

Verkort Overzicht

	Begroting 2020	Begroting 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	21.040	12.960	12.000
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	100	247	134
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	0	0	0
Opbrengsten levend geld	99.100	106.300	108.210
Door te zenden collecten en giften	2.000	2.000	2.513
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	0	4.000	5.595
Totaal baten A	122.240	125.507	128.452
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	14.000	16.600	15.966
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	9.080	0	0
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	6.455	6.455	6.455
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	88.245	88.704	83.025
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	13.900	8.850	10.385
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.300	8.300	8.001
Salarissen en vergoedingen	5.800	7.150	5.248
Kosten beheer, administratie en archief	10.065	11.670	11.120
Rentelasten/bankkosten	40	40	30
Diaconaal werk plaatselijk	0	0	0
Diaconaal werk regionaal/landelijk	0	0	0
Diaconaal werk wereldwijd	0	0	0
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.000	2.000	2.513
Totaal lasten A	157.885	149.769	142.742
Operationeel resultaat (A)	-35.645	-24.262	-14.290
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	0	3.755
Incidentele lasten	0	0	0
Incidentele baten en lasten (B)	0	0	3.755
Resultaat verslagjaar (A+B)	-35.645	-24.262	-10.535

	Begroting 2020	Begroting 2019	Rekening 2018
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-	0
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	0	0
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-35.645	-24.262	-10.535

Begroting College van Kerkrentmeesters 2020 - Toelichting

Hieronder vindt u een schriftelijke toelichting op de begroting 2020 van het College van Kerkrentmeesters. Bij het opstellen van de begroting is aangesloten op het rekeningschema van de PKN. Hierdoor zijn bepaalde bedragen op andere posten begroot dan u gewend bent, graag uw aandacht en begrip hiervoor.

In de eerste plaats vindt u een toelichting op de verschillende categorieën **Opbrengsten en baten**. Op de tweede pagina vindt u een uitleg bij de diverse **Uitgaven en kosten**. Tenslotte is er aandacht voor het begrote **Resultaat** over boekjaar 2020.

Opbrengsten en baten

Opbrengsten onroerende zaken hebben betrekking op de huuropbrengsten (€12.960) + servicekosten (€4.080) uit de verhuur van de pastorie. De inkomsten uit servicekosten zijn gelijk aan de kosten voor energie, water en internet/televisie-abonnement; te veel betaalde servicekosten worden eenmaal per jaar verrekend met de huurders. Daarnaast is de bijdrage van PERKI voor het gebruik van DNS/DDS (€4.000) onder deze post vermeld.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen hebben betrekking op de te ontvangen rente (€100) over het banksaldo.

Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen zijn niet van toepassing.

Opbrengsten levend geld hebben voor een groot deel betrekking op de vrijwillige bijdragen (€78.000). Verdere afname van de vrijwillige bijdragen is in lijn met de trend van de afgelopen jaren en de voorlopige opbrengsten in het huidige boekjaar 2019. De overige inkomsten onder deze post zijn in grote lijnen identiek aan die in de begroting 2019. Het gaat hierbij om collecten voor de eigen gemeente (€13.000), giften (€1.100), Solidariteitskas (€2.000) en de Paas- en Eindejaarscollecten (€5.000).

Door te zenden collecten en giften heeft betrekking op collecte-inkomsten (€2.000) die toekomen aan de diaconie, of aan kerkelijke gemeentes waarmee gezamenlijke kerkdiensten plaatsvinden. Deze inkomsten worden weggestreept tegen de post **Afdrachten door te zenden collecten en giften**.

In de begroting 2019 is de bijdrage van PERKI voor het gebruik van DNS/DDS onder **Opbrengsten uit subsidies en bijdragen** vermeld. Deze vindt u in de begroting 2020 terug onder **Opbrengsten onroerende zaken**.

Totaal baten

Het College van Kerkrentmeesters verwacht ten opzichte van de afgelopen jaren voor 2020 een verdere afname van de totale opbrengsten en baten. Deze afname hangt grotendeels samen met de teruglopende inkomsten uit vrijwillige bijdragen.

Uitgaven en kosten

Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen hebben betrekking op de exploitatiebijdrage (€14.000) voor het gebruik van DNS. De kosten die samenhangen met de (verhuur van de) pastorie vindt u onder **Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen**.

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen hebben betrekking op onderhoud (€500), belastingen (€300) en verzekeringen (€200) van de pastorie. De kosten voor energie, water en internet/televisie-abonnement (€4.080) zijn gelijkgesteld aan de inkomsten uit servicekosten; te veel betaalde servicekosten worden eenmaal per jaar verrekend met de huurders. Daarnaast heeft het College van Kerkrentmeesters de afkoop van eeuwigdurende erfpacht voor de pastorie in gang gezet. Voor de afkoop en de daarmee samenhangende notariskosten is een eenmalig uitgave (€4.000) begroot.

Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. hebben betrekking op de jaarlijkse afschrijvingen van kerkcentrum De Drie Stromen (€4.757) en de pastorie (€1.698).

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat heeft in de eerste plaats betrekking op de afdracht van de bezettingsbijdrage voor de predikantsplaats, de salariskosten voor de kerkelijk werker, vaste en variabele onkostenvergoedingen en arbeidsverzekeringen (€83.745). Ook zijn hier de kosten voor preekvoorziening (€4.250) en overige kosten pastoraat (€250) begroot.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten hebben betrekking op de kosten voor kerkdiensten (€1.000), jeugdwerk (€500) en de jaarlijkse bijdrage aan pioniersplek Thuis in Zuidoost (€6.000). Daarnaast zijn de budgetaanvragen van de werkgroep vrijwilligerszorg, Open Kring Vieringen, lezingen, gemeenteberaad, kosten overige kerkelijke activiteiten en de Suriname/Antillen-werkgroep hier onder gebracht (€6.400).

Onder **Verplichtingen/bijdragen andere organen** zijn de kosten van het kerkrentmeesterlijk quotum (= de verplichte financiële bijdrage aan de Protestantse Kerk voor het bovenplaatselijke werk: €6.000) begroot. Deze post heeft ook betrekking op de afdracht voor de Solidariteitskas (€2.000) en overige bijdragen en contributies (€300).

Salarissen en vergoedingen hebben betrekking op de vergoedingen aan organisten en cantors (€5.800).

Kosten beheer, administratie en archief hebben betrekking op de print-/kopieerkosten (€2.000), de kosten voor ledenadministratie (€400), financiële administratie (€215), vrijwilligersverzekeringen (€1.600), saldo kerkblad (€3.000) en overige kosten (€1.500). Daarnaast zijn de budgetaanvragen van de kerkenraad en de werkgroep Communicatie hier onder gebracht (€1350).

Rentelasten/bankkosten hebben betrekking op de bankkosten (€40).

Diaconaal werk plaatselijk is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Diaconaal werk regionaal/landelijk is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Diaconaal werk wereldwijd is niet van toepassing. De diaconie van onze gemeente heeft een aparte boekhouding en presenteert een eigen begroting.

Afdrachten door te zenden collecten en giften heeft betrekking op collecte-inkomsten (€2.000) die toekomen aan de diaconie, of aan kerkelijke gemeentes waarmee gezamenlijke kerkdiensten plaatsvinden. Deze uitgaven worden weggestreept tegen de post **Door te zenden collecten en giften**.

Totaal lasten

Bij de beoordeling van de totale lasten heeft het College van Kerkrentmeesters een correctie toegepast voor de eenmalige kosten voor afkoop van eeuwigdurende erfpacht van de pastorie (€4.000) en de kosten die samenhangen met de verhuur van de pastorie (€4.080). Het College ziet dan dat de begrote kosten in 2020 ($€157.885 - €4.000 - €4.080 = €149.805$) gelijk zijn aan de begrote kosten voor 2019 (€149.769) en de uitgaven dus onder controle zijn.

Resultaat verslagjaar

Het College van Kerkrentmeesters komt in de begroting 2020 tot een negatief resultaat van -€35.645. Ook wanneer gecorrigeerd wordt voor de kosten die samenhangen met de afkoop van eeuwigdurende erfpacht voor de pastorie (€4.000), is dit operationele resultaat fors negatiever dan de afgelopen jaren is begroot en gerealiseerd. De totale lasten zijn stabiel; de totale baten nemen af als gevolg van teruglopende opbrengsten levend geld.