



**Protestantse gemeente te Voorburg**

**College van Kerkrentmeesters**

**Meerjarenraming 2024**

**Periode: 2025 t/m 2032**

**Scenario: Meerjarenraming 2024 (nieuw)**

## Protestantse gemeente te Voorburg

### College van Kerkrentmeesters

### Meerjarenraming 2024

## Inhoudsopgave

1	Toelichting van het college van kerkrentmeesters .....	2
2	Beschrijving scenario .....	3
3	Dashboard .....	4
3.1	Baten, lasten en operationeel resultaat .....	5
3.2	Vermogen en liquiditeit .....	6
3.3	Opbrengsten levend geld .....	7
4	Ledenaantallen en opbrengsten levend geld .....	8
5	Gebruikte variabelen .....	9
6	Meerjarenraming 2025 t/m 2032 .....	10
6.1	Opbrengsten en baten .....	10
6.2	Uitgaven en kosten .....	11
6.3	Incidentele baten en lasten, mutaties bestemmingsreserves en -fondsen .....	12
6.4	Vrije buffer, liquiditeit en kengetallen .....	13

## 1 Toelichting van het college van kerkrentmeesters

Voor de eerste keer heeft de PGV een meerjarenraming opgesteld in FRIS. In FRIS zijn er enkele vast variabelen zoals de stijging van de kosten van predikantsplaatsen en daling van ledentallen. Ook ligt vast dat de meerjarenraming loopt tot en met 2032.

Alleen een scenario met bestaand beleid is uitgewerkt en gebaseerd op de jaarrekening 2023 en de meerjaren onderhoudsplannen van de commissie gebouwen PGV. Uitgangspunt van deze raming en de financiën is dat de jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud (€100.000 per jaar) gemiddeld voldoende is om de kosten van de bouwkundige projecten te financieren.

Door de jaarlijkse tekorten is vanaf 2026 en 3 stappen een groot deel van het belegde vermogen terug gebracht. De niet gerealiseerde herwaarderingsopbrengst valt dan vrij als incidentele baten.

Er is in de begroting van 2024 een aanpassing gemaakt omdat de waarde van de pastorieën was opgenomen als bestemmingsreserve in plaats van herwaardingsreserve kerkelijke onroerende zaken. Vandaar dat bij incidentele baten -€1.750.000 en bij onttrekking bestemmingsreserves +€1.750.000.

De meerjarenraming loopt tot 2032 en is gebaseerd op ongewijzigde voortzetting van de huidige manier van kerk zijn (aantal medewerkers, gebouwen, etc.). De wijkkerkenraden gaan echter aan de slag om maatregelen uit te voeren om de uitgaven meer in lijn te brengen met de inkomsten.

Het college van kerkrentmeesters Protestantse Gemeente Voorburg

## 2 Beschrijving scenario

In dit scenario is uitgegaan van 2 wijkgemeentes met 2 kerkgebouwen. Gezien de leeftijdsverdeling van de leden gaat FRIS uit van 3,8% daling van het aantal leden door sterfte en vertrek per jaar. Dit percentage is niet aanpasbaar.

Het beleggingsresultaat ramen we op 4 %. De rente op vermogen op 2%.

We gaan ervan uit dat de vrijwillige bijdragen per lid stijgen met het inflatiepercentage (3%). Gezien de rente op vermogen schatten we in dat de opbrengsten levend geld dalen met 2% per jaar.

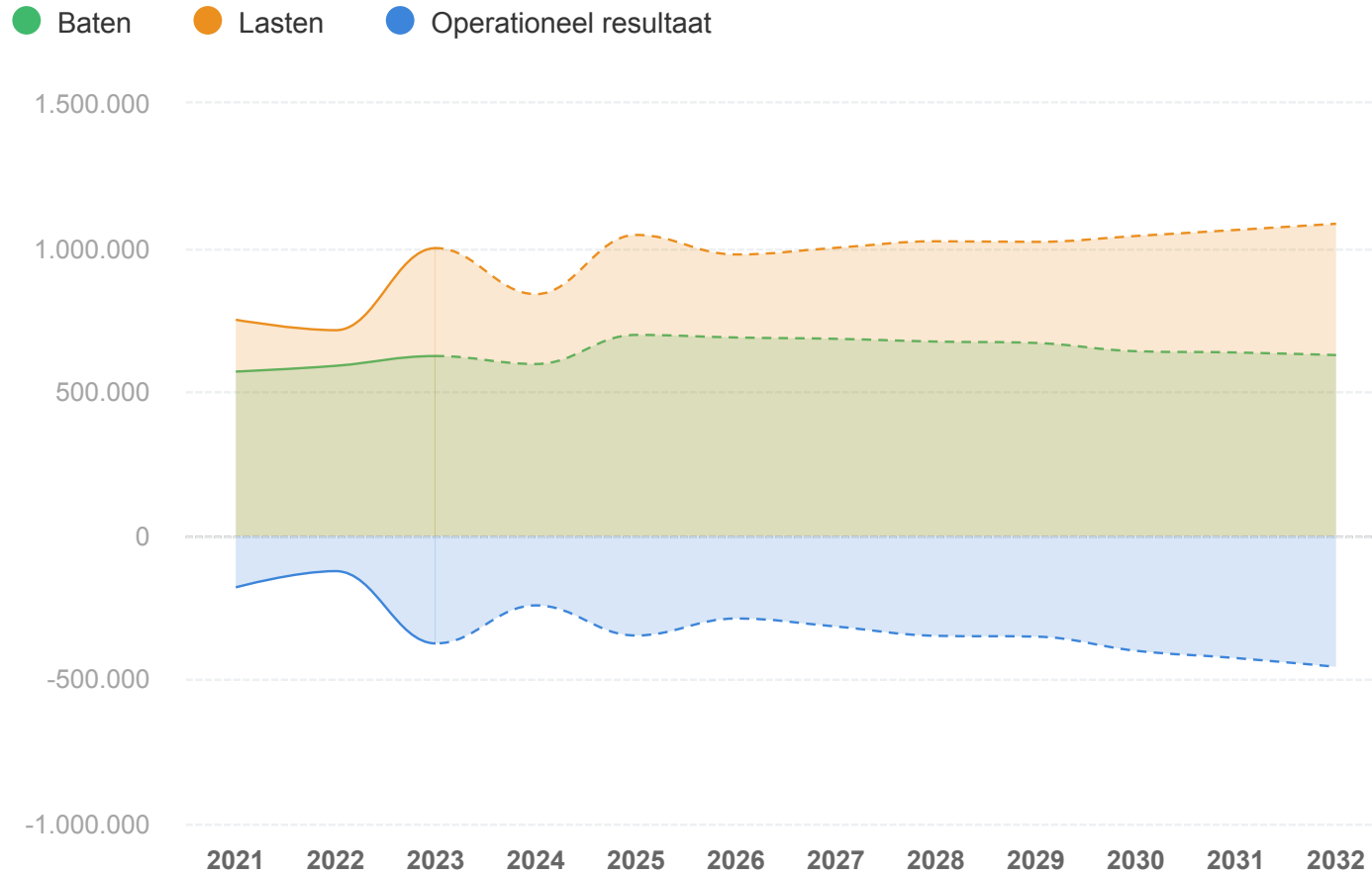
Er is geen rekening gehouden met te ontvangen legaten.

### 3 Dashboard

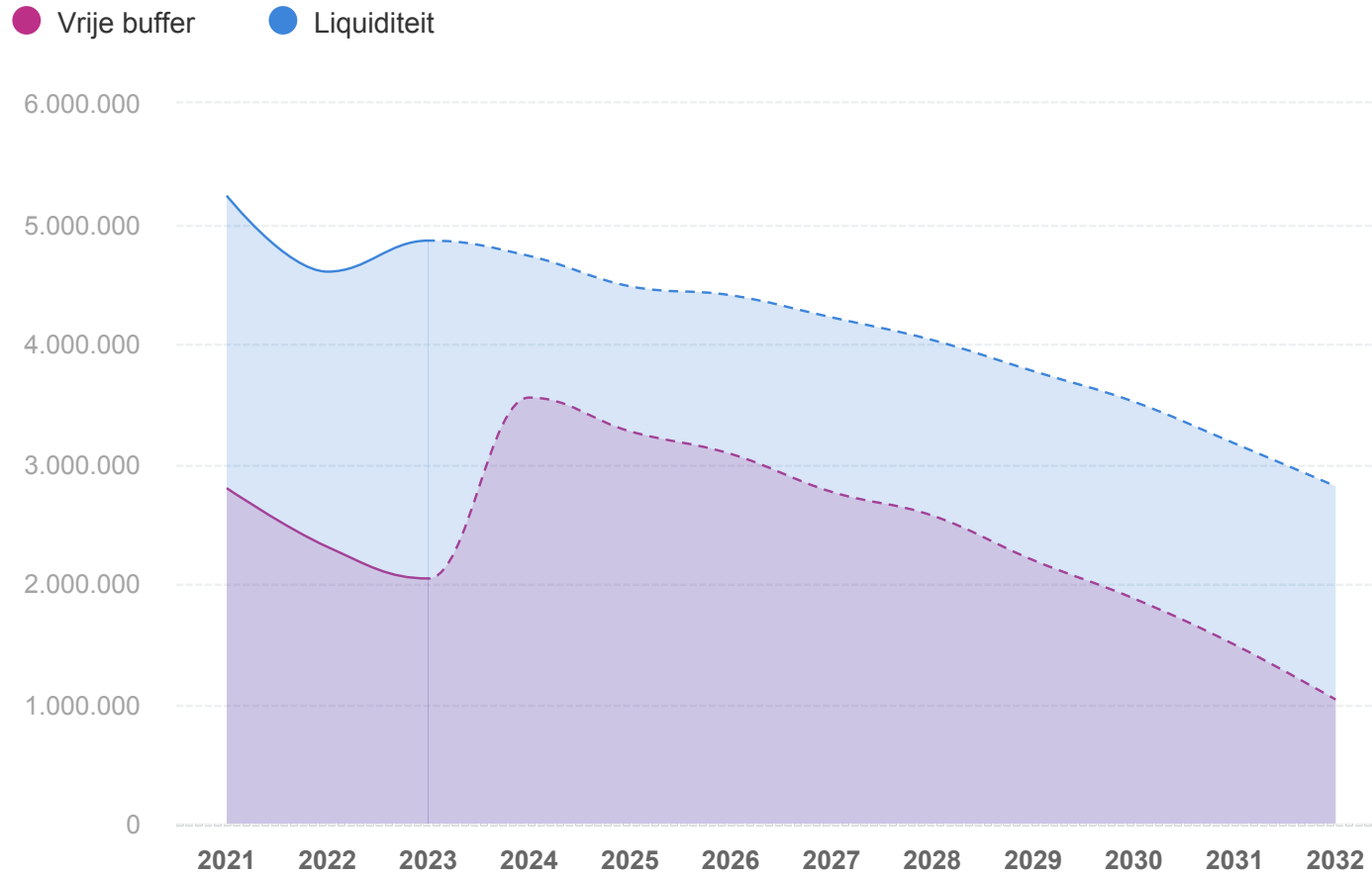
Op de volgende pagina's worden de geraamde ontwikkelingen van 2025 tot en met 2032 weergegeven voor:

- Baten, lasten en operationeel resultaat
- Vrije buffer en liquiditeit  
De vrije buffer is de algemene reserve plus de herwaarderingsreserves minus de kerkelijke goederen.  
De liquiditeit is de som van de geldmiddelen en de beleggingen.
- Opbrengsten levend geld

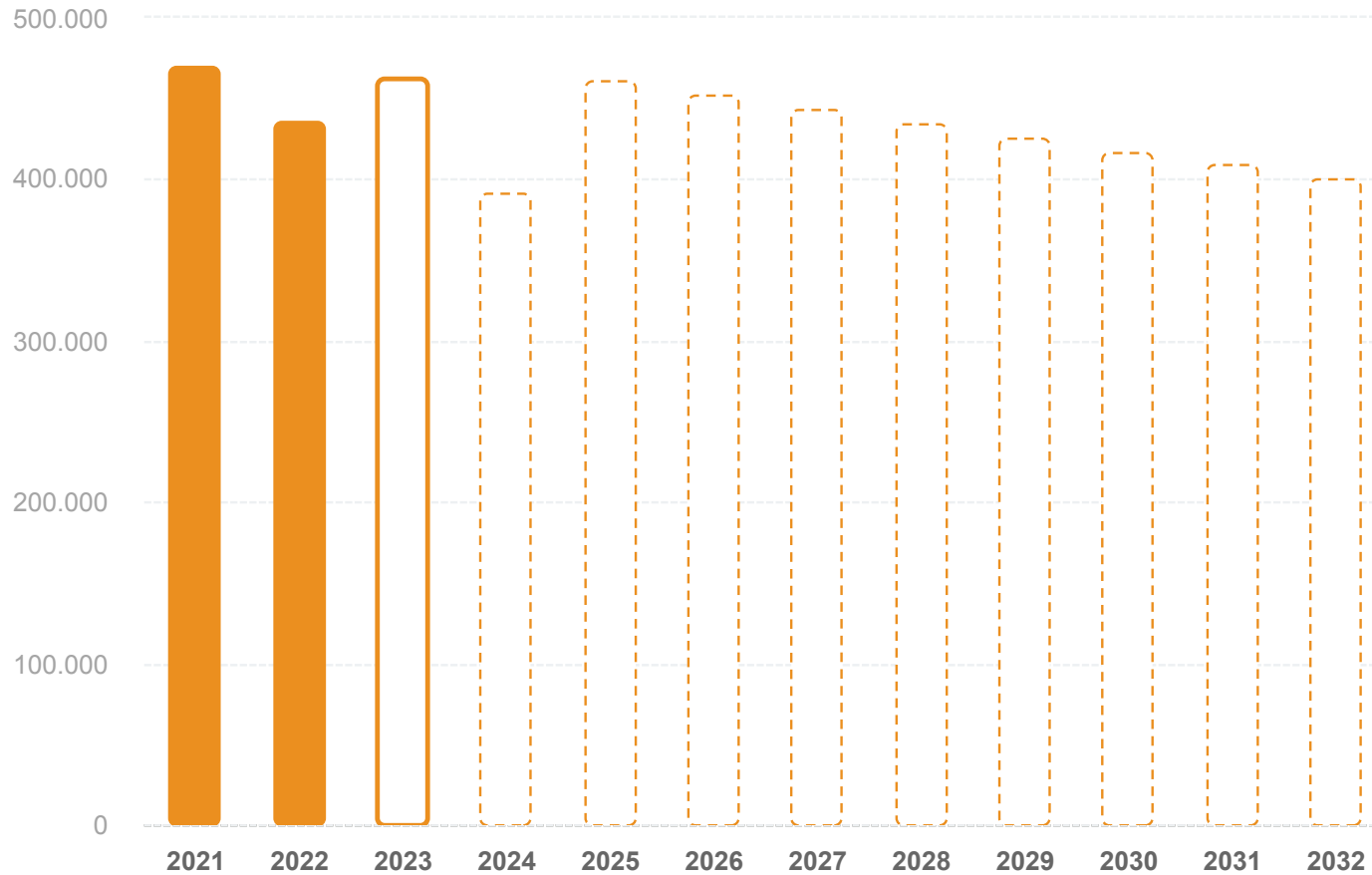
### 3.1 Baten, lasten en operationeel resultaat



### 3.2 Vermogen en liquiditeit



### 3.3 Opbrengsten levend geld





## 4 Ledenaantallen en opbrengsten levend geld

Onderstaande ledenaantallen zijn gebaseerd op gegevens uit de ledenadministratie. Op basis van de trend van de historische gegevens is een projectie gemaakt van de toekomstige ontwikkeling.

De opbrengsten levend geld zijn gebaseerd op de jaarrekeningen van de voorgaande jaren. Ook hierbij is op basis van de trend een projectie naar de toekomst gemaakt.

N.B.: Deze projecties geven alleen een globale indicatie op basis van algemene formules. Deze gegevens zijn voor de berekening van de meerjarenraming waar nodig aangepast door het college van kerkrentmeesters.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Ledenaantallen uit LRP</b>																
Aantal leden	2.525	2.484	2.279	2.223	2.151	2.067	1.998	1.922	1.848	1.777	1.709	1.644	1.581	1.520	1.462	1.406
Procentuele wijziging per jaar		-1,6%	-8,3%	-2,5%	-3,2%	-3,9%	-3,3%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%	-3,8%
<b>Opbrengsten levend geld</b>																
Opbrengsten levend geld	403.000	384.574	405.988	407.442	470.765	436.272	463.506	392.000	402.584	413.454	424.617	436.082	447.856	459.948	472.367	485.120
Procentuele wijziging per jaar		-4,6%	5,6%	0,4%	15,5%	-7,3%	6,2%	-15,4%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%

## 5 Gebruikte variabelen

	Index	Rekening 2023	Begroting 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Predikanten</b>												
Totale bezetting (incl. in tijdelijke dienst en/of met proponentenkorting)		300,0%	300,0%		210,0%	210,0%	210,0%	210,0%	210,0%	210,0%	210,0%	210,0%
In tijdelijke dienst (ook opgenomen bij totale bezetting)		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Met proponentenkorting (ook opgenomen bij totale bezetting)		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Kosten predikanten per FTE (100%) - 2024</b>												
Bezettingsbijdrage	100.669											
Opslag tijdelijke dienst	6.150			6.150	6.347	6.538	6.695	6.849	6.986	7.125	7.268	7.413
Correctie opslag tijdelijke dienst t.o.v. index				-	336	-	-	-	-	-	-	-
Proponentenkorting	6.150			6.150	6.347	6.538	6.695	6.849	6.986	7.125	7.268	7.413
Correctie proponentenkorting t.o.v. index				-	336	-	-	-	-	-	-	-
<b>Indexen</b>												
Niet geïndexeerd	<b>A</b>			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Predikantskosten	<b>B</b>			4,0%	8,7%	3,0%	2,4%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Algemene kosten	<b>C</b>			3,6%	3,2%	3,0%	2,4%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Opbrengsten levend geld	<b>D</b>			-15,4%	-2,0%	-2,0%	-2,0%	-2,0%	-2,0%	-2,0%	-2,0%	-2,0%
Prognose toekomstige ontwikkeling opbrengsten levend geld op basis van historische trend t/m 2024				-15,4%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%

## 6 Meerjarenraming 2025 t/m 2032

### 6.1 Opbrengsten en baten

	JR 2021	JR 2022	JR 2023	BG 2024 met aanpassingen	BG 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Opbrengsten en Baten</b>												
Opbrengsten onroerende zaken	85.055	145.251	148.162	167.000	178.000	183.340	187.740	192.058	195.899	199.817	203.814	207.890
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.419	-	3.998	10.000	30.000	25.000	25.000	20.000	20.000	15.000	15.000	10.000
Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	10.000	7.744	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Opbrengsten levend geld	470.765	436.272	463.506	392.000	462.000	452.760	443.705	434.831	426.134	417.611	409.259	401.074
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	-	-	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	0	0	0
<b>Totaal baten A</b>	<b>569.239</b>	<b>589.267</b>	<b>623.166</b>	<b>595.500</b>	<b>696.500</b>	<b>687.600</b>	<b>682.945</b>	<b>673.389</b>	<b>668.533</b>	<b>639.929</b>	<b>635.573</b>	<b>626.464</b>

## 6.2 Uitgaven en kosten

	JR 2021	JR 2022	JR 2023	BG 2024 met aanpassingen	BG 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Uitgaven en Kosten</b>												
Kosten kerkelijke gebouwen	203.604	185.728	450.701	156.000	308.300	251.549	259.170	266.649	273.302	280.088	287.009	294.070
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	-	-	-	12.500	12.875	13.184	13.487	13.757	14.032	14.313	14.599
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	259.835	226.759	206.515	332.000	272.136	280.300	287.027	293.629	299.501	305.491	311.601	317.833
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	12.467	22.266	33.676	21.000	32.000	32.960	33.751	34.527	35.218	35.922	36.641	37.373
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	23.815	23.813	27.346	26.500	60.500	29.290	28.104	26.942	25.803	24.687	23.593	22.522
Salarissen en vergoedingen	178.753	195.715	223.403	232.500	285.200	293.756	300.806	307.725	291.879	298.157	304.560	311.091
Kosten beheer, administratie en archief	66.565	50.754	55.147	68.100	71.000	73.130	74.885	76.607	78.139	79.702	81.296	82.922
Rentelasten/bankkosten	4.134	7.840	1.069	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Totaal lasten A</b>	<b>749.173</b>	<b>712.875</b>	<b>997.857</b>	<b>838.100</b>	<b>1.043.636</b>	<b>975.860</b>	<b>998.928</b>	<b>1.021.566</b>	<b>1.019.600</b>	<b>1.040.079</b>	<b>1.061.013</b>	<b>1.082.409</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-179.934</b>	<b>-123.608</b>	<b>-374.691</b>	<b>-242.600</b>	<b>-347.136</b>	<b>-288.260</b>	<b>-315.983</b>	<b>-348.177</b>	<b>-351.066</b>	<b>-400.150</b>	<b>-425.440</b>	<b>-455.946</b>

### 6.3 Incidentele baten en lasten, mutaties bestemmingsreserves en -fondsen

	JR 2021	JR 2022	JR 2023	BG 2024 met aanpassingen	BG 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Incidentele baten en lasten</b>												
Incidentele baten	514.929	-359.609	1.188.077	-1.750.000	0	50.000	0	50.000	-20.000	30.000	-20.000	0
Incidentele lasten	-4.508	-	-335	-	0	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>510.421</b>	<b>-359.609</b>	<b>1.187.742</b>	<b>-1.750.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>30.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>												
	<b>330.487</b>	<b>-483.217</b>	<b>813.051</b>	<b>-1.992.600</b>	<b>-347.136</b>	<b>-238.260</b>	<b>-315.983</b>	<b>-298.177</b>	<b>-371.066</b>	<b>-370.150</b>	<b>-445.440</b>	<b>-455.946</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>												
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	455.846	0	1.840.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	9.961	16.387	157.641	-	66.000	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-503.460	-177.000	-415.602	-90.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-125.000	-763.396	-	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-493.499</b>	<b>170.233</b>	<b>-1.021.357</b>	<b>1.750.000</b>	<b>66.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat (D)</b>												
	<b>-163.012</b>	<b>-312.984</b>	<b>-208.306</b>	<b>-242.600</b>	<b>-281.136</b>	<b>-238.260</b>	<b>-315.983</b>	<b>-298.177</b>	<b>-371.066</b>	<b>-370.150</b>	<b>-445.440</b>	<b>-455.946</b>

## 6.4 Vrije buffer, liquiditeit en kengetallen

	JR 2021	JR 2022	JR 2023	BG 2024 met aanpassingen	BG 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Vrije buffer en liquiditeit</b>												
Vrije buffer	2.795.033	2.305.049	2.042.143	3.549.543	3.268.407	3.080.147	2.764.165	2.565.987	2.194.921	1.874.771	1.489.330	1.033.385
Liquiditeit	5.232.284	4.598.788	4.857.570	4.729.970	4.476.834	4.402.174	4.217.758	4.029.058	3.770.059	3.514.617	3.166.579	2.810.784
<b>Kengetallen</b>												
Levensduur vrije buffer (in jaren)	15,5	18,6	5,5	14,6	9,4	10,7	8,7	7,4	6,3	4,7	3,5	2,3
Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	3,7	3,2	2,0	4,2	3,1	3,2	2,8	2,5	2,2	1,8	1,4	1,0
<b>Risico</b>												
Globale indicatie risico	<b>B</b> (gematigd)	<b>B</b> (gematigd)	<b>C</b> (hoog)	<b>B</b> (gematigd)	<b>C</b> (hoog)	<b>B</b> (gematigd)	<b>C</b> (hoog)	<b>C</b> (hoog)	<b>C</b> (hoog)	<b>D</b> (zeer hoog)	<b>D</b> (zeer hoog)	<b>D</b> (zeer hoog)