



Protestantse gemeente te Zevenaar

College van Kerkrentmeesters

Meerjarenraming 2023

Periode: 2024 t/m 2031

Scenario: Meerjarenraming 2022 (nieuw)

Protestantse gemeente te Zevenaar

College van Kerkrentmeesters

Meerjarenraming 2023

Inhoudsopgave

1	Toelichting van het college van kerkrentmeesters	3
2	Beschrijving scenario	4
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 indicatie risico	14

7	Analyse	15
7.1	Vrije buffer	15
7.2	Liquiditeit (12 geldmiddelen + 03 beleggingen)	16
7.3	Algemene reserve	17
7.4	Bestemmingsreserves en -fondsen	18
7.5	Eigen vermogen	19
7.6	Vrij besteedbaar vermogen	19
7.7	Langlopende schulden	20
7.8	Voorzieningen	20
7.9	Maximaal belegbaar vermogen volgens 'Richtlijn Beleggingen van de Protestantse Kerk in Nederland'	21
7.10	Ontwikkeling levend geld	22
8	Kengetallen	24
8.1	Vermogen	24
8.2	Lasten	24
8.3	Baten	25
8.4	Organisatie	25
9	Balansposten	26
9.1	Kerkelijke goederen	26
9.2	Niet-kerkelijke goederen	27
9.3	Geldmiddelen	27
9.4	Algemene reserve	28
9.5	Bestemmingsreserves en -fondsen	28
9.6	Voorzieningen	28

1 Toelichting van het college van kerkrentmeesters

Per januari 2025 zal de een fusie komen met de gemeente Rijnwaarden. Of er een verdere samenwerking / uitbreiding komt met de overige Liemerse gemeente is de vraag.

2 Beschrijving scenario

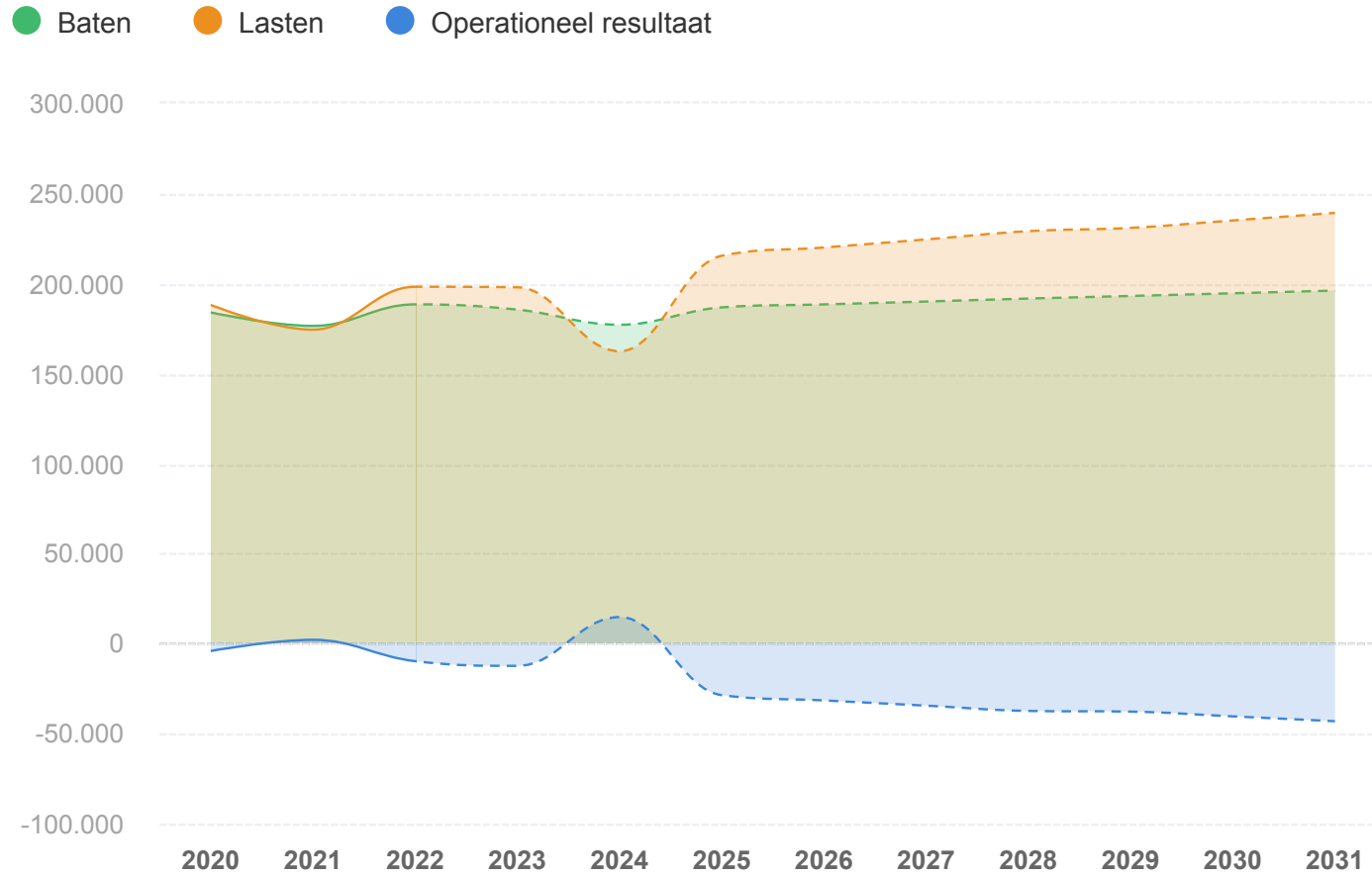
Meerjarenbegroting opgesteld t.b.v. solvabiliteitsverklaring

3 Dashboard

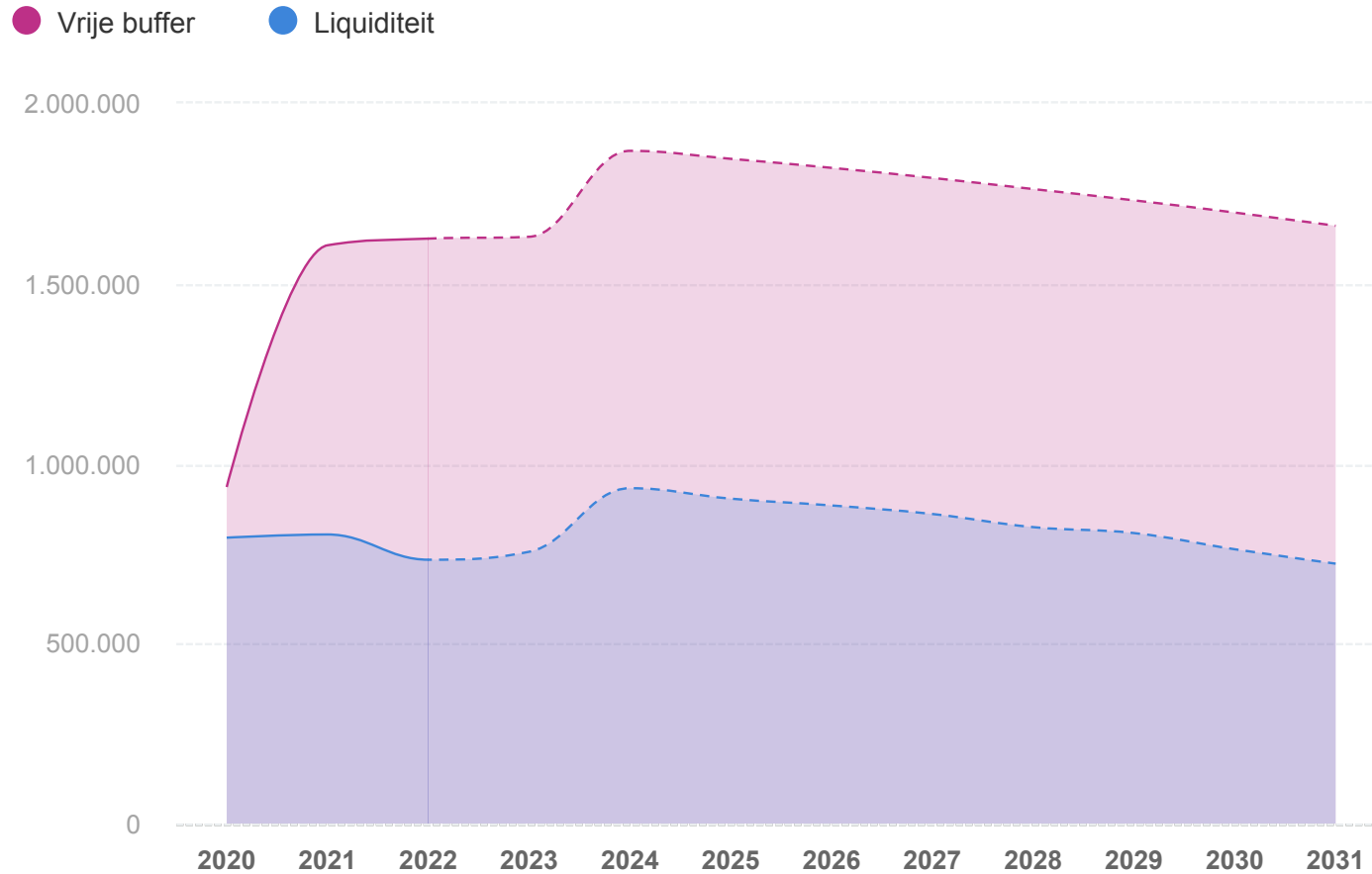
Op de volgende pagina's worden de geraamde ontwikkelingen van 2024 tot en met 2031 weergegeven voor:

- 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

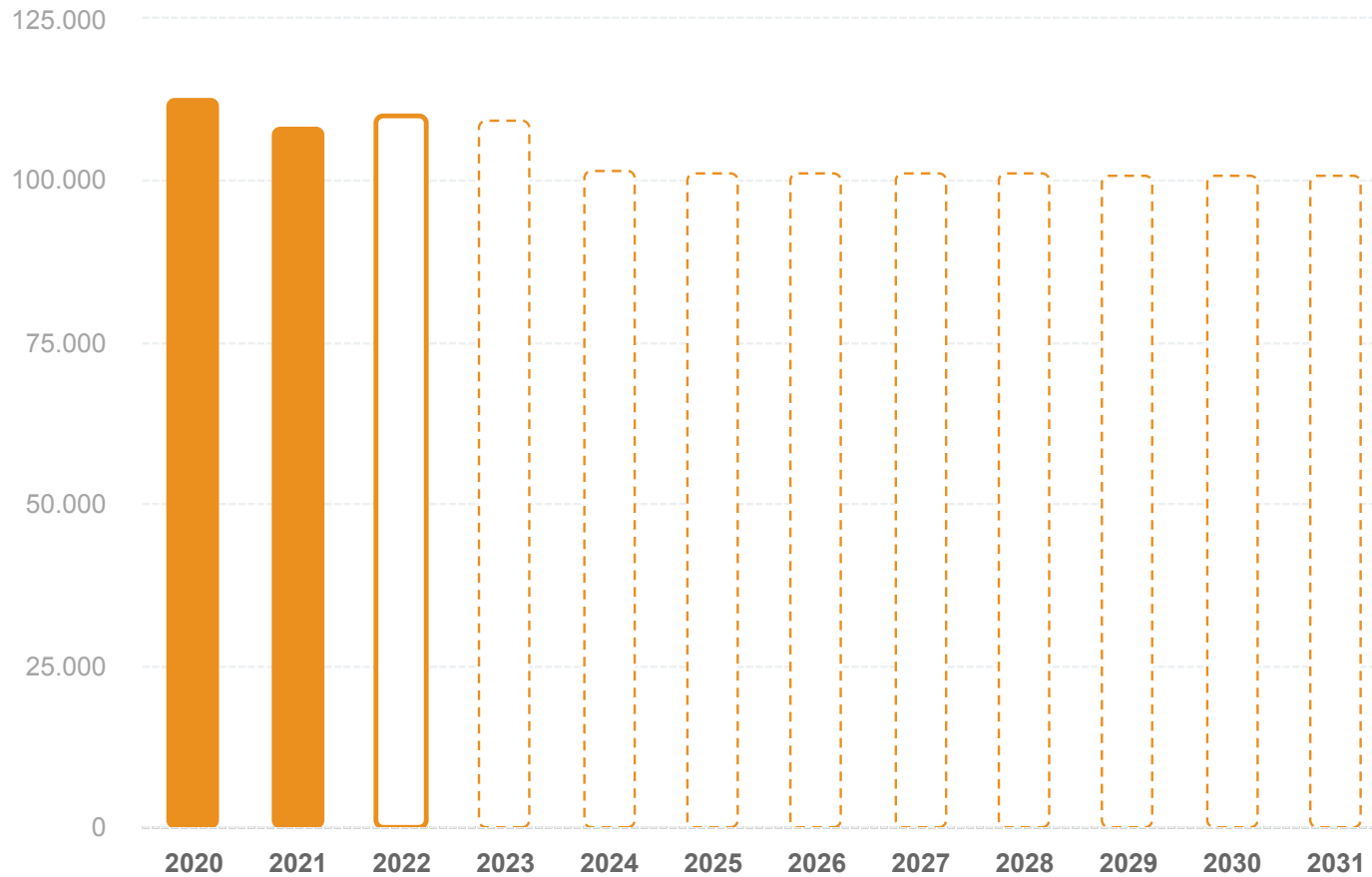
3.1 Baten, lasten en operationeel resultaat



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	927	909	878	832	798	768	732	704	677	650	625	601	578	556	534	514
Procentuele wijziging per jaar		-1,9%	-3,4%	-5,2%	-4,1%	-3,8%	-4,7%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%
Opbrengsten levend geld																
Opbrengsten levend geld	-	109.332	111.435	110.112	112.650	108.482	109.983	109.500	109.391	109.281	109.172	109.063	108.954	108.845	108.736	108.627
Procentuele wijziging per jaar			1,9%	-1,2%	2,3%	-3,7%	1,4%	-0,4%	-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)		65,0%	65,0%		0,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
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	6.396	6.550	6.700	6.855	6.992	7.131	7.274
Proponentenkorting	5.707			5.707	6.150	6.396	6.550	6.700	6.855	6.992	7.131	7.274
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%	4,0%	2,4%	2,3%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%
Algemene kosten	C			3,8%	2,9%	2,8%	2,4%	2,3%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%
Opbrengsten levend geld	D			-0,4%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
Prognose toekomstige ontwikkeling opbrengsten levend geld op basis van historische trend t/m 2023				-0,4%	-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	Alt. BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opbrengsten en Baten												
Opbrengsten onroerende zaken	65.405	62.017	59.836	76.000	62.800	72.558	74.298	76.005	77.750	79.302	80.885	82.500
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5	37	4	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Opbrengsten levend geld	112.650	108.482	109.983	109.500	101.500	101.398	101.296	101.194	101.092	100.990	100.888	100.786
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	5.906	5.906	18.599	0	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
Totaal baten A	<u>183.966</u>	<u>176.442</u>	<u>188.422</u>	<u>185.500</u>	<u>177.100</u>	<u>186.756</u>	<u>188.394</u>	<u>189.999</u>	<u>191.642</u>	<u>193.092</u>	<u>194.573</u>	<u>196.086</u>

6.2 Uitgaven en kosten

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	Alt. BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven en Kosten												
Kosten kerkelijke gebouwen	42.153	18.680	39.159	35.400	40.250	38.806	39.733	40.643	41.571	42.399	43.240	44.099
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	13.155	15.549	2.012	13.450	1.450	1.489	1.523	1.556	1.590	1.620	1.651	1.682
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	24.407	22.696	20.650	21.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	54.274	61.168	70.852	63.200	37.800	90.380	92.666	94.911	97.207	99.250	101.333	103.459
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	5.602	7.684	8.526	13.850	11.600	11.924	12.208	12.487	12.771	10.779	10.991	11.207
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.399	7.716	7.641	8.100	7.500	7.492	7.484	7.476	7.468	7.460	7.452	7.444
Salarissen en vergoedingen	27.955	27.889	31.936	29.800	30.200	31.384	32.134	32.870	33.625	34.295	34.978	35.675
Kosten beheer, administratie en archief	10.798	10.722	15.791	11.100	12.350	12.694	12.994	13.290	13.591	13.860	14.133	14.412
Rentelasten/bankkosten	1.377	2.262	1.637	1.500	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
Totaal lasten A	188.120	174.366	198.204	197.900	162.400	215.419	219.992	224.483	229.073	230.913	235.028	239.228
Operationeel resultaat (A)	-4.154	2.076	-9.782	-12.400	14.700	-28.663	-31.598	-34.484	-37.431	-37.821	-40.455	-43.142

6.3 Incidentele baten en lasten, mutaties bestemmingsreserves en -fondsen

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	Alt. BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Incidentele baten en lasten												
Incidentele baten	3.175	745.077	53.000	3.000	41.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Incidentele lasten	-	-	0	-	-12.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal incidentele baten en lasten (B)	3.175	745.077	53.000	3.000	28.500	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Resultaat verslagjaar (A+B)												
	-979	747.153	43.218	-9.400	43.200	-36.663	-39.598	-42.484	-45.431	-45.821	-48.455	-51.142
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen												
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	0	-	22.000	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	193	11.056	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	-747.357	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-250	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-250	-747.164	11.056	-	22.000	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat (D)												
	-1.229	-11	54.274	-9.400	65.200	-36.663	-39.598	-42.484	-45.431	-45.821	-48.455	-51.142

6.4 Vrije buffer, liquiditeit en indicatie risico

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	Alt. BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vrije buffer en liquiditeit												
Vrije buffer	934.779	1.606.186	1.624.679	1.629.779	1.868.479	1.846.316	1.821.218	1.793.234	1.762.303	1.730.982	1.697.028	1.660.385
Liquiditeit	794.053	802.926	732.814	754.914	931.413	902.405	883.514	859.785	823.306	806.812	761.817	721.862
Kengetallen												
Levensduur vrije buffer (in jaren)	225,0	999,9	166,1	131,4	999,9	64,4	57,6	52,0	47,1	45,8	41,9	38,5
Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	5,0	9,2	8,2	8,2	11,5	8,6	8,3	8,0	7,7	7,5	7,2	6,9
Risico												
Globale indicatie risico	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)	A (laag)

7 Analyse

7.1 Vrije buffer

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Vrije buffer													
Resultaat D				-9.400	65.200	-36.663	-39.598	-42.484	-45.431	-45.821	-48.455	-51.142	
Afschrijvingen kerkelijke goederen				14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	
Mutaties in kerkelijke goederen				0	181.000	0	0	0	0	0	0	0	
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken (t/m 2021: totaal van kerkelijk en niet-kerkelijk)				-	-22.000	0	0	0	0	0	0	0	
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal mutaties vrije buffer				5.100	238.700	-22.163	-25.098	-27.984	-30.931	-31.321	-33.955	-36.642	
Vrije buffer	934.779	1.606.186	1.624.679	1.629.779	1.868.479	1.846.316	1.821.218	1.793.234	1.762.303	1.730.982	1.697.028	1.660.385	

7.2 Liquiditeit (12 geldmiddelen + 03 beleggingen)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Liquiditeit (12 geldmiddelen + 03 beleggingen)													
Resultaat A+B				-9.400	43.200	-36.663	-39.598	-42.484	-45.431	-45.821	-48.455	-51.142	
Mutaties in kerkelijke goederen				0	181.000	0	0	0	0	0	0	0	
Mutaties in niet-kerkelijke goederen				0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mutaties in financiële vaste activa incl.begraafplaatsen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Onttrekkingen aan voorzieningen				0	-77.201	-22.125	-9.319	-11.513	-21.563	-1.408	-27.500	-20.000	
Mutaties langlopende schulden incl.begraafplaatsen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overige liquiditeitseffecten				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dotaties aan voorzieningen				10.000	10.000	10.280	10.526	10.768	11.015	11.235	11.459	11.688	
Afschrijvingen				21.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	
Totaal mutaties liquiditeit				22.100	176.499	-29.008	-18.891	-23.729	-36.479	-16.494	-44.996	-39.954	
Liquiditeit	794.053	802.926	732.814	754.914	931.413	902.405	883.514	859.785	823.306	806.812	761.817	721.862	

7.3 Algemene reserve

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Algemene reserve													
Resultaat D				-9.400	65.200	-36.663	-39.598	-42.484	-45.431	-45.821	-48.455	-51.142	
Algemene reserve	1.917.760	1.917.749	1.972.023	1.962.623	2.027.823	1.991.160	1.951.562	1.909.078	1.863.647	1.817.826	1.769.372	1.718.229	

7.4 Bestemmingsreserves en -fondsen

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Bestemmingsreserves en fondsen													
Toevoegingen bestemmingsreserves				-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsreserves				-	-22.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves				-	-22.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	0	747.357	747.357	747.357	725.357	725.357	725.357	725.357	725.357	725.357	725.357	725.357	725.357
<i>Waarvan herwaarderingsreserves (aannname: herwaarderingsreserves zijn verwerkt in reserves)</i>													
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken (t/m 2021: totaal van kerkelijk en niet-kerkelijk)	-	741.587	741.587	741.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal herwaarderingsreserves	-	741.587	741.587	741.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587	719.587
Toevoegingen bestemmingsfondsen				-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsfondsen				-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfondsen	12.113	11.920	864	864	864	864	864	864	864	864	864	864	864
Bestemmingsreserves en -fondsen	12.113	759.277	748.221	748.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221
Bestemmingsreserves en -fondsen excl. herwaarderingsreserves	12.113	17.690	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634	6.634

7.5 Eigen vermogen

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Eigen vermogen													
Algemene reserve	1.917.760	1.917.749	1.972.023	1.962.623	2.027.823	1.991.160	1.951.562	1.909.078	1.863.647	1.817.826	1.769.372	1.718.229	
Bestemmingsreserves en -fondsen	12.113	759.277	748.221	748.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	726.221	
Eigen vermogen	1.929.873	2.677.026	2.720.244	2.710.844	2.754.044	2.717.381	2.677.783	2.635.299	2.589.868	2.544.047	2.495.593	2.444.450	

7.6 Vrij besteedbaar vermogen

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Vrij besteedbaar vermogen													
<i>Met continuïteitsreserve van één keer lasten A</i>													
Vrije buffer	934.779	1.606.186	1.624.679	1.629.779	1.868.479	1.846.316	1.821.218	1.793.234	1.762.303	1.730.982	1.697.028	1.660.385	
Continuïteitsreserve (één keer lasten A)	-188.120	-174.366	-198.204	-197.900	-162.400	-215.419	-219.992	-224.483	-229.073	-230.913	-235.028	-239.228	
Vrij besteedbaar vermogen bij één keer lasten A	746.659	1.431.820	1.426.475	1.431.879	1.706.079	1.630.897	1.601.225	1.568.750	1.533.230	1.500.069	1.462.000	1.421.157	
<i>Met continuïteitsreserve van anderhalf keer lasten A</i>													
Vrije buffer	934.779	1.606.186	1.624.679	1.629.779	1.868.479	1.846.316	1.821.218	1.793.234	1.762.303	1.730.982	1.697.028	1.660.385	
Continuïteitsreserve (anderhalf keer lasten A)	-282.180	-261.549	-297.306	-296.850	-243.600	-323.128	-329.989	-336.725	-343.609	-346.369	-352.541	-358.842	
Vrij besteedbaar vermogen bij anderhalf keer lasten A	652.599	1.344.637	1.327.373	1.332.929	1.624.879	1.523.188	1.491.229	1.456.509	1.418.694	1.384.613	1.344.486	1.301.543	

7.7 Langlopende schulden

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Langlopende schulden													
Mutaties langlopende schulden excl. begraafplaatsen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden excl. begraafplaatsen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.8 Voorzieningen

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Voorzieningen													
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen				10.000	10.000	10.280	10.526	10.768	11.015	11.235	11.459	11.688	
Onttrekkingen aan onderhoudsvoorziening				0	-77.201	-22.125	-9.319	-11.513	-21.563	-1.408	-27.500	-20.000	
Totaal mutaties onderhoudsvoorzieningen				10.000	-67.201	-11.845	1.207	-745	-10.548	9.827	-16.041	-8.312	
Onderhoudsvoorzieningen	187.432	158.743	168.743	178.743	111.542	99.697	100.904	100.159	89.611	99.438	83.397	75.085	
Dotaties aan overige voorzieningen				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Onttrekkingen aan overige voorzieningen				0	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal mutaties overige voorzieningen				0	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overige voorzieningen	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totaal voorzieningen	187.432	158.743	168.743	178.743	111.542	99.697	100.904	100.159	89.611	99.438	83.397	75.085	

7.9 Maximaal belegbaar vermogen volgens 'Richtlijn Beleggingen van de Protestantse Kerk in Nederland'

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Maximaal belegbaar vermogen volgens 'Richtlijn Beleggingen van de Protestantse Kerk in Nederland'													
Algemene reserve			1.972.023	1.962.623									
Bestemmingsreserves en -fondsen			748.221	748.221									
Kerkelijke goederen (gebouwen, installaties en inventarissen)			-1.088.931	-1.074.431									
a. Totale negatieve cashflow over volgende acht jaren			0	33.052									
b. Minimale liquiditeitsbuffer			50.000	50.000									
c. 25% van totaal lasten A			49.551	49.475									
(af) Liquiditeitsbuffer: grootste van a t/m c			<u>50.000</u>	<u>50.000</u>									
Maximaal belegbaar vermogen			<u>1.581.313</u>	<u>1.586.413</u>									

7.10 Ontwikkeling levend geld

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Ontwikkeling levend geld													
Aantal leden													
Aantal leden o.b.v. historisch verloop	798	768	732	704	677	650	625	601	578	556	534	514	
Procentuele wijziging per jaar		-3,8%	-4,7%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	-3,9%	
Levend geld o.b.v. trendmatig doortrekken historisch verloop													
Opbrengsten levend geld	112.650	108.482	109.983	109.500	109.391	109.281	109.172	109.063	108.954	108.845	108.736	108.627	981.567
Gemiddeld per lid	141	141	150	156	162	168	175	181	188	196	204	211	
Wijziging per lid t.o.v. voorgaand jaar		0,1%	6,4%	3,6%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	
Levend geld o.b.v. JR2022 plus inflatie													
Opbrengsten levend geld	112.650	108.482	109.983	114.162	117.473	120.762	123.661	126.505	129.414	132.003	134.643	137.336	1.135.959
Gemiddeld per lid	141	141	150	162	174	186	198	210	224	238	252	267	
Wijziging per lid t.o.v. voorgaand jaar		0,1%	6,4%	8,0%	7,0%	6,9%	6,5%	6,4%	6,4%	6,1%	6,1%	6,1%	

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2023 t/m 2031
Ontwikkeling levend geld													
Levend geld o.b.v. meerjarenraming													
Opbrengsten levend geld	112.650	108.482	109.983	109.500	101.500	101.398	101.296	101.194	101.092	100.990	100.888	100.786	918.644
Gemiddeld per lid	141	141	150	156	150	156	162	168	175	182	189	196	
Wijziging per lid t.o.v. voorgaand jaar		0,1%	6,4%	3,6%	-3,6%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	
Verschil t.o.v. trendmatig doortrekken historisch verloop													
Opbrengsten levend geld				0	-7.891	-7.883	-7.876	-7.869	-7.862	-7.855	-7.848	-7.841	-62.923
Gemiddeld per lid				0	-12	-12	-13	-13	-14	-14	-15	-15	
Wijziging per lid t.o.v. voorgaand jaar				0,0%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	-7,2%	
Verschil t.o.v. JR2022 plus inflatie													
Opbrengsten levend geld				-4.662	-15.973	-19.364	-22.365	-25.311	-28.322	-31.013	-33.755	-36.550	-217.315
Gemiddeld per lid				-7	-24	-30	-36	-42	-49	-56	-63	-71	
Wijziging per lid t.o.v. voorgaand jaar				-4,1%	-13,6%	-16,0%	-18,1%	-20,0%	-21,9%	-23,5%	-25,1%	-26,6%	

8 Kengetallen

8.1 Vermogen

Nummer	Omschrijving	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten			
														Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Vermogen																		
	Vrije buffer	934.779	1.606.186	1.624.679	1.629.779	1.868.479	1.846.316	1.821.218	1.793.234	1.762.303	1.730.982	1.697.028	1.660.385	877.527	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal jaarlijkse lasten	5,0	9,2	8,2	8,2	11,5	8,6	8,3	8,0	7,7	7,5	7,2	6,9	5,1	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)	225,0	999,9	166,1	131,4	999,9	64,4	57,6	52,0	47,1	45,8	41,9	38,5	133,4	44,8	2,3	12,0	68,4

8.2 Lasten

Nummer	Omschrijving	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten			
														Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Lasten																		
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	30%	35%	38%	34%	21%	48%	49%	50%	51%	51%	52%	53%	51%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	33%	20%	29%	27%	31%	29%	29%	29%	29%	29%	30%	30%	29%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	102%	99%	105%	107%	92%	115%	117%	118%	120%	120%	121%	122%	107%	116%	80%	104%	155%

8.3 Baten

Nummer	Omschrijving	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten			
														Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Baten																		
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	141	141	150	156	150	156	162	168	175	182	189	196	181	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	61%	61%	58%	59%	57%	54%	54%	53%	53%	52%	52%	51%	73%	69%	36%	74%	94%

8.4 Organisatie

Nummer	Omschrijving	JR 2020	JR 2021	JR 2022	BG 2023	BG 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten			
														Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Organisatie																		
5.2	Aantal leden per FTE predikant			1.126	1.083	0	650	625	601	578	556	534	514	733	693	0	662	1.298
5.6	Totaal aantal leden	798	768	732	704	677	650	625	601	578	556	534	514	613	895	135	502	1.980

9 Balansposten

Sommige wijzigingen, bijvoorbeeld investeringen en desinvesteringen of onttrekkingen aan onderhoudsvorzieningen, hebben effecten op de balans, die impact kunnen hebben op de vrije buffer en/of de liquiditeit. Dergelijke posten kunnen verwerkt worden in de meerjarenraming en zijn hieronder weergegeven.

N.B. de meerjarenraming in FRIS heeft niet tot doel om volledige toekomstige balansen te ramen. Daarom zijn alleen elementen opgenomen, die tot wijzigingen van de vrije buffer en/of de liquiditeit kunnen leiden.

9.1 Kerkelijke goederen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Kerkelijke goederen												
Monumentale kerkgebouwen	286.581	239.210	229.968	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	502.925	509.134	511.031	-	-181.000	0	0	0	0	0	0	0
Pastorieën bewoond door predikant	189.823	288.000	319.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Installaties in kerkelijke gebouwen	1	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	3.651	2.447	14.574	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Monumentale orgels	-	14.358	14.358	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<u>982.981</u>	<u>1.053.150</u>	<u>1.088.931</u>	<u>0</u>	<u>-181.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

00.30 Eind 2023 is de Schelfhoutstraat 19 verkocht.

9.2 Niet-kerkelijke goederen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Niet-kerkelijke goederen												
Overige niet-kerkelijke gebouwen	140.921	387.000	409.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Landerijen	208.936	606.267	671.195	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	2.046	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	22.592	17.915	13.241	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<u>374.495</u>	<u>1.011.183</u>	<u>1.093.436</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9.3 Geldmiddelen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Geldmiddelen												
(Wijk)kassen	170	170	170									
Bankrekeningen	42.165	34.992	39.822									
Deposito's korte termijn	751.003	767.764	691.464									
Kruisposten	715	0	1.358									
	<u>794.053</u>	<u>802.926</u>	<u>732.814</u>									

9.4 Algemene reserve

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene reserve												
Algemene reserve	1.917.760	1.917.749	1.972.023									
	<u>1.917.760</u>	<u>1.917.749</u>	<u>1.972.023</u>									

9.5 Bestemmingsreserves en -fondsen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bestemmingsreserves en -fondsen												
Bestemmingsreserves excl. herwaarderingsreserves	0	5.770	5.770									
Bestemmingsfondsen	12.113	11.920	864									
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	741.587	741.587	-	-22.000	0	0	0	0	0	0	0
	<u>12.113</u>	<u>759.277</u>	<u>748.221</u>									

9.6 Voorzieningen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Voorzieningen												
Onderhoudsvoorzieningen	187.432	158.743	168.743	0	-77.201	-22.125	-9.319	-11.513	-21.563	-1.408	-27.500	-20.000
Overige voorzieningen	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>187.432</u>	<u>158.743</u>	<u>168.743</u>	<u>0</u>	<u>-77.201</u>	<u>-22.125</u>	<u>-9.319</u>	<u>-11.513</u>	<u>-21.563</u>	<u>-1.408</u>	<u>-27.500</u>	<u>-20.000</u>

Onttrekkingen 2024-2029 gebaseerd op periodiek instandhoudingsplan RCE voor alleen het kerkgebouw. Voor 2030 en 2031 gemiddelde aangehouden. Verhoogd met groot onderhoud kerkelijk verenigingsgebouw en pastorie.