

Verantwoording over het huishoudboekje van de PGB over het jaar 2021

Inleiding

Hiermee informeren wij u namens het College van Kerkrentmeesters (CvK) over de financiële gang van zaken in 2021. We beperken ons daarbij tot de hoofdlijnen. Als u de volledige jaarrekening met toelichting wilt ontvangen, dan mailen we deze graag naar u toe. Indien u een geprinte versie wenst, dan sturen we die en we kunnen ook mondeling of telefonisch e.e.a. nader toelichten.

Inmiddels zijn de stukken gecontroleerd door onze accountant (Kantoor der Kerkelijke Administraties) en is de jaarrekening vastgesteld in de Algemene Kerkenraad.

Formeel kunt u tot uiterlijk tot 4 juli bezwaar maken tegen deze jaarrekening bij de scribe van de Algemene Kerkenraad.

Heeft u vragen of opmerkingen, aarzel dan niet om contact op te nemen met:

Klaas Groenendijk: penningmeester_CvK@pknbarendrecht.nl of 0653 244 696

Thijs Bosloper: 2e_penningmeester_CVK@pknbarendrecht.nl of 0650 485 247

Samenvatting

Het totale resultaat, het verschil tussen inkomsten en uitgaven binnen onze kerk, komt uit op ruim € 31.000 negatief. Dit is € 135.000 gunstiger dan het verwachte resultaat in de begroting (€ 166.000 negatief).

Dat dit gunstiger uitvalt, heeft grotendeels te maken met een andere en lagere bezetting van het pastoraat, waarvoor € 93.000 minder is uitgegeven dan begroot.

Het negatieve resultaat ad. € 31.000 zal worden afgeboekt van het vermogen van de kerk.

PGB resultatenrekening 2021	Begroting	Realisatie	Vershil
Baten			
Door te zenden collecten en giften	2.500	852	-1.648
Opbrengsten levend geld	603.083	649.234	46.151
Opbrengsten onroerende zaken	74.000	116.025	42.025
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	9.835	4.820	-5.015
Totaal Baten	689.418	770.931	81.513
Lasten			
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.500	852	1.648
Kosten beheer, administratie en archief	28.200	16.651	11.549
Kosten overige eigendommen en inventarissen	0	18.345	-18.345
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	38.800	23.998	14.802
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	398.250	305.832	92.418
Rentelasten/bankkosten	7.700	10.102	-2.402
Salarissen en vergoedingen	182.000	199.515	-17.515
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.000	41.249	1.751
Kosten kerkelijke gebouwen	229.891	209.971	19.920
Totaal Lasten	930.341	826.515	103.826
Operationeel resultaat	-240.923	-55.584	185.339
Incidentele baten	40.000	223.000	183.000
Incidentele lasten	0	-668	-668
Resultaat verslagjaar	-200.923	166.748	367.671
Reserves/fondsen toevoegingen	0	-205.418	-205.418
Reserves/fondsen onttrekkingen	34.750	7.440	-27.310
Totaal Mutaties best.reserves/-fondsen	34.750	-197.978	-232.728
Resultaat t.i.v. reserve pastoraat/exploitatietekort	-166.173	-31.230	134.943

Baten

Wij zijn blij te kunnen melden dat de begrote inkomsten ruimschoots zijn gerealiseerd. Dit ondanks de (gedeeltelijke) sluiting van de kerkgebouwen vanwege corona. De opbrengsten uit de Vaste

Vrijwillige Bijdragen (VVB), uit de Oogstcollecte en de kerkcollecten samen waren ruim 7% hoger dan begroot.

De opbrengsten uit onroerende zaken vielen ook mee door meer inkomsten uit de verhuur van kerken en bijgebouwen, van parkeerruimte en van de pastorie aan de Schaatsbaan.

Lasten

Gebouwen

De uitgaven voor onze kerkelijke gebouwen zijn een belangrijke kostenpost. We hebben in 2021 aan het reguliere onderhoud 9% minder uitgegeven dan begroot.

Verder waren de uitgaven, ten laste van de voorziening "Groot onderhoud gebouwen", aanzienlijk lager dan oorspronkelijk begroot (totaal € 26.000 in plaats van € 110.000). Mede door de coronacrisis zijn diverse werkzaamheden nog niet uitgevoerd. In de kosten en dus in het resultaat hebben we wel het voorziene € 110.000 verwerkt, maar daarvan is € 84.000 nog niet uitgegeven.

Belangrijk is om te vermelden dat veel uitgaven, die te maken hebben met het in stand houden van de Dorpskerk worden gefinancierd uit bijdragen door acties van de Stichting Vrienden van de Dorpskerk en uit fondsen van overheid en particulieren ter in stand houding van monumenten.

Pastoraat

De uitgaven voor pastoraat waren flink lager dan begroot. Dit door een combinatie van factoren waaronder de predikantsvacature in de Dorpskerk. De tijdelijke vervangers konden minder tijd besteden aan het pastoraat in de Dorpskerk-gemeente. Gelukkig is inmiddels in deze vacature voorzien.

Overige uitgaven

De kosten voor kerkelijke activiteiten waren 30% lager dan begroot, mede omdat er opnieuw een aantal kerkelijke activiteiten niet door konden gaan.

Vermogensstaat

Vermogensstaat PGB jaarrekening 2021	Saldo 2020 na realisatie	Realisatie 2021	Saldo 2021 na realisatie
ONROERENDE GOEDEREN (PASTORIEËN)			
Pastorieën	1.485.000	183.000	1.668.000
EIGEN VERMOGEN			
Algemene reserve	750.430	0	750.430
Bestemmingsreserves	3.274.825	147.430	3.422.255
Bestemmingsfondsen	233.967	19.319	253.286
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.259.222	166.749	4.425.971
VOORZIENINGEN			
Voorziening onderhoud gebouwen	899.202	92.703	991.905
Voorziening externe begeleiding AK	4.523		4.523
TOTAAL VOORZIENINGEN	903.725	92.703	996.428
TOTAAL EIGEN VERMOGEN EN VOORZIENINGEN	5.162.947	259.452	5.422.399

Pastorieën (onroerend goed) € 1.668.000

Sinds 2020 worden ook onze pastorieën als onroerende goederen vermeld in onze vermogensstaat. Dit op basis van de WOZ-waarden. Het verschil met vorig jaar is dus de stijging van de WOZ met € 183.000 tot een totaal bedrag van € 1.668.000. Dit noemen we Herwaarderingsreserve pastorieën. Deze herwaarderingsreserve valt onder de bestemmingsreserves.

De waarde van de kerkgebouwen en de ontmoetingsruimtes worden niet opgenomen. Dit heeft vooral te maken met de administratieve voorwaarden waaraan we binnen de Protestantse Kerk moeten voldoen.

Algemene reserve € 750.430

Binnen de Algemene reserve bevinden zich nog enkele doelreserves. Dit zijn bedragen die door de Algemene kerkenraad zijn bestemd voor een bepaald doel, zoals opbouw jeugdwerk ad. € 30.000 en extra pastoraat ad € 20.000.

Bestemmingsreserves € 3.422.255

Een belangrijk onderdeel van deze reserves is de Bestemmingsreserve pastoraat/exploitatietekort van € 1.668.770. Het bedrag wordt verlaagd met optredende verliezen, dit jaar was dat dus het verlies van € 31.000. Eigenlijk zou dit bedrag gewoon kunnen worden opgenomen in de Algemene reserve, maar vanwege administratieve voorschriften moet dit bedrag apart worden vermeld en is eveneens opgenomen onder de bestemmingsreserves.

Verder wordt de hiervoor genoemde waarde van de pastorieën van € 1.668.000 opgenomen onder deze bestemmingsreserves.

Naast de bestemmingsreserve pastoraat worden hier bedragen opgenomen, waaronder het Wijkfonds Carnisse Haven, die zijn geschonken met een bepaalde bestemming maar nog niet zijn uitgegeven.

Bestemmingsfondsen € 253.286

Aan deze bedragen kan door de wijkgemeenten zelf een bestemming worden gegeven, uiteraard in samenspraak met de Algemene Kerkenraad en het College van kerkrentmeesters.

Voorziening Groot onderhoud gebouwen € 991.905

De verwachte onderhoudskosten voor de komende jaren zijn opgenomen in een overzicht van verwacht groot onderhoud. Deze voorziening zorgt ervoor dat we niet in één jaar worden geconfronteerd met relatief grote onderhoudskosten aan één van onze gebouwen.

Als vermeld, we zijn graag tot nadere toelichting bereid!

Klaas Groenendijk en Thijs Bosloper, namens het College van Kerkrentmeesters