



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te IJsselmuiden - Grafhorst

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2026



Hervormde gemeente te IJsselmuiden - Grafhorst

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2026

Inhoudsopgave

1.1	Toelichting	2
2.1	Begrote staat van baten en lasten over 2026	4
2.2	Toelichting op de begrote staat van baten en lasten	5
3.1	Algemene informatie	11
4.1	Kengetallen	13



1.1 Toelichting

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Geachte leden van de Algemene Kerkenraad en leden van het College van Kerkrentmeesters,

Voor u ligt de begroting van de Hervormde Gemeente IJsselmuiden – Grafhorst over het jaar 2026. De begroting kent een negatief saldo van € 9.940, welke ten laste gebracht wordt van de algemene reserve.

Hieronder vindt u op hoofdlijnen een toelichting op de diverse onderdelen. Posten zonder grote afwijkingen of zonder bijzonderheden worden niet toegelicht.

Algemene toelichting

De bestendige gedragslijn is gehanteerd, de input van de wijkgemeenten, de verenigingen en de diverse commissies zijn verwerkt.

De salarissen van de medewerkers zijn niet geïndexeerd. De PKN volgt de CAO Rijk en daarin is geen indexatie voor 2026 opgenomen.

In de toelichting zijn de bedragen afgerond.

Baten

De baten zijn € 87.000 hoger begroot. € 18.000 doordat de huurbijdrage van de predikanten onder de baten is opgenomen in plaats van in mindering gebracht op de lasten. De overige opbrengsten stijging wordt grotendeels verwacht van een hogere bijdrage door de leden. Er is gerekend met een gemiddelde bijdrage van € 272 en 2.651 leden. In 2025 was er € 259 per lid begroot. De bijdrage per lid stijgt met 5,6% t.o.v. 2025. De verwachting is dat het aantal belijdende leden in 2026 stijgt met 50, dit is gelijk aan de trend van afgelopen jaren.

Lasten

Monumentale gebouwen

Kosten energie en water € 10.000 lager begroot, in 2024 is een 3 jarig contract afgesloten. Dat was ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 niet bekend, in 2025 zijn de energielasten te hoog begroot. De onderhoudskosten zijn onder andere voor tuinonderhoud en het buitenwerk van het gebouw.

Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra

Stijging met name door hogere onderhoudskosten voor de Zaaier. In 2026 vindt er schilderwerk (binnen en buiten) plaats en wordt er apparatuur vervangen.

Overige kosten (on)roerende zaken

Lagere lasten door herrubricering van de huur naar kerkdiensten en activiteiten. Post bestaat nu alleen uit buffetten (kosten van begrafenissen) van de Zaaier.

Afschrijvingen

In 2026 wordt er geïnvesteerd in meubilair en vloeren in de Zaaier. Totale investering van € 39.000, met een 5-jaarlijkse afschrijving van € 7.800.

Eigen predikanten

Er is 2 FTE formatie begroot conform de richtlijnen van de PKN. De huurbijdrage door de predikanten is opgenomen bij de baten, in tegenstelling tot 2025. Voor 2026 is dit een bedrag van € 18.000.



Kerkelijk werkers

Onder deze post is 0,4 FTE uitbreiding voor wijkgemeente 2 opgenomen. Conform de verslaggevingsregels van de PKN dient het onder deze post gerubriceerd te worden. Voor de uitbreiding is een bedrag opgenomen van € 44.333. De kosten voor A. Vastenhouw zijn ook begroot onder deze post. Naast de uitbreiding zijn er nog enkele andere bedragen licht gemuteerd ten opzichte van 2025.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Onder deze post zijn de huurlasten van € 30.000 verantwoord. Er zijn huurlasten begroot voor de Oosterholthoeve en enkele activiteiten in de Herberg.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Conform de richtlijnen van de PKN is dit een percentage van de baten, door hoger geraamde baten ook een hogere afdracht.

Kosters

Het werkelijk salaris van 2025 is opgenomen zonder indexatie. Vanwege gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van de koster wordt er een bedrag ontvangen van de verzekeraar.

Administratief personeel en overig personeel

Door gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van de koster heeft er een verschuiving plaatsgevonden in werkzaamheden. Voor medewerkers in de Zaaier is er gerekend met 2.250 uur inzet (inclusief begrafenissen etc.)

Overige kosten personeel/ vrijwilligers

De bedragen zijn verhoogd en in lijn gebracht met de realisatie van 2024. Onder deze post is € 1.100 opgenomen voor de catecheet van wijkgemeente 1.



2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2026

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	117.660	91.583	114.908
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	10.000	10.000	7.842
Opbrengsten levend geld	722.290	660.650	649.207
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	11.086	11.086	9.269
Totaal baten A	861.036	773.319	781.226
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	163.180	166.360	177.146
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	28.130	61.930	57.514
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	13.234	4.709	5.434
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	361.972	310.278	304.065
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	88.000	58.690	62.344
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	39.848	31.790	33.181
Salarissen en vergoedingen	135.312	117.047	147.312
Kosten beheer, administratie en archief	37.300	44.170	33.364
Rentelasten/bankkosten	4.000	4.000	4.018
Totaal lasten A	870.976	798.974	824.378
Operationeel resultaat (A)	-9.940	-25.655	-43.152
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	25.000
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	25.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-9.940	-25.655	-18.152
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-9.940	-25.655	-18.152

2.2 Toelichting op de begrote staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	2.000	3.000	1.290
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	19.000	19.000	15.897
Pastorieën bewoond door predikant	17.460	-	17.220
Kosterswoningen bewoond door koster	4.750	5.250	5.727
Overige niet-kerkelijke gebouwen	8.700	8.700	8.671
Landerijen	1.750	1.500	1.771
Buffetten en catering	64.000	54.133	64.332
	<u>117.660</u>	<u>91.583</u>	<u>114.908</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	10.000	10.000	7.842
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>7.842</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	533.640	475.000	465.413
Collecten in kerkdiensten	155.000	152.000	151.036
Giften	10.000	10.000	11.869
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	1.150	1.150	375
Solidariteitskas	15.000	15.000	14.370
Overige opbrengsten levend geld	7.500	7.500	6.144
	<u>722.290</u>	<u>660.650</u>	<u>649.207</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	11.086	11.086	9.269
	<u>11.086</u>	<u>11.086</u>	<u>9.269</u>



	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	2.022.442
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-	-2.022.442
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	25.000
	-	-	25.000

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	55.900	51.085	65.845
Belastingen	225	220	489
Verzekeringen	6.500	4.000	6.346
Energie en water	12.000	22.500	10.880
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	14.000
Overige kosten	50	8.050	219
	<u>74.675</u>	<u>85.855</u>	<u>97.779</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	38.285	17.750	13.683
Belastingen	5.500	4.200	5.127
Verzekeringen	3.500	1.500	2.824
Energie en water	15.500	17.500	15.298
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-	8.050
Overige kosten	2.000	17.485	1.866
	<u>64.785</u>	<u>58.435</u>	<u>46.848</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	14.420	15.270	18.604
Belastingen	2.000	1.600	1.970
Verzekeringen	800	600	590
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	4.000
Overige kosten	1.000	1.000	1.323
	<u>18.220</u>	<u>18.470</u>	<u>26.487</u>
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	3.750	1.900	2.777
Belastingen	600	600	670
Verzekeringen	350	300	339
	<u>4.700</u>	<u>2.800</u>	<u>3.786</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	800	800	2.246
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>2.246</u>
	<u>163.180</u>	<u>166.360</u>	<u>177.146</u>



	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.180	3.820	853
Belastingen	350	350	384
Verzekeringen	175	175	207
	<u>1.705</u>	<u>4.345</u>	<u>1.444</u>
Landerijen			
Belastingen	1.250	1.250	295
Overige kosten	175	175	199
	<u>1.425</u>	<u>1.425</u>	<u>494</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	-	31.160	27.483
Buffetten en catering	25.000	25.000	28.093
	<u>25.000</u>	<u>56.160</u>	<u>55.576</u>
	<u>28.130</u>	<u>61.930</u>	<u>57.514</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	7.800	-	-
Orgels	725	-	725
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	-	4.709
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	4.709	4.709	-
	<u>13.234</u>	<u>4.709</u>	<u>5.434</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	221.668	207.912	208.024
	<u>221.668</u>	<u>207.912</u>	<u>208.024</u>
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	36.796	36.796	36.638
Preekvoorziening	20.000	25.146	19.770
Overige kosten pastoraat	3.500	3.000	3.448
	<u>60.296</u>	<u>64.942</u>	<u>59.856</u>



	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	70.628	26.294	27.229
Pensioenpremies	2.630	2.630	2.490
Sociale lasten	5.250	5.250	5.417
Overige kosten kerkelijk werkers	1.500	3.250	1.049
	<u>80.008</u>	<u>37.424</u>	<u>36.185</u>
	<u>361.972</u>	<u>310.278</u>	<u>304.065</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	18.000	14.960	18.192
Overige kosten kerkdiensten en catechese	7.000	7.100	6.381
Wijkwerk en gemeenteavonden	3.000	2.800	3.188
Jeugdwerk	26.000	25.400	26.835
Externe huur	30.000	-	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.000	8.430	7.748
	<u>88.000</u>	<u>58.690</u>	<u>62.344</u>

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	31.858	26.646	25.908
Afdrachten voor de solidariteitskas	7.840	4.994	7.215
Overige bijdragen en contributies	150	150	58
	<u>39.848</u>	<u>31.790</u>	<u>33.181</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	38.400	47.579	48.350
Pensioenpremies	4.750	4.785	4.489
Sociale lasten	10.250	7.243	8.305
	<u>53.400</u>	<u>59.607</u>	<u>61.144</u>

Administratief personeel en overig personeel

Salarissen en toeslagen	43.312	30.240	51.622
Pensioenpremies	2.500	1.950	3.190
Sociale lasten	10.500	5.500	8.894
	<u>56.312</u>	<u>37.690</u>	<u>63.706</u>



	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	10.000	8.000	8.633
Vergoedingen vrijwilligers	8.000	6.750	8.045
Overige kosten personeel	3.500	3.500	2.687
Overige kosten vrijwilligers	3.000	1.500	3.097
Overige vergoedingen	1.100	-	-
	<u>25.600</u>	<u>19.750</u>	<u>22.462</u>
	<u>135.312</u>	<u>117.047</u>	<u>147.312</u>

Kosten beheer, administratie en archief

Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	1.000	750	982
(Wijk)kerkenraad	4.000	4.000	2.506
Bureaubehoeften en drukwerk	8.000	7.200	8.037
Telefoon- en internetabonnementen	2.000	3.550	263
Administratie en archief	4.000	6.100	3.585
Ledenregistratie	2.000	2.000	4.491
Financiële administratie	15.000	14.520	9.293
Jaarrekeningcontrole	0	3.250	3.067
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	800	800	923
Publiciteit	500	2.000	217
	<u>37.300</u>	<u>44.170</u>	<u>33.364</u>

Rentelasten/bankkosten

Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	4.000	4.000	4.018
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>4.018</u>



3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	2840000
Classis	Protestantse classis Overijssel-Flevoland
Samenwerking met	PKN- Gereformeerde Bond

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de gemeente overheersende zeggenschap heeft	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
Waarvan vacatures in FTE	1,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,50
Waarvan vacatures in FTE	0,40

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	6
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	3,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 6

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 12

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.568

Aantal doopleden 1.038

Totaal aantal leden 2.606

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.050

ANBI-pagina

www.dorpskerk.com/anbi-cvk

4.1 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	42%	40%	39%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	23%	22%	23%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	101%	103%	106%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	277	259	255	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	84%	85%	83%	76%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Rekening 2024	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.042	1.020	1.020	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.303	1.275	1.275	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	96%	96%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.568	1.538	1.538	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	1.038	1.012	1.012	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	2.606	2.550	2.550	3.014	888	138	492	1.941