



Leidschendam, 30 september 2019

Geachte Algemene Kerkenraad,

Namens het College van Kerkrentmeesters presenteer ik u de begroting voor het jaar 2020.

Deze begroting is opgesteld met de geplande personeelsbezetting, 2 predikanten met een totaal van 1.6 fte. Op basis hiervan wordt een tekort van € 7,200 verwacht over 2020.

Bij deze begroting zijn de aanzienlijke hogere huuropbrengsten van de Leidraad meegenomen alsmede ook de extra AKB-toezeggingen van uit Leidschenveen.

Om op termijn een (bijna) sluitende begroting te kunnen maken is het noodzakelijk om als gemeente ons te realiseren dat onze inkomsten uit levende gelden (AKB) substantieel verhogen of keuzes te maken die onze uitgaven zullen beperken.

In de huidige begroting is een bijdrage van € 10,000 vanuit het pastoraalfonds is meegenomen. Dit fonds is ingesteld met een legaat in 2010 voor medefinanciering van predikant (deel) positie. Dit fonds zal bij gelijkblijvende onttrekking na 2020 nog voor 6 jaar middelen hebben.

Namens het College van Kerkrentmeesters.

Gert van Spronsen,
Penningmeester CvK

Bij het opstellen van de begroting 2020 is gebruik gemaakt van het concept model dat door de centrale PKN-organisatie is beschikbaar gesteld, zoals ook in eerdere jaren. In de jaarrekening worden onze diverse gebouwen als volgt gerubriceerd: Dorpskerk - monumentaal kerkgebouw, Kruisheuvelkerk – niet monumentaal kerkgebouw, Leidraad – kerkelijk centrum en de bovenwoning als kosterwoning. De kosten opgevoerd onder “inventarissen” (41.93) zijn de verwachte uitgave voor renovatie van de Kruisheuvelkerk en extra onderhoud voor de Dorpskerk. Dit is een van de huidige beperkingen van het centrale begroting formaat

Overzicht financiële middelen PGL als bijlage voor de begroting 2020.

Overzicht vermogen PGL volgens de jaarrekening 2018.

Onroerend goed (pastorieën & bovenwoning)	€ 1,023,000
Algemene reserves (exclusief onroerend goed)	€ 924,600
Fondsen (renovatie & pastoraat, e.a.)	€ 265,400
Voorzieningen (onderhoud)	€ 228,400
Totaal vermogen	€ 2,441,400
Diverse Schulden	€ 62,200
Balans totaal (per 31-12-2018)	€ 2,503,600

Verwacht financieel resultaat over 2019

Voor het groot onderhoud van de Dorpskerk en de Kruisheuvelkerk zijn in 2019 geen speciale activiteiten gepland. Een reservering van € 10,000 is voor beide begroot. Vanuit het pastoraal fonds is een onttrekking van € 10,000 begroot.

Het verwachte exploitatietekort van € 34,400 zal ten laste komen van de algemene reserves. In totaal zal er € 64,400 onttrokken worden uit het vermogen van de PG Leidschendam in 2019.

Dit zal het vermogen aan het eind van 2019 terugbrengen tot € 2,377,000.

Begroting 2020

In de begroting voor het jaar 2020 zijn de bijdrage uit de fondsen en voorzieningen als volgt:

Pastoraal fonds	€ 10,000
Extra Onderhoud Dorpskerk / Binenhof	€ 10,000
Diverse activiteiten (toevoeging)	€ 0
Totaal fondsen en voorzieningen	€ 20,000

Daarnaast zal het begrote exploitatietekort van € 7,200 ten laste gebracht worden van de algemene middelen.

Totaal van de onttrekkingen aan het vermogen in 2020 € 27,200

PGL-vermogen eind 2020 volgens begroting

Onroerend goed (pastorieën & bovenwoning)	€ 1,023,000
Algemene reserves (excl. onroerend goed)	€ 883,000
Fondsen (renovatie & pastoraat, e.a.)	€ 235,400
Voorzieningen (onderhoud)	€ 208,400
Totaal vermogen (per 31-12-2020)	€ 2,349,800

Samengevat betekent dit, dat de onttrekking aan het PGL vermogen in 2019 € 64,400 zal bedragen; voor 2020 wordt dit waarschijnlijk € 27,200.

Aanvullende toelichting op de begroting 2020.

- Baten 80:** De verhuur van kerkzalen van de Dorpskerk en Kruisheuvelkerk wordt verwacht gelijk te blijven aan 2019, voor de Leidraad zijn er 3 nieuwe huurders. De begrote verhoging van deze post is hier op gebaseerd.
- Baten 81:** De rentebaten blijven laag door het lage rentepercentage op bankrekeningen.
- Baten 82:** Een gemiddelde continuering van de verwachte inkomsten uit wijkactiviteiten.
- Baten 83:** De toezeggingen voor de AKB zijn voor 2019 hoger dan ten opzichte van 2018. In deze begroting is de verwachting voor 2020 ook hoger dan de toezegging over 2019. Dit is vooral gebaseerd op de extra toezeggingen voor de toekomst uit Leidschenveen
- Lasten 40:** De reguliere uitgaven voor de diverse kerkgebouwen worden gelijk ingeschat als 2019. De Dorpskerk valt onder 40.10, de Kruisheuvelkerk onder 40.20 en de Leidraad onder 40.30. De huur van de Leidraad is opgenomen onder 40.31 als onderhoud. De bovenwoning bij de Dorpskerk valt onder 40.40. Voor de orgels zijn ook onderhoudsuitgaven begroot.
- Lasten 41:** Onder inventarissen (41.93) zijn de verwachte extra kosten opgenomen voor extra onderhoud aan de Dorpskerk / Binnenhof (€ 10,000).
- Lasten 42:** Het is niet meer gebruikelijk afschrijvingen te doen voor aangeschafte zaken.
- Lasten 43:** De kosten voor pastoraat zijn voor 2020 gebaseerd op 1.6 fte predikanten. Post 43.32 bevat extra pastorale hulp, predikant vervanging en pastoraal medewerker.
- Lasten 44:** De begroting reflecteert de verwachte gemiddelde lasten.
- Lasten 45:** Voor de Classis wordt geen afdracht meer verwacht in 2020.
- Lasten 46:** De uitgaven voor de koster, cantor en organisten zijn voor 2020 gebaseerd op een continuering van de situatie in 2019 met de verwachte verhoging van de personeelslasten.
- Lasten 47:** De kosten voor beheer en administratie zijn gebaseerd op een gemiddelde over de afgelopen jaren.
- Lasten 48:** De verwachte bankkosten zijn genomen als in jaarrekening 2019.
- Lasten 53:** Geen bedragen hier opgenomen. Een eventueel overschot van de onderhoudsreservering (40.11 en 40.21) zal hier bij de jaarrekening geboekt worden
- Lasten 54:** Hier worden de bijdragen uit de voorzieningen/fondsen voor het eventueel onderhoud van de Dorpskerk, van de Kruisheuvelkerk, het pastoraal fonds weergegeven.
- Lasten 58:** Voor de overige lasten worden geen veranderingen verwacht in 2020

TWFversie**Totaal exploitatie** (wordt automatisch ingevuld vanaf de baten- en lastenrekening)

	begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
baten			
80 baten onroerende zaken	€ 70,000	€ 44,500	€ 42,186
81 rentebaten en dividenden	€ 17,500	€ 18,000	€ 39,676
82 opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ 6,500	€ 6,500	€ 3,662
83 bijdragen levend geld	€ 302,000	€ 292,000	€ 312,500
84 door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -
85 subsidies en bijdragen	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,666
totaal baten	€ 397,000	€ 362,000	€ 399,689
lasten			
40 lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 98,000	€ 95,000	€ 70,856
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 10,000	€ 20,000	€ 30,989
42 afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat	€ 191,500	€ 190,950	€ 218,798
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 17,500	€ 17,500	€ 20,920
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 22,500	€ 23,500	€ 23,833
46 salarissen	€ 74,500	€ 69,250	€ 71,335
47 kosten beheer en administratie	€ 14,000	€ 14,000	€ 12,223
48 rentelasten/bankkosten	€ 1,200	€ 1,200	€ 1,298
totaal lasten	€ 429,200	€ 431,400	€ 450,252
Saldo baten - lasten	€ 32,200-	€ 69,400-	€ 50,563-
53 toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ 45,820-
54 onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ 20,000	€ 30,000	€ 52,038
56 streekgemeenten	€ -	€ -	€ -
57 aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 5,000	€ 5,000	€ 2,157
totaal	€ 25,000	€ 35,000	€ 8,376
Resultaat	€ 7,200-	€ 34,400-	€ 42,187-

Bestemming van het resultaat boekjaar**2020**

	toevoeging aan	onttrekking aan (-)
Algemene reserve	€ -	€ 7,200-
Onderhoud & renovatie	€ -	€ -
Pastoraal fonds	€ -	€ -
Overige reserve	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ 7,200-
Per saldo een toevoeging/onttrekking van	€ 7,200-	

Batenrekeningen

		begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
80	baten onroerende zaken			
80.10	inkomsten kerkgebouwen	€ 2,000	€ 2,000	€ 2,000
80.30	inkomsten verenigingsgebouw/kerkelijk centrum	€ 45,000	€ 24,000	€ 23,531
80.40	inkomsten pastorie(ën)	€ 15,000	€ 14,000	€ 12,334
80.50	inkomsten kosterwoning(en)	€ 8,000	€ 4,500	€ 4,320
80.60	inkomsten overige monumentale gebouwen	€ -	€ -	€ -
80.70	inkomsten overige bebouwde eigendommen	€ -	€ -	€ -
80.80	inkomsten onbebouwde eigendommen	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 70,000	€ 44,500	€ 42,186
81	rentebaten en dividenden			
81.10	ontvangen interest bank	€ 2,500	€ 3,000	€ 19,822
81.20	rente hypotheke u/g en leningen u/g	€ -	€ -	€ -
81.30	rente over inschrijvingen in grootboeken	€ -	€ -	€ -
81.40	rente obligaties/pandbrieven	€ 15,000	€ 15,000	€ 19,854
81.50	dividend aandelen	€ -	€ -	€ -
81.90	overige rentebaten	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 17,500	€ 18,000	€ 39,676
82	opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen			
82.10	opbrengsten uit bloot eigendom	€ -	€ -	€ -
82.20	opbrengsten deelname stichtingen	€ 5,000	€ 5,000	€ 2,276
82.90	overige opbrengsten	€ 1,500	€ 1,500	€ 1,386
	totaal	€ 6,500	€ 6,500	€ 3,662
83	bijdragen levend geld			
83.10	vrijwillige bijdragen	€ 275,000	€ 265,000	€ 274,660
83.20	collecten in kerkdiensten	€ 14,500	€ 14,000	€ 14,656
83.30	giften	€ 4,000	€ 4,000	€ 9,390
83.40	schenken/legaten/erfenissen < € 500,-	€ 3,000	€ 3,000	€ 7,158
83.50	collectebussen	€ -	€ -	€ -
83.60	ontvangsten voor solidariteitskas	€ 5,500	€ 6,000	€ 6,635
83.70	opbrengsten wijkkassen	€ -	€ -	€ -
83.90	overige bijdragen levend geld	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 302,000	€ 292,000	€ 312,500
84	door te zenden collecten			
84.10	collecten	€ -	€ -	€ -
84.20	bijdragen van niet-diaconale aard	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ -	€ -	€ -
85	subsidies en bijdragen			
85.10	subsidie	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,666
85.20	bijdragen van andere organen/instellingen	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,666

Lastenrekeningen

	begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
40	lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen		
40.10	monumentaal kerkgebouw		
40.11	€ 16,000	€ 16,000	€ 4,544
40.12	€ 500	€ 500	€ 281
40.13	€ 2,000	€ 2,000	€ 1,624
40.14	€ 8,000	€ 7,000	€ 8,865
40.19	€ 2,000	€ 2,000	€ 2,263
40.20	niet-monumentaal kerkgebouw		
40.21	€ 16,000	€ 16,000	€ 6,806
40.22	€ 500	€ 500	€ 171
40.23	€ 2,000	€ 2,000	€ 985
40.24	€ 11,000	€ 8,000	€ 9,001
40.29	€ 1,000	€ 1,000	€ 2,488
40.30	verenigingsgebouw/kerkelijk centrum		
40.31	€ 21,000	€ 21,000	€ 20,795
40.32	€ -	€ -	€ -
40.33	€ -	€ -	€ -
40.34	€ 5,000	€ 6,000	€ 4,800
40.39	€ 500	€ 500	€ 4,104
40.40	pastorie(ën)		
40.41	€ 8,000	€ 8,000	€ 751
40.42	€ -	€ -	€ -
40.43	€ -	€ -	€ -
40.44	€ -	€ -	€ -
40.49	€ 2,000	€ 2,000	€ 2,242
40.50	kosterswoning(en)		
40.51	€ -	€ -	€ -
40.52	€ -	€ -	€ -
40.53	€ -	€ -	€ -
40.54	€ -	€ -	€ -
40.59	€ 500	€ 500	€ 520
40.90	monumentaal orgel		
40.91	€ -	€ -	€ -
40.93	€ -	€ -	€ -
40.94	€ -	€ -	€ -
40.95	niet-monumentaal orgel		
40.96	€ 2,000	€ 2,000	€ 616
40.98	€ -	€ -	€ -
40.99	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 98,000	€ 95,000
			€ 70,856

Lastenrekeningen

	begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
41 lasten overige eigendommen en inventarissen			
41.60 overige monumentale gebouwen			
41.61 onderhoud	€ -	€ -	€ -
41.62 belastingen	€ -	€ -	€ -
41.63 verzekeringen	€ -	€ -	€ -
41.64 energie en water	€ -	€ -	€ -
41.69 overige lasten	€ -	€ -	€ -
41.70 overige bebouwde eigendommen			
41.71 onderhoud	€ -	€ -	€ -
41.72 belastingen	€ -	€ -	€ -
41.73 verzekeringen	€ -	€ -	€ -
41.74 energie en water	€ -	€ -	€ -
41.79 overige lasten	€ -	€ -	€ -
41.80 onbebouwde eigendommen			
41.81 onderhoud	€ -	€ -	€ -
41.82 belastingen	€ -	€ -	€ -
41.89 overige lasten	€ -	€ -	€ -
41.90 overige kosten (on)roerende zaken			
41.91 kosten beheer derden	€ -	€ -	€ -
41.92 betaalde huren	€ -	€ -	€ -
41.93 inventarissen	€ 10,000	€ 20,000	€ 30,989
totaal	€ 10,000	€ 20,000	€ 30,989
42 afschrijvingen			
42.10 kerkgebouw(en)	€ -	€ -	€ -
42.30 verenigingsgebouw/kerkelijk centrum	€ -	€ -	€ -
42.40 pastorie(ën)	€ -	€ -	€ -
42.50 kosterwoning(en)	€ -	€ -	€ -
42.60 overige monumentale gebouwen	€ -	€ -	€ -
42.70 overige bebouwde eigendommen	€ -	€ -	€ -
42.90 orgel(s)	€ -	€ -	€ -
42.98 inventarissen	€ -	€ -	€ -
42.99 overige afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat			
43.10 predikanten			
43.11 basis traktement	€ -	€ -	€ -
43.12 afdrachten aan centrale kas predikanten	€ 150,000	€ 145,950	€ 163,644
43.13 afdrachten aan centrale kas pensioenen predikanten	€ -	€ -	€ -
43.14 bijdragen aan derden in traktement	€ -	€ -	€ -
43.20 tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	€ -	€ 7,000	€ 8,612
43.21 vergoedingen representatie, vakliteratuur, kantoor, communicatie en reiskosten	€ 6,000	€ 7,000	€ 8,462
43.30 vacature gelden	€ -	€ -	€ -
43.31 kosten i.v.m. beroepen, vestigen en vertrek predikant	€ -	€ -	€ -
43.32 kosten bijstand pastoraat (emerituspredikant)	€ 22,500	€ 19,500	€ 27,529
43.33 preekvoorziening	€ 13,000	€ 11,500	€ 10,551

Lastenrekeningen

		begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
43.40	kerkelijk werker			
43.41	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -
43.42	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -
43.43	sociale lasten	€ -	€ -	€ -
43.44	vergoedingen	€ -	€ -	€ -
43.49	overige kosten pastoraat	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 191,500	€ 190,950	€ 218,798
44	lasten kerkdiensten, catechese, etc.			
44.10	kosten kerkdiensten	€ 500	€ 500	€ -
44.20	contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	€ -	€ -	€ -
44.40	overige kosten kerkdiensten en catechese	€ 5,000	€ 5,000	€ 8,515
44.50	kosten wijkwerk en gemeenteavonden	€ 8,000	€ 8,000	€ 8,360
44.60	kosten jeugdwerk	€ 4,000	€ 4,000	€ 3,096
44.90	overige kosten kerkelijke activiteiten	€ -	€ -	€ 950
	totaal	€ 17,500	€ 17,500	€ 20,920
45	verplichtingen/bijdragen andere organen			
45.10	kerkrentmeesterlijk quotum	€ 15,000	€ 16,000	€ 15,922
45.30	bijdragen classes en streekverbanden	€ 500	€ 500	€ 480
45.60	afdrachten voor solidariteitskas	€ 6,000	€ 6,000	€ 6,417
45.90	overige bijdragen en contributies	€ 1,000	€ 1,000	€ 1,014
	totaal	€ 22,500	€ 23,500	€ 23,833
46	salarissen en vergoedingen			
46.10	koster			
46.11	salaris en toeslagen	€ 41,500	€ 36,750	€ 38,205
46.12	pensioenpremie	€ 3,500	€ 3,500	€ 3,477
46.13	sociale lasten	€ 5,500	€ 5,000	€ 6,513
46.14	vergoedingen	€ -	€ -	€ 166
46.20	organist en/of cantor			
46.21	salaris en toeslagen	€ 5,000	€ 5,000	€ 3,220
46.22	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -
46.23	sociale lasten	€ -	€ -	€ -
46.24	vergoedingen	€ 9,000	€ 9,000	€ 8,951
46.30	administratief personeel en overig personeel			
46.31	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -
46.32	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -
46.33	sociale lasten	€ -	€ -	€ -
46.34	vergoedingen	€ -	€ -	€ -
46.40	overige kosten personeel/vrijwilligers			
46.41	kosten arbodienst/ziekteverzuim	€ -	€ -	€ -
46.42	vergoedingen vrijwilligers	€ -	€ -	€ -
46.43	overige kosten personeel	€ 4,000	€ 4,000	€ 3,853
46.44	overige kosten vrijwilligers	€ 6,000	€ 6,000	€ 6,951
	totaal	€ 74,500	€ 69,250	€ 71,335

Lastenrekeningen

	begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
47	kosten beheer en administratie		
47.10	€ 3,500	€ 3,500	€ 3,023
47.11	€ -	€ -	€ -
47.20	€ 500	€ 500	€ 616
47.30	€ 2,500	€ 2,500	€ 1,996
47.40	€ 5,000	€ 5,000	€ 2,575
47.41	€ -	€ -	€ -
47.42	€ 2,000	€ 2,000	€ 2,986
47.50	€ -	€ -	€ -
47.60	€ 500	€ 500	€ 1,028
47.70	€ -	€ -	€ -
47.90	€ -	€ -	€ -
	€ 14,000	€ 14,000	€ 12,223
48	rentelasten/bankkosten		
48.10	€ -	€ -	€ -
48.11	€ 1,200	€ 1,200	€ 1,298
48.20	€ -	€ -	€ -
48.30	€ -	€ -	€ -
48.40	€ -	€ -	€ -
48.50	€ -	€ -	€ -
48.90	€ -	€ -	€ -
	€ 1,200	€ 1,200	€ 1,298
53	toevoegingen aan fondsen en voorzieningen (+)		
53.10	€ -	€ -	€ 10,820
53.20	€ -	€ -	€ 35,000
	€ -	€ -	€ 45,820
54	onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen (-)		
54.10	€ 10,000-	€ 10,000-	€ 23,197-
54.20	€ 10,000-	€ 20,000-	€ 28,841-
	€ 20,000-	€ 30,000-	€ 52,038-
56	streekgemeenten		
56.10	€ -	€ -	€ -
56.20	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
57	aandeel in lasten federatie (-)		
57.10	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -

Lastenrekeningen

	begroting 2020	begroting 2019	rekening 2018
58 overige lasten en baten			
58.10 saldo pastoralia (+/-)	€ -	€ -	€ -
58.20 saldo begraafplaats (+/-)	€ -	€ -	€ -
58.30 saldo buffet (+/-)	€ 10,000	€ 10,000	€ 12,258
58.40 saldo kerkblad (+/-)	€ 5,000-	€ 5,000-	€ 10,100-
58.50 saldo kerkteléfono (+/-)	€ -	€ -	€ -
58.60 afdracht door te zenden collecten (-)	€ -	€ -	€ -
58.61 afdracht door te zenden bijdragen van niet-diaconale aard (-)	€ -	€ -	€ -
58.62 afdracht giften	€ -	€ -	€ -
58.70 uitgaven wijkkassen (-)	€ -	€ -	€ -
58.80 klimaatplan (+/-)	€ -	€ -	€ -
58.90 overige baten (+)	€ -	€ -	€ -
58.91 gerealiseerde koerswinst (+)	€ -	€ -	€ -
58.92 boekwinst onroerende zaken (+)	€ -	€ -	€ -
58.95 overige lasten (-)	€ -	€ -	€ -
58.96 gerealiseerde koersverlies(-)	€ -	€ -	€ -
58.97 boekverlies onroerende zaken (-)	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 5,000	€ 5,000	€ 2,157