



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Vlaardingen

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025



Protestantse gemeente te Vlaardingen

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025

Inhoudsopgave

| | | |
|-----|---|----|
| 1.1 | Toelichting | 2 |
| 2.1 | Begrote staat van baten en lasten over 2025 | 5 |
| 2.2 | Toelichting op de begrote staat van baten en lasten | 6 |
| 3.1 | Algemene informatie | 12 |
| 4.1 | Kengetallen | 14 |

1.1 Toelichting

1. Toelichting

Toelichting bij de begroting voor 2025 (incl. meerjarenbegroting t/m 2035)

Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van alle nu bekende feiten; hierbij is rekening gehouden met de huidige status van de door de Algemene Kerkenraad, tezamen met een hiertoe aangetrokken interim-predikant, in ontwikkeling zijnde toekomstvisie voor de Protestantse gemeente te Vlaardingen.

Dit bouwt verder op de aanbevelingen uit het rapport "Bouwen op goede grond" (BOGG). Enkele besluiten hieruit zijn reeds uitgevoerd; dit betreft met name de (tijdelijke) aanstelling van een ouderenwerker, en de pilot van het project met de pioniersplek Noorderlicht. Voor de hieruit voortvloeiende kosten waren reeds bedragen gereserveerd, dit voor een bepaalde periode.

Het College van Kerkrentmeesters kan door/na het vaststellen van een beleidsplan - dit vermindert het aantal onzekerheden - straks gerichter begroten, ook voor de langere termijn. OP dit moment zijn niet alle gevolgen en het tijdpad hiervan voldoende bekend. Derhalve heeft de meerjarenbegroting nog een voorlopige status.

Voor de begroting over 2025 (en deels ook van toepassing op de meerjarenbegroting) zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De daling van de verwachte inkomsten kerkelijke bijdrage zet zich voort, dit - tezamen met kostenstijgingen- blijft een gevaar vormen voor een sluitende begroting op de lange termijn.
- De predikantsformatie bestaat uit 2 voltijds predikanten (uitbreiding met 0.2 fte op tijdelijke basis), aangevuld met een interim-predikant voor Ambacht-Oost voor 0,5 fte t/m augustus 2026) .
- De door de aanstelling van een ouderenwerker vrijkomende uren voor het totale pastoraat zullen worden ingezet voor de twee wijken met een predikantsvacature.
- Voor de vacature op het Kerkelijk Bureau is vooralsnog in de begroting rekening gehouden met een betaalde kracht in deeltijd.
- Door de Algemene Kerkenraad is besloten de vacature van een jeugdwerker niet in te vullen.
- De huidige CAO, resulterend in een aanmerkelijke loonkostenstijging
- Inkomsten uit rente en beleggingen: hierbij is rekening gehouden met huidige marktrente, en een verwachting voor de beleggingsportefeuille op basis van 2025.

- **Energielasten:** In 2024 is besloten is het contract bij Energiecollectief voor Kerken op te zeggen, en voor 2024 vaste contracten af te sluiten, welke voor bijna alle gebouwen ook nog gelden voor de jaren 2025 en 2026. . De huidige tarieven zijn nog steeds flink hogerdan die van 2022, maar ten opzichte van 2023 aanzienlijk gedaald; aandacht voor het zo laag mogelijk houden van het verbruik blijft een noodzaak.

De uitkomst van de begroting 2025 (als verschil tussen uitgaven en inkomsten) is een tekort van ruim € 114.500 (waarbij kosten predikanten/pastoraat 75 % van de begrote inkomsten - exclusief verhuur - uitmaken).

Hierin zijn dan wel begrepen de kosten van de ouderenwerker, en het saldo van baten en lasten van Noorderlicht). Voor beide specifieke zaken waren in het kader van de uitvoering van het BOGG-rapport al bestemmingsreserves gevormd. De vrijval uit deze bestemmingsreserve van de betreffende kosten in 2025 resulteert dan in een lager tekort (als zijnde het bedrag dat ten laste van de algemene reserve komt) van € 21.500.

Toelichting op de meerjarenbegroting 2026-2035

De op basis van de jaarbegroting voor 2025 - en andere tussentijdse bevindingen - aangepaste meerjarenbegroting t/m 2035 geeft het volgendebeeld te zien:

- Voor 2026 wordt een tekort voorzien van € 61.000, hierbij geldt;
 - de kosten van de ouderenwerker (2e contractsjaar t/m half augustus) worden gedekt uit bestemmingsreserve,
 - Noorderlicht is P.M. opgenomen (pilot loopt t/m 2025; voortzetting afhankelijk van evaluatie en ontwikkelingen), waar bij voortzetting uitgegaan wordt van nagenoeg kostendekkend zijn
 - Het tijdelijk dienstverband van ds. Van Schoonhoven loopt af eind augustus, geen vervanging
 - dit is het 2e en laatste jaar van de tijdelijke 0,2 FTE voor ds. Van Meijeren
- In de jaren hierna lopen de tekorten (m.u.v. 2027, waarin bovengenoemde reductie qua predikanten nog doorwerkt) verder op, met name door kostenstijgingen, terwijl de baten uit VB en collecten, alsook de rente-inkomsten door afname vermogen juist afnemen.
- Dit alles, zonder mogelijke besparingen op gebouwen (waarvan de eerste wellicht in 2027 kunnen ontstaan), en een verdere reductie van de personeelsbezetting, welke voornamelijk afhankelijk is van natuurlijk verloop. Deze verdergaande reductie zou volgens de commissie Financiën nodig zijn vanaf 2030, en dit was nog vóór de inmiddels verwachte sterkere en snellere afname VB als gevolg van de demografische samenstelling van de gemeente, wat een verder druk op de begrotingen legt.
- Ten aanzien van de gebouwen is nu nog begroot, als zijnde alle in gebruik tot en met 2035. De komende besluitvorming, en hieruit voortvloeiende aanpassingen, zal over een aantal jaren leiden tot kostenbesparingen, waardoor de voorziene tekorten – aanmerkelijk - kleiner kunnen uitvallen. Ook zal dit naar verwachting een vermogensversterking met de verkoopopbrengsten opleveren.

Niettemin is het niveau van de voorziene tekorten dusdanig, dat de vermogenspositie wordt uitgehold, en structurele tekorten ontstaan, welke voor de CCBB onaanvaardbaar zullen zijn.

Eénmalige vorming van een reserve voor bepaalde specifieke uitgaven (bijv. “boventallig” personeel) kan het laatste voorkomen, maar nadeel hiervan is dat dit tegelijk een keiharde toezegging impliceert voor het aanhouden van meer personeel dan wenselijk, terwijl de vermogenspositie hierdoor niet verbetert).

|

Het is duidelijk, dat wanneer de dalende trend in de inkomsten (met name uit de Aktie Kerkbalans) niet kan worden omgebogen, het op de langere termijn heel moeilijk wordt om de personele bezetting op het gewenste peil te houden. Hier ligt een duidelijke taak voor de gehele gemeente en haar bestuur (Algemene Kerkenraad en College van Kerkrentmeesters), om er met ons allen voor te zorgen dat de functie van de kerk overeind kan blijven en de hiervoor benodigde middelen beschikbaar komen .

College van Kerkrentmeesters

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Opbrengsten en Baten | | | |
| Opbrengsten onroerende zaken | 61.000 | 78.000 | 78.831 |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | 51.000 | 47.000 | 44.642 |
| Opbrengsten levend geld | 709.500 | 725.000 | 736.251 |
| Door te zenden collecten en giften | 9.000 | 9.000 | 8.576 |
| Totaal baten A | 830.500 | 859.000 | 868.300 |
| Uitgaven en Kosten | | | |
| Kosten kerkelijke gebouwen | 194.000 | 192.000 | 241.624 |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | 572.000 | 588.000 | 552.211 |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | 26.000 | 27.100 | 18.031 |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | 45.000 | 45.000 | 46.801 |
| Salarissen en vergoedingen | 64.000 | 78.000 | 74.952 |
| Kosten beheer, administratie en archief | 32.500 | 31.900 | 20.939 |
| Rentelasten/bankkosten | 2.500 | 5.000 | 3.003 |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften | 9.000 | 9.000 | 8.576 |
| Totaal lasten A | 945.000 | 976.000 | 966.137 |
| Operationeel resultaat (A) | -114.500 | -117.000 | -97.837 |
| Incidentele baten en lasten | | | |
| Incidentele baten | - | - | 263.790 |
| Incidentele lasten | - | - | -145.272 |
| Incidentele baten en lasten (B) | - | - | 118.518 |
| Resultaat verslagjaar (A+B) | -114.500 | -117.000 | 20.681 |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | 93.000 | 70.000 | 45.420 |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | - | -173.653 |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C) | 93.000 | 70.000 | -128.233 |
| Resultaat naar Algemene reserve (D) | -21.500 | -47.000 | -107.552 |

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 | | | |
| Niet-monumentale kerkgebouwen | 61.000 | 78.000 | 78.070 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | - | - | 573 |
| Overige niet-kerkelijke gebouwen | - | - | 188 |
| | <u>61.000</u> | <u>78.000</u> | <u>78.831</u> |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | | | |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | | | |
| Rente van banken | 21.500 | 19.600 | 14.444 |
| Opbrengsten overige beleggingsfondsen | 5.600 | 5.500 | 4.794 |
| Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen) | 38.400 | 21.900 | 38.729 |
| Overige rente- en beleggingsopbrengsten | -14.500 | - | -13.325 |
| | <u>51.000</u> | <u>47.000</u> | <u>44.642</u> |
| Opbrengsten levend geld | | | |
| Opbrengsten levend geld | | | |
| Vrijwillige bijdragen | 604.000 | 622.000 | 634.490 |
| Collecten in kerkdiensten | 59.000 | 51.500 | 58.387 |
| Giften | 3.500 | 2.500 | 4.850 |
| Solidariteitskas | 13.000 | 14.000 | 14.779 |
| Pioniersplekken | 30.000 | 35.000 | 23.745 |
| | <u>709.500</u> | <u>725.000</u> | <u>736.251</u> |
| Door te zenden collecten en giften | | | |
| Door te zenden collecten en giften | | | |
| Collecten van niet-diaconale aard | 9.000 | 9.000 | 8.576 |
| | <u>9.000</u> | <u>9.000</u> | <u>8.576</u> |

| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Incidentele baten | | | |
| Incidentele baten | | | |
| Incidentele baten | - | - | 95.035 |
| Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen | - | - | 100.972 |
| Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken | - | - | 6.000 |
| Herwaardering kerkelijke onroerende zaken | - | - | 29.000 |
| Ontvangen legaten/erfenissen/schenken | - | - | 32.783 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | - | - | 263.790 |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | 93.000 | 70.000 | 45.420 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 93.000 | 70.000 | 45.420 |

Uitgaven en Kosten

| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Kosten kerkelijke gebouwen | | | |
| Niet-monumentale kerkgebouwen | | | |
| Onderhoud | 42.000 | 27.000 | 28.817 |
| Belastingen | 4.000 | 4.500 | 4.058 |
| Verzekeringen | 10.000 | 10.500 | 11.293 |
| Energie en water | 54.000 | 58.500 | 112.108 |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen | 58.500 | 58.500 | 58.500 |
| Overige kosten | - | 5.000 | - |
| | <u>168.500</u> | <u>164.000</u> | <u>214.776</u> |
| | | | |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | | | |
| Onderhoud | 1.500 | 3.000 | 1.169 |
| Belastingen | 7.000 | 7.500 | 7.665 |
| Verzekeringen | 4.500 | 4.500 | 4.459 |
| Energie en water | 6.000 | 6.500 | 7.055 |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| | <u>25.500</u> | <u>28.000</u> | <u>26.848</u> |
| | <u>194.000</u> | <u>192.000</u> | <u>241.624</u> |
| | | | |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | | | |
| Eigen predikanten | | | |
| Afdracht bezettingsbijdrage | 220.500 | 245.000 | 234.615 |
| Vaste onkostenvergoeding werkkamer | 2.500 | 2.500 | 6.200 |
| Vergoeding vervoer (op declaratiebasis) | - | - | 2.724 |
| Overige vergoedingen eigen predikanten | 5.500 | 4.500 | 14.267 |
| | <u>228.500</u> | <u>252.000</u> | <u>257.806</u> |
| | | | |
| Overige kosten pastoraat | | | |
| Hulpdiensten | 64.500 | - | 62.847 |
| Preekvoorziening | 31.000 | 35.000 | 31.223 |
| | <u>95.500</u> | <u>35.000</u> | <u>94.070</u> |

| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Kerkelijk werkers | | | |
| Salarissen en toeslagen | 185.000 | 223.000 | 152.740 |
| Pensioenpremies | 16.000 | 20.500 | 11.045 |
| Sociale lasten | 36.000 | 36.100 | 22.291 |
| Vergoedingen | 5.000 | 11.500 | 9.909 |
| Overige kosten kerkelijk werkers | 6.000 | 9.900 | 4.350 |
| | <u>248.000</u> | <u>301.000</u> | <u>200.335</u> |
| | <u>572.000</u> | <u>588.000</u> | <u>552.211</u> |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kerkdiensten | 500 | 500 | 1.533 |
| Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten | 2.000 | 2.100 | 1.222 |
| Jeugdwerk | 1.500 | 1.500 | 500 |
| Pioniersplekken | 12.000 | 15.000 | 2.723 |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten | 10.000 | 8.000 | 12.053 |
| | <u>26.000</u> | <u>27.100</u> | <u>18.031</u> |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Afdrachten voor quotum | 32.000 | 32.000 | 33.961 |
| Afdrachten voor de solidariteitskas | 13.000 | 13.000 | 12.840 |
| | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> | <u>46.801</u> |
| Salarissen en vergoedingen | | | |
| Kosters | | | |
| Salarissen en toeslagen | 26.800 | 25.000 | 24.085 |
| Pensioenpremies | 1.800 | 1.900 | 1.771 |
| Sociale lasten | 4.700 | 4.300 | 4.076 |
| Overige vergoedingen | 700 | 800 | 680 |
| | <u>34.000</u> | <u>32.000</u> | <u>30.612</u> |
| Organisten en/of cantors | | | |
| Overige vergoedingen | 6.000 | 6.000 | 6.676 |
| | <u>6.000</u> | <u>6.000</u> | <u>6.676</u> |

| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Administratief personeel en overig personeel | | | |
| Salarissen en toeslagen | 18.700 | 31.000 | 29.479 |
| Pensioenpremies | 1.500 | 2.900 | 2.685 |
| Sociale lasten | 3.300 | 5.300 | 4.668 |
| Overige vergoedingen | 500 | 800 | 832 |
| | <u>24.000</u> | <u>40.000</u> | <u>37.664</u> |
| | <u>64.000</u> | <u>78.000</u> | <u>74.952</u> |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Bureaubehoeften en drukwerk | 7.000 | 8.000 | 8.524 |
| Telefoon- en internetabonnementen | 4.500 | 4.600 | 2.342 |
| Administratie en archief | 6.000 | 5.200 | 3.137 |
| Publiciteit | 1.400 | 1.300 | 1.177 |
| Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon) | 2.400 | 2.200 | 1.739 |
| Kerkblad | 2.800 | 2.600 | 2.392 |
| Overige kosten | 8.400 | 8.000 | 1.628 |
| | <u>32.500</u> | <u>31.900</u> | <u>20.939</u> |
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Bankkosten | - | - | 2.726 |
| Overige rentelasten en bankkosten | 2.500 | 5.000 | 277 |
| | <u>2.500</u> | <u>5.000</u> | <u>3.003</u> |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften | | | |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften | | | |
| Collecten van niet-diaconale aard | 9.000 | 9.000 | 8.576 |
| | <u>9.000</u> | <u>9.000</u> | <u>8.576</u> |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | - | - | 145.272 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>145.272</u> |



| | Begroting 2025 | Begroting 2024 | Rekening 2023 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | - | 173.653 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | - | - | 173.653 |

3.1 Algemene informatie

| | |
|----------------------------|--|
| Registratienummer gemeente | 91240000 |
| Classis | Protestantse classis Zuid-Holland Zuid |

Organisatie

| | |
|---------------------------|---|
| Aantal wijkgemeenten | 4 |
| 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 | 1,10 |
| Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE | 0,50 |
| Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE | 0,00 |

Kerkelijk werkers

| | |
|------------------------------------|------|
| Aantal kerkelijk werkers | 4 |
| Bezetting kerkelijk werkers in FTE | 2,80 |
| Waarvan vacatures in FTE | 0,00 |

Personeel

Overige betaalde medewerkers

| | |
|---|------|
| Aantal overige betaalde medewerkers | 3 |
| Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE | 0,97 |

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

| | |
|--|---|
| Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester) | 5 |
| Waarvan vacatures | 0 |

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 9

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.212

Aantal doopleden 2.650

Totaal aantal leden 4.862

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 3.873

ANBI-pagina www.pknvlaardingen.nl/anbi

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 | 69% | 68% | 64% | 46% | 51% | 25% | 50% | 76% |
| 3.2 | Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A | 23% | 22% | 28% | 30% | 33% | 11% | 24% | 60% |
| 3.3 | Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A | 114% | 114% | 111% | 112% | 116% | 80% | 104% | 155% |
| 3.4 | Besteding aan organisatiedoelen | 66% | 65% | 61% | | | | | |
| Baten | | | | | | | | | |
| 4.1 | Gemiddelde bijdrage levend geld per lid | 146 | 140 | 142 | 161 | 188 | 106 | 174 | 274 |
| 4.2 | Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten) | 86% | 85% | 86% | 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 | 760 | 721 | 721 | 1.034 | 656 | 173 | 626 | 1.096 |
| 5.2 | Aantal leden per FTE predikant | 1.351 | 1.526 | 1.526 | 1.338 | 693 | 0 | 662 | 1.298 |
| 5.3 | Bezettingsgraad kerkenraad en colleges | 95% | 95% | 95% | 90% | 88% | 70% | 94% | 100% |
| 5.4 | Aantal belijdende leden | 2.212 | 2.384 | 2.384 | 1.494 | 428 | 64 | 232 | 990 |
| 5.5 | Aantal doopleden | 2.650 | 2.806 | 2.806 | 1.580 | 467 | 68 | 253 | 1.001 |
| 5.6 | Totaal aantal leden | 4.862 | 5.190 | 5.190 | 3.074 | 895 | 135 | 502 | 1.980 |