



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Maurik

College van Diakenen

Meerjarenraming 2023

Periode: 2024 t/m 2031

Scenario: Meerjarenraming 2023 (nieuw)

Hervormde gemeente te Maurik

College van Diakenen

Meerjarenraming 2023

Inhoudsopgave

1	Toelichting van het college van diakenen	2
2	Beschrijving scenario	3
3	Dashboard	5
3.1	Baten, lasten en operationeel resultaat	6
3.2	Vermogen en liquiditeit	7
3.3	Opbrengsten levend geld	8
4	Ledenaantallen en opbrengsten levend geld	9
5	Gebruikte variabelen	10
6	Meerjarenraming 2024 t/m 2031	11
6.1	Opbrengsten en baten	11
6.2	Uitgaven en kosten	12
6.3	Incidentele baten en lasten, mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	13
6.4	Vrije buffer, liquiditeit en kengetallen	14

1 Toelichting van het college van diakenen

2 Beschrijving scenario

Uitgangspunten zijn:

Begroting 2024 conform vastgestelde begroting (nog bij ongewijzigd beleid).

Begroting 2025:

Hierbij wordt uitgegaan van de verkoop van het Verenigingsgebouw voor € 400.000.

In 2025 is dit als volgt verwerkt:

Onder de incidentele baten

De boekwinst onroerende zaken in 2025 bestaat uit de verwachte verkoop opbrengst van het verenigingsgebouw (€ 400.000) minus de balanswaarde (€ 125.000).

Onder de onttrekkingen bestemmingsreserves

De onttrekking van de bestemmingsreserves € 259.700 in 2025 bestaat uit de vrijval van de volgende reserves:

Herwaardering gebouw € 22.900 (oorspronkelijke balanswaarde was 102.100, de balanswaarde per 31 december 2022 bedraagt € 125.000).

Reserve nieuw en verbouwfonds Vereniging € 229.700

Reserve installaties € 7.100

Gebouwkosten

Het Verenigingsgebouw wordt per 1 jan. 2025 verkocht. Derhalve worden vanaf 2025 geen kosten met betrekking tot dit gebouw meegenomen. De € 10.000 in 2025 betreffen de overdrachtsbelasting en makelaarskosten.

Huur kerkgebouw

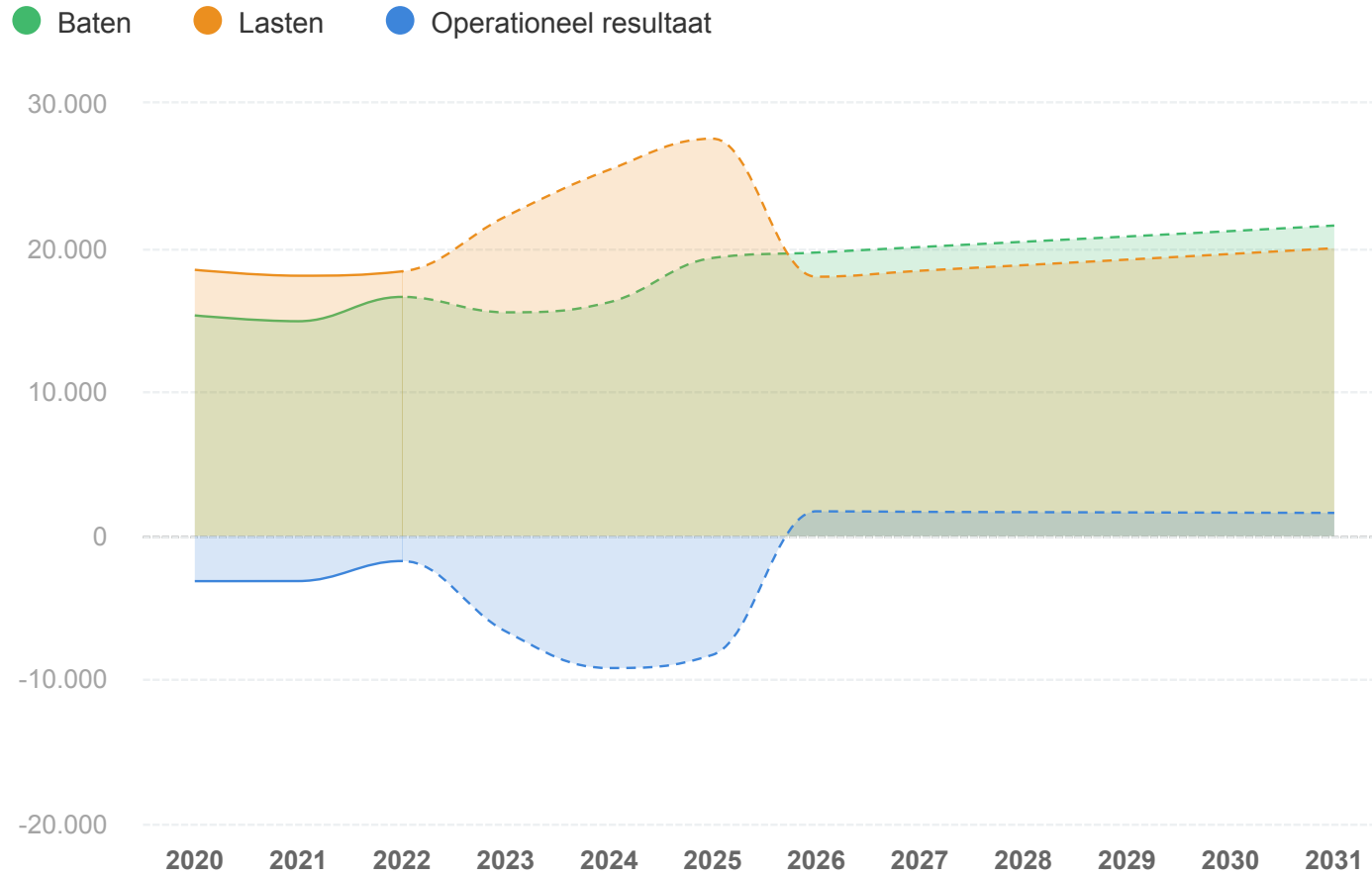
De betaalde huren (€ 2.500) betreft het gebruik door de Diaconie van kerkgebouw.

3 Dashboard

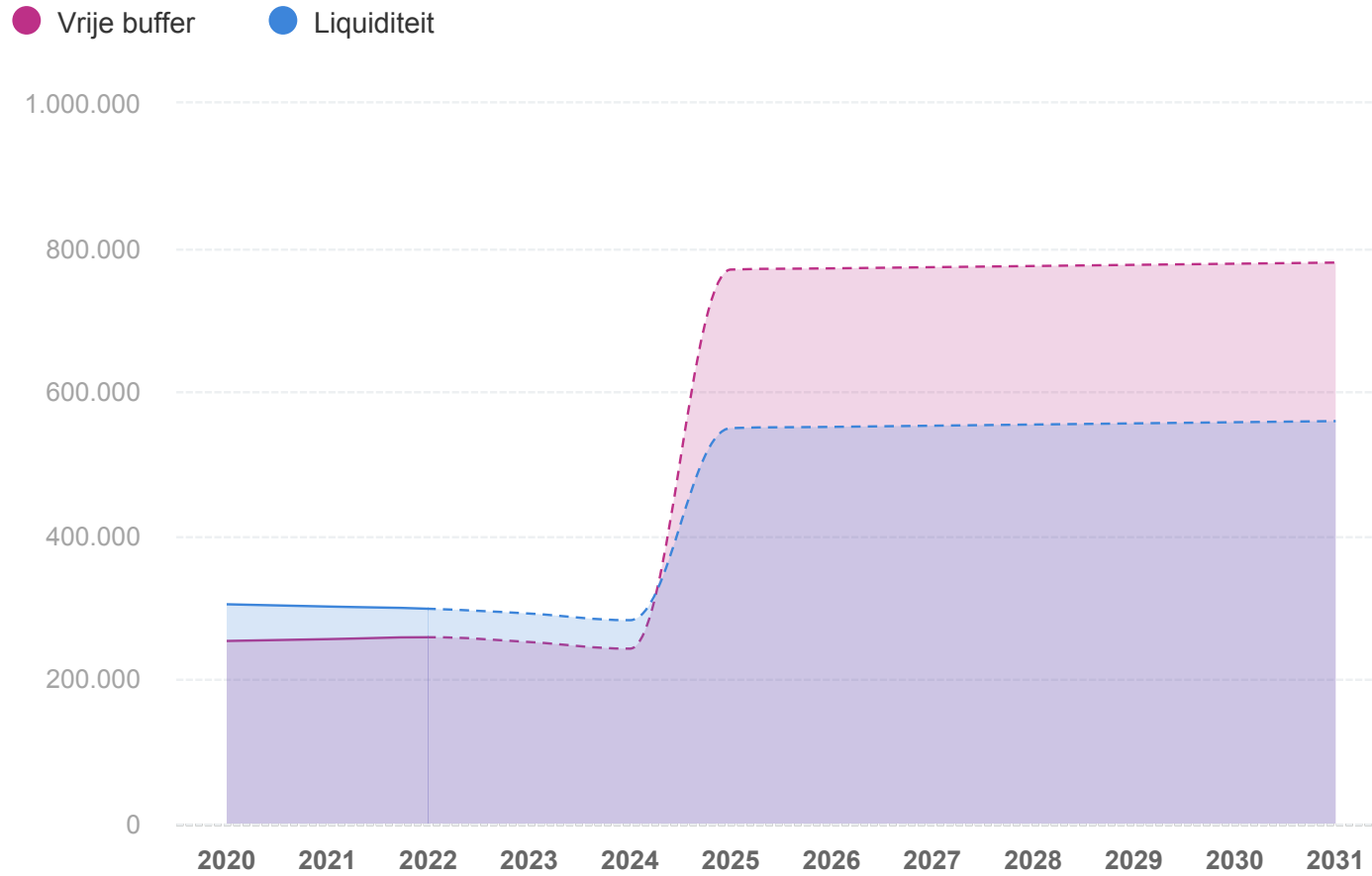
Op de volgende pagina's worden de geraamde ontwikkelingen van 2024 tot en met 2031 weergegeven voor:

- 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

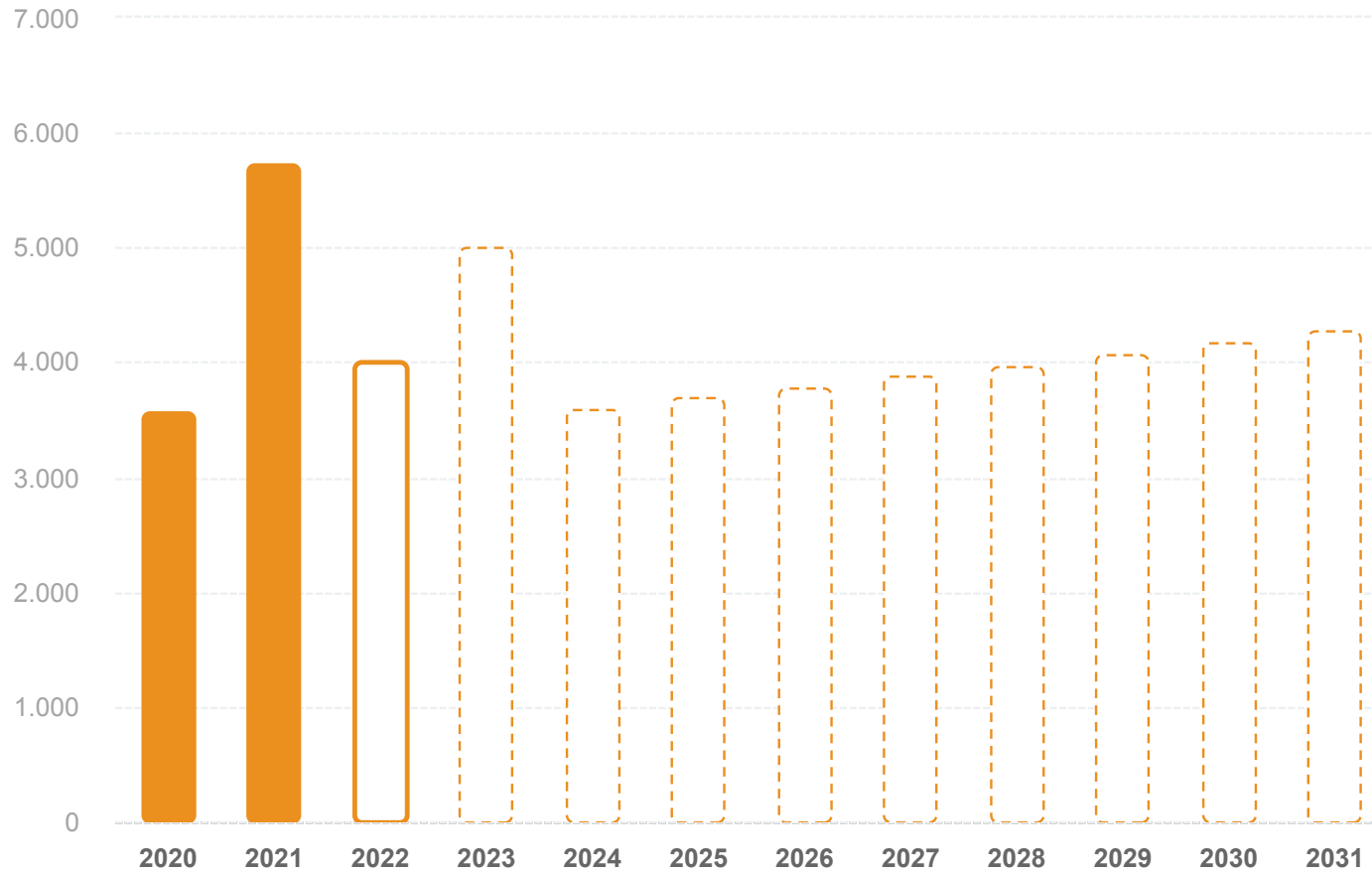
3.1 Baten, lasten en operationeel resultaat



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 diakenen.

	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	-	-	4.179	4.289	3.572	5.726	4.011	5.000	5.125	5.253	5.384	5.519	5.657	5.798	5.943	6.092
Procentuele wijziging per jaar				2,6%	-16,7%	60,3%	-30,0%	24,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

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)		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
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%
Kosten predikanten per FTE (100%) - 2023												
Bezettingsbijdrage	96.765											
Opslag tijdelijke dienst	5.707			5.707	6.150	6.310	6.468	6.623	6.762	6.897	7.035	7.176
Correctie opslag tijdelijke dienst t.o.v. index				-	-213	-	-	-	-	-	-	-
Proponentenkorting	5.707			5.707	6.150	6.310	6.468	6.623	6.762	6.897	7.035	7.176
Correctie proponentenkorting t.o.v. index				-	-213	-	-	-	-	-	-	-
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%	4,0%	2,6%	2,5%	2,4%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%
Algemene kosten	C			3,9%	3,8%	2,6%	2,5%	2,4%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%
Opbrengsten levend geld	D			24,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Prognose toekomstige ontwikkeling opbrengsten levend geld op basis van historische trend t/m 2023				24,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

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	8.042	6.694	8.347	7.500	8.200	7.079	7.255	7.429	7.585	7.736	7.890	8.047
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5	-475	8	-	100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Opbrengsten levend geld	3.572	5.726	4.011	5.000	3.600	3.690	3.781	3.874	3.970	4.068	4.168	4.271
Door te zenden collecten en giften	3.666	2.935	4.205	3.000	4.300	4.407	4.516	4.628	4.743	4.861	4.982	5.106
Totaal baten A	<u>15.285</u>	<u>14.880</u>	<u>16.571</u>	<u>15.500</u>	<u>16.200</u>	<u>19.276</u>	<u>19.652</u>	<u>20.031</u>	<u>20.398</u>	<u>20.765</u>	<u>21.140</u>	<u>21.524</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	7.617	7.539	4.803	10.800	10.700	10.000	0	0	0	0	0	0
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	628	639	2.444	900	800	3.320	3.402	3.483	3.555	3.625	3.696	3.768
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	739	839	815	850	800	820	840	861	882	904	926	949
Kosten beheer, administratie en archief	3.256	2.882	3.081	3.100	3.400	3.487	3.573	3.658	3.734	3.808	3.883	3.959
Rentelasten/bankkosten	143	147	616	200	600	600	600	600	600	600	600	600
Diaconaal werk plaatselijk	2.003	2.860	2.378	3.100	4.700	4.821	4.939	5.056	5.160	5.261	5.365	5.470
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	200	0	200	100	100	100	100	100	100	100	100
Diaconaal werk wereldwijd	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.666	2.935	4.205	3.000	4.300	4.407	4.516	4.628	4.743	4.861	4.982	5.106
Totaal lasten A	18.452	18.041	18.342	22.150	25.400	27.555	17.970	18.386	18.774	19.159	19.552	19.952
Operationeel resultaat (A)	-3.167	-3.161	-1.771	-6.650	-9.200	-8.279	1.682	1.645	1.624	1.606	1.588	1.572

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	231.144	6.314	8.156	-	-	275.000	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten (B)	231.144	6.314	8.156	-	-	275.000	-	-	-	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	227.977	3.153	6.385	-6.650	-9.200	266.721	1.682	1.645	1.624	1.606	1.588	1.572
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen												
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	1.693	-	-	259.700	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-232.237	-6.935	-8.576	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-232.237	-6.935	-6.883	-	-	259.700	-	-	-	-	-	-
Resultaat (D)	-4.260	-3.782	-498	-6.650	-9.200	526.421	1.682	1.645	1.624	1.606	1.588	1.572

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	253.585	256.117	258.775	252.125	242.925	769.346	771.028	772.673	774.297	775.903	777.491	779.063
Liquiditeit	304.527	301.402	298.323	291.673	282.473	549.194	550.876	552.521	554.145	555.751	557.339	558.911
Kengetallen												
Levensduur vrije buffer (in jaren)	80,1	81,0	146,1	37,9	26,4	92,9	999,9	999,9	999,9	999,9	999,9	999,9
Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	13,7	14,2	14,1	11,4	9,6	27,9	42,9	42,0	41,2	40,5	39,8	39,0