



Hervormde gemeente te Maurik

College van Kerkrentmeesters

Meerjarenraming 2023

Periode: 2024 t/m 2031

Scenario: Meerjarenraming 2022 (nieuw)

Hervormde gemeente te Maurik

College van Kerkrentmeesters

Meerjarenraming 2023

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 2024 t/m 2031	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

2 Beschrijving scenario

Uitgangspunt een predikantsplaats voor 0,58 fte in 2024

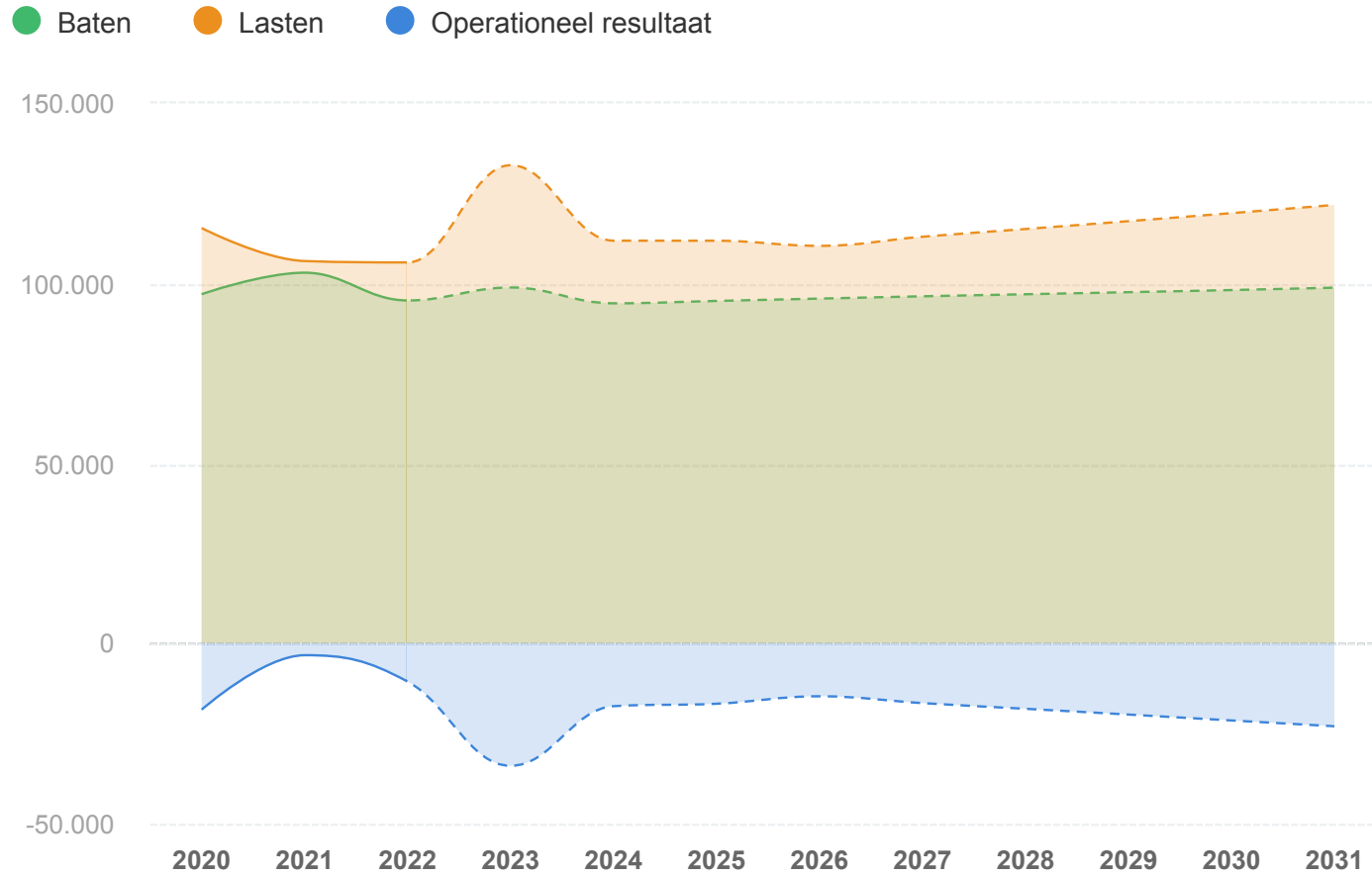
En vanaf 1 mei 2025 50%.

3 Dashboard

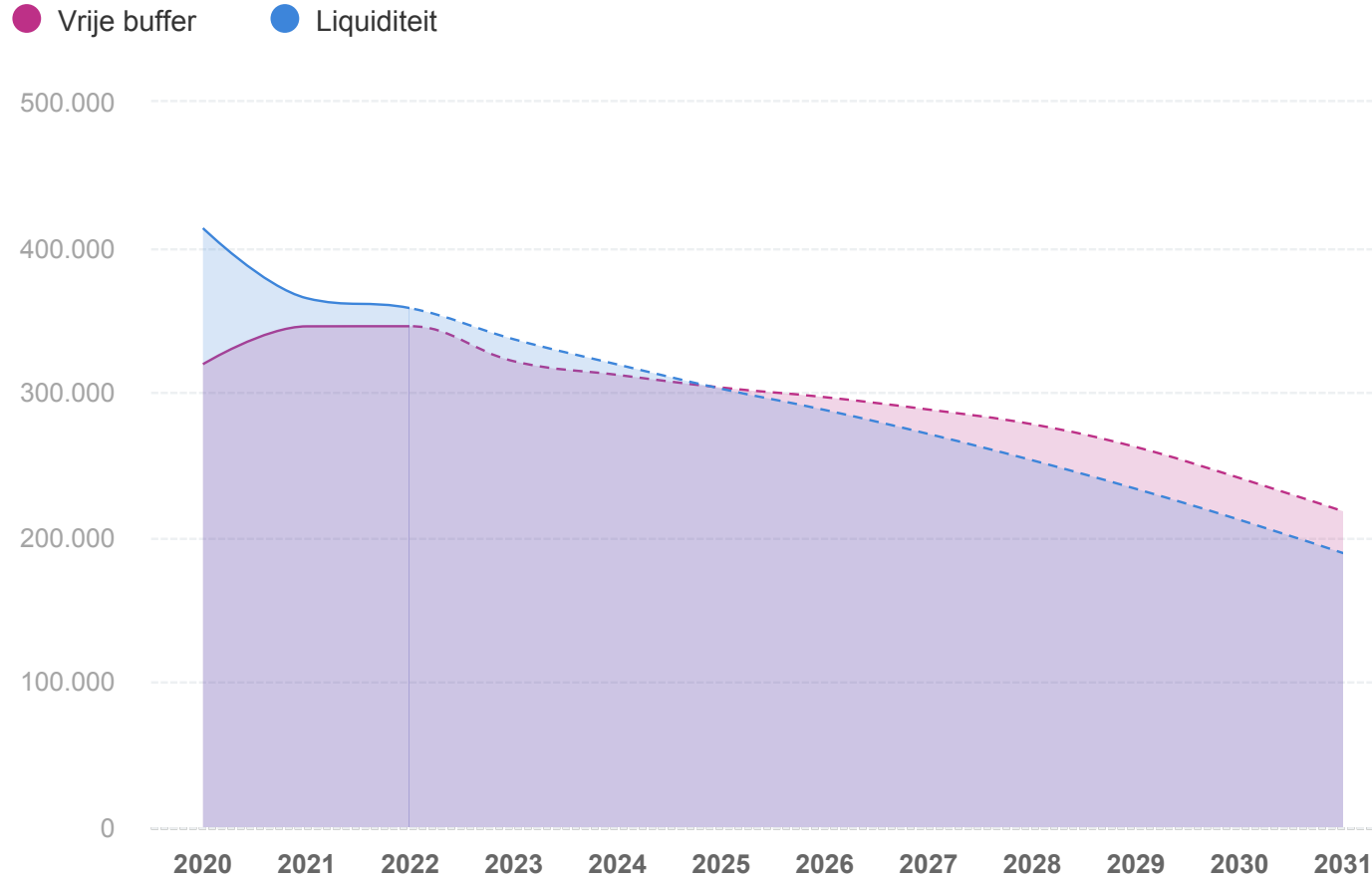
Op de volgende pagina's worden de geraamde ontwikkelingen van 2024 tot en met 2031 weergegeven voor:

- 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

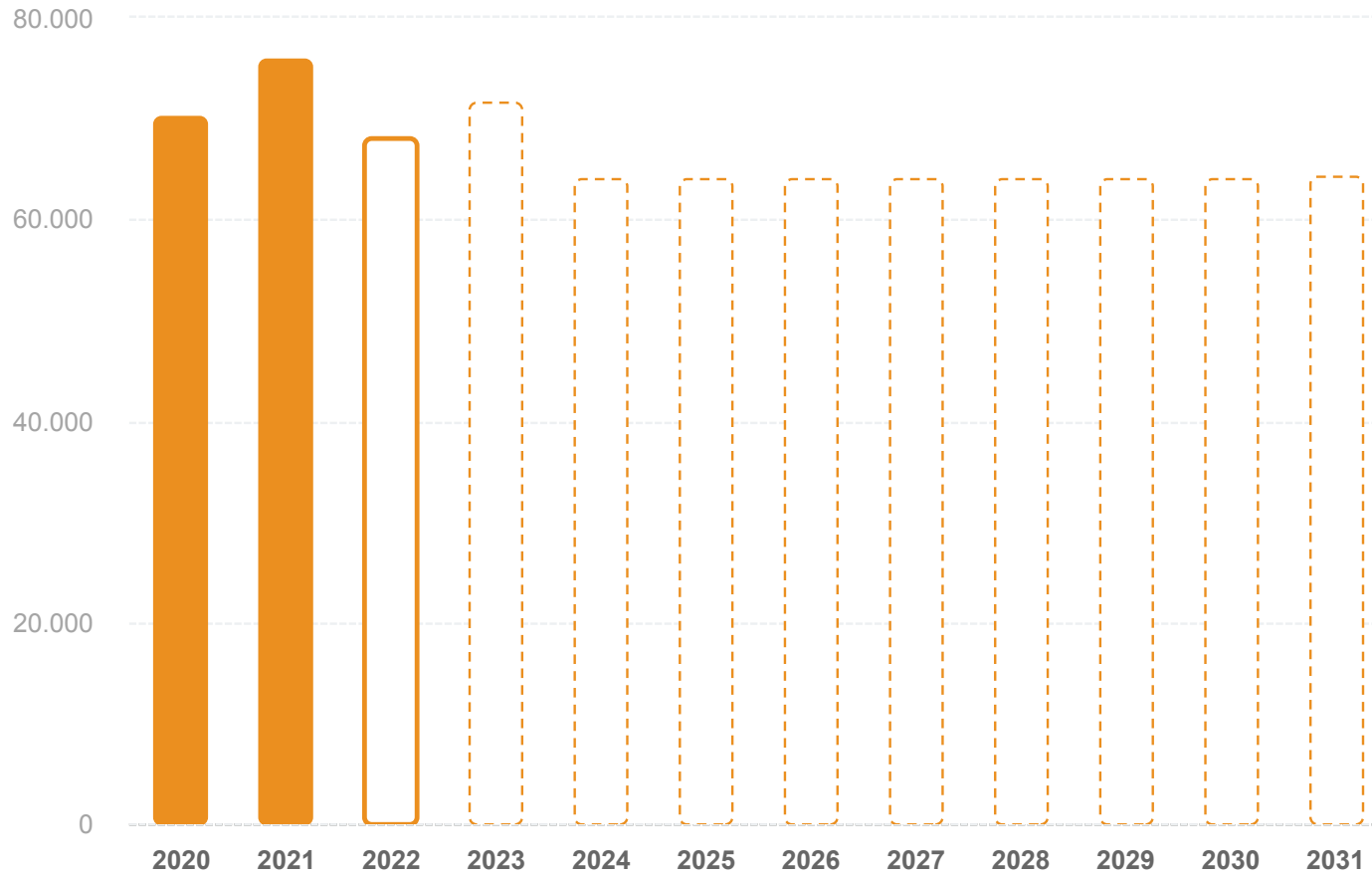
3.1 Baten, lasten en operationeel resultaat



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.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ledenaantallen uit LRP																
Aantal leden	656	637	637	614	604	578	563	549	535	522	508	496	483	471	459	448
Procentuele wijziging per jaar		-2,9%	0,0%	-3,6%	-1,6%	-4,3%	-2,6%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%	-2,5%
Opbrengsten levend geld																
Opbrengsten levend geld	-	-	69.982	71.624	70.272	75.875	68.033	71.800	71.872	71.944	72.016	72.088	72.160	72.232	72.304	72.376
Procentuele wijziging per jaar				2,3%	-1,9%	8,0%	-10,3%	5,5%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

5 Gebruikte variabelen

	Index	Rekening 2022	Begroting 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Predikanten												
Totale bezetting (incl. in tijdelijke dienst en/of met proponentenkorting)		58,0%	58,0%	58,0%	54,0%	50,0%	50,0%	50,0%	50,0%	50,0%	50,0%	50,0%
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%	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%	0,0%
Kosten predikanten per FTE (100%) - 2023												
Bezettingsbijdrage	96.765											
Opslag tijdelijke dienst	5.707			5.707	5.992	6.292	6.487	6.649	6.782	6.918	7.056	7.197
Correctie opslag tijdelijke dienst t.o.v. index				-	0	-	-	-	-	-	-	-
Proponentenkorting	5.707			5.707	5.992	6.292	6.487	6.649	6.782	6.918	7.056	7.197
Correctie proponentenkorting t.o.v. index				-	0	-	-	-	-	-	-	-
Indexen												
Niet geïndexeerd	A			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Predikantskosten	B			4,0%	5,0%	5,0%	3,1%	2,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Algemene kosten	C			3,0%	3,1%	2,5%	2,4%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Opbrengsten levend geld	D			5,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
Prognose toekomstige ontwikkeling opbrengsten levend geld op basis van historische trend t/m 2023				5,5%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

6 Meerjarenraming 2024 t/m 2031

6.1 Opbrengsten en baten

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opbrengsten en Baten												
Opbrengsten onroerende zaken	26.524	26.908	26.766	26.800	26.500	27.162	27.812	28.450	29.016	29.594	30.184	30.786
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	242	222	295	300	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Opbrengsten levend geld	70.272	75.875	68.033	71.800	64.200	64.200	64.200	64.200	64.200	64.200	64.200	64.263
Door te zenden collecten en giften	-	-	201	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten A	<u>97.038</u>	<u>103.005</u>	<u>95.295</u>	<u>98.900</u>	<u>94.500</u>	<u>95.162</u>	<u>95.812</u>	<u>96.450</u>	<u>97.016</u>	<u>97.594</u>	<u>98.184</u>	<u>98.849</u>

6.2 Uitgaven en kosten

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven en Kosten												
Kosten kerkelijke gebouwen	38.309	29.250	21.050	39.150	17.700	18.142	18.573	18.997	19.373	19.756	20.147	20.547
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.081	1.035	1.065	2.300	1.300	1.332	1.363	1.394	1.421	1.448	1.476	1.505
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	57.097	54.495	58.579	62.200	69.600	68.584	66.243	67.878	69.234	70.616	72.025	73.464
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.961	2.643	2.944	7.600	4.700	4.817	4.931	5.043	5.141	5.241	5.344	5.449
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.550	4.449	4.406	4.600	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.504
Salarissen en vergoedingen	2.080	3.291	4.566	3.600	2.900	3.045	3.138	3.216	3.280	3.344	3.410	3.477
Kosten beheer, administratie en archief	8.668	10.297	12.093	12.500	10.500	10.761	11.016	11.267	11.488	11.712	11.943	12.178
Rentelasten/bankkosten	660	782	959	900	700	700	700	700	700	700	700	700
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	201	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten A	115.406	106.242	105.863	132.850	111.900	111.881	110.464	112.995	115.137	117.317	119.545	121.824
Operationeel resultaat (A)	-18.368	-3.237	-10.568	-33.950	-17.400	-16.719	-14.652	-16.545	-18.121	-19.723	-21.361	-22.975

6.3 Incidentele baten en lasten, mutaties bestemmingsreserves en -fondsen

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Incidentele baten en lasten												
Incidentele baten	619.888	23.799	49.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten (B)	619.888	23.799	49.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	601.520	20.562	38.832	-33.950	-17.400	-16.719	-14.652	-16.545	-18.121	-19.723	-21.361	-22.975
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen												
Onttrekkingen bestemmingsreserves	40.874	22.557	8.739	9.800	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	4.000	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-643.101	-25.799	-51.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-602.227	-3.242	-43.161	9.800	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	4.000	-	-
Resultaat (D)	-707	17.320	-4.329	-24.150	-9.400	-8.719	-6.652	-8.545	-10.121	-15.723	-21.361	-22.975

6.4 Vrije buffer, liquiditeit en kengetallen

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vrije buffer en liquiditeit												
Vrije buffer	319.302	345.420	345.491	321.341	311.941	303.222	296.570	288.025	277.904	262.182	240.820	217.845
Liquiditeit	413.132	364.853	357.946	336.496	319.096	302.377	287.725	271.180	253.059	233.337	211.975	189.000
Kengetallen												
Levensduur vrije buffer (in jaren)	17,4	106,7	32,7	9,5	17,9	18,1	20,2	17,4	15,3	13,3	11,3	9,5
Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	2,8	3,3	3,3	2,4	2,8	2,7	2,7	2,5	2,4	2,2	2,0	1,8
Risico												
Globale indicatie risico	gematigd	laag	laag	hoog	gematigd	gematigd	gematigd	gematigd	gematigd	gematigd	gematigd	hoog