



Toelichting begroting 2026

Franeker, 25 november 2025.

Geachte lezer,

Bij deze ontvangt u de vastgestelde begroting voor het jaar 2026. Deze heeft een geraamd tekort van - € 123.649,--. De begroting is opgesteld conform de afspraken en regels van het bisdom en uitgaande van de situatie per 1 januari 2026.

Gelukkig zijn er verschillende ontwikkelingen in 2026 die naar verwachting een gunstig effect zullen hebben op het uiteindelijke resultaat. Ik noem de belangrijkste:

- Indien de verkoop van de kerken op Terschelling en in Sint Anna medio 2026 kan worden afgerond, vervalt een structurele onderhoudsreservering van € 41.000,-- per jaar.
- De huishoudelijke hulp op de pastorie wordt uitgevoerd door vrijwilligers i.p.v. een werknemer in dienst (een keuze van onze pastoor).
- De vacature voor een pastoraal werker zal naar verwachting voorlopig niet worden ingevuld, wat een maandelijkse besparing op loonkosten oplevert.

Op basis van deze factoren schat ik in dat het tekort uiteindelijk zal uitkomen op circa - € 44.000,--. De opbrengsten uit de verkoop van de genoemde kerken zullen als incidentele baten worden geboekt. Dit zal leiden tot een positief exploitatieresultaat. Maar dit resultaat is uiteraard niet structureel!

Kortom, 2026 markeert een belangrijk omslagpunt na vier jaar van investeren in structuur, het creëren van draagvlak en maken en uitvoeren van (gebouwen-)plannen. Tegelijkertijd realiseert het kerkbestuur, dat er ook in de jaren daarna nog uitdagingen liggen om te komen tot een structureel sluitende en normatieve begroting.

Heeft u vragen? Reageer via penningmeester@heiligejacobusparochie.nl

Met vriendelijke groet,

Clemens van der Zwet

Vicevoorzitter en penningmeester a.i.

Begroting van de parochie
Gevestigd te
Begrotingsjaar

Heilige Jacobus de Meerdere Parochie
Franeke
concept 2026

EXPLOITATIE

Opbrengsten

Bijdragen parochianen

- kerkbijdragen
- collecten (exclusief collecten derden)
- stipendia
- overige bijdragen parochianen
- Totaal bijdragen parochianen

Opbrengsten uit bezittingen en beleggingen

- opbrengsten uit onroerende zaken
- opbrengsten uit aandelen en obligaties
- opbrengsten uit banktegoeden
- overige opbrengsten uit bezittingen en beleggingen
- Opbrengsten uit bezittingen en beleggingen

Opbrengsten begraafplaatsen

Functionele inkomsten

Incidentele baten

Opbrengst collecten derden

Totaal opbrengsten

Kosten

Persoonskosten

- in loondienst
- niet in loondienst
- overige persoonskosten
- Totaal persoonskosten

Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024
€ 135.000	€ 125.000	€ 139.907
€ 20.000	€ 17.000	€ 23.689
€ 12.000	€ 6.000	€ 12.265
€ 38.500	€ 26.000	€ 44.139
€ 205.500	€ 174.000	€ 220.000
€ 110.000	€ 77.000	€ 110.052
€ 1.000	€ 1.000	€ -
€ 8.000	€ 5.000	€ 945
€ -	€ 32.000	€ 6.000
€ 119.000	€ 115.000	€ 116.997
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ 2.500	€ 2.500	€ 7.503
€ 3.000	€ 3.000	€ 3.176
€ 330.000	€ 294.500	€ 347.676
€ 103.032	€ 99.300	€ 38.216
€ -	€ -	€ 4.477
€ 43.500	€ 39.500	€ 22.199
€ 146.532	€ 138.800	€ 64.892

<u>Kosten onroerend goed</u>	
- onderhoudskosten	
- overige kosten onroerend goed	
Totaal kosten onroerend goed	
<u>Kosten begraafplaatsen</u>	
- onderhoudskosten	
- overige kosten	
Totaal kosten begraafplaatsen	
<i>Rente en kosten van schulden en fondaties</i>	
Tussentelling kosten (transport)	

	€	107.000	€	101.500	€	115.809
	€	82.167	€	76.900	€	25.891
	€	189.167	€	178.400	€	141.700
	€					
	€	1.000	€	-	€	1.104
	€	3.000	€	-	€	59
	€	4.000	€	-	€	1.163
	€					
	€	2.500	€	1.750	€	2.422
	€	342.199	€	318.950	€	210.177

Begroting van de parochie
Gevestigd te
Begrotingsjaar

Heilige Jacobus de Meerdere Parochie	
Franeker	
concept 2026	

EXPLOITATIE (vervolg)

Tussentelling kosten (transport)	
Kosten eredienst	
Kosten pastoraal	
Verplichte/vrijwillige bijdragen (excl. collecten derden)	
Afdracht collecten derden	
Beheerskosten	
Incidentele lasten	
Totaal kosten	

Totaal opbrengsten van de parochie
Totaal kosten van de parochie
Exploitatiesaldo

Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024
€ 342.199	€ 318.950	€ 210.177
€ 15.250	€ 12.500	€ 17.295
€ 16.500	€ 7.500	€ 11.222
€ 43.000	€ 38.000	€ 34.981
€ 3.000	€ 3.000	€ 3.176
€ 33.700	€ 32.400	€ 36.135
€ -	€ -	€ -70
€ 453.649	€ 412.350	€ 312.916
€ 330.000	€ 294.500	€ 347.676
€ 453.649	€ 412.350	€ 312.916
€ -123.649	€ -117.850	€ 34.760

Begroting van de parochie
Gevestigd te
Begrotingsjaar

Heilige Jacobus de Meerdere Parochie		
Franeker		
concept 2026		

EXPLOITATIE (genormaliseerd)

Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024
----------------	----------------	-------------------

Opbrengsten

Opbrengsten van parochianen	€	205.500	€	174.000	€	220.000
Opbrengsten uit vermogen (exclusief verhuurde panden)	€	119.000	€	115.000	€	116.997
Overige opbrengsten	€	2.500	€	2.500	€	7.503
Totaal opbrengsten	€	327.000	€	291.500	€	344.500

Kosten

Persoonskosten	€	146.532	€	138.800	€	64.892
Kosten ontroerend goed	€	189.167	€	178.400	€	141.700
Overige kosten	€	114.950	€	92.150	€	103.148
Totaal kosten	€	450.649	€	409.350	€	309.740

Genormaliseerd exploitatiesaldo	€	-123.649	€	-117.850	€	34.760
---------------------------------	---	----------	---	----------	---	--------

Beoordeling in procenten (opbrengsten = 100%)

Opbrengsten

Opbrengsten van parochianen	59,7%	59,7%	63,9%
Opbrengsten uit vermogen (exclusief verhuurde panden)	34,5%	39,5%	34,0%
Overige opbrengsten	0,7%	0,9%	2,2%
Totaal opbrengsten	94,9%	100,0%	100,0%

Normatieve kosten

Persoonskosten	44,8%	47,6%	18,8%
Kosten onroerend goed	57,8%	61,2%	41,1%
Overige kosten	35,2%	31,6%	29,9%

27,5 - 32,5%
37,5 - 42,5%
27,5 - 32,5%

Totaal kosten t.o.v. totaal opbrengsten	137,8%	140,4%	89,9%
---	--------	--------	-------

Normatief exploitatiesaldo	-42,9%	-40,4%	10,1%
----------------------------	--------	--------	-------