



Protestantse Gemeente
Zoetermeer

WAT DE TOEKOMST BRENGE MOGE

Protestantse Gemeente Zoetermeer Meerjarenbegroting

2023 - 2027

(vastgesteld AK 03 01 2023)

Meerjarenbegroting PGZoetermeer	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	rekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Baten							
Verhuur kerkgebouw	€ 67.547,00	€ 68.895,00	€ 57.034,00	€ 61.475,00	€ 62.952,00	€ 64.431,00	€ 65.911,00
Verhuur pastorie	€ 8.837,00	€ 12.794,00	€ 21.440,00	€ 26.523,00	€ 26.889,00	€ 27.090,00	€ 27.291,00
80 Totaal onroerend goed	€ 76.384,00	€ 81.689,00	€ 78.474,00	€ 87.998,00	€ 89.841,00	€ 91.521,00	€ 93.202,00
81 Rentebaten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Vrijwillige bijdragen	€ 747.603,00	€ 748.610,00	€ 729.107,00	€ 721.371,00	€ 713.844,00	€ 706.526,00	€ 699.418,00
Collecten	€ 77.546,00	€ 74.052,00	€ 86.879,00	€ 86.686,00	€ 86.508,00	€ 86.344,00	€ 86.195,00
Voor- en najaarsactie	€ 48.785,00	€ 45.876,00	€ 44.343,00	€ 44.037,00	€ 43.737,00	€ 43.441,00	€ 43.149,00
Giften	€ 37.111,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 22.000,00	€ 23.500,00	€ 24.000,00	€ 25.000,00
Wijkbaten	€ 22.427,00	€ 15.130,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 38.791,00	€ 40.247,00	€ 41.600,00
Overige opbrengsten	€ 5.091,00	€ 22.736,00	€ 9.000,00	€ 9.010,00	€ 9.021,00	€ 9.034,00	€ 9.048,00
83 Totaal bijdragen levend geld	€ 938.563,00	€ 906.404,00	€ 893.329,00	€ 887.104,00	€ 915.401,00	€ 909.592,00	€ 904.410,00
Pioniersplek	€ 89.228,00	€ 57.666,00	€ 21.467,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Restauratie	€ 11.259,00	€ 11.259,00	€ 11.259,00	€ 11.259,00	€ 7.507,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Overige subsidies en bijdragen	€ 5.987,00	€ 39.500,00	€ 63.000,00	€ 59.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
85 Totaal subsidies en bijdragen	€ 106.474,00	€ 108.425,00	€ 95.726,00	€ 70.259,00	€ 38.507,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00
Abonnementen kerkblad	€ 32.907,00	€ 35.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
Advertenties kerkblad	€ 11.496,00	€ 14.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00
Totaal baten kerkblad	€ 44.403,00	€ 49.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00
Incidentele baten	€ 58.479,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal baten	€ 1.224.303,00	€ 1.146.018,00	€ 1.112.029,00	€ 1.089.861,00	€ 1.088.249,00	€ 1.086.613,00	€ 1.083.112,00
Lasten							
40 Totaal lasten kerkgebouw	€ 162.757,00	€ 161.648,00	€ 153.888,00	€ 146.116,00	€ 147.426,00	€ 150.250,00	€ 153.095,00
41 Totaal lasten pastorie	€ 78.556,00	€ 19.406,00	€ 15.840,00	€ 17.435,00	€ 17.710,00	€ 17.969,00	€ 18.245,00
41 Totaal lasten kerkelijk bureau	€ 9.328,00	€ 9.700,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 11.100,00	€ 11.100,00	€ 11.100,00
43 Totaal lasten pastoraat	€ 577.293,00	€ 588.101,00	€ 644.581,00	€ 634.833,00	€ 645.879,00	€ 656.823,00	€ 670.544,00
44 Lasten kerkdiensten en activiteiten	€ 72.168,00	€ 94.632,00	€ 72.421,00	€ 65.880,00	€ 47.196,00	€ 48.317,00	€ 49.440,00
45 Verplichtingen en bijdragen	€ 57.453,00	€ 56.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
46 Subtotaal lasten medewerker kerkelijk bureau	€ 37.400,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
46 Subtotaal lasten organist in loondienst	€ 20.145,00	€ 21.396,00	€ 7.132,00	€ 15.000,00	€ 15.300,00	€ 15.606,00	€ 15.918,00
46 Subtotaal vergoedingen losse organisten	€ 5.651,00	€ 4.950,00	€ 9.200,00	€ 8.200,00	€ 8.260,00	€ 8.321,00	€ 8.384,00
46 Totaal salarissen en vergoedingen	€ 63.196,00	€ 28.846,00	€ 18.832,00	€ 25.700,00	€ 26.060,00	€ 26.427,00	€ 26.802,00
47 Totaal lasten beheer en administratie	€ 55.591,00	€ 58.570,00	€ 52.312,00	€ 49.479,00	€ 49.847,00	€ 50.016,00	€ 50.184,00
48 Bankkosten	€ 8.068,00	€ 1.000,00	€ 7.234,00	€ 7.234,00	€ 7.234,00	€ 7.234,00	€ 7.234,00
49 Lasten kerkblad	€ 59.159,00	€ 56.800,00	€ 59.700,00	€ 59.700,00	€ 59.700,00	€ 59.700,00	€ 59.700,00
Totaal lasten	€ 1.143.569,00	€ 1.074.703,00	€ 1.090.608,00	€ 1.072.177,00	€ 1.067.152,00	€ 1.082.836,00	€ 1.101.344,00
Saldo baten - lasten	€ 80.734,00	€ 71.315,00	€ 21.421,00	€ 17.684,00	€ 21.097,00	€ 3.777,00	-€ 18.232,00
Toevoeging bestemmingsreserves	€ 121.304,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Toevoeging bestemmingsfondsen	€ 90.085,00	€ 9.000,00	€ 10.758,00	€ 9.850,00	€ 9.702,00	€ 9.557,00	€ 9.413,00
Onttrekking bestemmingsreserves	€ 94.433,00	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
Onttrekking bestemmingsfondsen	€ 16.943,00	€ 40.128,00	€ 8.921,00	€ 21.145,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo mutatie reserves en fondsen	-€ 100.013,00	€ 36.128,00	€ 663,00	€ 13.795,00	-€ 7.202,00	-€ 9.557,00	-€ 9.413,00
Resultaat	-€ 19.279,00	€ 107.443,00	€ 22.084,00	€ 31.479,00	€ 13.895,00	-€ 5.780,00	-€ 27.645,00

Financieel technische toelichting meerjarenbegroting 2023 – 2027

Algemene uitgangspunten

Eerste algemene uitgangspunt voor het opstellen van de begroting 2023 zijn de werkelijke cijfers 2021 en de begroting 2022. Rekening wordt gehouden met een prijsindexcijfer inzake de materiële lasten van circa 2% per jaar en met een loonstijging van circa 2% per jaar. De begrote bedragen worden afgerond op € 100.

Voor de predikantstraktementen wordt uitgegaan van de omslagregeling predikantstraktementen 2023 van 04-10-2022. Daardoor wordt de bezettingsbijdrage voor een dienstdoend predikant verhoogd van € 93.000 naar € 96.765 in verband met de afschaffing van de vacaturebijdrage en de beschikbaarheidsbijdrage en de invoering van de basisbijdrage.

Tweede algemene uitgangspunt voor het opstellen van de begroting zijn de wijkbegrotingen. Deze worden samengevoegd tot een geïntegreerde begroting van de Protestantse Gemeente Zoetermeer.

De begroting wordt ingericht conform het landelijk rekeningschema van de PKN.

Centrale kosten

De centrale kosten bestaan uit:

- de kosten van de centrale dienstverlening aan de wijken (exploitatie gebouw, personeel, beheer en administratie, kerkblad)
- de afdracht aan de PKN (quotum en aanslag solidariteitskas)

De kosten van de centrale dienstverlening zijn beïnvloedbaar, de afdracht aan de PKN is dat niet.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Centrale dienstverlening PGZ	90.562	73.800	74.100	71.100	71.600	71.600	71.600
Afdracht PKN	58.357	56.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Totaal	148.919	129.800	129.100	126.100	126.600	126.600	126.600

De centrale kosten zijn gedaald als gevolg van de pensionering van de medewerker van het kerkelijk bureau in 2021. De taken van deze medewerker zijn deels overgenomen door de wijken (met name ten aanzien van LRP), deels ondergebracht bij het externe administratiekantoor (met name ten aanzien van de financiële administratie) en blijven deels uitgevoerd worden op basis van een vrijwilligersovereenkomst (bemensing kerkelijk bureau).

De verdeelmethode voor de toedeling van de centrale kosten aan de wijken is als volgt:

- 50% op basis van het aantal leden per medio 2022;
- 50% op basis van de vaste vrijwillige bijdrage over 2021.

Dit resulteert in de volgende verdeelsleutels:

Verdeling centrale kosten		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Oude Kerk		€ 23.827,00	€20.800,00	€20.700,00	€20.200,00	€20.300,00	€20.300,00	€20.300,00
Zuid		€ 52.122,00	€44.100,00	€43.900,00	€42.800,00	€43.000,00	€43.000,00	€43.000,00
Noord		€ 47.654,00	€42.200,00	€41.300,00	€40.400,00	€40.500,00	€40.500,00	€40.500,00
Oosterkerk		€ 25.316,00	€22.700,00	€23.200,00	€22.700,00	€22.800,00	€22.800,00	€22.800,00
		€ 148.919,00	€129.800,00	€129.100,00	€126.100,00	€126.600,00	€126.600,00	€126.600,00
Verdeelsleutel centrale kosten								
		Oude kerk	Zuid	Noord	Oosterkerk			
aantal leden in 2022		872	1775	1679	964			
leden in %		16	34	32	18			
vvb 2021		119.354	245.473	238.030	135.401			
vvb in %		16	34	32	18			
Verdeelsleutel (50 %ledental en 50 % vvb)		16	34	32	18			

Kosten groot onderhoud en storting in en onttrekking aan de voorziening groot onderhoud

De kosten van groot onderhoud voor de kerkgebouwen en pastorieën worden gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting. Tegenover deze kosten staan de onttrekkingen aan de voorziening voor hetzelfde bedrag. De kosten van groot onderhoud worden derhalve budgettair neutraal in de begroting opgenomen.

Aan de onderhoudsvoorziening worden –op basis van de meerjaren onderhoudsbegroting- de gemiddelde, jaarlijkse onderhoudskosten toegevoegd. Dit bedrag is per kerkgebouw verschillend en wordt als last in de begroting opgenomen.

Exploitatiekosten kerkgebouwen

Onder lasten van de kerkgebouwen worden de jaarlijkse kosten van het reguliere onderhoud, energie, belastingen en verzekeringen opgenomen. Voor de levering van energie neemt PG Zoetermeer deel aan een collectief inkoopcontract. De energielasten zijn berekend op basis van de leveringstarieven 2023 onder aftrek teruggaaf energiebelasting. Ondanks de hogere energieprijzen zijn de exploitatiekosten kerkgebouwen afgenomen omdat de Pelgrimskerk en de Oase uit exploitatie worden genomen per eind 2022.

Het eenmalig hogere budget voor onderhoud orgel/muziekinstrumenten in 2023 wordt veroorzaakt door een geplande grondige renovatie van de pianovleugel in de Regenboog.

Pastoraat

In 2023 is de bezetting van de pastores van de Protestantse Gemeente:

Oude Kerk	1,0	(dominee)
Oosterkerk	1,0	(dominee)
Noord	0,5	ambulant predikant
	0,6	(kerkelijk werker)
Zuid	1,8	(dominee)

Onder de kosten van het pastoraat wordt de afdracht van de traktementskosten opgenomen aan de beleidscommissie van de PKN te samen met de kosten van de kerkelijk werkers. De begrote cijfers worden gebaseerd op de gegevens van de PKN. De afdracht aan de centrale kas predikantstraktements is gestegen van € 93.028 naar € 96.765 per full time predikant.

Voor wijkgemeente Noord is hiernaast de maximale financiële ruimte opgenomen voor de te beroepen predikantsformatie. Deze bedraagt € 111.924 in 2023.

In de Oosterkerk wordt de formatie van 0,2 fte voor jeugdwerk gehandhaafd als specifieke investering voor de jeugd. De kosten konden in 2021 en 2022 gedekt worden uit specifiek beschikbare middelen in het fonds jeugdwerk. Vanaf 2023 komen de kosten voorsnog ten laste van de exploitatie.

Pioniersplekken

Pioniersplek De Halte heeft eind 2022 haar activiteiten afgerond. In verband met de beoogde verzelfstandiging is de exploitatie van De Pelgrim opgenomen tot medio 2023.

De begroting van pioniersplek Perron is opgesteld met in acht neming van de met de financiers gemaakte afspraken en een verwachting van de aanvullend nieuw te werven middelen (vanaf 2025). Deze verwachting is uiteraard een onzekere factor. Voor de uitvoering van het projectplan Gezin-School-Kerk is een jaarlijks budget van € 20.000 begroot voor de jaren 2023 en 2024. Perron ontvangt daarnaast jaarlijks een bijdrage van € 10.000 van wijkgemeente Oosterkerk.

Inkomsten uit verhuur

De inkomsten uit verhuur worden begroot aan de hand van de afgesloten huurovereenkomsten en ervaringscijfers voor de incidentele verhuur. Voor de stijging van de huurprijzen (met 11,3 %) wordt gebruik gemaakt van de CBS-prijsindex voor huisvesting, water en energie. De inkomsten uit verhuur nemen af doordat de Pelgrimskerk en de Oase uit exploitatie worden genomen per eind 2022.

Voor zover een pastorie in eigendom is van de PGZ wordt de woonbijdrage aan de PKN geboekt als inkomst uit verhuur. Met ingang van de uitvoeringsbepalingen 2021-B is de kerkenraad verantwoordelijk voor de inhouding van de woonbijdrage bij de predikant die de pastorie bewoond. De woonbijdrage bedraagt 1,35% x WOZ-waarde van de woning / 12 per maand (met een minimum van € 660).

Bijdragen levend geld

Uitgangspunt voor de vaste vrijwillige bijdragen zijn de toezeggingen van de vaste vrijwillige bijdrage 2022. Voor de jaren na 2022 worden deze inkomsten volgens een globale benadering verminderd met 1,5 %. Een werkgroep heeft een onderzoek uitgevoerd om te zien of de te verwachte vrijwillige bijdragen nauwkeuriger kunnen worden voorspeld op basis van de levensverwachtingstabellen van het CBS. Een werkbaar alternatief lijkt hierbij te zijn om te werken met gemiddelden per leeftijdscategorie en deze te hanteren op de VVB bijdragen van de leden van PGZ in dezelfde leeftijdscategorie. Uitgezonderd de Oosterkerk resulteert bij toepassing van dit model in 2025 en volgende jaren een lagere VVB-opbrengst dan bij toepassing van de huidige methodiek. De wijkgemeente Oosterkerk raamt als enige wijkgemeente een stijging van de VVB (met 3,5 % in 2023 en 1,5 % in de jaren daarna). De wijkgemeente Zuid hanteert het Cohortmodel, zij het met een prijs-correctie voor inflatie en rekt met een daling van 2% per jaar. De overige wijkgemeenten (Oude kerk en Noord) gaan in deze meerjarenraming uit van de huidige systematiek, met een uniform percentage van – 1,5 %.

De inkomsten uit collecten en voor- en najaarsactie worden gebaseerd op ervaringscijfers uit het verleden.

Meerjarenperspectief 2023 – 2027

Het meerjarenperspectief verslechtert, vanaf 2026 is sprake van een verlies voor de PGZ als geheel.

Per wijkgemeente ziet het meerjarenperspectief er als volgt uit.

Wijkgemeente	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	rekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Oude kerk	€ 3.341,00	-€ 6.324,00	€12.148,00	€24.481,00	€2.331,00	-€ 1.531,00	-€ 8.059,00
Zuid	€ 60.508,00	€ 89.150,00	€ 8.020,00	€ 14.300,00	€ 4.200,00	-€ 4.700,00	-€ 13.400,00
Noord	-€ 3.563,00	€ 16.053,00	€ 1.870,00	-€ 7.331,00	€ 7.004,00	€ 705,00	-€ 5.604,00
Oosterkerk	€ 13.370,00	€ 8.564,00	€ 46,00	€ 26,00	€ 357,00	-€ 256,00	-€ 522,00
	€ 73.656,00	€ 107.443,00	€22.084,00	€31.476,00	€13.892,00	-€ 5.782,00	-€ 27.585,00