

[illegible]

Kosten niet-kerkelijke gebouwen																	0			0			0											
Overige kosten (on)roerende zaken																	0			0			0											
41.95	Buffetten	1.500	3.000	3.000	8.480	11.000	11.000	2.000	2.000	2.000	6.000	7.000	8.000	-	-	-	17.980	23.000	24.000	34.000														
Subtotaal																	-			17.980			23.000			24.000								
41 Totale kosten niet-kerkelijke gebouwen																	-			17.980			23.000			24.000								
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ inventaris																																		
42.97	Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ inventaris	-	-	-	-	-	-	2.500	2.500	2.500	-	-	-	-	-	-	2.500	2.500	2.500	2.500														
Subtotaal																	-			2.500			2.500			2.500								
42 Totale kosten afschrijvingen onroerende zaken																	-			2.500			2.500			2.500								
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat																																		
43.11	Afdracht bevoegdheidsbijdrage	80.535	80.535	87.518	-	50.335	96.190	116.771	-	-	100.669	100.669	109.398	-	-	-	350	350	360	332.558	378.413	423.445												
43.13	Bijdragen aan (+) ontvangsten van (-) derden in traktementen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
43.16	Vaste onkostenvergoeding werkkamer	510	504	530	255	-	398	-	510	504	530	510	678	1.260	-	-	1.785	1.686	-	1.785	1.686	-												
43.17	Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500	1.800	1.800	-	-	-	2.500	1.800	-	2.500	1.800	-												
43.19	Overige vergoedingen eigen predikanten	-	-	-	8.000	-	8.000	-	-	-	-	20	-	-	-	-	8.000	20	-	8.000	20	-												
Subtotaal																	350			350			360			344.843			381.919			435.963		
Overige kosten pastoraat																																		
43.31	Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
43.33	Preekvoorziening	11.840	13.000	4.800	5.476	9.700	4.500	2.040	2.800	2.900	3.500	2.800	2.900	-	-	-	22.856	28.300	-	22.856	28.300	15.100												
43.39	Overige kosten pastoraat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
Subtotaal																	-			22.856			28.300			15.100								
Kerkelijk werkers																																		
43.41	Salarissen en toeslagen	21.689	14.400	21.419	57.097	2.435	36.975	-	-	-	16.265	10.800	18.850	14.813	-	-	109.864	27.635	-	109.864	27.635	77.244												
43.42	Pensioenpremies	2.711	1.484	2.197	7.137	271	3.886	-	-	-	2.033	1.220	2.050	1.852	-	-	13.733	2.975	-	13.733	2.975	8.133												
43.43	Sociale lasten	3.362	3.456	4.070	8.850	462	8.874	-	-	-	2.521	2.239	3.581	2.296	-	-	17.029	6.157	-	17.029	6.157	16.525												
43.44	Vergoedingen	-	-	-	140	195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	195	-	140	195	-												
43.49	Overige kosten kerkelijk werkers	-	500	1.000	2.583	20.000	1.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.583	20.500	-	2.583	20.500	2.500												
Subtotaal																	18.961			-			143.349			57.462			104.402					
43 Totale kosten pastoraat resp diaconaal pastoraat																	19.311			350			360			511.048			467.681			555.465		
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten																																		
44.10	Kerkdiensten	3.500	2.000	750	10.752	10.000	6.500	2.000	2.250	2.250	20.000	10.000	15.250	-	527	-	16.252	14.777	-	16.252	14.777	9.500												
44.20	Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
44.40	Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
44.50	Wijkwerk en gemeenteavonden	-	-	750	-	-	3.500	3.300	4.750	4.750	20.000	10.000	13.100	-	-	-	23.300	14.750	-	23.300	14.750	22.100												
44.60	Jeugdwerk	-	-	-	-	-	1.000	1.250	750	750	-	-	2.150	38	-	-	1.250	788	-	1.250	788	3.900												
44.70	Pioniersplekken	-	-	3.000	7.000	7.000	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.000	7.000	-	7.000	7.000	6.000												
44.99	Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
Subtotaal																	565			-			47.802			37.315			41.500					
44 Totale kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten																	565			-			47.802			37.315			41.500					
Verlichtingen/ bijdragen aan andere organen																																		
45.10	Afdrachten voor quatum	8.000	7.288	7.525	10.031	10.614	13.580	5.842	6.182	7.350	9.346	9.324	8.785	-	-	1.540	33.219	33.408	-	33.219	33.408	38.780												
45.60	Afdrachten voor de solidariteitskas	3.000	2.300	-	4.139	3.650	-	2.200	-	-	3.654	3.200	6.031	-	-	6.031	12.993	11.150	-	12.993	11.150	6.031												
Subtotaal																	-			7.571			46.212			44.558			44.811					
45 Totale kosten verplichtingen/ bijdrage aan andere organen																	-			7.571			46.212			44.558			44.811					
Salarissen en vergoedingen																																		
Kosters																																		
46.11	Salarissen en toeslagen	-	-	-	30.218	38.230	35.221	9.368	10.095	10.417	21.584	23.190	23.190	-	-	-	61.170	71.515	-	61.170	71.515	68.828												
46.12	Pensioenpremies	-	-	-	3.777	3.509	3.570	2.698	2.698	2.698	2.698	2.180	2.161	-	-	-	6.475	5.689	-	6.475	5.689	5.731												
46.13	Sociale lasten	-	-	-	4.684	7.646	8.013	656	707	678	3.346	3.487	4.406	-	-	-	8.686	11.840	-	8.686	11.840	13.097												
46.19	Overige vergoedingen	3.570	3.570	2.500	419	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.989	3.870	-	3.989	3.870	2.500												
Subtotaal																	-			80.320			92.914			90.156								
Organisten en/ of cantors																																		
46.21	Salarissen en toeslagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.934	2.055	2.086	-	-	-	1.934	2.055	-	1.934	2.055	2.086												
46.22	Pensioenpremies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242	205	205	-	-	-	242	205	-	242	205	205												
46.23	Sociale lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	390	396	-	-	-	300	390	-	300	390	396												
46.29	Overige vergoedingen	4.800	4.800	3.800	5.100	5.100	5.500	2.040	2.040	2.200	4.500	750	750	-	-	-	16.440	12.690	-	16.440	12.690	12.250												
Subtotaal																	-			18.916			15.340			14.937								
Administratief personeel en overig personeel																																		
46.31	Salarissen en toeslagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.695	60.762	62.866	57.695	60.762	-	57.695	60.762	62.866												
46.32	Pensioenpremies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.212	6.596	6.839	7.212	6.596	-	7.212	6.596	6.839												
46.33	Sociale lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.943	12.580	13.560	8.943	12.580	-	8.943	12.580	13.560												
46.39	Overige vergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.865	2.500	1.900	1.865	2.500	1.900	1.865	2.500	-	1.865	2.500	1.900												
Subtotaal																	75.715			82.438			85.165			75.715			82.438			85.165		
46 Totale kosten salarissen en vergoedingen																	75.715			82.438			85.165			174.951			190.692			190.258		
Kosten beheer, administratie en archief																																		
47.10	Bestuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865	900	900	865	900	-	865	900	900												
47.11	Wijkkerkenraad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
47.20	Bureaubehoeften en drukwerk	500	500	500	1.081	1.081	1.115	50	400	500	500	500	515	2.703	5500	2.800	4.834	7981	-	4.834	7981	5.430												
47.30	Telefoon- en internetabonnementen	500	500	500	541	541	560	650	650	800	1.100	1.100	1.130	541	550	550	3.332	3.341	-	3.332	3.341	3.540												
47.40	Administratie en archief	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
47.41	Ledenregistratie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-	-	162	-	-	162	-	-												
47.42	Financiële administratie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.768	3.000	3.100	5.768	3.000	-	5.768	3.000	3.100												
47.50	Jaarrekeningcontrole	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.865	5.203	5.400	4.865	5.203	-	4.865	5.203	5.400												

47.60	Verzekeringen (WA, diefstal, verz vrijwilligers, etc)	1.500	1.500	1.550	2.162	2.162	2.225	2.040	2.040	2.100	2.100	2.100	2.160	2.162	2.788	2.900	9.964	10.590	10.935
47.70	Publiciteit Donkey Mobile	-	1.270	1.350	-	1.270	1.350	-	1.270	1.350	-	1.270	1.350	-	-	-	-	5.080	5.400
47.80	Video- en audiotuitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47.99	Overige kosten	-	275	100	541	541	575	350	350	360	500	500	515	5.676	7.600	2.000	7.067	9.266	3.550
	Subtotaal	2.500	4.045	4.000	4.325	5.595	5.825	3.090	4.710	5.110	4.200	5.470	5.670	22.742	25.541	17.650	36.857	45.361	38.255
47	Totale kosten beheer, administratie en archief	2.500	4.045	4.000	4.325	5.595	5.825	3.090	4.710	5.110	4.200	5.470	5.670	22.742	25.541	17.650	36.857	45.361	38.255
	Rentelasten/ bankkosten																		
48.10	Rente bankschulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48.11	Bankkosten	-	-	250	161	-	300	50	-	50	-	-	-	1.297	1.500	1.500	1.508	1.500	2.100
48.30	Rente obligatieleningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48.99	Overige rentelasten en bankkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal	-	-	250	161	-	300	50	-	50	-	-	-	1.297	1.500	1.500	1.508	1.500	2.100
48	Totale kosten rentelasten/ bankkosten	-	-	250	161	-	300	50	-	50	-	-	-	1.297	1.500	1.500	1.508	1.500	2.100
	Afdrachten door te zenden collecten en giften																		
53.29	Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.000	-	-	65.000	-	-
	Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.000	-	-	65.000	-	-
53	Totale kosten afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.000	-	-	65.000	-	-
	Toevoeging bestemmingsreserves/- fondsen																		
60.10	Toevoeging bestemmingsreserves	-	34.460	-	-	25.650	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
60.20	Toevoeging bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal	-	34.460	-	-	25.650	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.110	25.000
60	Totale kosten toevoeging bestemmingsreserve/- fondsen	-	34.460	-	-	25.650	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.110	25.000
	Incidentele lasten																		
65.10	Incidentele lasten	-	13.573	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	-	-	70.000	-	-	89.573	-
65.20	Koersverliezen bij verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	-	-	15.000	-
65.30	Boekverliezen onroerende zaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal	-	13.573	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	-	-	85.000	-	-	104.573	-
65	Totale kosten incidentele lasten	-	13.573	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	-	-	85.000	-	-	104.573	-
Totaal lasten		189.657	224.413	176.714	264.817	302.211	351.748	166.359	177.863	187.526	246.023	237.640	254.585	184.065	195.394	112.246	1.050.921	1.137.521	1.082.819
Resultaat per wijk - VOOR RESULTAATBESTEMMING		5.324	615.043	10.786	78.308	57.809	10.469	3.418	10.267	-1.526	-6.037	15.248	-17.085	-58.655	-67.227	-5.885	22.358	631.140	-3.241
																	-	-	
Verdeling lasten kerkkantoor - zie verdeelsleutel centraal 2023		-13.011	-8.649	-1.207	-18.667	-12.651	-1.883	-11.077	-7.905	-1.177	-15.901	-11.022	-1.618	58.655	40.227	5.885			
24 WKPK 21.5 Wst 31.45 Hbr 19.65 OK 27 A. 25 WKPK 20.5 Wst 32 Hbr 20 OK 27.5																			
Resultaat na verdeling lasten kerkkantoor		-7.687	606.394	9.579	59.641	45.158	8.586	-7.659	2.362	-2.703	-21.938	4.226	-18.703	0	-27.000	0	22.358	631.140	-3.241
gecorrigeerd resultaat zonder incidentele baten en lasten en reserveringen			20.751	9.579		70.808	33.586		2.362	-2.703		4.226	-18.703		0	0		98.147	21.759

Uitgangspunten begroting

- Voor de personeelskosten is rekening gehouden met de effecten van de salarismwijzigingen die in het voorjaar zijn overeengekomen. Voor de medewerkers leiden die tot extra kosten in 2024 waarmee in de begroting onvoldoende rekening was gehouden en een verhoging van de begrote kosten in 2025 met 7%. Voor de predikanten zijn de niet voorziene effecten in 2024 voor rekening gekomen van de beheerscommissie van de PKN; die worden in 2025 in de bezettingsbijdrage alsnog verdisconteerd; in totaal stijgt die met 8,6%.
- Voor overige kosten is in de begroting in principe uitgegaan van een stijging van 3%; als die loonevoelig zijn 5%.
- Voor de opbrengsten van collecten, verhuur en buffetten zijn op grond van de resultaten in de eerste vijf maanden in overleg met de wijkkerkrentmeesters inschattingen gemaakt.
- Voor de opbrengsten van de vrijwillige bijdragen 2024 zijn de toezeggingen bepalend; voor die van 2025 is uitgegaan van een stijging van 3% per deelnemer; de daling van het aantal deelnemers is per wijk in overleg met de wijkkerkrentmeesters ingeschat.
- De hoogte van de materiële uitgaven is ingeschat in overleg met de wijkkerkrentmeesters.

Resultaat begroting

De begroting 2025 vertoont een klein tekort. Zonder incidentele lasten (reservering opbrengst Rommeldam € 25.000) is het overschot zelfs vergelijkbaar met dat van de begroting 2024. Hogere inkomsten, vooral uit verhuur en rente, dekken hogere uitgaven, vooral aan personeelskosten.

Een aantal punten vragen aandacht:

- De centrale kosten (met name van het Kerkkantoor) worden bijna volledig gedekt door de rente-inkomsten, zodat er nog nauwelijks kosten omgeslagen behoeven te worden over de wijken. De rente vertoont wel een dalende tendens.
- De pastorale personeelsformatie van de Wijnstok is voor het hele jaar in de begroting opgenomen; dat geldt ook voor de huurinkomsten van de pastorie. Per saldo is dat ruim voldoende om tijdens vacatures tijdelijke hulpdiensten in te roepen.
- Drie wijken hebben een positief saldo c.q. een bescheiden tekort. De Ontmoetingskerk heeft een groter tekort. Op een enkel punt worden de uitgaven nog tegen het licht gehouden. Ook lijkt er, gelet op de ontwikkeling van de wijkgemeente en de naar verhouding wat lagere opbrengsten van de vrijwillige bijdragen ruimte voor verhoging van de inkomsten. Daarvoor zal de Ontmoetingskerk zich gaan inspannen. In dat licht is besloten de kosten voor de kerkelijk werker voor heel 2025 in de begroting op te nemen.
- In de begroting zijn de kosten van onderhoud en de storting in de onderhoudsvoorzieningen ongeveer op het niveau van 2024 gehandhaafd. De komende tijd zullen de dit jaar herijkte onderhoudsplanningen voor de gebouwen en orgels op één lijn worden gebracht. Vervolgens zullen voorstellen worden gedaan

voor de wenselijke hoogte van de onderhoudsvoorzieningen en de jaarlijkse storting daarin. Wij komen daar bij de behandeling van de jaarrekening 2024 op terug. Vooruitlopend daarop zijn de jaarlijkse stortingen wel met 3% verhoogd. Voor de Wilhelminakerk wordt in 2025 groot onderhoud voorzien aan dak en schil. De voorziening is daartoe in de jaarrekening 2023 fors verhoogd. In afwachting van besluitvorming over de verdere toekomst van het gebouw wordt voorlopig afgezien van verdere onderhoudsplanning.

- De PGDD heeft een aantal verzekeringen ter gedeeltelijke dekking van kosten van (vervanging bij) ziekteverzuim van predikanten en medewerkers. Het college beraadt zich momenteel op de vraag of en zo ja, in welke mate deze risico's verzekerd moeten blijven worden, ook gelet op de omvangrijke algemene reserve van de PGDD. Met besluiten hieromtrent is in de begroting geen rekening gehouden.
- De PKN wijzigt met ingang van 2025 waarschijnlijk de grondslagen voor quotum en solidariteitskas. Voor het quotum is de grondslag verbreed tot alle inkomsten in het boekjaar twee jaar tevoren (voorheen alleen inkomsten levend geld), voor de solidariteitskas het totale vermogen (voorheen aantal belijdende leden). Structureel leidt dat tot een klein nadeel bij het quotum en een voordeel bij de solidariteitskas. Wel leiden incidentele inkomsten twee jaar later tot een hogere aanslag voor het quotum. Besloten is om baten en lasten van de solidariteitskas in de toekomst centraal te administreren, net als de andere kosten en inkomsten van het vermogen.
- In de begroting is naast de bijdrage aan het Staatlicht van € 3.000 vanuit de Wijnstok nu ook een bijdrage van € 3.000 voor huisvestingskosten vanuit de Wilhelminakerk/Petruskapel opgenomen (uit de opbrengst van de Petruskapel. In 2025 zal de Pioniersplek worden geëvalueerd; verlenging met nog drie jaar is een optie.
- De pioniersplek Levenshuis wordt beëindigd en is niet meer in de begroting opgenomen.
- De opbrengst van Rommeldam wordt in 2025 ook op begrotingsbasis ten gunste gebracht van het bestemmingsfonds van de Wijnstok.

Personeelsformatie

- In de begroting is de centrale jeugdwerker (44,4%) niet meer opgenomen. Er is tot nog toe beleidsmatig geen invulling gegeven aan deze functie. Mocht dat in de loop van het volgend jaar veranderen, dan kan altijd worden bekeken hoe daaraan alsnog invulling gegeven kan worden. Vooralsnog is besloten deze functie te laten vervallen.
- In de begroting is de kerkelijk werker voor de Wilhelminakerk/Petruskapel (44,4%) voor het hele jaar opgenomen. Bij de vaststelling van de begroting 2024 was over continuering van de functie na 31 december 2024 (later verlengd tot een jaar na indiensttreding, in casu 30 april 2025) afgesproken dat bij de behandeling van de begroting 2025 zou worden gezien of daarvoor voldoende ruimte zou zijn. Dat is het geval. Besloten is de functie voor onbepaalde tijd te continueren.
- In de begroting is de kerkelijk werker voor de Ontmoetingskerk (33,3%) voor het hele jaar opgenomen. Bij de vaststelling van de begroting 2024 was aan continuering van de functie na 31 december 2024 (later verlengd tot een jaar na indiensttreding, in casu 31 mei 2025) de voorwaarde verbonden dat de begroting van de wijk Ontmoetingskerk in evenwicht zou zijn. Nu dat nog niet zo is, is overwogen hoe

hiermee om te gaan. Gelet op de afspraken met de Ontmoetingskerk over acties ter verhoging van de inkomsten, de aanzienlijke algemene reserve van de Ontmoetingskerk en het feit dat de betrokken kerkelijk werker in 2027 de pensioengerechtigde leeftijd zal bereiken is besloten de functie tot dat moment te continueren. Concreet betekent dit dat per 1 januari een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd kan worden aangegaan.

- Rekening houdend met het bovenstaande bestaat de formatie uit:
Wilhelminakerk/Petruskapel: predikant (80%), kerkelijk werker (44,4%)
Wijnstok: predikant (100%), kerkelijk werker (50%), jeugdwerker (44,4%), koster (88,8%, verdeeld over twee personen)
Huis bij de Bron: predikant (100%), koster (27,8%)
Ontmoetingskerk: predikant (100%), kerkelijk werker (33,3%), koster (55,6%), organist (4,5%)
Kerkkantoor: coördinator/administrateur (44,4%), administratief medewerker (66,7%)