



Gereformeerde kerk te Nijkerkerveen

College van Kerkrentmeesters

Meerjarenraming 2024

Periode: 2025 t/m 2032

Scenario: Meerjarenraming 2024 (nieuw)

Gereformeerde kerk te Nijkerkerveen

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	Leden aantallen 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

Wordt nog aangeleverd door het college

2 Beschrijving scenario

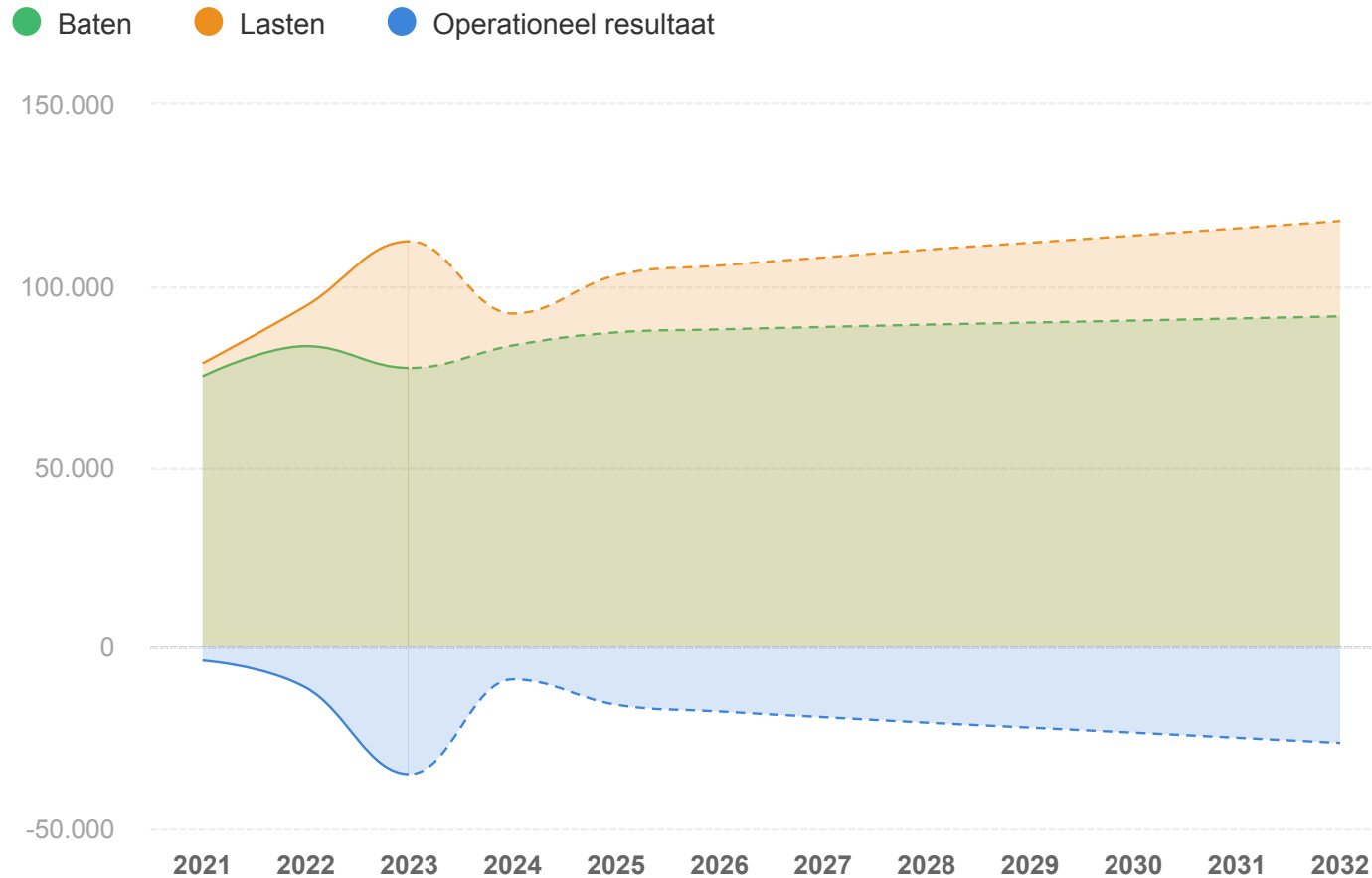
Uitgangspunt is een predikantsplaats van 0,45 fte's.

3 Dashboard

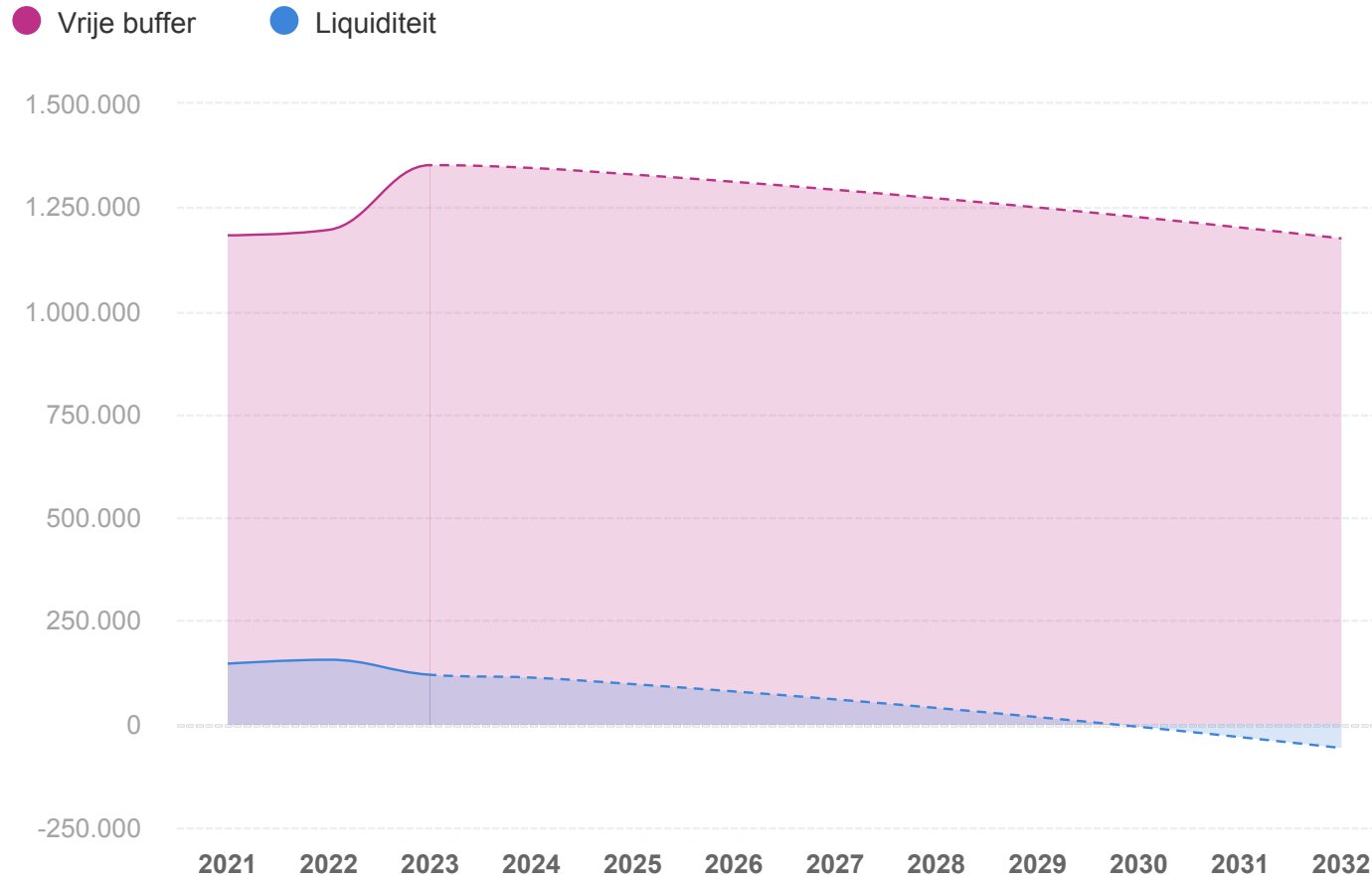
Op de volgende pagina's worden de geraamde ontwikkelingen van 2025 tot en met 2032 weergegeven voor:

- 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

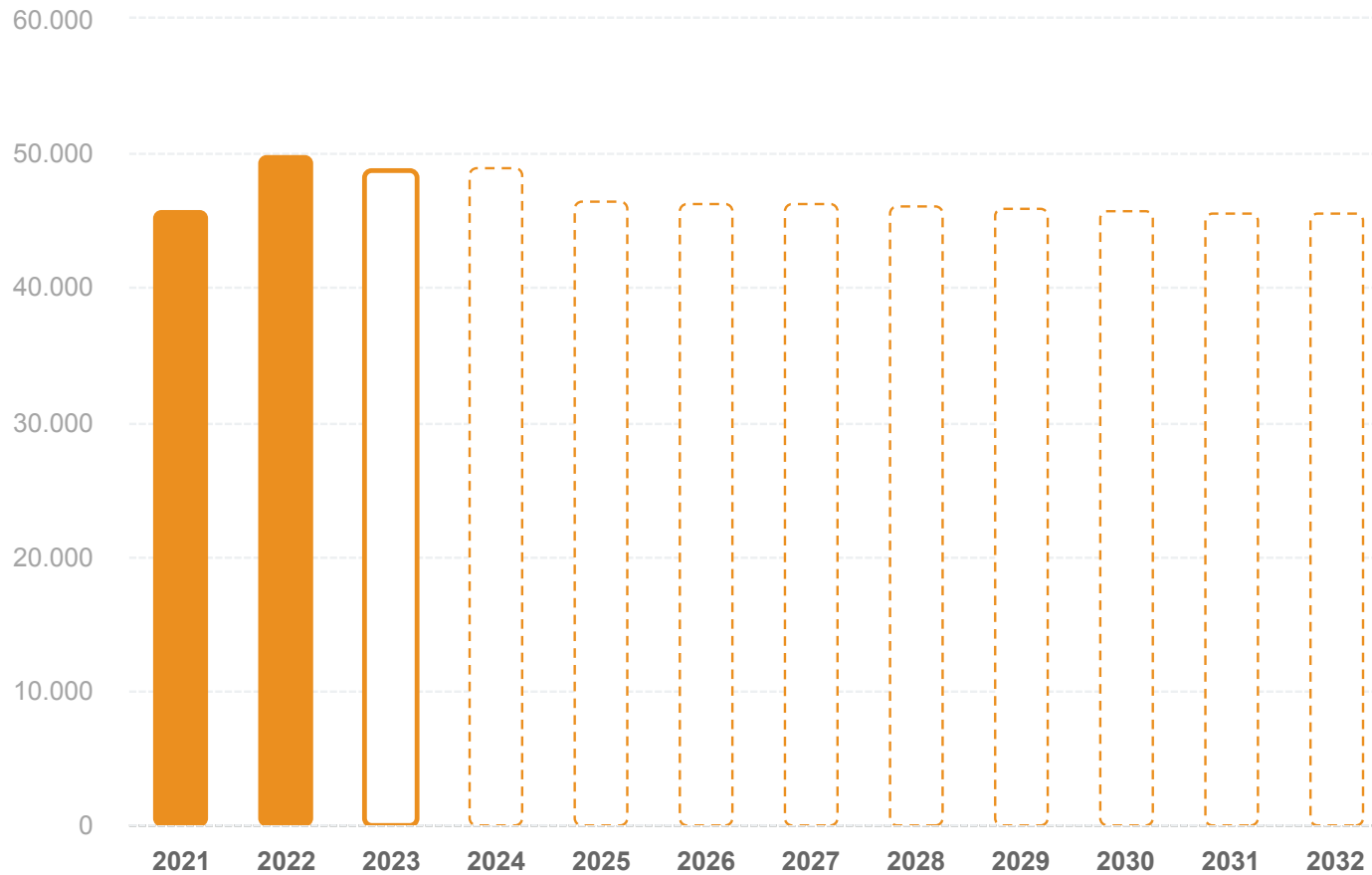
3.1 Baten, lasten en operationeel resultaat



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
Ledenaantallen uit LRP																
Aantal leden	282	278	263	256	249	244	239	232	226	220	214	208	203	197	192	186
Procentuele wijziging per jaar		-1,4%	-5,4%	-2,7%	-2,7%	-2,0%	-2,0%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-2,7%
Opbrengsten levend geld																
Opbrengsten levend geld	-	-	51.607	46.801	45.814	49.822	48.773	49.000	48.853	48.706	48.560	48.415	48.269	48.125	47.980	47.836
Procentuele wijziging per jaar				-9,3%	-2,1%	8,7%	-2,1%	0,5%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%

5 Gebruikte variabelen

	Index	Rekening 2023	Begroting 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Predikanten												
Totale bezetting (incl. in tijdelijke dienst en/of met proponentenkorting)		45,0%	45,0%		45,0%	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%
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%) - 2024												
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	-	-	-	-	-	-	-
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%	8,7%	3,0%	2,4%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Algemene kosten	C			3,6%	3,2%	3,0%	2,4%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Opbrengsten levend geld	D			0,5%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%
Prognose toekomstige ontwikkeling opbrengsten levend geld op basis van historische trend t/m 2024				0,5%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%

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
Opbrengsten en Baten												
Opbrengsten onroerende zaken	24.172	27.640	21.240	28.400	33.100	34.093	34.910	35.712	36.426	37.154	37.896	38.653
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	12	11	1.356	100	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Opbrengsten levend geld	45.814	49.822	48.773	49.000	46.500	46.358	46.216	46.074	45.932	45.791	45.650	45.509
Door te zenden collecten en giften	4.948	5.835	5.897	6.000	6.000	5.981	5.962	5.943	5.924	5.905	5.886	5.867
Totaal baten A	74.946	83.308	77.266	83.500	87.100	87.932	88.588	89.229	89.782	90.350	90.932	91.529

6.2 Uitgaven en kosten

	JR 2021	JR 2022	JR 2023	BG 2024 met aanpassingen	BG 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Uitgaven en Kosten												
Kosten kerkelijke gebouwen	15.238	16.616	11.865	11.200	12.200	12.566	12.864	13.157	13.418	13.685	13.956	14.232
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	7.179	23.077	8.000	9.400	9.682	9.910	10.135	10.333	10.534	10.741	10.950
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.027	2.027	2.027	2.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	44.235	50.970	50.341	52.000	56.500	58.195	59.590	60.958	62.175	63.418	64.685	65.977
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.582	2.043	5.543	2.000	5.100	5.253	5.378	5.500	5.608	5.719	5.832	5.947
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.386	3.548	4.227	4.300	5.000	4.984	4.968	4.952	4.936	4.920	4.904	4.888
Salarissen en vergoedingen	750	712	1.404	800	1.000	1.030	1.054	1.078	1.099	1.120	1.142	1.164
Kosten beheer, administratie en archief	5.068	5.096	7.238	5.300	7.200	7.416	7.591	7.763	7.916	8.071	8.230	8.392
Rentelasten/bankkosten	302	370	677	700	500	500	500	500	500	500	500	500
Afdrachten door te zenden collecten en giften	4.948	5.835	5.897	6.000	6.000	5.981	5.962	5.943	5.924	5.905	5.886	5.867
Totaal lasten A	78.536	94.396	112.296	92.300	102.900	105.607	107.817	109.986	111.909	113.872	115.876	117.917
Operationeel resultaat (A)	-3.590	-11.088	-35.030	-8.800	-15.800	-17.675	-19.229	-20.757	-22.127	-23.522	-24.944	-26.388

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
Incidentele baten en lasten												
Incidentele baten	61.000	22.000	189.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten (B)	61.000	22.000	189.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)												
	57.410	10.912	153.970	-8.800	-15.800	-17.675	-19.229	-20.757	-22.127	-23.522	-24.944	-26.388
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen												
Onttrekkingen bestemmingsreserves	1.445	1.038	1.420	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-42.080	-22.696	-189.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-40.635	-21.658	-188.561	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat (D)												
	16.775	-10.746	-34.591	-8.800	-15.800	-17.675	-19.229	-20.757	-22.127	-23.522	-24.944	-26.388

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
Vrije buffer en liquiditeit												
Vrije buffer	1.182.253	1.195.534	1.351.970	1.345.170	1.329.370	1.311.695	1.292.466	1.271.709	1.249.581	1.226.059	1.201.115	1.174.727
Liquiditeit	145.943	155.449	119.036	112.236	96.436	78.761	59.532	38.775	16.647	-6.875	-31.819	-58.207
Kengetallen												
Levensduur vrije buffer (in jaren)	329,3	107,8	38,6	152,9	84,1	74,2	67,2	61,3	56,5	52,1	48,2	44,5
Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	15,1	12,7	12,0	14,6	12,9	12,4	12,0	11,6	11,2	10,8	10,4	10,0
Risico												
Globale indicatie risico	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	D (zeer hoog)	D (zeer hoog)	D (zeer hoog)