

## Baten en Lasten voor ANBI-publicatie 2018

	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
<b>baten</b>			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 62.000	€ 72.708	€ 71.297
Saldo buffet	€ 1.500	€ 824	€ 2.694
Bijdragen gemeenteleden	€ 128.000	€ 130.885	€ 141.606
Overige baten	€ 8.000	€ 7.548	€ 9.283
Bijdrage wijkkassen	€ 4.000	€ 15.240	€ 13.187
Exploitatie begraafplaats	€ 88.700	€ 136.244	€ 136.918
<b>Totaal baten</b>	€ 292.200	€ 363.449	€ 374.985
<b>lasten</b>			
Bestedingen Pastoraat (predikanten en kerkelijk werker)	€ 137.000	€ 137.581	€ 110.598
Bestedingen Kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€ 8.500	€ 8.501	€ 8.217
Bijdragen aan andere organen binnen de kerk	€ 8.000	€ 9.414	€ 9.274
Lasten kerkelijke gebouwen (inclusief afschrijving)	€ 86.000	€ 74.580	€ 83.481
Salarissen (koster, organist e.d.)	€ 18.000	€ 18.224	€ 17.820
Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente	€ 25.900	€ 20.476	€ 30.564
Lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 13.000	€ 8.243	€ 13.995
Lasten wijkkassen	€ 4.000	€ 15.240	€ 13.187
<b>Totaal lasten</b>	€ 300.400	€ 292.258	€ 287.136
<b>Resultaat (baten - lasten)</b>	<b>€ 8.200-</b>	<b>€ 71.191</b>	<b>€ 87.849</b>

### Toelichting 2017

#### Inleiding

Deze toelichting bij de jaarcijfers gaat vooral over de financiële gang van zaken binnen onze Hervormde gemeente Kralingen. In dit jaarverslag komt het financiële plaatje aan de orde: welke betaalde krachten we hebben, welke gebouwen, hoeveel geld gaat erom in het kerkenwerk voor het kerkrentmeesterlijke deel. 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. De financiën zijn van belang voor wat we kunnen doen, maar misschien is het wel belangrijker dat we aan een ieder laten zien waar wij geïnspireerd van raken en wat het geloof in ons dagelijkse leven betekent.

Evenals vorig jaar kunnen we ons verheugen op een positief resultaat. Ook nu is dat gerealiseerd door het goede resultaat bij de begraafplaats. De kerkelijke gemeente heeft een tekort van 65.053 euro, maar met het positieve resultaat van de begraafplaats, komt het totaal uit op een positief saldo van 71.191 euro.

#### Toelichting op de staat van baten en lasten

In de staat van baten en lasten worden de afzonderlijke posten van de kerkelijke gemeente en de exploitatie van de begraafplaats samengevoegd. Het totaalbeeld is:

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Wijkgemeenten Kralingen Oost en West	-96.900	-65.053	-49.069
Begraafplaats Oud Kralingen	88.700	136.244	136.919
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-8.200</b>	<b>71.191</b>	<b>87.850</b>

Bij de wijkgemeenten zijn de ontvangsten vanuit het levend geld (collectes en kerkbalans) onvoldoende om de pastoraatslasten (predikanten) te betalen – laat staan de lasten van de kerkgebouwen en kosten van beheer en administratie.

Ten opzichte van de begroting is het exploitatietekort van de wijkgemeenten gelukkig aanzienlijk lager. Dat komt, omdat we voorzichtig begroten. Het tekort ten opzichte van 2016 is wel groter geworden. Dat wordt veroorzaakt doordat in 2017, anders dan in 2016 er een kerkelijk werker werkzaam was voor Kralingen West. Ook de inkomsten uit het levend geld zijn gedaald.

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

Bij de staat van baten en lasten kan gemeld worden dat de verhuur van de kerk een mooi bedrag blijft opleveren. Naast onze vaste verhuur aan de Ruach-gemeente is de kerk ook verhuurd voor huwelijksvoltrekkingen, concerten, diploma-uitreikingen en rouwdiensten.

De bijdragen levend geld van onze gemeenteleden zijn dit jaar lager dan in 2016.

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 wijkspecifieke uitgaven.

In 2013 is een BRIM-subsidie toegekend voor het onderhoud van de Hoflaankerk, voor de periode 2013 te besteden tot april 2019 ad € 81.790. Het gaat hierbij om circa 50% van de te verwachten kosten voor onderhoud. In 2017 is een begin gemaakt met het grote onderhoud (o.a. veiligheid en bereikbaarheid zolder boven de kerkruijmt, luiken, voegwerk, dakgoten). In 2018 staat een schilderbeurt in de planning. Dat vraagt ook van onze gemeente een bijdrage, daarom wordt ook elk jaar een fors bedrag toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening.

Ook het orgel vraagt om onderhoud. In een aantal jaren worden alle pedalen, pijpen, het rugwerk en het hoofdwerk gereinigd en waar nodig gerepareerd. De totale kosten van circa 25.000 euro worden over vier jaar verdeeld.

Aan het overige onroerende goed (de pastorieën en een woning) hebben we weinig onkosten gehad in 2017.

In 2017 is de bezetting van de predikantsplaatsen het hele jaar op 1,4 fte, wijkgemeente Oost 1,0 en West 0,4 fte. Vanaf februari 2017 was er ook voor 0,5 fte een kerkelijk werker voor wijkgemeente West. Er is ook een missionair werker, maar die komt niet ten laste van onze gemeente. Bij de onkostenvergoedingen was er sprake van een inhaalslag, dat is in 2017 in orde gemaakt.

De kosten van beheer en administratie zijn fors afgenomen. Het personeel van het kerkelijk bureau, een parttime werkend administratief medewerkster, wordt ook ingezet voor de begraafplaats. Het administratiekantoor heeft de beoordelingsrol van de accountant overgenomen, wat een besparing geeft. Verder prijzen we ons gelukkig dat door een aantal vrijwilligers zoveel werk wordt gedeeld.

We hebben bij de gemeente een organist in vaste dienst. Voor een deel van de kerkdiensten worden organisten gevraagd tegen een vrijwilligersvergoeding. De cantor heeft geen contract met ons, maar we delen in de kosten.

### **Toelichting op de exploitatie van de begraafplaats Oud Kralingen**

De exploitatie van de begraafplaats in 2017 is zeer positief verlopen. De omzet is min of meer gelijk aan het voorgaande jaar. In 2016 waren er meer opbrengsten door herbegrafenissen in verband met het ruimen van bepaalde vakken.

Ook in 2017 is er weer groot onderhoud verricht, paden netjes gemaakt en vakken opgehoogd. De hiervoor gemaakte kosten komen ten laste van de voorziening groot onderhoud. Tegelijk wordt deze voorziening, net als de andere voorzieningen, weer aangevuld met dezelfde bedragen als voorgaande jaar.

Naast het onderhoud van 'het groen' van de begraafplaats, worden er kosten gemaakt voor de gebouwen, de machines. De afschrijvingen zijn gebaseerd op aanschafwaarde en een aantal jaren gebruik.

Er zijn vier medewerkers in vaste dienst en verder maken we gebruik van inhuur van personeel voor het groenonderhoud.

*College van kerkrentmeesters van de Hervormde gemeente van Kralingen  
Maart 2018*