



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Voorburg

College van Kerkrentmeesters

Begroting 2025



Protestantse gemeente te Voorburg

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	13
4.1	Kengetallen	15

1.1 Toelichting

Uitgangspunten

1. Uitgaven

1.1. Kosten pastoraat

De kerkenraad van de Martiniwijkgemeente heeft besloten om de vacature van ds Schormans niet op te vullen met een nieuwe predikant maar om de formatie van ds. Marchand te verhogen van 0,7 naar 0,8 fte en om daarnaast een kerkelijke werker aan te trekken voor 0,5 fte.

Voor De Open Hof geldt dat ds. Stigter in 2025 gebruik zal maken van ouderschapsverlof waardoor er sprake is van 1,3 fte aan predikanten in de Open Hof.

De landelijke PKN heeft de salarissen van predikanten verhoogd in 2023. In de begroting is daarom uitgegaan van een stijging van de afdracht aan de landelijke PKN van 10%.

1.2. Kosten medewerkers

In 2023 zijn de salarissen van koster, organisten en andere medewerkers verhoogd met 8,5%. In de begroting zijn de salariskosten ten opzicht van de realisatie 2023 met 10% verhoogd. De formatie van de medewerkers is iets gestegen (kosten Oude kerk van 34 naar 36 uur).

Deze stijging van de kosten van boekhoudkundige ondersteuning is ook verhoogd met 10%.

1.3. Kosten gebouwen

Vanwege de sterk gestegen kosten van aannemers zijn de dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen met ca. 20% verhoogd. Voor het onderhoud van de pastorieën is de dotatie verhoogd van €5000 naar €10.000 per jaar. In totaal zijn de dotaties €100.000 per jaar.

Voor de instandhouding van de Oude Kerk is een subsidie ontvangen van bijna €19.000 per jaar voor 6 jaar vanaf 2024. Deze subsidie betreft van 60% van de werkelijk gemaakte uitgaven. In overleg met de commissie gebouwen is deze subsidie toegevoegd aan de dotatie voor het onderhoud van de Oude Kerk, waardoor de jaarlijkse dotatie €69.000 bedraagt

De energiekosten blijven onzeker. Er zijn in 2024 aanpassingen geweest in het contract van de Koningkerk en ook zijn er energiebesparende maatregelen getroffen in de Koningkerk en de pastorie Laan van Haagvliet. De energiekosten zijn daarom in deze begroting ongeveer gelijk gehouden als de realisatie 2023.

De commissie gebouwen wil in 2025 de volgende projecten realiseren:

1. Vervangen dak van de Voorhof en plaatsen zonnepanelen
2. Toiletten Oude kerk rooveren en nieuwe toiletgroep realiseren
3. Vernieuwen zolder Oude Kerk ivm veiligheid
4. Verbeteren verwarmingssysteem Oude Kerk
5. Nieuwe keuken pastorie Parkweg

6. Verbeteren plafond en verlichting plafond laagbouw Koningkerk

7. Vernieuwen kozijn jeugdruimte Koningkerk

De projecten zonnepanelen Voorhof, nieuwe toiletgroep Oude Kerk en verbeteren verwarmingssysteem Oude Kerk (totaal €66.000) zullen worden onttrokken aan de legaten voor de Oude Kerk. Deze kosten zijn opgenomen bij Kosten kerkelijke gebouwen.

De overige kosten (€147.000) zullen worden onttrokken aan de reserves onderhoud en staan daarom niet bij de Kosten kerkelijke gebouwen.

1.4 Afdracht quotum en solidariteitskas

In 2025 gelden nieuwe regels voor de berekening van de afdracht van quotum en solidariteitskas. Verwacht wordt een stijging van 20% ten opzichte van de realisatie 2023.

Omdat het quotum berekend wordt over de cijfers in de jaarrekening 2023 en ook gaat over ontvangen legaten is een eenmalige stijging van het quotum naar €50.000 begroot in plaats van de geschatte reguliere bedrag van €22.000. De PGV heeft bezwaar aangetekend tegen de nieuwe berekeningswijze en een uitstel van de regeling is denkbaar.

De kosten voor de solidariteitskas verdubbelen tot €10.000

2. Inkomsten

2.1 Vrijwillige bijdragen

Het college is dankbaar voor de stijging van de vrijwillige bijdragen, die in 2023 de afname door overlijdens overtreft. De vrijwillige bijdragen zijn begroot op €400.000, iets meer dan de realisatie in 2023. Dit is optimistisch en we moeten in de gaten houden of de trend van 2023 zich voortzet.

2.2 Collecten

De opbrengst van collecten is de afgelopen jaren gestegen door het gebruik van de kerkapps en de automatische overschrijvingen naar collectedoelen, die ontstaan is in de coronaperiode en die blijkbaar veel gemeenteleden goed bevalt. De collecte opbrengsten zijn begroot op €50.000, iets lager dan in 2023.

2.3 Rente en dividenden

De rente is in 2023 gestegen en bovendien zijn spaarrekeningen van de PGV omgezet naar kortlopende deposito's. Het college verwacht daarmee €30.000 opbrengst aan rente en dividenden. Dit is aanzienlijk hoger dan de rente-inkomsten in 2023.

De opbrengsten van beleggingen zijn begroot op 4%. Dit ongerealiseerde koersresultaat (€120.000) wordt conform de richtlijnen van de PKN toegevoegd aan de bestemmingsreserve koersverschillen.

2.4 Opbrengsten kerkelijke gebouwen (verhuur)

In de AK is besloten dat de inkomsten uit verhuur moeten toenemen. In de begroting zijn de opbrengsten daarom met ca. 10% verhoogd ten opzichte van de realisatie 2023.

3. Begroot tekort

Het begrote operationele resultaat is een tekort van bijna €350.000. Hierbij is geen rekening gehouden met mogelijk te ontvangen legaten.

Bijna €100.000 van dit tekort is eenmalig: €30.000 wordt veroorzaakt door een eenmalige stijging van het te betalen quotum aan de landelijke PKN. Wellicht wordt de berekeningswijze herzien. €66.000 van het tekort is veroorzaakt door vernieuwingen in de Oude Kerk, die worden gedekt uit legaten.

Het operationele tekort is vergelijkbaar met de realisatie in 2023, .

De PGV heeft een behoorlijk eigen vermogen. Toch is een tekort van €350.000 (50% van de inkomsten) enorm groot. De Algemene Kerkenraad heeft een aantal maatregelen in gang gezet om de tekorten in de toekomst te beperken. De wijkkerkenraden zijn gevraagd om plannen te maken om de baten en lasten per wijk meer in evenwicht te brengen. Medio 2025 worden de rapportages hierover verwacht.

Het college van Kerkrentmeester Protestantse gemeente Voorburg

2.1 Begrote staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	178.000	167.000	148.162
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	30.000	10.000	3.998
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	7.500	7.500	7.500
Opbrengsten levend geld	462.000	392.000	463.506
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	19.000	-	-
Totaal baten A	696.500	576.500	623.166
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	308.300	243.000	450.701
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	12.500	-	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	272.136	332.000	206.515
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	32.000	21.000	33.676
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	60.500	26.500	27.346
Salarissen en vergoedingen	285.200	232.500	223.403
Kosten beheer, administratie en archief	71.000	68.100	55.147
Rentelasten/bankkosten	2.000	2.000	1.069
Totaal lasten A	1.043.636	925.100	997.857
Operationeel resultaat (A)	-347.136	-348.600	-374.691
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	-	1.188.077
Incidentele lasten	0	-	-335
Incidentele baten en lasten (B)	0	-	1.187.742
Resultaat verslagjaar (A+B)	-347.136	-348.600	813.051
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	90.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	66.000	-	157.641
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	-90.000	-415.602
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-	-763.396
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	66.000	0	-1.021.357
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-281.136	-348.600	-208.306

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			
Monumentale kerkgebouwen	58.000	55.000	49.433
Niet-monumentale kerkgebouwen	85.000	78.000	76.535
Pastorieën bewoond door predikant	20.000	20.000	15.826
Buffetten	15.000	14.000	1.551
Overige opbrengsten onroerende zaken	0	-	4.817
	<u>178.000</u>	<u>167.000</u>	<u>148.162</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	30.000	-	3.998
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	0	10.000	-
	<u>30.000</u>	<u>10.000</u>	<u>3.998</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	7.500	7.500	7.500
	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	400.000	350.000	387.745
Collecten in kerkdiensten	50.000	35.000	55.368
Giften	1.000	1.000	4.248
Kerkblad	6.000	6.000	4.186
Solidariteitskas	0	-	10
Overige opbrengsten levend geld	5.000	-	11.949
	<u>462.000</u>	<u>392.000</u>	<u>463.506</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	19.000	-	-
	<u>19.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	7.080
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	0	-	362.601
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	0	-	53.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	765.396
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>1.188.077</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	90.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	66.000	-	157.641
	<u>66.000</u>	<u>90.000</u>	<u>157.641</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	71.000	35.000	35.664
Belastingen	500	500	297
Verzekeringen	7.000	5.000	6.115
Energie en water	40.000	20.000	46.597
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	69.000	40.000	42.772
Overige kosten	3.000	-20.000	3.458
	<u>190.500</u>	<u>80.500</u>	<u>134.903</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	5.000	35.000	139.983
Belastingen	0	-	826
Verzekeringen	7.000	5.000	6.746
Energie en water	40.000	60.000	48.490
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	25.000	20.000	20.000
Dotaties aan overige voorzieningen	1.000	-	-
Overige kosten	0	500	18.137
	<u>78.000</u>	<u>120.500</u>	<u>234.182</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	5.000	5.000	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	5.000	5.000	53.652
Belastingen	2.000	-	1.561
Verzekeringen	800	-	602
Energie en water	0	-	71
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.000	5.000	5.000
Overige kosten	0	-	450
	<u>17.800</u>	<u>10.000</u>	<u>61.336</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	1.000	-
Dotaties aan overige voorzieningen	0	5.000	-
	<u>1.000</u>	<u>6.000</u>	<u>-</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	1.000	5.280
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	5.000	-
	<u>1.000</u>	<u>6.000</u>	<u>5.280</u>
	<u>308.300</u>	<u>243.000</u>	<u>450.701</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	12.500	-	-
	<u>12.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	229.736	318.000	162.515
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	2.000	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.400	4.000	3.547
	<u>232.136</u>	<u>324.000</u>	<u>166.062</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	0	-	2.090
Hulpdiensten	0	-	29.935
Preekvoorziening	10.000	8.000	8.207
Overige kosten pastoraat	0	-	221
	<u>10.000</u>	<u>8.000</u>	<u>40.453</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	20.000	-	-
Pensioenpremies	3.000	-	-
Sociale lasten	7.000	-	-
	<u>30.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>272.136</u>	<u>332.000</u>	<u>206.515</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	6.000	6.000	5.407
Overige kosten kerkdiensten en catechese	8.000	-	12.374
Jeugdwerk	10.000	10.000	7.140
Overige kosten kerkelijke activiteiten	8.000	5.000	8.755
	32.000	21.000	33.676
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	50.000	20.000	20.661
Afdrachten voor de solidariteitskas	10.000	6.000	5.150
Overige bijdragen en contributies	500	500	1.535
	60.500	26.500	27.346
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	110.000	80.000	87.258
Pensioenpremies	4.000	3.000	-6.912
Sociale lasten	35.000	25.000	33.117
Overige vergoedingen	15.000	15.000	16.477
	164.000	123.000	129.940
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	43.000	38.000	37.526
Pensioenpremies	3.000	2.000	-3.114
Sociale lasten	16.000	13.000	13.408
Overige vergoedingen	4.000	4.000	4.062
	66.000	57.000	51.882
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	32.000	32.000	26.544
Pensioenpremies	1.700	1.500	-1.760
Sociale lasten	9.000	8.000	8.508
Overige vergoedingen	1.000	1.000	270
	43.700	42.500	33.562

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	8.000	7.000	6.437
Vergoedingen vrijwilligers	3.500	3.000	900
Overige kosten personeel	0	-	682
	<u>11.500</u>	<u>10.000</u>	<u>8.019</u>
	<u>285.200</u>	<u>232.500</u>	<u>223.403</u>

Kosten beheer, administratie en archief
Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	1.500	1.500	1.049
(Wijk)kerkenraad	1.500	2.000	820
Bureaubehoeften en drukwerk	8.000	6.000	7.357
Telefoon- en internetabonnementen	2.000	2.000	1.324
Ledenregistratie	5.000	3.600	4.608
Financiële administratie	25.000	23.000	20.318
Jaarrekeningcontrole	6.000	8.000	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	3.000	3.000	1.597
Publiciteit	4.000	3.000	3.781
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	3.000	3.000	2.308
Kerkblad	9.000	10.000	8.039
Overige kosten	3.000	3.000	3.946
	<u>71.000</u>	<u>68.100</u>	<u>55.147</u>

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	2.000	2.000	1.274
Overige rentelasten en bankkosten	0	-	-205
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>1.069</u>

Incidentele lasten
Incidentele lasten

Incidentele lasten	0	-	335
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>335</u>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	90.000	415.602
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-	763.396
	<hr/> 0	<hr/> 90.000	<hr/> 1.178.998

3.1 Algemene informatie

Registratienummer gemeente	91020000
Classis	Protestantse classis Zuid-Holland Noord

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,10
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,10
Waarvan vacatures in FTE	0,20
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,50
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	6
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	3,13

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 16

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 922

Aantal doopleden 1.033

Totaal aantal leden 1.955

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.560

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentevoorburg.nl/
bestuur/anbi-pgv.html](http://www.protestantsegemeentevoorburg.nl/bestuur/anbi-pgv.html)

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 1.000-1.999 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	39%	58%	33%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	44%	42%	72%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	150%	160%	160%	107%	116%	80%	104%	155%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	38%	56%	31%					
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	236	196	232	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	66%	68%	74%	76%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	752	666	666	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	931	666	666	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	95%	92%	92%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	922	944	944	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	1.033	1.054	1.054	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.955	1.998	1.998	1.386	895	135	502	1.980