

## Jaarcijfers 2018 en begroting 2019.

### Algemeen.

Bijgaand de jaarcijfers over 2018 en de begroting voor 2019 met onderstaand een toelichting. De jaarcijfers 2018 laten een positief saldo zien van €2.192. De begroting over 2018 kende een positief saldo van 2.105. De begroting 2019 sluit echter met een negatief resultaat van €2.850.

### Jaarcijfers 2018.

De **exploitatie over het jaar 2018** sluit dus met een positief resultaat van €2.192, iets hoger dan begroot. Zowel aan de baten- als de kostenkant wijken verschillende posten af van de begroting, de grootste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

Aan de batenkant valt op dat de opbrengsten vaste vrijwillige bijdragen (VVB) over 2018 lager zijn dan begroot: werkelijk € 86.285 t.o.v. € 90.000 begroot. De daling van de vrijwillige bijdragen gedurende de afgelopen jaren heeft zich in 2018 doorgezet en wordt veroorzaakt door regulier verloop van leden a.g.v. overlijden en verhuizingen. Daarnaast speelt mee dat er gedurende de jaren 2017 en 2018 verschillende functies vacant zijn binnen het CvK, waaronder de functie van bijdragebeheer (werkzaamheden gericht op bijdragebeheer VVB en de nieuw ingekomen leden). Deze vacature is recent ingevuld, start van uitvoering dienst nog plaats te vinden. De opbrengsten collectes vielen afgelopen jaar hoger dan uit begroot en ook hoger dan over 2017. Een aanwijsbare reden hiervoor is niet te geven, het aantal collectes t.g.v. de kerk bleef nagenoeg ongewijzigd. Wat de verhuur van de kosterswoning en pastorie betreft, deze waren beide in 2018 gedurende het gehele jaar verhuurd.

De lasten / werkelijk kosten 2018 komen ca. €8.000 lager uit dan begroot. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door lagere onderhoudskosten. Binnen de kosten pastoraat zijn de posten 43.12 Afdrachten aan centrale kas predikanten en 43.33 Preekvoorziening hoger dan begroot. Reden voor de overschrijding bij de eerste post is het besluit van de kerkenraad om vanaf september 2018 het aantal uren inhuur ds. E. van der Meulen te verhogen (van 0,1 fte naar 0,2 fte). De reden voor hogere kosten preekvoorziening wordt veroorzaakt door o.a. meer inhuur voor rouwdiensten dan begroot. De kosten bij 43.40 kerkelijkwerker zijn lager dan begroot. Reden hiervoor is dhr. Zagema slechts het eerste deel van 2018 als jeugdwerker werkzaam is geweest voor beide gemeentes en de ontstane vacature na zijn vertrek pas eind 2018 is ingevuld. Daarnaast ontvangt de nieuw aangestelde jeugdwerker een lagere vergoeding als gevolg van een lagere inschaling.

In 2018 is extra onderhoud uitgevoerd aan de kosterswoning, Van de totale onderhoudskosten over 2018 van € 4.009 is een bedrag van € 3.264 (schilderwerk) onttrokken aan de voorziening voor onderhoudskosten.

De **balans per eind 2018** laat zien dat de geldmiddelen in 2018 zijn afgenomen met een bedrag van ca. €2.500. In grote lijnen kan deze daling verklaard worden door de aflossing op de hypotheek en de uitstaande lening bij gemeenteleden.

Het totaalbedrag aan voorzieningen bedraagt eind 2018 ruim €50.000. De opbouw van dit bedrag is als specificatie opgenomen onder de balans. Afgelopen jaar is door de verschillende acties van de Activiteitencommissie een bedrag van €4.738 aan de voorzieningen toegevoegd voor het project “herkenbaarheid van de kerk”.

## **Begroting 2019.**

De begroting voor 2019 is eind 2018 reeds opgesteld, op dat moment waren de cijfers 2018 dus nog niet bekend. Reden hiervoor is dat onze kerk jaarlijks in december de begroting dient aan te leveren bij het RCBB, het Regionale Colleges voor de Behandeling van Beheerszaken.

De begroting 2019 sluit met een negatief saldo van € 2.850. Ten opzichte van 2018 is in de begroting rekening gehouden met een verdere daling van de VVB.

Aan de lastenkant is rekening gehouden met de voorlopige / tijdelijke invulling van het pastoraat gedurende: interim-predikant (0,2 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 in 2018 gerealiseerd: hierdoor dalen de kosten bij 43.30 Vacature gelden.

De begroting 2019 zal een rol gaan spelen bij het beroepingswerk. Op basis van de begroting 2019 en het aantal leden van onze gemeente zal de Classis Friesland bepalen voor hoeveel uren / fte onze gemeente een predikant mag beroepen / aanstellen. Naar verwachting zal dit 0,6 fte / 0,7 fte zijn. De bezettingsbijdrage voor een fulltime predikant bedraagt in 2019 ca. € 86.500. Invulling van de vacature met een predikant voor 0,6 fte zou een bijdrage betekenen van ca. €52.000, vergelijkbaar met de huidige invulling (zonder jeugdwerker). Inclusief de jeugdwerker bedraagt de inzet 0,8 fte.

College van Kerkrentmeesters

09-04-2019.

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

**Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike**  
**TWFversie**

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

	begroting 2019	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
<b>baten</b>				
80 baten onroerende zaken	€ 21.650	€ 22.276	€ 21.400	€ 12.770
81 rentebaten en dividenden	€ 50	€ 19	€ 60	€ 120
82 opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -
83 bijdragen levend geld	€ 96.100	€ 100.603	€ 101.600	€ 105.464
84 door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -	€ -
85 subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>totaal baten</b>	€ 117.800	€ 122.898	€ 123.060	€ 118.354
<b>lasten</b>				
40 lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 21.500	€ 27.185	€ 35.100	€ 30.935
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -
42 afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat	€ 70.950	€ 66.286	€ 67.900	€ 57.466
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 6.700	€ 7.140	€ 7.050	€ 6.415
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 7.200	€ 7.392	€ 7.255	€ 7.404
46 salarissen	€ 5.850	€ 6.800	€ 6.000	€ 6.101
47 kosten beheer en administratie	€ 4.450	€ 4.467	€ 4.150	€ 4.601
48 rentelasten/bankkosten	€ 1.750	€ 2.007	€ 1.750	€ 1.854
<b>totaal lasten</b>	€ 118.400	€ 121.277	€ 129.205	€ 114.776
<b>Saldo baten - lasten</b>	<b>€ 600-</b>	€ 1.621	<b>€ 6.145-</b>	€ 3.578
53 toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -
54 onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ 3.264	€ 10.000	€ 8.966
56 streekgemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
57 aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 2.250-	€ 2.693-	€ 1.750-	€ 2.052-
<b>totaal</b>	€ 2.250-	€ 571	€ 8.250	€ 6.914
<b>Resultaat</b>	<b>€ 2.850-</b>	€ 2.192	€ 2.105	€ 10.492

**Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike****Batenrekeningen**

	begroting 2019	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
<b>80</b>	<b>baten onroerende zaken</b>			
80.10	€ -	€ -	€ -	€ -
80.30	€ 4.000	€ 4.876	€ 4.000	€ 3.201
80.40	€ 10.350	€ 10.200	€ 10.200	€ 5.089
80.50	€ 7.300	€ 7.200	€ 7.200	€ 4.480
80.60		€ -	€ -	€ -
80.70	€ -	€ -	€ -	€ -
80.80	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 21.650	€ 22.276	€ 21.400
				€ 12.770
<b>81</b>	<b>rentebaten en dividenden</b>			
81.10	€ 50	€ 19	€ 60	€ 120
81.20	€ -	€ -	€ -	€ -
81.30	€ -	€ -	€ -	€ -
81.40	€ -	€ -	€ -	€ -
81.50	€ -	€ -	€ -	€ -
81.90	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 50	€ 19	€ 60
				€ 120
<b>82</b>	<b>opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen</b>			
82.10	€ -	€ -	€ -	€ -
82.20	€ -	€ -	€ -	€ -
82.90	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ -	€ -	€ -
				€ -
<b>83</b>	<b>bijdragen levend geld</b>			
83.10	€ 85.000	€ 86.285	€ 90.000	€ 92.660
83.20	€ 9.000	€ 11.763	€ 9.500	€ 9.894
83.30		€ 175	€ -	€ 550
83.40		€ -	€ -	€ -
83.50		€ -	€ -	€ -
83.60	€ 2.100	€ 2.380	€ 2.100	€ 2.360
83.70		€ -	€ -	€ -
83.90		€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 96.100	€ 100.603	€ 101.600
				€ 105.464
<b>84</b>	<b>door te zenden collecten</b>			
84.10				
84.20				
	<b>totaal</b>			
<b>85</b>	<b>subsidies en bijdragen</b>			
85.10	€ -	€ -	€ -	€ -
85.20				
	<b>totaal</b>	€ -	€ -	€ -
				€ -

**Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike**

**Lastenrekeningen**

	begroting 2019	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
<b>40</b>	<b>lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>40.30</b>	<b>verenigingsgebouw/kerkelijk centrum</b>			
40.31	€ 5.000	€ 5.338	€ 10.000	€ 5.641
40.32	€ 1.300	€ 1.395	€ 1.300	€ 1.938
40.33	€ 1.000	€ 1.013	€ 1.000	€ 973
40.34	€ 7.500	€ 7.649	€ 8.000	€ 6.902
40.39				
<b>40.40</b>	<b>pastorie(ën)</b>			
40.41	€ 3.000	€ 5.240	€ 10.000	€ 2.478
40.42	€ 500	€ 502	€ 500	€ 442
40.43	€ 350	€ 507	€ 350	€ 340
40.44			€ -	
40.49			€ -	
<b>40.50</b>	<b>kosterswoning(en)</b>			
40.51	€ 1.500	€ 4.009	€ 2.500	€ 10.847
40.52	€ 300	€ 335	€ 300	€ 332
40.53	€ 300	€ 322	€ 300	€ 292
40.54				
40.59				
<b>40.95</b>	<b>niet-monumentaal orgel</b>			
40.96	€ 750	€ 875	€ 850	€ 750
40.98	€ -		€ -	
40.99	€ -		€ -	
	<b>totaal</b>	<b>€ 21.500</b>	<b>€ 27.185</b>	<b>€ 35.100</b>
			<b>€ 30.935</b>	
<b>43</b>	<b>pastoraat</b>			
<b>43.10</b>	<b>predikanten</b>			
43.11	€ -	€ -	€ -	€ -
43.12	€ 24.000	€ 13.709	€ 10.800	€ 7.298
43.13	€ -	€ -	€ -	
43.14	€ -	€ -	€ -	
43.20	€ -	€ -	€ -	
43.21	€ -	€ -	€ -	
43.30	€ 700	€ 3.358	€ 3.500	€ 7.319
43.31	€ -	€ -	€ -	
43.32	€ 31.500	€ 32.597	€ 31.500	€ 29.308
43.33	€ 7.250	€ 9.993	€ 8.100	€ 7.951
<b>43.40</b>	<b>kerkelijk werker</b>			
43.41	€ -	€ -	€ -	
43.42	€ -	€ -	€ -	
43.43	€ 7.500	€ 6.629	€ 14.000	€ 5.590
43.44	€ -	€ -	€ -	
43.49	€ -	€ -	€ -	
	<b>totaal</b>	<b>€ 70.950</b>	<b>€ 66.286</b>	<b>€ 67.900</b>
			<b>€ 57.466</b>	
<b>44</b>	<b>lasten kerkdiensten, catechese, etc.</b>			
44.10				
44.20	€ 1.200	€ 1.436	€ 1.250	€ 1.088
44.40	€ 750	€ 1.135	€ 850	€ 628
44.50	€ 1.500	€ 659	€ 1.700	€ 1.360
44.60	€ 1.500	€ 1.129	€ 1.500	€ 1.626
44.90	€ 1.750	€ 2.781	€ 1.750	€ 1.713
	<b>totaal</b>	<b>€ 6.700</b>	<b>€ 7.140</b>	<b>€ 7.050</b>
			<b>€ 6.415</b>	

<b>45</b>	<b>verplichtingen/bijdragen andere organen</b>				
45.10	kerkrentmeesterlijk quotum	€ 5.500	€ 5.572	€ 5.570	€ 5.634
45.30	bijdragen classes en streekverbanden				
45.60	afrachten voor solidariteitskas	€ 1.700	€ 1.820	€ 1.685	€ 1.770
45.90	overige bijdragen en contributies				
	<b>totaal</b>	<b>€ 7.200</b>	<b>€ 7.392</b>	<b>€ 7.255</b>	<b>€ 7.404</b>
<b>46</b>	<b>salarissen en vergoedingen</b>				
<b>46.10</b>	<b>koster</b>				
46.11	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -	€ -
46.12	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -	€ -
46.13	sociale lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
46.14	vergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>46.20</b>	<b>organist en/of cantor</b>				
46.21	salaris en toeslagen	€ -	€ -	€ -	€ -
46.22	pensioenpremie	€ -	€ -	€ -	€ -
46.23	sociale lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
46.24	vergoedingen	€ 1.350	€ 1.795	€ 1.500	€ 1.445
<b>46.40</b>	<b>overige kosten personeel/vrijwilligers</b>				
46.41	kosten arbodienst/ziekteverzuim	€ -	€ -	€ -	€ -
46.42	vergoedingen vrijwilligers	€ -	€ -	€ -	€ -
46.43	overige kosten personeel	€ 4.500	€ 5.005	€ 4.500	€ 4.656
46.44	overige kosten vrijwilligers	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 5.850</b>	<b>€ 6.800</b>	<b>€ 6.000</b>	<b>€ 6.101</b>
<b>47</b>	<b>kosten beheer en administratie</b>				
47.10	kosten bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -
47.11	kosten (wijk)kerkenraad	€ -	€ -	€ -	€ -
47.20	bureaubehoeften en drukwerk	€ -	€ -	€ -	€ -
47.30	kosten telefoon	€ 1.200	€ 1.345	€ 1.000	€ 1.201
47.40	kosten administratie				
47.41	kosten ledenregistratie	€ 2.750	€ 2.494	€ 2.750	€ 2.668
47.42	kosten financiële administratie				
47.50	controlekosten jaarrekening	€ -	€ -	€ -	€ -
47.60	verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, e	€ -	€ -	€ -	€ -
47.70	publiciteit	€ -	€ -	€ -	€ -
47.90	overige lasten	€ 500	€ 628	€ 400	€ 732
	<b>totaal</b>	<b>€ 4.450</b>	<b>€ 4.467</b>	<b>€ 4.150</b>	<b>€ 4.601</b>
<b>48</b>	<b>rentelasten/bankkosten</b>				
48.10	rente bankschulden	€ -	€ -	€ -	€ -
48.11	bankkosten	€ 900	€ 1.156	€ 900	€ 970
48.20	rente hypotheeken en leningen o/g	€ 850	€ 851	€ 850	€ 884
48.30	rente obligatieleningen	€ -	€ -	€ -	€ -
48.40	rente fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -
48.50	rente voorzieningen in eigen beheer	€ -	€ -	€ -	€ -
48.90	overige rente	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 1.750</b>	<b>€ 2.007</b>	<b>€ 1.750</b>	<b>€ 1.854</b>
<b>53</b>	<b>toevoegingen aan fondsen en voorzieningen (+)</b>				
53.10	fondsen				
53.20	voorzieningen (groot onderhoud)	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>58</b>	<b>overige lasten en baten</b>				
58.40	saldo kerkblad (+/-)	€ 2.250-	€ 2.693-	€ 1.750-	€ 2.052-
	<b>totaal</b>	<b>€ 2.250-</b>	<b>€ 2.693-</b>	<b>€ 1.750-</b>	<b>€ 2.052-</b>

**Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike**

**Balans**

Balans per 31 december	2018 rekening	2017 rekening	2016 rekening	2015 rekening
<b>activa</b>				
onroerende zaken	€ -	€ -	€ -	€ -
installaties en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -
beleggingen	€ -	€ -	€ -	€ -
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -
debiteuren	€ 9.000	€ 9.000	€ 6.000	€ 6.670
kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 5.443	€ 5.572	€ 2.362	€ 2.850
geldmiddelen	€ 80.852	€ 83.335	€ 94.967	€ 68.566
<b>totaal</b>	€ 95.295	€ 97.907	€ 103.329	€ 78.086
<b>passiva</b>				
reserves	€ 3.201-	€ 5.393-	€ 15.885-	€ 18.825-
fondsen	€ -	€ -	€ 8.745	€ 3.511
voorzieningen	€ 51.188	€ 49.714	€ 58.683	€ 32.978
hypotheken en leningen	€ 39.950	€ 45.638	€ 47.388	€ 53.889
crediteuren	€ 5.524	€ 6.698	€ 2.826	€ 2.978
kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 1.834	€ 1.250	€ 1.572	€ 3.555
<b>totaal</b>	€ 95.295	€ 97.907	€ 103.329	€ 78.086

Specificatie fondsen en voorziening	2018 rekening	2017 rekening	2016 rekening	2015 rekening
Orgelfonds / saldo begin jaar	-396	8.745	3.511	4.429
Opbrengst orgelfonds	657	8.343	5.234	1.582
Onttrekking	0	-17.484	0	-2.500
Stand einde jaar	261	-396	8.745	3.511
Voorzieningen:				
Project groot onderhoud / saldo begin jaar	33.234	42.200	17.200	17.280
Toevoeging vanuit reservering	0	0	25.000	2.500
Onttrekking	-3.264	-8.966	0	-2.580
Stand einde jaar	29.970	33.234	42.200	17.200
Project energiebesparing / saldo begin jaar	9.424	9.424	9.424	21.051
Opbrengst acties	0	0	0	0
Onttrekking	0	0	0	-11.627
Stand einde jaar	9.424	9.424	9.424	9.424
Project herinrichting / saldo begin jaar	7.056	7.056	6.351	0
Opbrengst acties / giften	0	0	6.783	6.351
Onttrekking	0	0	-6.078	0
Stand einde jaar	7.056	7.056	7.056	6.351
Project herkenbaarheid / saldo begin	0			
Opbrengst acties / giften	4.738			
Onttrekking	0			
Stand einde jaar	4.738			
<b>totaal voorzieningen einde jaar</b>	<b>51.188</b>	<b>49.714</b>	<b>58.683</b>	<b>32.978</b>