



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024



Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2024

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2024	5
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	6
3.1	Algemene informatie	13

1.1 Toelichting

Managementsamenvatting

Het College van Kerkrentmeesters (CvK) heeft als hoofdtaak het faciliteren van de verkondiging van het Woord van onze God, de verkondiging van de Opgestane Heiland, onze Here Jezus Christus.

De begroting 2024 is opgesteld aan de hand van het Beleidsplan 2021-2026.

Het nieuwe beleidsplan gaat uit van 8 wijkgemeenten die bediend worden door 8 predikanten. Verder zal er ingezet gaan worden op extra inzet voor de doelgroep pastoraat.

Energiecrisis

In 2023 heeft de Hervormde Gemeente Katwijk aan Zee veel last van de hoge energiekosten voor de kerkelijke gebouwen, in 2023 werd er een bedrag van € 350.000 begroot. Er was een overeenkomst met Energie voor Kerken. Dit contract is per 30 juni 2023 opgezegd en is er een overeenkomst gesloten met EE Care tegen een veel lager tarief, ingaande 1 januari 2024. Het verbruik van gas en stroom is ook veel lager dan eerdere jaren vanwege de energiemaatregelen die in 2023 genomen zijn, o.a. sluiten van één kerkgebouw in de winterperiode en voor de zomermaanden een wisselend gebruik van de vijf kerkgebouwen. Ook de hoogte van de maximale temperaturen is aangepast. Verder zijn er op enkele gebouwen en pastorieën PV-panelen aangebracht, wat leidt tot lagere energiekosten. Het lagere verbruik en de lagere energieprijzen voor 2024 leiden tot een daling van de energielast van € 350.000 in 2023 naar € 131.000 in 2024.

Geldwerving commissie

In 2024 zal de Hervormde Gemeente voor de tiende keer geld werven via de "Actie Kerkbalans". De actie zal tegelijkertijd plaatsvinden met de landelijke Actie Kerkbalans.

Over de negende Actie Kerkbalans (2023) is veel onzekerheid of het begrote bedrag voor 2023 wel gehaald zal worden vanwege de onzekere financiële situatie rondom de energiecrisis en de hoge inflatie met daarmee gepaard gaande dalende besteedbare inkomens.

De commissie Geldwerving hoopt voor 2024, gezien de verslechterde economische omstandigheden, met deze actie een bedrag van € 1.200.000 op te kunnen halen. Vanuit het huidige beleidsplan ligt er echter een taakstelling om gedurende 4 jaar jaarlijks een bedrag van € 100.000 extra als vrijwillige bijdrage van de gemeente te vragen. Voor 2024 is er daarom een bedrag van € 1.375.000 begroot voor de Actie Kerkbalans. Dit bedrag bestaat uit het begrote bedrag voor 2023 (€ 1.250.000) plus inflatie (€ 25.000) én de extra taakstelling van € 100.000. De taakstelling zal duidelijk naar de gemeente gecommuniceerd moeten worden.

Verhuur kerkelijke gebouwen

De verhuurinkomsten worden begroot op € 555.000, dat is € 55.000 hoger dan begroot in 2023. De verwachting is dat 2024 opnieuw een goed jaar voor verhuur kan worden omdat veel organisaties na de coronacrisis opleidingen blijven verzorgen in het Anker doordat de zalen voldoen aan de ventilatie-eisen en er 's zomers koeling in de zalen aanwezig is.

Collecten en giften

De gewone collecten worden in 2024 5% hoger begroot dan voor 2023. De meeste inkomsten komen nu via GIVT en de gemeente app binnen.

Geestelijke verzorging

In de begroting wordt uitgegaan van een bezetting van 8 predikantsplaatsen. Er zijn twee wijkgemeenten vacant, de wijkgemeenten Maranatha en Immanuël. Voor de wijkgemeente Maranatha is inmiddels een solvabiliteitsverklaring afgegeven door het CCBB. Binnenkort zal er ook voor de wijkgemeente Immanuël een solvabiliteitsverklaring aangevraagd gaan worden. De kosten van de geestelijke verzorging nemen wel toe door cao-aanpassingen. In de begroting is een kostenpost opgenomen van € 80.000 voor kerkelijk werkers, € 40.000 voor missionair werk, € 30.000 voor ouderenpastoraat en € 10.000 voor jongerenpastoraat. Door het terug gaan in wijkgemeenten en van tien Erediensten op zondag naar acht diensten, worden de kosten voor preekvoorziening lager.

Personeelskosten

De personeelskosten laten een stijging zien van 6,5% door CAO-aanpassingen per 1 januari 2024 en meer inzet van medewerkers door de hogere bezetting van het Anker en het Kerkhaventje.

Ook is een aantal periodieke verhogingen conform de CAO doorgevoerd.

De personeelslasten stijgen in totaliteit met € 45.500 t.o.v. 2023.

Bouwcommissie

Onderhoud Gebouwen blijft een grote kostenpost voor de Hervormde Gemeente. Er is voor 2024 een bedrag van € 535.000 begroot tegenover € 531.500 in 2023. In deze bedragen is ook de dotatie aan de voorziening groot onderhoud meegenomen. In 2024 zullen er ook weer uitgaven gedaan worden aan verduurzaming van de kerkelijke gebouwen en pastorieën. Binnenkort zal er een update gemaakt worden van de meerjaren onderhoudsbegroting welke door de gestegen prijzen en de noodzakelijke maatregelen voor verduurzaming actueel is geworden.

Kerkbode

De kosten zullen in 2024 naar verwachting iets hoger uit gaan komen, in de begroting wordt van € 84.000 uitgegaan. Het contract met de huidige drukkerij loopt tot 31 december 2023. In het najaar van 2023 zullen er gesprekken met de drukkerij plaatsvinden.

Ontwikkelingen in exploitatie

De begroting 2024 komt ten opzichte van 2023 uit op een lager tekort, door:

- Hogere opbrengsten levend geld (€ 153.700);
- Hogere opbrengsten uit verhuur (€ 55.000);
- Hogere renteopbrengsten (€ 37.000);
- Bijdragen van gerelateerde stichtingen en Diaconie (€ 60.000);
- Lagere lasten pastoraat door lagere begrote uitgaven voor missionair werk en ouderen- en jongerenpastoraat (€ 70.500);
- Lagere energiekosten kerkelijke gebouwen (€ 219.000);

Daar tegenover stijgen ook sommige lasten:

- Hogere kosten voor personeel vanwege cao-stijging (€ 16.000), toename door betere bezetting verhuur van kerkelijke gebouwen (€ 29.500);

Fiscaliteit

Vanaf 1 januari 2016 moeten alle gemeenten en diaconieën voldoen aan de nieuwe ANBI-eisen. Uitgangspunt is transparantie van gegevens. Deze moeten online vindbaar zijn, op een (eigen) webpagina. Het is van essentieel belang om dit op tijd en goed te regelen, omdat anders de ANBI-status zal komen te vervallen. In dat geval zal het niet langer mogelijk zijn voor gemeenteleden om gebruik te maken van de zogenaamde giftenaftrek. De Hervormde Gemeente Katwijk voldoet aan de ANBI-eisen.

Treasury

In het treasury statuut is opgenomen om bij de presentatie van de begroting en ook in het jaarverslag aandacht te schenken aan het treasurybeleid. Vanwege stijgende rentes nog even wachten met het kopen van obligaties maar dat de rente ontwikkelingen gevolgd worden om op een later/beter moment over te gaan tot aankoop van obligaties.

Vastgesteld te Katwijk, d.d. 22 november 2023

Namens de Algemene Kerkenraad

Namens het College van Kerkrentmeesters

J. van der Plas

J. Berkheij

Preses AK

Voorzitter CvK

J. Kuijt

H.C. van der Plas

Scriba AK

Secretaris CvK

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	555.000	500.000	597.622
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	40.000	3.000	419
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	133.000	95.100	63.985
Opbrengsten levend geld	2.143.500	1.989.800	1.945.865
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	60.000	150.000	34.957
Totaal baten A	2.931.500	2.737.900	2.642.848
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	809.500	991.500	687.218
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	115.000	109.000	97.789
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	56.920	53.800	59.088
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	935.500	1.006.000	781.104
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	80.000	60.000	97.824
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	98.000	99.000	97.695
Salarissen en vergoedingen	730.000	684.500	664.433
Kosten beheer, administratie en archief	158.200	153.500	179.671
Rentelasten/bankkosten	5.000	5.000	7.888
Totaal lasten A	2.988.120	3.162.300	2.672.710
Operationeel resultaat (A)	-56.620	-424.400	-29.862
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	831.920
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	831.920
Resultaat verslagjaar (A+B)	-56.620	-424.400	802.058
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	25.000	620.306
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	-	-1.138.628
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	25.000	25.000	-518.322
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-31.620	-399.400	283.736

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	36.000	28.000	41.826
Niet-monumentale kerkgebouwen	12.000	9.000	11.279
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	130.000	111.000	141.083
Pastorieën bewoond door predikant	62.000	55.000	112.253
Kosterswoningen bewoond door koster	6.000	6.000	6.092
Overige niet-kerkelijke gebouwen	44.000	39.000	1.715
Buffetten	255.000	224.000	275.804
Uit pastoralia	0	16.000	0
Overige opbrengsten onroerende zaken	10.000	12.000	7.570
	<u>555.000</u>	<u>500.000</u>	<u>597.622</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	40.000	3.000	419
	<u>40.000</u>	<u>3.000</u>	<u>419</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	133.000	95.100	63.985
	<u>133.000</u>	<u>95.100</u>	<u>63.985</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	1.375.000	1.250.000	1.122.808
Collecten in kerkdiensten	420.000	400.000	453.068
Giften	10.000	10.000	4.207
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	28.500	29.800	30.296
Kerkblad	144.000	150.000	148.557
Solidariteitskas	56.000	59.000	57.300
(Wijk)kassen	80.000	60.000	97.770
Overige opbrengsten levend geld	30.000	31.000	31.859
	<u>2.143.500</u>	<u>1.989.800</u>	<u>1.945.865</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	30.000	0	34.957
Bijdragen kerkelijke organen	30.000	150.000	0
	<u>60.000</u>	<u>150.000</u>	<u>34.957</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	15.449
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	543.322
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	273.149
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>831.920</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	25.000	620.306
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>620.306</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	115.000	30.000	60.704
Belastingen	600	600	538
Verzekeringen	23.000	19.000	19.207
Energie en water	50.000	122.000	28.807
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	126.000	150.000	178.037
Overige kosten	-	-	172
	<u>314.600</u>	<u>321.600</u>	<u>287.465</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	126.800	20.000	44.433
Belastingen	1.000	1.000	1.005
Verzekeringen	9.000	6.700	6.371
Energie en water	46.000	104.000	21.385
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-46.600	50.000	41.663
Overige kosten	1.500	1.500	2.000
	<u>137.700</u>	<u>183.200</u>	<u>116.857</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	136.200	29.500	94.160
Belastingen	15.100	15.100	11.331
Verzekeringen	9.000	6.400	5.021
Energie en water	35.000	124.000	29.592
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-8.000	75.000	23.566
Overige kosten	10.000	10.000	8.321
	<u>197.300</u>	<u>260.000</u>	<u>171.991</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	121.800	12.000	123.178
Belastingen	10.000	9.000	8.662
Verzekeringen	9.000	2.900	1.838
Energie en water	-	0	233
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-38.700	165.000	-34.524
	<u>102.100</u>	<u>188.900</u>	<u>99.387</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	0	-	361
Belastingen	300	300	319
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.500	-	-
	<u>2.800</u>	<u>300</u>	<u>680</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	30.000	12.500	6.111
	<u>30.000</u>	<u>12.500</u>	<u>6.111</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	25.000	25.000	4.727
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>4.727</u>
	<u>809.500</u>	<u>991.500</u>	<u>687.218</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	115.000	109.000	97.789
	<u>115.000</u>	<u>109.000</u>	<u>97.789</u>
	<u>115.000</u>	<u>109.000</u>	<u>97.789</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	6.550	10.530	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	0	2.500	3.322
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	40.770	14.130
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	50.370	-	41.636
	<u>56.920</u>	<u>53.800</u>	<u>59.088</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	798.000	774.500	610.036
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	12.000	13.300	14.376
Overige vergoedingen eigen predikanten	15.000	12.700	6.875
	<u>825.000</u>	<u>800.500</u>	<u>631.287</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	34.905
Hulpdiensten	-	7.500	60.478
Preekvoorziening	17.000	40.000	44.235
Overige kosten pastoraat	13.500	8.000	10.199
	<u>30.500</u>	<u>55.500</u>	<u>149.817</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	54.000	100.000	0
Pensioenpremies	12.000	23.000	0
Sociale lasten	14.000	27.000	0
	<u>80.000</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<u>935.500</u>	<u>1.006.000</u>	<u>781.104</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	3.500	7.239
Wijkwerk en gemeenteavonden	45.000	38.000	42.404
Jeugdwerk	3.000	2.000	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	27.000	16.500	48.181
	<u>80.000</u>	<u>60.000</u>	<u>97.824</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	72.000	71.000	70.940
Afdrachten voor de solidariteitskas	26.000	28.000	26.755
	<u>98.000</u>	<u>99.000</u>	<u>97.695</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	189.770	184.750	179.383
Pensioenpremies	19.400	18.890	17.439
Sociale lasten	31.310	30.490	28.313
	<u>240.480</u>	<u>234.130</u>	<u>225.135</u>

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	3.840	3.870	4.177
Pensioenpremies	340	340	316
Sociale lasten	630	640	625
	<u>4.810</u>	<u>4.850</u>	<u>5.118</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	325.780	290.424	285.202
Pensioenpremies	33.480	30.100	27.092
Sociale lasten	53.150	47.356	43.757
	<u>412.410</u>	<u>367.880</u>	<u>356.051</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	35.500	35.000	33.561
Vergoedingen vrijwilligers	12.000	10.000	12.681
Overige kosten personeel	9.000	17.540	2.537
Overige vergoedingen	15.800	15.100	29.350
	<u>72.300</u>	<u>77.640</u>	<u>78.129</u>
	<u>730.000</u>	<u>684.500</u>	<u>664.433</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	7.000	7.000	7.582
Bureaubehoeften en drukwerk	13.000	13.000	15.253
Telefoon- en internetabonnementen	11.000	11.000	10.497
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	1.000	918
Publiciteit	2.500	2.500	9.154
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	16.500	16.500	14.715
Kerkblad	84.000	79.000	83.764
Overige kosten	23.200	23.500	37.788
	<u>158.200</u>	<u>153.500</u>	<u>179.671</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	5.000	5.000	7.045
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	843
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>7.888</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
	0	-	1.138.628
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>1.138.628</u>

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	770000
Classis	Protestantse classis Zuid-Holland Noord

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	10
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	3

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	3
Totaal aantal predikanten	11

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	8
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,40
Totaal bezetting predikanten in FTE	8,40
Waarvan vacatures in FTE	2,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	40
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	21,84

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	115
Waarvan vacatures	10

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	30
Waarvan vacatures	2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	52
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	5.150
Aantal doopleden	9.035
Totaal aantal leden	14.185

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	6.820
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.hervormdkatwijk.nl/ANBI