



Jaarrekening 2021

Deputaatschap Financiën en Beheer

30 juni 2022

Staat van baten en lasten 2021

B A T E N	Werkelijk 2021 %	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3.1 Quota kerken	97,8%	2.733.622	2.734.245	2.796.475
3.2 Extra bijdragen vanuit kerkverband	2,2%	60.743	46.000	54.109
3.3 Bijzondere baten	0,1%	1.453	0	20.532
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING	100%	2.795.818	2.780.245	2.871.116
L A S T E N				
4.1 Opleiding en archief	71,6%	2.002.122	2.006.000	1.984.589
4.2 Advies/ondersteuning plaatselijke kerken	21,5%	600.225	683.594	671.619
4.3 Kerk en recht	0,7%	18.245	31.444	15.174
4.4 Externe contacten	4,5%	126.439	140.709	120.173
4.5 Bestuur (administratie/financieel)	4,1%	115.375	163.175	232.228
TOTAAL BESTEED AAN DOELSTELLING	102%	2.862.406	3.024.922	3.023.783
BATEN -/- LASTEN	-2,4%	-66.588	-244.677	-152.667
Saldo financiële baten en lasten	-0,6%	-16.971	0	-946
RESULTAAT	-3,0%	-83.559	-244.677	-153.613
(Voorstel) resultaatverdeling				
Onttrekking/toevoeging Overige reserve		-72.267	-244.677	-129.682
Fonds vaste activa		-11.292	0	-11.647
Reserve Deputaatschap Ondersteuning classes, kerken en missionaire projecten (DO)		0		-12.284
		-83.559	-244.677	-153.613

Toelichting bij de Staat van baten en lasten 2021

In de Staat van baten en lasten zijn de lasten ingedeeld naar vijf rubrieken van samenhangende werkzaamheden.

Op de Generale Synode van Goes zijn op 28 november 2020 de budgetten vastgesteld voor de jaren 2021 t/m 2023. Volgens artikel 90, besluit 2 en bijlage 7-2 zijn voor een aantal gezamenlijke kosten van GKv en NGK afspraken gemaakt over de verdeling van deze kosten. Deze verdeling is:

(*) verdeling op basis van ledenaantal (in 2021, GKv 77,3 %; NGK 22,7 %),

(**) verdeling op basis van 50%/50%.

Voor zover er kosten gemaakt zijn, zijn deze bij de (*)-aangemerkte posten verrekend met de NGK-kerken. Gezien het soms lage bedrag is dit niet altijd als aparte regel verantwoord in de Staat van baten en lasten.

Daarnaast wordt ook bij de andere deputaatschappen/commissies samengewerkt met de NGK-kerken. Hierbij wordt een gedeelte van de kosten doorberekend aan de NGK-kerken op basis van specifieke afspraken.

B A T E N

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
3.1 Quota kerken, overzicht budgetten			
Te vragen quotum vanuit opstelling budgetten	2.734.245	2.734.245	2.800.785
Correcties (n.a.v. opgaven aantal leden)	-623	0	-4.310
	2.733.622	2.734.245	2.796.475

De Generale Synode van 2020 heeft voor de jaren 2021-2023 de jaarlijkse budgetten vastgesteld voor de verschillende deputaatschappen/taken. Het overzicht van 2021 is weergegeven in bijlage 1.

In 2020 en 2021 is het quotum € 30 per belijdend lid en € 15 per dooplid.

Het quotum wordt vastgesteld per kerklid volgens de opgave van 1 oktober van het jaar ervoor.

3.2 Extra bijdragen vanuit het kerkverband

Collecten/bijdragen Evangelie en Moslims	60.743	46.000	54.109
--	---------------	---------------	---------------

De bijdrage voor Evangelie en Moslims wordt jaarlijks, buiten het reguliere quotum om, gevraagd van de plaatselijke kerken. Het verzoek is € 0,40 per kerklid of een collecte hiervoor te bestemmen.

3.3 Bijzondere baten

Royalties Geref. Kerkboek	508		2.386
Gelden bij opheffing PS	945		5.500
UWV, vergoeding uitkering	0		12.646
	1.453	0	20.532

L A S T E N

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
4.1 OPLEIDING EN ARCHIEF			
110 Theologische Universiteit (kashoudend)			
Budget aan Theologische Universiteit	1.800.000	1.800.000	1.784.832
120 Bureau Studiefinanciering (kashoudend)			
Budget aan Bureau Studiefinanciering	70.000	70.000	51.000
Toelichting bij 110 en 120			
Dit betreft de afdracht van het budget aan deputaatschappen die hun eigen financiële administratie voeren. Na afloop van een driejarige Generale synode begrotingsperiode wordt berekend welke gelden niet gebruikt of benodigd waren voor de specifieke doelstelling. Deze gelden vloeien in principe terug naar de reserves van Deputaten Financiën en Beheer.			
130 Kosten deput. Archief- en DocumentatieCentrum, ADC			
Personeelskosten	106.225	98.000	100.355
Bestuur-/accountants-/kantoorkosten	6.513	11.000	8.580
Afschrijvingen	11.292	12.000	11.647
Huisvestingskosten	7.330	18.000	10.115
Kosten archiefwerk/projecten	25.953	36.000	28.234
Baten			
Bijdrage NGK	-25.000	-25.000	-10.000
Bijdragen kerken archivering	-191	-14.000	-174
	132.122	136.000	148.757
Personeel in 2021 op loonlijst TU-Kampen 1,32 FTE (2020 1,32 FTE).			
4.1 TOTAAL OPLEIDING EN ARCHIEF	2.002.122	2.006.000	1.984.589

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2 ADVIES/ONDERSTEUNING PLAATSELIJKE KERKEN	€	€	€
210 Toerustingscentrum Kerkpunt (kashoudend)			
Budget aan opvolger van	370.000	370.000	
* Diaconaal Steunpunt, Generaal Diaconaal Deputaatschap			91.174 2.303
* Praktijkcentrum en * Nederl. Geref. Toerusting (vanuit NGK)	p.m. 370.000	p.m. 370.000	317.592 p.m. 411.069
Hierbij geldt ook de toelichting zoals genoemd bij 110 en 120.			
220 Steunbehoevende kerken en missionaire initiatieven			
Classis Appingedam	0		12.284
Stichting Groot Den Haag	40.000		40.000
Missionair project Beverwaard	24.000		14.980
Huis van Vrede, Utrecht	0		25.000
Z.G.E.B. Gent	43.025		46.817
Pioniersgemeente IJsselstein	0		5.000
Bijdragen missionair initiatief en website kerkverlating	0		3.000
Kosten deputaten	2.144		1.943
	109.169	182.000	149.024
Netwerk missionaire expertise	29.311	30.000	30.813
	138.480	212.000	179.837
De kosten van 'netwerk missionaire expertise' betreft personeelskosten van de samenwerkingsovereenkomst met Verre Naasten.			
230 Steunpunt Liturgie			
Personeelskosten	29.859		27.212
Overige kosten	248		2.051
Opbrengst publicaties	-3.509		-1.739
	26.598	26.400	27.524
Personeel in 2021 op loonlijst 0,38 FTE (2020 0,38 FTE). Vanaf 1 januari 2022 worden de werkzaamheden (en de medewerker) overgenomen door Kerkpunt. Het budget van Steunpunt liturgie zal vanaf die datum ook worden overgemaakt aan Kerkpunt.			
235 Eredienst	(*)	543	2.783
240 Predikantszaken		1.596	3.300
244 Cie. Herstructurering predikantszaken	(*)	0	773
248 Open Poorten (doorstroming predikanten)	(*)	0	1.546
260 Kosten deput. Pastoraat voor doven/slechthorenden			
Personeels-/pensioen- en woonlasten	83.878		77.899
Reis-/communicatie-/overige declaraties	4.841		4.455
Reis-/vergaderkosten deputaten/overig	1.422		2.300
Baten			
Bijdrage NGK	-27.656		-32.586
	62.485	63.700	52.068
260 Studiedeputaatschap homoseksualiteit	(*)	523	3.092
			771
4.2 TOTAAL ADVIES/ONDERST. PLTS.KERKEN	600.225	683.594	671.619
4.3 KERK EN RECHT			
310 Kerkrecht		2.500	310
330 Hoger Beroep		4.000	1.676
340 Seksueel misbruik in kerkelijke relaties	(*)	1.164	3.092
345 Meldpunt Seksueel misbruik		15.446	17.760
352 Commissie van beroep predikantszaken		0	1.000
356 Interkerkelijke Commissie Geschiloplossing (ICG), eerder Advies en Bijstand	(*)	377	1.546
360 Commissie Verzoening en recht (contacten met kerkleden)	(*)	108	1.546
			0
4.3 TOTAAL KERK EN RECHT	18.245	31.444	15.174

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4 EXTERNE CONTACTEN	€	€	€
410 Contact en eenheid (eerder Kerkelijke eenheid)	2.084	14.000	2.955
415 Lidmaatschap Raad van Kerken (*)			
Contributie Raad van Kerken	8.750		0
Doorberekening aan NGK	-1.986		0
	6.764	11.595	0
420 Betrekkingen buitenlandse kerken (BBK)			
Lidmaatschap ICRC (in 2021 van 2020 en 2021)	15.462	8.000	0
Sectie 1 beleid/hulpverlening	187	5.750	805
Sectie 2 Afrika, Zuid-Amerika, Spaans-/Portugeestalige landen	384	4.600	230
Sectie 3 Europa, Noord-Amerika en Oceanië	118	6.050	97
Sectie 4 Azië	644	8.500	1.124
Algemene kosten	22.264	22.100	48.135
Doorberekening aan NGK	-614	0	0
	38.445	55.000	50.391
430 Kerk en overheid	17.927	13.650	12.540
440 Geestelijke Verzorging militairen (*)	476	464	178
450 Bijdrage aan Stichting Evangelie en Moslims			
Personeelskosten	540		542
Afdracht aan Stichting Evangelie en Moslims	60.203		53.567
	60.743	46.000	54.109

Volgens besluit van de Generale Synode is de jaarlijkse afdracht aan de Stichting Evangelie en Moslims in de jaren 2021 t/m 2023 € 46.000. Dit wordt via een jaarlijkse collecte/quotumadvies separaat aan de plaatselijke Gkv-kerken gevraagd bij te dragen.

4.4 TOTAAL EXTERNE CONTACTEN	126.439	140.709	120.173
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

4.5 BESTUUR (administratie/financieel)

510 Kosten Financiën en Beheer (F&B)			
Personeelskosten	17.428		19.637
Reis-/vergaderkosten deputaten	620		162
Accountantskosten	6.846		4.725
Kantoor-/automatiseringskosten	3.572		3.447
Websitekosten	480		385
	28.946	30.500	28.356
515 Regiegroep synode (Gkv/NGK) (*)			
Personeels-/reis-/overige kosten	3.850		6.910
Doorberekening aan NGK	-822		0
	3.028	27.055	6.910
530 Werkgroep Administratieve ondersteuning (WAO) (*)			
Personeelskosten	20.041		13.125
Reis-/vergader-/kantoorkosten deputaten	747		271
Eénmalige kosten vervanging handboek kerken	0		33.346
Website-/informatiebeheer	31.108		25.213
Doorberekening aan NGK	-3.632		
	48.264	67.368	71.955
Personeel in 2021 op loonlijst 0,82 FTE (2020 1,08 FTE).			
535 Generale Synode/Landelijke Vergadering kosten (**)			
Personeelskosten	2.655		107.218
Reis-/vergaderkosten synodeleden	27.243		163.311
Apparatuur, netwerk, kantoormiddelen	0		2.864
Informatie kerkleden-Public Relations	3.405		9.740
Giften	-650		-1.335
Doorberekening aan NGK	-33.449		-51.474
	-796		230.324
Reserveringen	35.933	35.933	-105.317
	35.137	35.933	125.007


In een driejarige periode, in dit geval 2021 t/m 2023, wordt jaarlijks een bedrag opgenomen voor de vergadering van de Generale Synode. In het laatste jaar van deze driejarige periode volgt de vrijval van het nog niet uitgegeven bedrag in de eerste twee jaar voor deze doelstelling.

550 Commissie integratie (*)	0	2.319	0
4.5 TOTAAL BESTUUR (administratie/financieel)	115.375	163.175	232.228

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
5.1 Saldo financiële baten en lasten			
Rentebaten/-lasten	-15.423	0	517
Bankkosten	-1.548	0	-1.463
	-16.971	0	-946

Bijlage 1, overzicht budgetten voor deputaatschappen 2021

In januari 2021 is op onderstaande wijze de toewijzing van de budgetten voor de verschillende deputaatschappen gecommuniceerd met de plaatselijke kerken.

Deputaatschap Financiën en Beheer GKV				
 Gereformeerde Kerken in Nederland		Gereformeerde Kerken in Nederland Deputaatschap Financiën en Beheer Postbus 499, 8000 AL Zwolle Bank: NL45 RABO 0159 1527 71 E-mail: administratie@gkv.nl		
		2020	2021	%
1. Opleiding en archief				
110 Theologische Universiteit	1.784.832	1.800.000		19,75
120 Bureau Studiefinanciering	144.000	70.000		0,77
130 Archief en Documentatie	136.000	136.000		1,49
	2.064.832	2.006.000	67,3%	22,01
2. Advies/ondersteuning plaatselijke kerken				
210 Toerustingscentrum (vervolg Diac.Steunp., NGT en Praktijkcentrum)	421.092	370.000		4,06
220 Steunbehoevende kerken en missionaire initiatieven	221.000	212.000		2,32
230 Steunpunt Liturgie	30.000	26.400		0,29
235 Eredienst	0	2.783		0,03
240 Predikantszaken	2.500	3.300		0,04
244 Cie. herstructurering Predikantszaken	0	773		0,01
248 Open Poorten/Advies en Bijstand (doorstroming predikanten)	2.000	1.546		0,02
250 Dovenpastoraat	85.000	63.700		0,70
270 Studie homoseksualiteit	4.000	3.092		0,03
.. M/V in de kerk/ambt	6.834	0		
	772.426	683.594	22,9%	7,50
3. Kerk en recht				
310 Kerkrecht	4.500	2.500		0,03
330 Hoger Beroep	4.000	4.000		0,04
340 Seksueel Misbruik in kerkelijke relaties	5.200	3.092		0,03
345 Meldpunt Seksueel Misbruik	16.700	17.760		0,20
352 Commissie van Beroep Predikantszaken	500	1.000		0,01
356 Cie. ICG (Interkerkelijke Commissie Geschiloplossing)	0	1.546		0,02
360 Cie. Verzoening en recht (contacten met kerkleden)	0	1.546		0,02
	30.900	31.444	1,1%	0,35
4. Externe contacten				
410 Contact en Eenheid	10.000	14.000		0,15
415 Lidmaatschap Raad van Kerken	0	11.595		0,13
420 Betrekking Buitenlandse Kerken	92.000	55.000		0,60
430 Relatie Kerk en Overheid	12.838	13.650		0,15
440 Geestelijke Verzorging Militairen	2.970	464		0,01
450 Evangelie en Moslims (extra collecte/bijdrage)	p.m.	p.m.		
	117.808	94.709	3,2%	1,04
5. Bestuur (administratie/financieel)				
510 Financiën en Beheer	29.550	30.500		0,33
515 Regiegroep GKV/NGK	45.000	27.055		0,30
530 Administratieve Ondersteuning	85.700	67.368		0,74
535 Synode- en LV-kosten	45.000	35.933		0,39
550 Cie. Integratie	0	2.319		0,03
	205.250	163.175	5,5%	1,79
	3.191.216	2.978.922	100%	32,69
Vermindering Centrale Algemene Reserve (CAR)	-390.431	-244.677		-2,69
Totaal budget / quotum huidige systematiek	2.800.785	2.734.245		30,00
Berekend quotum aan de kerken 2021				
	aantal leden			quotum
Aantal belijdende leden / quotum per belijdend lid	71.967	2.159.010		30,00
Aantal doopleden / quotum per dooplid	38.349	575.235		15,00
Totaal aantal leden per 1 oktober 2020 / quotum	110.316	2.734.245		