



Jaarrekening 2022

Deputaatschap Financiën en Beheer

14 juni 2023

Staat van baten en lasten 2022

B A T E N	Werkelijk 2022	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	%	€	€	€
3.1 Quota kerken	97,6%	2.687.876	2.693.655	2.733.622
3.2 Extra bijdragen vanuit kerkverband	2,3%	62.055	46.000	60.743
3.3 Bijzondere baten	0,1%	3.119	0	1.453
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING	100%	2.753.050	2.739.655	2.795.818
L A S T E N				
4.1 Opleiding en archief	73,3%	2.017.297	2.021.000	2.002.122
4.2 Advies/ondersteuning plaatselijke kerken	22,5%	619.841	683.594	600.225
4.3 Kerk en recht	0,6%	16.781	31.444	18.245
4.4 Externe contacten	5,2%	142.399	142.100	126.439
4.5 Bestuur (administratie/financieel)	6,0%	165.650	167.963	115.375
TOTAAL BESTEED AAN DOELSTELLING	108%	2.961.968	3.046.101	2.862.406
BATEN -/- LASTEN	-7,6%	-208.918	-306.446	-66.588
Saldo financiële baten en lasten	-0,4%	-11.089	0	-16.971
RESULTAAT	-8,0%	-220.007	-306.446	-83.559
(Voorstel) resultaatverdeling				
Onttrekking/toevoeging Overige reserve		-208.762	-306.446	-72.267
Fonds vaste activa		-11.245	0	-11.292
Reserve Deputaatschap Ondersteuning classes, kerken en missionaire projecten (DO)		0		0
		-220.007	-306.446	-83.559

Toelichting bij de Staat van baten en lasten 2022

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 2021 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 2022, 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 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
3.1 Quota kerken, overzicht budgetten			
Te vragen quotum vanuit opstelling budgetten	2.693.655	2.693.655	2.734.245
Correcties (n.a.v. opgaven aantal leden)	-5.779	0	-623
	2.687.876	2.693.655	2.733.622

De Generale Synode van 2020 heeft voor de jaren 2021-2023 de jaarlijkse budgetten vastgesteld voor de verschillende deputaatschappen/taken. Het overzicht van 2022 is weergegeven in bijlage 1.

In 2021 en 2022 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	62.055	46.000	60.743
--	--------	--------	--------

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	327		508
Gelden bij opheffing PS	0		945
Overige baten	2.792		0
	3.119	0	1.453

L A S T E N

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
4.1 OPLEIDING EN ARCHIEF			
110 Theologische Universiteit (kashoudend)			
Budget aan Theologische Universiteit	1.800.000	1.800.000	1.800.000
120 Bureau Studiefinanciering (kashoudend)			
Budget aan Bureau Studiefinanciering	85.000	85.000	70.000
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	106.203	98.000	106.225
Bestuur-/accountants-/kantoorkosten	5.656	11.000	6.513
Afschrijvingen	11.245	12.000	11.292
Huisvestingskosten	11.149	18.000	7.330
Kosten archiefwerk/projecten	24.044	36.000	25.953
Baten			
Bijdrage NGK	-26.000	-25.000	-25.000
Bijdragen kerken archivering	0	-14.000	-191
	132.297	136.000	132.122
Personeel in 2022 op loonlijst TU-Kampen 1,32 FTE (2021 1,32 FTE).			
4.1 TOTAAL OPLEIDING EN ARCHIEF	2.017.297	2.021.000	2.002.122

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2 ADVIES/ONDERSTEUNING PLAATSELIJKE KERKEN	€	€	€
210 Toerustingscentrum Kerkpunt (kashoudend)			
Budget aan opvolger van Diaconaal Steunpunt, Praktijkcentrum en Nederl.Geref.Toerusting (NGT)	370.000	370.000	370.000
	370.000	370.000	370.000
Hierbij geldt ook de toelichting zoals genoemd bij 110 en 120.			
220 Steunbehoevende kerken en missionaire initiatieven			
Missionair project Beverwaard	11.667		24.000
Stichting Groot Den Haag	40.000		40.000
Z.G.E.B. Gent	40.000		43.025
GKv Axel, reservering missiefonds panden Gent	27.726		0
Rotterdam ZO Hill	6.000		0
UMA, project Iraanse werker	10.000		0
Voormalige classis Zutphen, afronding missiefonds Licht	-27.726		0
Missieprojecten, -subsidies	20.193		0
Kosten deputaten	1.077		2.144
	128.937	182.000	109.169
Netwerk missionaire expertise	30.381	30.000	29.311
	159.318	212.000	138.480
De kosten van 'netwerk missionaire expertise' betreft personeelskosten van de samenwerkingsovereenkomst met Verre Naasten.			
230 Steunpunt Liturgie			
Personeelskosten	0		29.859
Overige kosten	0		248
Opbrengst publicaties	0		-3.509
Quotum naar Kerkpunt	26.400		0
	26.400	26.400	26.598
Personeel in 2022 op loonlijst Kerkpunt 0,38 FTE (2021 loonlijst landelijk kerkverband 0,38 FTE). Vanaf 1 januari 2022 zijn de werkzaamheden (en de medewerker) overgenomen door Kerkpunt.			
235 Eredienst (*)	346	2.783	543
240 Predikantszaken	1.981	3.300	1.596
244 Cie. Herstructurering predikantszaken (*)	0	773	0
248 Open Poorten (doorstroming predikanten) (*)	0	1.546	0
260 Kosten deput. Pastoraat voor doven/slechthorenden			
Personeels-/pensioen- en woonlasten	85.408		83.878
Reis-/communicatie-/overige declaraties	5.773		4.841
Reis-/vergaderkosten deputaten/overig	1.233		1.422
Baten			
Bijdrage NGK	-33.573		-27.656
	58.841	63.700	62.485
270 Studiedeputaatschap homoseksualiteit (*)	2.955	3.092	523
4.2 TOTAAL ADVIES/ONDERST. PLTS.KERKEN	619.841	683.594	600.225
4.3 KERK EN RECHT			
310 Kerkrecht	51	2.500	210
330 Hoger Beroep	171	4.000	940
340 Seksueel misbruik in kerkelijke relaties (*)	450	3.092	1.164
345 Meldpunt Seksueel misbruik	15.500	17.760	15.446
352 Commissie van beroep predikantszaken	0	1.000	0
356 Interkerkelijke Commissie Geschiloplossing (ICG), eerder Advies en Bijstand (*)	609	1.546	377
360 Commissie Verzoening en recht (contacten met kerkleden) (*)	0	1.546	108
4.3 TOTAAL KERK EN RECHT	16.781	31.444	18.245

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4 EXTERNE CONTACTEN	€	€	€
410 Contact en eenheid (eerder Kerkelijke eenheid)	4.132	14.000	2.084
415 Lidmaatschap Raad van Kerken (*)			
Contributie Raad van Kerken	15.375		8.750
Doorberekening aan NGK	-3.505		-1.986
	11.870	11.595	6.764
420 Betrekkings buitenlandse kerken (BBK)			
Lidmaatschap en vergadering ICRC (in 2021 van 2020 en 2021)	11.697	10.000	15.462
Sectie 1 beleid/hulpverlening	2.827	3.750	187
Sectie 2 Afrika, Zuid-Amerika, Spaans-/Portugeestalige landen	9.181	2.500	384
Sectie 3 Europa, Noord-Amerika en Oceanië	0	3.850	118
Sectie 4 Azië	7.799	8.500	644
Algemene kosten	16.491	36.500	22.264
Doorberekening aan NGK	-2.465	-10.100	-614
	45.530	55.000	38.445
430 Kerk en overheid	18.323	13.650	17.927
440 Geestelijke Verzorging militairen (*)	489	1.855	476
450 Bijdrage aan Stichting Evangelie en Moslims			
Personeelskosten	580		540
Afdracht aan Stichting Evangelie en Moslims	61.475		60.203
	62.055	46.000	60.743

Volgens besluit van de Generale Synode is de jaarlijkse afdracht aan de Stichting Evangelie en Moslims in de jaren 2022 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	142.399	142.100	126.439
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

4.5 BESTUUR (administratie/financieel)


510 Kosten Financiën en Beheer (F&B)			
Personeelskosten	18.386		17.428
Reis-/vergaderkosten deputaten	218		620
Accountantskosten	8.142		6.846
Kantoor-/automatiseringskosten	3.614		3.572
Websitekosten	366		480
	30.726	31.650	28.946
515 Regiegroep synode (GKv/NGK) (*)			
Personeels-/reis-/overige kosten	31.357		3.850
Doorberekening aan NGK	-7.118		-822
	24.239	31.693	3.028
530 Werkgroep Administratieve ondersteuning (WAO) (*)			
Personeelskosten	36.965		20.041
Reis-/vergader-/kantoorkosten deputaten	1.571		747
Eénmalige kosten vervanging handboek kerken	5.823		0
Website-/informatiebeheer	31.736		31.108
Doorberekening aan NGK	-3.632		-3.632
	72.463	66.368	48.264
Personeel in 2022 op loonlijst 0,82 FTE (2021 0,82 FTE).			
531 Commissie belijdende kerk (*)			
Reis-/vergaderkosten	2.689		
Doorberekening aan NGK	-400		
	2.289	0	0
535 Generale Synode/Landelijke Vergadering kosten (**)			
Personeelskosten	17.232		2.655
Reis-/vergaderkosten synodeleden	37.538		27.243
Apparatuur, netwerk, kantoormiddelen	223		0
Informatie kerkleden-Public Relations	1.742		3.405
Giften	-1.306		-650
Doorberekening aan NGK	-16.850		-33.449
	38.579		-796
Mutatie reservering	-2.646	35.933	35.933
	35.933	35.933	35.137

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.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
550 Commissie integratie (*)	0	2.319	0
4.5 TOTAAL BESTUUR (administratie/financieel)	165.650	167.963	115.375
5.1 Saldo financiële baten en lasten			
Rentebaten/-lasten	-9.761	0	-15.423
Bankkosten	-1.328	0	-1.548
	-11.089	0	-16.971

Bijlage 1, overzicht budgetten voor deputaatschappen 2022

In januari 2022 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 KAKU 0119 152 / 1 E-mail: administratie@gkv.nl		
		2021	2022	%
1. Opleiding en archief				
110	Theologische Universiteit	1.800.000	1.800.000	20,05
120	Bureau Studiefinanciering	70.000	85.000	0,95
130	Archief en Documentatie	136.000	136.000	1,51
		2.006.000	2.021.000	67,4%
2. Advies/ondersteuning plaatselijke kerken				
210	Toerustingscentrum (vervolg Diac.Steunp., NCT en Praktijkcentrum)	370.000	370.000	4,12
220	Steunbehoevende kerken en missionaire initiatieven	212.000	212.000	2,36
230	Steunpunt Liturgie	26.400	26.400	0,29
235	Eredienst	2.783	2.783	0,03
240	Predikantszaken	3.300	3.300	0,04
244	Cie. herstructurering Predikantszaken	773	773	0,01
248	Open Poorten/Advies en Bijstand (doorstroming predikanten)	1.546	1.546	0,02
260	Dovenpastoraat	63.700	63.700	0,71
270	Studie homoseksualiteit	3.092	3.092	0,03
		683.594	683.594	22,8%
3. Kerk en recht				
310	Kerkrecht	2.500	2.500	0,03
330	Hoger Beroep	4.000	4.000	0,04
340	Seksueel Misbruik in kerkelijke relaties	3.092	3.092	0,03
345	Meldpunt Seksueel Misbruik	17.760	17.760	0,20
352	Commissie van Beroep Predikantszaken	1.000	1.000	0,01
356	Cie. ICG (Interkerkelijke Commissie Geschiloplossing)	1.546	1.546	0,02
360	Cie. Verzoening en recht (contacten met kerkleden)	1.546	1.546	0,02
		31.444	31.444	1,0%
4. Externe contacten				
410	Conitact en Eentheid	14.000	14.000	0,16
415	Lidmaatschap Raad van Kerken	11.595	11.595	0,13
420	Betrekking Buitenlandse Kerken	55.000	55.000	0,61
430	Relatie Kerk en Overheid	13.650	13.650	0,15
440	Geestelijke Verzorging Militairen	464	1.855	0,02
450	Evangelie en Moslims (extra collecte/bijdrage)	p.m.	p.m.	p.m.
		94.709	96.100	3,2%
5. Bestuur (administratie/financieel)				
510	Financiën en Beheer	30.500	31.650	0,35
515	Regiegroep GKv/NGK	27.055	31.693	0,35
530	Werkgroep Administratieve Ondersteuning (WAO)	67.368	66.368	0,74
535	Synode- en LV-kosten	35.933	35.933	0,40
550	Commissie Integratie	2.319	2.319	0,03
		163.175	167.963	5,6%
		2.178.922	3.000.101	100%
Vermindering Centrale Algemene Reserve (CAR)		-244.677	-306.446	3,41
Totaal budget / quotum huidige systematiek		2.734.245	2.693.655	30,00
Berekend quotum aan de kerken 2022				
		aantal leden		quotum
Aantal belijdende leden / quotum per belijdend lid		70.798	2.123.940	30,00
Aantal doopleden / quotum per dooplid		37.981	569.715	15,00
Totaal aantal leden per 1 oktober 2021 / quotum		108.779	2.693.655	