

Jaarcijfers 2017 en begroting 2018.

Algemeen.

Bijgaand de jaarcijfers over 2017 en de (concept)begroting voor 2018 met onderstaand een toelichting. De jaarcijfers 2017 laten een positief saldo zien van ruim €10.000. De begroting 2018 sluit met een positief resultaat van ruim €2.000.

De tijdelijke invulling van de predikantsvacature brengt minder kosten met zich dan voorheen de eigen predikant. Hier staat tegenover dat de dalende tendens van de vaste vrijwillige bijdragen (VVB) zich in 2017 versterkt heeft voortgezet. Op basis van de huidige baten- en lastenstructuur zal daardoor een eventuele fulltime invulling van de predikantsvacature niet meer mogelijks zijn.

Jaarcijfers 2017.

De exploitatie over het jaar 2017 sluit met een positief resultaat van €10.492 terwijl in de begroting was uitgegaan van een resultaat van €4.715.

Aan de batenkant valt op dat de opbrengsten vrijwillige bijdragen over 2017 lager zijn dan begroot: werkelijk € 92.660 t.o.v. € 97.500 begroot. Deels wordt deze daling veroorzaakt door regulier verloop a.g.v. overlijden en verhuizingen, deels is deze daling ook het gevolg van een vacature binnen het CvK, namelijk de functie van bijdragebeheer (werkzaamheden gericht op bijdragebeheer VVB en de nieuw ingekomen leden). De opbrengsten vanuit verhuur van pastorie en kosterswoning vallen lager uit a.g.v. een langere leegstand dan in de begroting was voorzien.

De lasten / werkelijk kosten 2017 komen lager uit dan begroot. De kosten pastoraat, kerkelijk werker en preekbeurten bedroegen in totaal €57.466, begroot was een bedrag van €68.600. Voor het juiste beeld, de invulling van de verschillende functies is als volgt: ds. G. Venhuizen (pastoraat 0,4 fte), ds. E. van der Meulen, interim-predikant t.b.v. ondersteuning kerkenraad 0,1fte (begroot was 0,2 fte) en dhr Y. Zagema, gezamenlijk jeugdwerker 0,2 fte voor rekening van onze kerk. Daarnaast is onze kerk nog een vacaturebijdrage aan de PKN verschuldigd van €7.980 (2017).

In 2017 is extra onderhoud uitgevoerd aan de kosterswoning, ook is een start gemaakt met het onderhoud van de predikantswoning. Van de in de begroting 2017 voorziene onttrekking groot onderhoud van € 30.000 is uiteindelijk een bedrag van € 8.966 daadwerkelijk onttrokken. Dit verschil wordt veroorzaakt door lagere onderhoudskosten aan kerk en pastorie (resp. €5.641 en € 2.478) dan begroot voor 2017 (resp. €19.500 en €12.500).

De balans per eind 2017 laat zien dat de geldmiddelen in 2017 zijn afgenomen met een bedrag van €11.632. Deze daling wordt veroorzaakt door de uitgaven groot onderhoud t.l.v. de voorziening (€ 8.966) en de renovatiekosten van het orgel (per saldo 2017 € 9.141). Hier tegenover staat het positieve verschil over de exploitatie 2017 t.o.v. begroot (€5.777).

De renovatiekosten van het orgel bedroegen € 17.484, van dit bedrag wist de orgelcommissie in 2017 met de opbrengsten uit acties en de bazar € 8.343 te financieren. Aangezien de orgelcommissie eind 2016 al een bedrag van €8.745 bij elkaar had gespaard voor deze renovatie, bedraagt het tekort eind 2017 uiteindelijk nog slechts € 396 (zie ook het overzicht fondsen en voorzieningen). De schuld op de bij leden uitstaande leningcertificaten is in 2017 a.g.v. uitloting verminderd met een bedrag van €1.750, de schuld per eind 2017 bedraagt €10.500. Het bedrag van de hypotheekschuld bedraagt eind 2016 €34.000. Op deze hypotheek rust met ingang van 2018 een aflossingsverplichting van €1.700 per jaar, de rente bedraagt 2,6% op jaarbasis.

Begroting 2018.

De begroting 2018 sluit met een positief saldo van €2.105 (begroting 2016: €4.715).

Aan de batenkant is een daling te zien als gevolg van de lagere bijdragen levend geld: in het RCBB-overzicht de verzamelnaam voor de inkomsten uit VVB (zie toelichting baten 2017), collectes en de solidariteitsbijdrage.

Aan de lastenkant is rekening gehouden met de voorlopige / tijdelijke invulling van het pastoraat: interim-predikant (0,1 fte) en pastoraal medewerker (0,4 fte) en een pastoraal medewerker voor het gezamenlijke jeugdwerk (0,2 fte voor rekening van onze gemeente). De gedeeltelijke ontheffing bij de Classicale Vergadering voor de zgn. PKN-vacaturebijdrage is nog niet gerealiseerd: voorzichtigheidshalve is in deze kosten in de begroting 2018 uitgegaan van een ontheffing van 50% van de bijdrage (€3.500).

Voor groot onderhoud is - naast de reguliere onderhoudskosten - een extra bedrag uitgetrokken voor groot onderhoud van € 10.000. In de begroting wordt deze extra kosten onttrokken aan de voorziening groot onderhoud.

De vervolgfase van de herinrichting van de kerkzaal is niet meegenomen in de begroting 2018, de kosten hiervan maar zullen onttrokken worden aan de hiervoor in 2015 en 2016 opgebouwde voorziening. Het saldo van deze voorziening per eind 2017 bedraagt €7.056.

College van Kerkrentmeesters

05-04-20187.

Bijlage: cijfers o.b.v. RCBB-model.

Balans

Balans per 31 december	2017 rekening	2016 rekening	2015 rekening	2014 rekening
activa				
onroerende zaken	€ -	€ -	€ -	€ -
installaties en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -
beleggingen	€ -	€ -	€ -	€ -
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -
debiteuren	€ 9.000	€ 6.000	€ 6.670	€ 11.117
kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 5.572	€ 2.362	€ 2.850	€ 3.050
geldmiddelen	€ 83.335	€ 94.967	€ 68.566	€ 71.118
totaal	€ 97.907	€ 103.329	€ 78.086	€ 85.285
passiva				
reserves	€ 5.393-	€ 15.885-	€ 18.825-	€ 20.673-
fondsen	€ -	€ 8.745	€ 3.511	€ 4.429
voorzieningen	€ 49.714	€ 58.683	€ 32.978	€ 38.331
hypotheken en leningen	€ 45.638	€ 47.388	€ 53.889	€ 53.751
crediteuren	€ 6.698	€ 2.826	€ 2.978	€ 6.947
kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 1.250	€ 1.572	€ 3.555	€ 2.500
totaal	€ 97.907	€ 103.329	€ 78.086	€ 85.285

Specificatie fondsen en voorziening	2017 rekening	2016 rekening	2015 rekening	2014 rekening
Orgelfonds / saldo begin jaar	8.745	3.511	4.429	2.493
Opbrengst orgelfonds	8.343	5.234	1.582	1.936
Onttrekking	-17.484	0	-2.500	0
Stand einde jaar	-396	8.745	3.511	4.429
Voorzieningen:				
Project groot onderhoud / saldo begin jaar	42.200	17.200	17.280	14.780
Toevoeging vanuit reservering	0	25.000	2.500	2.500
Onttrekking	-8.966	0	-2.580	0
Stand einde jaar	33.234	42.200	17.200	17.280
Project energiebesparing / saldo begin jaar	9.424	9.424	21.051	15.984
Opbrengst acties	0	0	0	5.067
Onttrekking	0	0	-11.627	0
Stand einde jaar	9.424	9.424	9.424	21.051
Project herinrichting / saldo begin jaar	7.056	6.351	0	
Opbrengst acties / giften	0	6.783	6.351	
Onttrekking	0	-6.078	0	
Stand einde jaar	7.056	7.056	6.351	
totaal voorzieningen einde jaar	49.714	58.683	32.978	38.331

Totaal exploitatie (wordt automatisch ingevuld vanaf de baten- en lastenrekening)

	begroting 2018	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
baten				
80 baten onroerende zaken	€ 21.400	€ 12.770	€ 16.160	€ 17.465
81 rentebaten en dividenden	€ 60	€ 120	€ 120	€ 120
82 opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -
83 bijdragen levend geld	€ 101.600	€ 105.464	€ 112.000	€ 116.564
84 door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -	€ -
85 subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal baten	€ 123.060	€ 118.354	€ 128.280	€ 134.149
lasten				
40 lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 35.100	€ 30.935	€ 57.150	€ 17.968
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -
42 afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat	€ 67.900	€ 57.466	€ 68.600	€ 58.971
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 7.050	€ 6.415	€ 6.575	€ 6.205
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 7.255	€ 7.404	€ 7.405	€ 7.577
46 salarissen	€ 6.000	€ 6.101	€ 6.050	€ 7.572
47 kosten beheer en administratie	€ 4.150	€ 4.601	€ 4.000	€ 4.007
48 rentelasten/bankkosten	€ 1.750	€ 1.854	€ 1.785	€ 1.887
totaal lasten	€ 129.205	€ 114.776	€ 151.565	€ 104.187
Saldo baten - lasten	€ 6.145-	€ 3.578	€ 23.285-	€ 29.962
53 toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ 25.000-
54 onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ 10.000	€ 8.966	€ 30.000	€ -
56 streekgemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
57 aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 1.750-	€ 2.052-	€ 2.000-	€ 1.854-
totaal	€ 8.250	€ 6.914	€ 28.000	€ 26.854-
Resultaat	€ 2.105	€ 10.492	€ 4.715	€ 3.108

Gereformeerde Kerk
Nijega-Opeinde-de Tike

Batenrekeningen

	begroting 2018	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
80	baten onroerende zaken			
80.10	€ -	€ -	€ -	€ -
80.30	€ 4.000	€ 3.201	€ 4.000	€ 3.235
80.40	€ 10.200	€ 5.089	€ 6.400	€ 7.157
80.50	€ 7.200	€ 4.480	€ 5.760	€ 7.073
80.60	€ -	€ -	€ -	€ -
80.70	€ -	€ -	€ -	€ -
80.80	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 21.400	€ 12.770	€ 16.160
81	rentebaten en dividenden			
81.10	€ 60	€ 120	€ 120	€ 120
81.20	€ -	€ -	€ -	€ -
81.30	€ -	€ -	€ -	€ -
81.40	€ -	€ -	€ -	€ -
81.50	€ -	€ -	€ -	€ -
81.90	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 60	€ 120	€ 120
82	opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen			
82.10	€ -	€ -	€ -	€ -
82.20	€ -	€ -	€ -	€ -
82.90	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ -	€ -	€ -
83	bijdragen levend geld			
83.10	€ 90.000	€ 92.660	€ 97.500	€ 101.694
83.20	€ 9.500	€ 9.894	€ 12.250	€ 12.375
83.30	€ -	€ 550	€ -	€ 25
83.40		€ -		
83.50		€ -		
83.60	€ 2.100	€ 2.360	€ 2.250	€ 2.470
83.70		€ -		
83.90		€ -		
	totaal	€ 101.600	€ 105.464	€ 112.000
84	door te zenden collecten			
84.10				
84.20				
	totaal			
85	subsidies en bijdragen			
85.10	€ -	€ -	€ -	€ -
85.20				
	totaal	€ -	€ -	€ -

Lastenrekeningen

	begroting 2018	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016	
40	lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen				
40.30	verenigingsgebouw/kerkelijk centrum				
40.31	€ 10.000	€ 5.641	€ 19.500	€ 6.342	
40.32	€ 1.300	€ 1.938	€ 1.300	€ 1.204	
40.33	€ 1.000	€ 973	€ 1.000	€ 990	
40.34	€ 8.000	€ 6.902	€ 9.000	€ 7.268	
40.39			€ -	€ -	
40.40	pastorie(ën)				
40.41	€ 10.000	€ 2.478	€ 12.500	€ 419	
40.42	€ 500	€ 442	€ 400	€ 370	
40.43	€ 350	€ 340	€ 350	€ 347	
40.44	€ -		€ -		
40.49	€ -		€ -		
40.50	kosterswoning(en)				
40.51	€ 2.500	€ 10.847	€ 12.500	€ -	
40.52	€ 300	€ 332	€ 300	€ 278	
40.53	€ 300	€ 292	€ 300	€ 297	
40.54					
40.59					
40.95	niet-monumentaal orgel				
40.96	€ 850	€ 750	€ -	€ 453	
40.98	€ -		€ -	€ -	
40.99	€ -		€ -	€ -	
	totaal	€ 35.100	€ 30.935	€ 57.150	€ 17.968
43	pastoraat				
43.10	predikanten				
43.11	€ -	€ -	€ -	€ -	
43.12	€ 10.800	€ 7.298	€ 25.300	€ 51.294	
43.13	€ -		€ -	€ -	
43.14	€ -		€ -	€ -	
43.20	€ -		€ -	€ -	
43.21	€ -		€ -		
43.30	€ 3.500	€ 7.319	€ 4.000	€ 2.628	
43.31	€ -		€ -	€ -	
43.32	€ 31.500	€ 29.308	€ 31.200	€ -	
43.33	€ 8.100	€ 7.951	€ 8.100	€ 5.049	
43.40	kerkelijk werker				
43.41	€ -		€ -	€ -	
43.42	€ -		€ -	€ -	
43.43	€ 14.000	€ 5.590	€ 4.250	€ -	
43.44	€ -		€ -	€ -	
43.49	€ -		€ -	€ -	
	totaal	€ 67.900	€ 57.466	€ 68.600	€ 58.971
44	lasten kerkdiensten, catechese, etc.				
44.10					
44.20	€ 1.250	€ 1.088	€ 1.275	€ 1.171	
44.40	€ 850	€ 628	€ 850	€ 781	
44.50	€ 1.700	€ 1.360	€ 1.700	€ 1.562	
44.60	€ 1.500	€ 1.626	€ 750	€ 1.025	
44.90	€ 1.750	€ 1.713	€ 2.000	€ 1.666	
	totaal	€ 7.050	€ 6.415	€ 6.575	€ 6.205

45	verplichtingen/bijdragen andere organen				
45.10	kerkrentmeesterlijk quotum	€ 5.570	€ 5.634	€ 5.635	€ 5.712
45.30	bijdragen classes en streekverbanden			€ -	€ -
45.60	afdrachten voor solidariteitskas	€ 1.685	€ 1.770	€ 1.770	€ 1.865
45.90	overige bijdragen en contributies				
	totaal	€ 7.255	€ 7.404	€ 7.405	€ 7.577
46	salarissen en vergoedingen				
46.10	koster				
46.11	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -	€ -
46.12	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -	€ -
46.13	sociale lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
46.14	vergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -
46.20	organist en/of cantor				
46.21	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -	€ -
46.22	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -	€ -
46.23	sociale lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
46.24	vergoedingen	€ 1.500	€ 1.445	€ 1.550	€ 1.390
46.40	overige kosten personeel/vrijwilligers				
46.41	kosten arbodienst/ziekteverzuim	€ -		€ -	€ -
46.42	vergoedingen vrijwilligers	€ -		€ -	€ 1.200
46.43	overige kosten personeel	€ 4.500	€ 4.656	€ 4.500	€ 4.982
46.44	overige kosten vrijwilligers	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal	€ 6.000	€ 6.101	€ 6.050	€ 7.572
47	kosten beheer en administratie				
47.10	kosten bestuur	€ -		€ -	€ -
47.11	kosten (wijk)kerkenraad	€ -		€ -	€ -
47.20	bureaubehoeften en drukwerk	€ -		€ -	€ -
47.30	kosten telefoon	€ 1.000	€ 1.201	€ 825	€ 1.113
47.40	kosten administratie			€ -	
47.41	kosten ledenregistratie	€ 2.750	€ 2.668	€ 2.750	€ 2.504
47.42	kosten financiële administratie				
47.50	controlekosten jaarrekening	€ -		€ -	
47.60	verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, e	€ -		€ -	
47.70	publiciteit	€ -		€ -	
47.90	overige lasten	€ 400	€ 732	€ 425	€ 390
	totaal	€ 4.150	€ 4.601	€ 4.000	€ 4.007
48	rentelasten/bankkosten				
48.10	rente bankschulden	€ -		€ -	€ -
48.11	bankkosten	€ 900	€ 970	€ 900	€ 884
48.20	rente hypotheeken en leningen o/g	€ 850	€ 884	€ 885	€ 1.003
48.30	rente obligatieleningen	€ -		€ -	€ -
48.40	rente fondsen	€ -		€ -	€ -
48.50	rente voorzieningen in eigen beheer	€ -		€ -	€ -
48.90	overige rente	€ -		€ -	€ -
	totaal	€ 1.750	€ 1.854	€ 1.785	€ 1.887
53	toevoegingen aan fondsen en voorzieningen (+)				
53.10	fondsen				
53.20	voorzieningen (groot onderhoud)	€ -	€ -	€ -	€ 25.000
	totaal	€ -	€ -	€ -	€ 25.000
58	overige lasten en baten				
58.40	saldo kerkblad (+/-)	€ 1.750-	€ 2.052-	€ 2.000-	€ 1.854-
	totaal	€ 1.750-	€ 2.052-	€ 2.000-	€ 1.854-