



Staat van Baten en Lasten

Begroting 2019		B 2019	B 2018	W 2017
Baten				
80	Baten Onroerende Zaken	18.770	18.970	13.269
81	Rentebaten	1.000	1.000	1.253
83	Bijdragen levend geld	164.020	173.500	211.547
	Totale baten	183.790	193.470	226.069
Lasten				
40	Lasten kerkelijke gebouwen	0	17.200	16.158
40.2	Lasten Kerk	14.665		
40.3	Lasten Verenigingsgebouw de Hof	1.330		
40.4	Lasten pastorie Meeuwensingel 27	734		
40.5	Lasten kosterswoning Kerkweg 22	1.157		
40.95	Lasten niet monumentaal orgel	1.200		
41	Lasten overige onroerende zaken	0	8.950	15.653
41.7	Lasten oude pastorie Kerkweg 9	1.946		
42	Afschrijvingen	7.523	7.400	9.686
43	Pastoraatskosten	110.105	104.850	53.276
44	Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten	5.870	4.600	5.569
45	Verplichtingen en bijdragen	12.170	11.500	11.806
46	Salarissen, vergoedingen, overige kosten personeel/vrijwilligers	14.460	25.350	13.692
47	Kosten beheer en administratie	10.390	10.650	11.181
48	Rentelasten	690	750	891
53	Toevoegingen aan voorzieningen		0	34.417
54	Onttrekkingen aan voorzieningen		0	0
58	Overige baten en lasten	0	0	-1.612
	Som der lasten	182.240	191.250	170.717
	Resultaat	1.550	2.220	55.352



Toelichting op de begroting

Voor het opmaken van de begroting heeft het college van kerkrentmeesters besloten het opstellen van de baten/lasten in eigen hand te nemen om hierdoor een beter zicht op een aantal zaken te krijgen. Hierover is zorgvuldig overleg gepleegd met de KKA die dit voorheen op ons verzoek deed, maar tevens nauw betrokken blijft, mede met het oog op het opstellen van de jaarrekening.

Bijkomstig is dat van de Dienstenorganisatie Protestantse Kerk / Kerk en Werk de mededeling werd ontvangen dat er een project loopt (FRIS) wat een administratieve omschakeling vereist.

Hiervoor is een vernieuwd rekenschema doorgevoerd .

Dit rekeningschema is vastgesteld door het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken (GCBB). Het is een onderdeel van de GCBB-richtlijn 'Richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk in Nederland'.

In de begroting voor 2019 is zoveel mogelijk getracht hier al naar over te stappen, waardoor vergelijkingen soms wat lastig zijn te herkennen. De totalen en hoofdgroepen zijn niet verschillend. De verschillen zitten hoofdzakelijk in de onderliggende niveaus.

Naar verwachting zal dit voor de jaarrekening 2019 transparanter worden.

Voor het werken met het nieuwe systeem zullen nog wat gesprekken gevoerd/afspraken gemaakt moeten worden met de KKA. Naar onze mening is hiervoor voldoende tijd. Tevens zal het college van kerkrentmeesters niet nalaten om verder te onderzoeken in hoeverre het mogelijk en verantwoord is om de kosten voor beheer en administratie te reduceren.

Voor wat betreft de begroting kan het volgende worden toegelicht :

83 Bijdragen levend geld

Er is sprake van een teruglopend ledental door vertrek, overlijden of uitschrijven.

Hiermee is in de begroting rekening mee gehouden en wordt lager begroot voor 2018.

Gerealiseerd in 2017 kan een vertekend beeld geven omdat hier een substantieel legaat aan de baten mocht worden toegevoegd.

Tevens dient men zich er rekenschap van te geven dat ca. 35 % NIET van de vrijwillige bijdrage komt !

40 /41 Lasten kerkelijke gebouwen / Lasten overige onroerende zaken

Ten opzichte van gerealiseerd 2017, begroot 2018 ontloopt het de begroting voor 2019 niet substantieel. Voor onderhoud zijn aannames gedaan.

Een vereiste wat zal dienen te worden gerealiseerd is een meerjarenbegroting van het onderhoud onroerend goed. Dit kan op korte termijn niet worden gerealiseerd.

43 Pastoraatskosten

Hier vertekent gerealiseerd 2017 vanwege de vacante periode.

Voor 2018 is een volledige bezetting begroot. We waren nog wel 2 maanden vacant.

Voor de begroting 2019 is ook van een volledige bezetting uitgegaan.

46 Salarissen, vergoedingen, overige kosten personeel/vrijwilligers

Voorde begroting van 2018 was een extra post opgevoerd voor een Jeugdwerker.

Deze post is in de begroting voor 2019 niet opgenomen.

Resultaat



Het resultaat vereist de volle aandacht.

Aan de lasten kant heeft het de volle aandacht van het college van kerkrentmeesters.

Aan de baten kant zal in breed verband moeten worden nagedacht in hoeverre er mogelijkheden zijn om bijvoorbeeld :

- de betalende leden te enthousiasmeren hun jaarlijkse bijdrage te verhogen
- niet betalende leden te enthousiasmeren om mee te betalen;
- niet ingeschreven kerkbezoekers te benaderen een (jaarlijkse) financiële bijdrage te leveren men zal toch begrijpen dat het openhouden van een kerk, het verwarmen etc. geld kost.