

## Hervormde Gemeente Kralingen jaarrekening 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>baten</b>			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 69.000	€ 53.178	€ 58.798
Bijdragen gemeenteleden	€ 117.840	€ 133.432	€ 134.832
Overige baten	€ 4.896	€ 7.347	€ 4.859
Schenkingen, legaten		€ 80.835	
Bijdrage wijkkassen	€ 13.000	€ 11.960	€ 11.976
Exploitatie begraafplaats	€ 92.242	€ 89.817	€ 79.717
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 296.978</b>	<b>€ 376.569</b>	<b>€ 290.182</b>
<b>lasten</b>			
Bestedingen Pastoraat (predikanten en kerkelijk werker)	€ 159.834	€ 102.572	€ 123.257
Bestedingen Kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€ 4.000	€ 9.395	€ 7.161
Bijdragen aan andere organen binnen de kerk	€ 8.300	€ 8.360	€ 8.698
Lasten kerkelijke gebouwen (inclusief afschrijving)	€ 60.294	€ 68.249	€ 65.936
Salarissen (koster, organist e.d.)	€ 25.334	€ 26.341	€ 21.561
Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente	€ 22.240	€ 22.741	€ 26.014
Lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 9.682	€ 9.248	€ 9.183
Lasten wijkkassen	€ 13.000	€ 8.956	€ 11.976
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 302.684</b>	<b>€ 255.862</b>	<b>€ 273.787</b>
<b>Resultaat (baten - lasten)</b>	<b>€ 5.706-</b>	<b>€ 120.707</b>	<b>€ 16.394</b>

### Toelichting 2020

#### Inleiding

Deze toelichting bij de jaarcijfers gaat over de financiële gang van zaken binnen onze Hervormde Gemeente Kralingen. Er wordt toegelicht hoeveel geld er omgaat in het kerkenwerk voor het kerkrentmeesterlijke deel en waar het voor gebruikt wordt. Dat alles is slechts een deel van al het werk dat diaconaal en pastoraal gedaan wordt door een paar betaalde krachten en vele onbetaalde actieve gemeenteleden. Geld is nodig om onze predikanten te kunnen betalen en om allerlei activiteiten te kunnen doen. Het belangrijkste blijft echter dat we aan een ieder laten zien waar wij geïnspireerd van raken en wat het geloof in ons dagelijkse leven betekent.

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door alle beperkingen die er waren vanwege de bestrijding van het coronavirus, maar ook omdat we in 2020 € 80.635 ontvingen uit legaten en giften. Dat betekent dat we een positief resultaat hebben, niet alleen bij de begraafplaats, maar nu ook bij de kerkelijke gemeente. De kerkelijke gemeente zou zonder deze incidentele ontvangsten een tekort hebben van € 49.140 (vorig jaar was het tekort € 63.325). Totaal is er een positief saldo van € 120.707 (vorig jaar € 16.392). Hierna lichten we toe hoe dit resultaat tot stand is gekomen.

#### Toelichting op de exploitatie

We splitsen het overzicht in het deel van de kerkelijke gemeente en het deel van de exploitatie van de begraafplaats. Bij de gemeente gaat het om de wijkgemeenten Kralingen Oost en

Kralingen West. Voor zover zinvol specificeren we de inkomsten en uitgaven per wijk. Het totaalbeeld is:

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Wijkgemeenten Kralingen Oost en West	30.890	-97.948	-63.323
Begraafplaats Oud Kralingen	89.817	92.242	79.717
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>120.707</b>	<b>-5.706</b>	<b>16.394</b>
Waarvan incidentele baten	80.635		

Het exploitatieresultaat van de wijkgemeenten, wanneer we geen rekening houden met de incidentele baten, is ten opzichte van de begroting hoger. Dat komt voor een belangrijk deel, omdat de begroting rekening houdt met een volledige predikantsbezetting van 1,8 fte, terwijl het hele jaar de bezetting 1,0 fte was. De vacature bij Kralingen west is nog niet is vervuld. De verhuur is dit jaar door alle beperkingen van corona achtergebleven bij de begroting.

Bij de begraafplaats is het exploitatie-overschot iets lager dan begroot. Door corona zijn er weliswaar meer begrafenissen geweest, maar de aula mocht een aantal maanden niet gebruikt worden. Gelukkig kon later in het jaar dit weer wel, al was het met kleinere aantallen.

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve, maar niet nadat rekening is gehouden met de wensen van de legaat/giftgevers en de bestemmingsreserve van de wijkkassen. Er is daarom de volgende bestemming gegeven aan het exploitatieresultaat:

- voor onderhoud Hoflaankerk	€ 40.000
- voor onderhoud orgel	€ 4.000
- voor opknapbeurt Onesimuszaal	€ 4.500
- onderhoud begraafplaats (project)	€ 20.000
- toekomst Kerk Kralingen	€ 25.000
- reserve wijkkassen	€ 2.915
- algemene reserve	€ 24.292
	€ 120.707

### **Toelichting exploitatie wijkgemeenten Kralingen Oost en West**

De verhuur van de kerk is door de coronamaatregelen beperkt, maar het IJssellandziekenhuis huurt tijdens de verbouwing van Pniël onze kerkzalen af voor vergaderingen, waardoor het verlies beperkt bleef.

De totale bijdragen 'levend geld' van onze gemeenteleden zijn ten opzichte van 2019 ongeveer gelijk gebleven en daarmee hoger dan begroot. Het is bijzonder dat de gemeenteleden zo betrokken zijn dat ondanks de beperkte kerkgang de ontvangsten gelijk blijven.

De ontvangsten van de wijk- en activiteitenkas zijn opgenomen vanwege de regels van de belasting voor algemeen nut beogende instellingen (ANBI). Ook de giften aan deze kassen zijn fiscaal aftrekbaar en worden daarom hier verantwoord. Alle ontvangsten zijn besteed aan wijk-specifieke uitgaven.

In 2020 is weer een nieuwe periode gestart voor het onderhoud aan de kerk. We hebben de toezegging van € 183.068 subsidie voor de instandhouding van het kerkgebouw, in zes jaar te besteden. De goten zijn al deels vernieuwd. Bij de subsidie komt 40% voor onze rekening. Daarom wordt elk jaar een bedrag toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening.

In 2020 is de laatste fase van het onderhoud aan het orgel uitgevoerd. De kosten vielen hoger uit dan voorzien.

De pastorieën hebben een schilderbeurt gehad, die kan uit de daarvoor gevormde voorziening betaald worden.

In 2020 is de bezetting van de predikantsplaatsen het hele jaar op 1,8 fte, wijkgemeente Oost 1,0 en West 0,8 fte. Door de vacature bij Kralingen west zijn de lasten ten opzichte van de begroting aanzienlijk lager. Natuurlijk zijn er wel hogere kosten voor de gastpredikanten en in de tijd van de vacature is er voor tijdelijke hulp een kerkelijk werker (0,2 fte) in dienst.

Het personeel van het kerkelijk bureau, een parttime werkende administratief medewerkster (0,55 fte), wordt ook ingezet voor de begraafplaats. We hebben een organist in vaste dienst en we delen met de gereformeerde kerk de kosten van de cantor.

### **Toelichting exploitatie begraafplaats Oud Kralingen**

De exploitatie van de begraafplaats in 2020 is positief verlopen. Er waren meer begrafenissen, maar de aula werd door de coronabeperkingen een aantal maanden niet gebruikt.

Veel kosten worden gemaakt voor het onderhoud van 'het groen' van de begraafplaats. Begin 2020 is er een hele inhaalslag gedaan, maar ook door ziekte van het eigen personeel, was er meer inhuur dan voorgaande jaren. Verder zijn er kosten voor de gebouwen en de machines. De afschrijvingen zijn gebaseerd op aanschafwaarde en een aantal jaren gebruik.

Er zijn vier medewerkers in vaste dienst. De administratief medewerkster van het kerkelijk bureau doet ook werkzaamheden voor de begraafplaats.

### **Slot**

De toelichting bij een jaarrekening is feitelijk en zakelijk. Maar ook bij de bespreking van de financiële situatie gaat het om het mogelijk te maken het goede nieuws van Gods liefde voor mensen te verkondigen in pastoraat en diaconaat. Predikanten, kerkelijk werkers, organisten en alle betaalde en onbetaalde krachten in de kerken maken dit mogelijk.

*College van kerkrentmeesters van de Hervormde gemeente van Kralingen  
Mei 2021*