Kasomslag	68.495			66.500		
4320 - Toelage DK	-					
4322 - Vergoeding kantoorkosten	309			300		
4325 - Vergoeding vervoer AC	721			700		
4329 - Overige vergoedingen	-					
43-- - Bijstand pastoraat en consulent kosten	-			-		
4330 - Gastpredikanten	4.635			4.500		
TOTAAL PASTORAAT	**74.160**	**-**	**-74.160**	**72.000**	**-**	**-72.000**
8314 - AKB wijk Acker		82.500			75.000	
8323 - Collecten Kerk in Noord		10.000			10.000	
TOTAAL LEVEND GELD	**-**	**92.500**	**92.500**	**-**	**85.000**	**85.000**
4510 - Afdracht Quotum	7.098			7.098		
4511 - Afdracht Sol. Kas	2.250			1.425		
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	**9.348**		**-9.348**	**8.523**	**0**	**-8.523**
9005- Commerciele meeropbrengst vrijwilligers begraafplaats DK						
TOTAAL BIJZONDERE BATEN		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
WIJKRESULTAAT			**-12.440**			**-16.331**

Kostenplaats	**KC - Kerk Delfgauw**					
Grootboekrekeningschema	**CvK - Jaarverslaglegging CvK**					
Boekjaar	**2026**					
	begrotingsvoorstel 2027			**jaartotaal 2026 - BEGROOT**		
Grootboekrekening	**Debet**	**Credit**	**totalen**	***Debet***	***Credit***	***totalen***
TOTAAL LOONKOSTEN	**33.978**	**0**	**-33.978**	**32.455**	**0**	**-32.455**
8020 - Huur- incl. buffet opbrengst kerkgebouwen		43.500			42.000	
7092 - Inkoop buffet overige kerkgebouwen	6.000			5.500		
0000 - Bijdrage solidariteitsfonds	0					
9001 - Subsidies	0	0		0		
4121 - Klein onderhoud kerkgebouwen	3.800			3.750		
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	1.600			1.500		
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	2.900			2.900		
4124 - Energie en water kerkgebouwen	12.000			13.000		
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	750			721		
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening	17.500			17.000		
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	1.400			1.350		
4171 - Aansch. en onderh.inv. Ov. kerkgebouwen						
RESULTAAT GEBOUW	**45.950**	**43.500**	**-2.450**	**45.721**	**42.000**	**-3.721**
SUBTOTAAL GEBOUW EN LOONKOSTEN						**-36.176**
8040 - Huuropbrengst pastoriën		10.500			9.360	
4141 - Onderhoud pastoriën	110			107		
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën	1.350			1.248		
4143 - Verzekeringen pastoriën	500			520		
4144 - Energie en water pastorien	0			104		
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	3.500			3.500		
4149 - Overige kosten pastorie	0			0		
RESULTAAT PASTORIE	**5.460**	**10.500**	**5.040**	**5.479**	**9.360**	**3.881**
4051 - Organisten	900			750		
4200 - Koren en muzikanten (WIJK)	500			500		
4201 - Kosten muziekinstrumenten (WIJK)	250			250		
4211 - Contributies en abonnementen (WIJK)	250			250		
4240 - Representatie (WIJK)	500			500		
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties (WIJK)	750			750		
4251 - Jeugdwerk (WIJK)	4.000			4.000		
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting (WIJK)	2.500			2.500		
4255 - Gemeente activiteiten (WIJK)	1.500			1.500		
4260 - Computerkosten (WIJK)	250			250		
4261 - Kaarsen en bloemen (WIJK)	1.100			1.000		
4265 - Drukwerk en kopieerkosten (WIJK)	300			300		
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-					
8332 - Giften tbv wijkbudget		0			0	
TOTAAL WIJKKOSTEN	**12.800**	**0**	**-12.800**	**12.550**	**0**	**-12.550**
4313 - Kasomslag (bezettingsbijdrage predikant)	91.327			88.667		
4320 - Toelage DK	-					
4322 - Vergoeding kantoorkosten	515			500		
4325 - Vergoeding vervoer	-					
4329 - Overige vergoedingen	-					
43-- - Bijstand pastoraat en consulent kosten	-			2.500		
4330 - Gastpredikanten	7.725			5.000		
TOTAAL PASTORAAT	**99.567**	**0**	**-99.567**	**96.667**		**-96.667**
8312 - AKB wijk Kerkelijk Centrum		140.000			135.000	
8321 - Collecten Kerk Delfgauw		13.000			12.000	
TOTAAL LEVEND GELD	**0**	**153.000**	**153.000**		**147.000**	**147.000**
4510 - Afdracht Quotum	10.473			9.057		
4511 - Afdracht Sol. Kas	3.175			1.890		
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	**13.648**	**0**	**-13.648**	**10.947**	**0**	**-10.947**
9005- Commerciele meeropbrengst vrijwilligers begraafplaats DK						
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
WIJKRESULTAAT			**-4.403**			**-5.459**

Kostenplaats	**OK - Ontmoetingskerk**					
Grootboekrekeningschema	**CvK - Jaarverslaglegging CvK**					
Boekjaar	**2026**					
	begrotingsvoorstel 2027			**jaartotaal 2026 - BEGROOT**		
Grootboekrekening	**Debet**	**Credit**	**totalen**	**Debet**	**Credit**	**totalen**
TOTAAL LOONKOSTEN	**33.797**	**-**	**-33.797**	**31.795**	**-**	**-31.795**
8020 - Huur- incl. buffetopbrengst		50.000		-	50.000	
7092 - Inkoop buffet OK	4.352			4.225		
0000 - Bijdrage solidariteitsfonds	-			-		
9001- Subsidies	-					
4121 - Klein onderhoud	5.408			5.250		
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	2.215			2.150		
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	3.399			3.300		
4124 - Energie en water kerkgebouwen	21.000			21.000		
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	1.288			1.250		
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening kerkgebouw	13.905			13.500		
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	1.545			1.500		
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouwe	-					
RESULTAAT GEBOUW	**53.110**	**50.000**	**-3.110**	**52.175**	**50.000**	**-2.175**
SUBTOTAAL GEBOUW EN LOONKOSTEN						
8040 - Huuropbrengst pastoriën		9.775		-	2.396	-2.396
4141 - Onderhoud pastoriën	515			500		
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën	824			800		
4143 - Verzekeringen pastoriën	515			500		
4144 - Energie en water pastoriën AC	515			500		
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	4.249			4.125		
4149 - Overige kosten pastoriën	-					
RESULTAAT PASTORIE	**6.618**	**9.775**	**3.157**	**6.425**	**2.396**	**-4.029**
4051 - Organisten	2.060			2.000		
4200 - Koren en muzikanten (WIJK)	283			275		
4201 - Kosten muziekinstrumenten (WIJK)	773			750		
4211 - Contributies en abonnementen (WIJK)	1.622			1.575		
4240 - Representatie (WIJK)	515			500		
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties (WIJK)	309			300		
4251 - Jeugdwerk (WIJK)	1.545			1.500		
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting (WIJK)	592			575		
4255 - Gemeente activiteiten (WIJK) incl. Kerkdienst gemist	3.734			3.625		
4260 - Computerkosten (WIJK)	206			200		
4261 - Kaarsen en bloemen (WIJK)	3.322			3.225		
4265 - Drukwerk en kopieerkosten (WIJK)	515			500		
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-					
8332 - Giften tbv wijkbudget		1.030			1.000	
TOTAAL WIJKKOSTEN	**15.476**	**1.030**	**-14.446**	**15.025**	**1.000**	**-14.025**
4313 - Kasomslag (bezettingsbijdrage predikant)	91.327			22.175		
4320 - Toelage DK	-			5.000		
4322 - Vergoeding kantoorkosten	550			107		
4325 - Vergoeding vervoer	-					
4329 - Overige vergoedingen						
43-- - Bijstand pastoraat en consulent kosten	-			46.375		
4330 - Gastpredikanten	3.250			6.000		
TOTAAL PASTORAAT	**95.127**	**-**	**-95.127**	**79.657**		**-79.657**
8313 - AKB wijk Ontmoetingskerk		121.000			110.000	
8322 - Collecten Ontmoetingskerk		7.000			7.000	
TOTAAL LEVEND GELD	**-**	**128.000**	**128.000**		**117.000**	**117.000**
4510 - Afdracht Quotum	10.250			8.437		
4511 - Afdracht Sol. Kas	2.325			1.890		
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	**12.575**		**-12.575**	**10.327**	**-**	**-10.327**
9005- Commerciele meeropbrengst vrijwilligers begraafplaats DK		-				
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
WIJKRESULTAAT			**-27.897**			**-25.008**

Datum: 26 juli 2022 door Maarten Braat
Kostenplaats **ALG - Algemeen**
Grootboekrekeningschema **CvK - Jaarverslaglegging CvK**
Boekjaar **2026 Periode 0-6**

Grootboekrekening	begrotingsvoorstel 2027 Debet	Credit	totalen	jaartotaal 2026 - BEGROOT Debet	Credit	totalen
8050 - Huuropbrengst woningen		10.877			10.560	
4131 - Onderhoud woningen	541			525		
4152 - Belastingen en heffingen woningen	1.133			1.100		
4153 - Verzekeringen woningen	644			625		
4159 - Overige kosten woningen	1.030			1.000		
.....- Dotatie onderhoud woningen	3.863			3.750		
RESULTAAT GEBOUW	7.210	10.877	3.667	**7.000**	**10.560**	**3.560**
8390 - Opbrengsten kerkomroep (ALG)		1.278			1.275	
4290 - Kosten kerkomroep (ALG)	1.275			1.272		
RESULTAAT KERKOMROEP	1.275	1.278	3	**1.272**	**1.275**	**3**
8340 - Contributie en giften kerkblad		19.500			19.500	
4340 - CC Drukkosten	19.000			19.000		
4345 - CC Overige kosten	500			500		
RESULTAAT KERKBLAD	19.500	19.500	0	**19.500**	**19.500**	**0**
4510 - Afdracht landelijk kerkenwerk	0			0		
4460 - Missie en evangelisatie (ALG)	0			0		
AFDRACHT DERDEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
9001 - Subsidies		0			0	
4800 - Administratiekosten	24.463			23.750		
4805 - Accountantskosten	2.910			2.825		
4810 - Portikosten (ALG)	258			250		
4811 - Contributies en abonnementen (ALG)	798			775		
4812 - Kosten van kerkelijke bijdragen	1.185			1.150		
4813 - Communicatie kosten (ALG)	1.545			1.500		
4830 - Verzekeringen (ALG)	1.056			1.025		
4840 - Representatie (ALG)	0			0		
4890 - Algemene kosten (ALG)	266			258		
TOTAAL OVERIGE KOSTEN	32.479	0	-32.479	**31.533**	**0**	**-31.533**
9110 - Rentebaten leningen u/g		7.000			7.000	
9120 - Rentebaten banken		65.000			65.000	
4885 - Bankkosten	3.605			3.500		
9121 - Negatieve rente banksaldi	0			0		
BANKKOSTEN	3.605	72.000	68.395	**3.500**	**72.000**	**68.500**
9130 - Resultaat beleggingen		30.000			30.000	
9132 - Kosten effecten	6.500			6.500		
RESULTAAT EFFECTEN	6.500	30.000	23.500	**6.500**	**30.000**	**23.500**
			63.086			**64.030**