



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025



Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2025	4
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	5
3.1	Algemene informatie	10
4.1	Kengetallen	12

1.1 Toelichting

MEMO

Aan: Algemene Kerkenraad

Van: College van Kerkrentmeesters

Betreft: Toelichting en uitgangspunten begroting 2025

Datum: 25 oktober 2024

Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2025. De begroting is opgesteld op door het College van Kerkrentmeesters en reflecteert de inschatting van het College ten aanzien van de financiële ontwikkelingen van 2025.

Het begrote resultaat is fors negatief. In overleg met de AK, de wijkkerkraden en het CvK is besloten het resultaat te accepteren omdat wij het ingezette beleid van het investeren in de gemeente in plaats van gebouwen, zijn vruchten zien afwerpen binnen de gemeente. Wel in gezamenlijkheid ingezet worden om deze positieve ontwikkelingen ook in financiële zin gestalte te gaan geven.

Baten

Bijdragen van leden. Uitgangspunt is het geprognosticeerde bedrag voor 2024. Wij gaan uit van een daling van de bijdragen. Door een hogere inzet van predikanten gericht op de midden-generatie wordt rekening gehouden met een geringere daling van -/2% voor 2025. Deze daling zorgt voor een druk op de inkomsten en daarmee op de gehele exploitatie van de kerk.

Collecten in Kerkdiensten, Solidariteitskas en Overigen. Deze nemen af in lijn met de bijdragen van leden.

Exploitatie Onroerend Goed. Deze opbrengsten nemen toe met een indexatie van 3%.

Rentebaten en dividenden. De rente op spaargeld neemt weer toe. Alle beleggingsresultaten worden verwerkt via de balans en worden daarom niet begroot.

Opbrengsten kerkblad. Hier houden wij rekening met een indexatie van 3%.

Lasten

Predikanten. De kosten worden geïndexeerd met 3%.

Kerkelijk werkers. De kosten worden geïndexeerd met 3%.

Beherend Personeel, Organisten en Administratief Personeel. Deze posten worden geïndexeerd met 3%.

Kosten gebouwen. Voor 2025 wordt rekening gehouden met lagere energielasten dan de voorgaande twee jaar. Daardoor begroten we € 100.000,- lagere kosten ten opzichte van 2024. De afgelopen jaren hebben veel maatregelen genomen om energie te besparen, waardoor wij thans een fors lager verbruik hebben.

Kosten kerkdiensten en catechese. Deze kosten dalen gelijk met de daling van de ledenbijdrage.

Kosten Beheer en administratie. Deze kosten worden geïndexeerd met 3%.

Bijdragen andere organen. Deze kosten dalen gelijk met de daling van de ledenbijdrage.

Kosten Kerkblad en Financiële lasten. Deze kosten worden geïndexeerd met 3%.

Dotatie onderhoudsvoorziening. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan hebben wij de inschatting gemaakt dat de jaarlijkse dotatie verlaagd kan worden naar € 40.000,- (was € 45.000,-).

Incidentele inkomsten. In voorgaande jaren hebben wij soms een forse legaten ontvangen. Dergelijke ontvangsten zorgen ervoor dat onze exploitatie op peil blijft. Gezien het incidentele karakter van legaten doen wij geen aannames over de ontvangst daarvan in toekomstige jaren. Uiteraard hopen wij wel het ontvangen van deze legaten.

Resultaten. Door de negatieve exploitatie in het begrote jaar teren wij in op ons vermogen. Het forse negatieve resultaat baart ons zorgen. Het CvK is daarover samen met de wijken en de AK in goed overleg. Omdat wij de positieve ontwikkelingen in onze gemeente zien, hebben wij besloten dit jaar niet in te grijpen. Daarmee blijven we inzetten op het investeren in de gemeente en onze leden in plaats van in gebouwen. Uiteraard houden wij als CvK, samen met de AK en wijkkerkraden, de financiële ontwikkelingen nauw gezet bij en zijn voor de tweede helft 2025 reeds afspraken gepland om de ontwikkelingen te evalueren.

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	27.900	26.600	48.918
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	27.000	26.000	20.402
Opbrengsten levend geld	658.400	660.200	683.387
Totaal baten A	713.300	712.800	752.707
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	185.177	260.200	240.165
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	-	9.674
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	474.223	423.600	437.023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.300	24.300	18.544
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.400	43.400	42.175
Salarissen en vergoedingen	98.600	85.300	95.008
Kosten beheer, administratie en archief	58.700	56.900	61.192
Rentelasten/bankkosten	2.100	2.100	4.239
Totaal lasten A	886.500	895.800	908.020
Operationeel resultaat (A)	-173.200	-183.000	-155.313
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	-	114.051
Incidentele lasten	-	-	0
Incidentele baten en lasten (B)	0	-	114.051
Resultaat verslagjaar (A+B)	-173.200	-183.000	-41.262
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	86.670
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-51.679
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	34.991
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-173.200	-183.000	-6.271

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.750	18.500	-
Kosterswoningen bewoond door kosten	7.470	6.500	-
Buffetten	1.680	1.600	15.109
Uit pastoralia	-	-	8.292
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	-	25.517
	<u>27.900</u>	<u>26.600</u>	<u>48.918</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	27.000	26.000	0
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	-	20.402
	<u>27.000</u>	<u>26.000</u>	<u>20.402</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	543.200	548.100	562.964
Collecten in kerkdiensten	31.000	30.500	38.892
Giften	8.900	9.200	3.554
Kerkblad	35.100	34.000	32.558
Solidariteitskas	24.300	19.400	25.512
Overige opbrengsten levend geld	15.900	19.000	19.907
	<u>658.400</u>	<u>660.200</u>	<u>683.387</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	0	-	40.679
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	10.999
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	62.373
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>114.051</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	86.670
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	86.670

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	23.830	24.900	40.203
Belastingen	2.850	2.700	1.436
Verzekeringen	7.420	7.300	6.020
Energie en water	87.661	154.800	117.793
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	40.000	45.000	45.000
Overige kosten	18.416	23.500	17.228
	<u>180.177</u>	<u>258.200</u>	<u>227.680</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	2.000	7.485
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	-	5.000
	<u>5.000</u>	<u>2.000</u>	<u>12.485</u>
	<u>185.177</u>	<u>260.200</u>	<u>240.165</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	-	-	3.799
Buffetten	-	-	5.875
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.674</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.674</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	387.485	365.405	329.887
Afdracht basisbijdrage	371	-	40.544
Overige vergoedingen eigen predikanten	10.344	12.875	4.657
	<u>398.200</u>	<u>378.280</u>	<u>375.088</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.523	2.920	4.983
	<u>2.523</u>	<u>2.920</u>	<u>4.983</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	62.279	27.707	42.875
Pensioenpremies	3.540	8.240	3.990
Sociale lasten	6.097	4.944	8.640
Overige kosten kerkelijk werkers	1.584	1.509	1.447
	<u>73.500</u>	<u>42.400</u>	<u>56.952</u>
	<u>474.223</u>	<u>423.600</u>	<u>437.023</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	9.350	9.400	8.107
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.030	2.000	589
Wijkwerk en gemeenteavonden	4.290	4.300	5.077
Jeugdwerk	4.310	4.300	4.579
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.320	4.300	192
	<u>24.300</u>	<u>24.300</u>	<u>18.544</u>

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	28.943	28.650	29.501
Afdrachten voor de solidariteitskas	10.230	12.600	10.835
Overige bijdragen en contributies	4.227	2.150	1.839
	<u>43.400</u>	<u>43.400</u>	<u>42.175</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	27.301	20.600	22.621
Pensioenpremies	2.278	1.950	1.885
Sociale lasten	4.402	3.600	3.610
Overige vergoedingen	2.119	1.950	1.929
	<u>36.100</u>	<u>28.100</u>	<u>30.045</u>

Organisten en/of cantors

Overige vergoedingen	4.600	4.400	2.815
	<u>4.600</u>	<u>4.400</u>	<u>2.815</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	45.008	41.750	47.861
Pensioenpremies	5.750	4.290	5.188
Sociale lasten	7.142	6.760	7.500
	<u>57.900</u>	<u>52.800</u>	<u>60.549</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	-	1.599
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.599</u>
	<u>98.600</u>	<u>85.300</u>	<u>95.008</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	3.611	2.850	3.665
(Wijk)kerkenraad	4.955	3.250	5.477
Bureaubehoefden en drukwerk	5.865	5.780	7.057
Telefoon- en internetabonnementen	2.667	2.590	1.927
Administratie en archief	2.729	2.650	2.350
Ledenregistratie	2.125	1.950	2.040
Financiële administratie	4.246	3.780	3.980
Jaarrekeningcontrole	-	2.500	6.863
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.802	1.750	385
Kerkblad	30.700	29.800	27.448
	<u>58.700</u>	<u>56.900</u>	<u>61.192</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.100	2.100	4.239
	<u>2.100</u>	<u>2.100</u>	<u>4.239</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	51.679
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51.679</u>

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	96570000
Classis	Protestantse classis Utrecht

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
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	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,16
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 11

Waarvan vacatures 3

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.931

Aantal doopleden 2.001

Totaal aantal leden 3.932

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.525

ANBI-pagina

www.pkn-veenendaal.nl/anbi_gemeente/

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	66%	59%	58%	46%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	26%	37%	32%	30%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	124%	126%	121%	112%	116%	80%	104%	155%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	66%	59%	57%					
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	167	161	167	161	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	92%	93%	91%	78%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	826	859	859	1.034	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.092	1.136	1.136	1.338	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	84%	84%	84%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.931	2.009	2.009	1.494	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	2.001	2.079	2.079	1.580	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	3.932	4.088	4.088	3.074	895	135	502	1.980