

## **Toelichting jaarrekening 2018**

### **A. Exploitatierkening**

#### **1. Baten**

##### 1.1 Baten onroerende zaken (80)

Door gemeenteleden, niet-gemeenteleden en verenigingen is vaker gebruik gemaakt van Ons Centrum. Hierdoor een meeropbrengst van € 2.490,00. De opbrengst van de woonbijdrage/huur van de pastorie en kosterswoning was € 356,00 hoger. Opgeteld een meevaller van € 2.846,00.

##### 1.2 Rentebaten (81)

De renteopbrengst viel € 692,00 tegen door de verdere rentedaling.

##### 1.3 Bijdrage levend geld (83)

Aan VVB en collectes is € 96.605,00 ontvangen. Uitgegaan was van € 94.425,00. Een meevaller van € 2.180,00. D.w.z. een plus van 2,3%. Aan giften werd € 2.734,00 meer genoteerd en voor de actie orgelpijpen t.b.v. de uitbreiding van het kerkorgel kwam nog eens € 948,00 binnen.

Het ledental was eind december nog 583 leden (342 belijdende- en 241 doopleden).

Ten opzichte van de begroting vielen de Baten totaal € 8.016,00 mee.

#### **2. Lasten**

##### 2.1. Lasten kerkelijke gebouwen (40)

Het budget is opgegaan aan het verder opknappen van het jeugdhonk, het herstel van de stormschade (o.a. dakgoten) aan het kerkgebouw, het terrein rondom de kerk, een boiler in Ons Centrum, een schutting en poort bij de pastorie, de spouw- en vloerisolatie van de kosterswoning en de uitbreiding van het kerkorgel.

Al met al hebben de onderhoudskosten van het kerkgebouw, Ons Centrum, de pastorie, de kosterswoning en de uitbreiding van het kerkorgel € 14.081,00 bedragen. Hierbij zijn verrekend de van de verzekering ontvangen schade-uitkering en de extra opbrengsten (verkoop orgelpijpen, taartverkoop) t.b.v. het jeugdhonk.

Voor € 3.500,00 is er een beroep gedaan op de onderhoudsreserve. De in 2017 en 2018 gehouden actie orgelpijpen t.b.v. het kerkorgel heeft totaal € 1.688,00 opgebracht. De uiteindelijke netto onderhoudslast komt daardoor uit op € 8.893,00. Uitgegaan was van € 10.500,00.

De kosten van het opknappen van het jeugdhonk zijn verdeeld over 2017 en 2018. Opgeteld komen de kosten van dit project all in uit op € 6.235,00. Met de uitbreiding van het kerkorgel was € 1.555,00 gemoeid. Maar tegenover deze kosten staat de opbrengst actie orgelpijpen.

Het stroom- en gasverbruik was ten opzichte van de vorige periode respectievelijk 5,1% en 12,2 % lager, De energiekosten komen, na aftrek de gebruikelijke verrekening van de energiebelasting, desondanks iets hoger uit. De kosten van de verzekeringsportefeuille echter vielen met ongeveer hetzelfde bedrag mee.

De totale lasten van de kerkelijke gebouwen en woningen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

## 2.2. Overige kosten (on)roerende zaken en inventarissen (41)

De grootste posten waren de nieuwe gordijnen in het jeugdhonk (€ 677,00) en enkele aankopen t.b.v. de keuken en Ons Centrum (€ 363,00)

## 2.3. Pastoraat (43)

De uitgaven voor het predikantstraktement en de bijkomende onkostenvergoedingen en tegemoetkomingen zijn conform de geldende regelingen van de PKN. De kosten voor de preekvoorziening waren nagenoeg gelijk aan de raming. Per saldo wijken de kosten voor het pastoraat weinig af van de raming.

## 2.4. Lasten kerkdiensten, catechese etc. (44)

Het betreft hier de gemaakte kosten voor drukwerk liturgieën, het liturgisch bloem-schikken, de licentie van liedboek online, optredens koren, groothuisbezoek, de Top-2000 dienst, de jaarlijkse vaste bijdrage aan het jeugdwerk enz.

## 2.5. Verplichtingen/bijdragen andere organen (45)

De verplichte afdrachten voor het kerkrentmeesterlijk quotum (4,35% van de inkomsten over 2016) en aan de solidariteitskas (€ 5,00 per belijdend lid) zijn conform de begroting.

## 2.6. Salarissen (46)

Betreft het salaris van de koster. De bijkomende sociale lasten kwamen hoger uit. Voorts zijn hier geboekt de vergoedingen voor de organisten en vrijwilligers.

## 2.7. Kosten beheer en administratie (47)

Het gaat hier om de gemaakte kosten voor de kerkenraad, abonnementen, drukwerk, telefoon en internet, administratie, ledenregistratie, financiële administratie, controle jaarrekening, verzekeringen, website en attenties. Op een paar onderdelen hiervan vielen de kosten mee, vandaar hier een duidelijke meevaller.

## 2.8. Rentelasten/bankkosten (48)

Betreft de door de banken in rekening gebrachte kosten.

## 2.9. Toevoegingen en onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen (53 en 54)

Het was nodig de onderverdeling van de reserves te herschikken aan de hand van enkele administratieve boekingen van toevoegingen en onttrekkingen over en weer (=budget neutraal). Daarnaast is, conform de begroting, € 3.500,00 aan de reserve onderhoud onttrokken en is de gereserveerde opbrengst van de actie orgelpijpen 2017 ad. € 740,00 als inkomst overgeboekt.

## 2.11 Overige Lasten en Baten (58)

Doordat naast de gebruikelijke kerkelijke activiteiten ook o.a. bij bijzondere gelegenheden (zoals uitvaarten) vaker van de faciliteiten van de keuken gebruik wordt gemaakt, is het negatieve resultaat beperkt gebleven tot € 233,00.

De financiële verantwoording van De Ontmoeting verloopt per 2018 via de begroting en jaarrekening van de gemeente. Het jaar 2018 moet worden beschouwd als een overgangsjaar. Van De Ontmoeting werd € 5.000,00 ontvangen, welk bedrag werd verrekend met het vorig jaar (2017) aan De Ontmoeting verleende voorschot. Daarna resteerde er nog een te betalen bedrag van € 15,00.

Per saldo komt de post van Overige Lasten en Baten neer op een niet begroot positief bedrag van € 4.752,00.

## 2.12 Resultaat

Voorzien was een nadelig saldo van € 27.385,00. Het jaar is afgesloten met een nadelig saldo van € 13.358,00. De meevaller van € 14.027,00 moet vooral worden gezocht bij de meegevallen baten (zie Baten) en het positief resultaat van Overige Lasten en Baten (zie 2.11). Het tekort van € 13.358,00 komt ten laste van de algemene reserve.

## **B. Balans**

De balans is de vermogenspositie van de gemeente per 31 december 2018. Het negatieve resultaat van 2018 is in het saldo van de reserves verwerkt.

## **C. Tot slot.**

De volledige set van de jaarrekening 2018 ligt voor u als gemeentelid vanaf 13 mei 2019 gedurende één week ter inzage bij de secretaris van het college, de heer R. Doppenberg, Schelf 23 te Wieringerwerf (telefoon 0227-603308). Bij hem kunt u desgewenst ook een volledige set van de begroting aanvragen.

Voor vragen of nadere informatie kunt u terecht bij ons college.

Wieringerwerf, april 2019.

Het College van Kerkrentmeesters.