

Verslag van het college van kerkrentmeesters

Voorwoord en toelichting jaarrekening 2023

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld via het rapportagesysteem FRIS (Financieel Rapportage en Informatie Systeem) in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN, zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generaal College voor Behandeling Beheerszaken. Dit college houdt toezicht op de vermogensrechtelijke aangelegenheden van de protestantse gemeenten.

de balans en aan de hand hiervan krijgt u inzicht in de vermogenspositie van onze kerk. Daarna volgt een overzicht van de baten en lasten met een gedetailleerd en transparant overzicht van de opbrengsten en kosten van onze kerk over het jaar 2023.

Onzekerheden

De laatste jaren zijn onzekerheden over toekomstige ontwikkelingen, gebeurtenissen, inkomsten en kosten sterk toegenomen en daardoor is het begroten veel moeilijker geworden. Het gevolg is een aanmerkelijk groter verschil tussen een aantal begrote en werkelijke inkomsten en kosten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Resultaat

Ten opzichte van de begroting waren de opbrengsten vrijwillige bijdragen, collecten, giften en rommelmarkt/veiling fors hoger en opbrengsten uit zaalverhuur aanzienlijk lager. De kosten van energie en dan met name gas, kerkelijk werkers, kerkdiensten/kerkelijke activiteiten waren fors lager dan begroot en de kosten voor verzekeringen, onderzoek toekomst van onze gebouwen, inventaris en hulpdiensten pastoraat hoger. Door meevallende opbrengsten en sterk lagere kosten is het operationele resultaat over 2023 positief uitgekomen op € 8.179, wat een prachtig resultaat is t.o.v. de zeer sombere begroting Dankzij o.a. de ruimhartige financiële bijdragen van veel gemeenteleden in combinatie met alle vrijwilligersinzet en o.a. de zeer forse daling ten opzichte van de begrote energielasten is onze financiële positie in 2023 niet verslechtert en kunnen we onze belangrijke taken blijven vervullen en nieuwe plannen blijven maken. Een oprecht hartelijk “dank jullie wel” is daarom op zijn plaats.

Baten:

De totale baten zijn bijna 6 1/2 % hoger dan begroot (+ € 17.500). De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

1. Bij de kerkelijke verenigingsgebouwen is bij het maken van de begroting 2023 rekening gehouden met een bijdrage van Voedselbank Haarlemmermeer voor het wekelijks gebruik van de ontmoetingsruimte en grote zaal als uitdeelpunt van de voedselpakketten. Door omstandigheden is dit uitgesteld naar 2024. Ook waren er minder concerten en condoleances dan begroot. De opbrengsten uit zaalverhuur is daarom fors lager dan begroot (**Kerkelijke verenigingsgebouwen/Zaalverhuur** - € 7.400). De netto opbrengsten buffet zijn lager dan begroot door hogere inkooprijzen als gevolg van de inflatie (**buffet** - € 1.555).
2. Bij de Vrijwillige Bijdragen is bij het maken van de begroting 2023 rekening gehouden met een extra daling van 5 % omdat er met ingang van 2023 bij de reguliere actie Kerkbalans geen inzameling meer plaatsvindt voor het College van Diakenen. Zij hebben hiervoor in mei 2023 een, financieel succesvolle, eigen actie georganiseerd. Ook is er toen rekening mee gehouden dat door de hoge inflatie en stijgende energiekosten gemeenteleden mogelijk minder zouden gaan bijdragen. In tegenstelling tot de verachte daling zijn de inkomsten verrassend met ruim 4 % gestegen. Dankbaar en blij zijn we met deze hogere geefbereidheid. (**Vrijwillige Bijdragen** + € 9.200).
3. De opbrengsten van collecten in kerkdiensten zijn minder gedaald dan verwacht. Dit komt mede door de niet begrote opbrengsten van twee Ontmoetingsdiensten, een huwelijkscollecte en een extra avonddienst (**Collectes** + € 2.460).

4. De giften zijn hoger dan begroot door een eenmalige gift van een gemeentelid groot € 5.000. Deze gift moet in overeenstemming met de wens van de gever besteed worden aan de toekomstige pastorale ondersteuning en is daarom toegevoegd aan de al eerder gevormde bestemmingsreserve Toekomstige Pastorale Ondersteuning (**Giften** + € 3.135).
 5. De opbrengsten Kerkblad zijn de vrijwillige bijdragen van gemeenteleden voor ons kerkblad RankNieuws. We zijn dankbaar dat het aantal bijdragen en het gemiddeld bedrag is gestegen ten opzichte van voorgaande jaren (**Kerkblad** + € 815).
 6. De opbrengst rommelmarkt en veiling heeft alle verwachting overtroffen. Wat zijn we trots op de rommelmarktcommissie en vele vrijwilligers die zich hiervoor inzetten en wat zijn we blij met alle bezoekers (**Overige opbrengsten levend geld** + € 9.300).
 7. Onder de incidentele baten is als belangrijkste post de toename van het vermogen (werkkapitaal) van de rommelmarkt verantwoord (**Incidentele baten** + € 1.340).
- Protestantse gemeente De Rank te Nieuw-Vennep**

Uitgaven:

De totale uitgaven zijn maar liefst 10 % lager dan begroot (- € 34.350). De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

1. De overige kosten kerkelijke gebouwen (vallend onder niet-monumentale kerkgebouwen) zijn hoger dan begroot door de niet begrote kosten verbonden aan een financieel haalbaarheidsonderzoek door een extern bureau dat een hulpmiddel moet zijn om goed onderbouwde keuzes te kunnen maken over de toekomst van onze kerkelijke gebouwen (**overige kosten** + € 3.080).
2. Het uitgaven voor onderhoud orgel zijn hoger dan begroot door noodzakelijk herstel zwelkastapparaat van het kerkorgel (**orgels** + € 785) en de uitgaven landerijen zijn hoger dan begroot door de hieronder geboekte niet begrote vervanging en herstel verlichting fietsenstalling (**Landerijen** + € 875).
3. Onverwachte aanschaf, vervanging en onderhoud van installaties en inventarissen (o.a. nieuwe boiler, koffiemokken, brandblustoestellen, reparatie koffiemachine) zorgen voor hogere uitgaven dan begroot (**installaties en inventarissen** + € 1.645).
4. De kosten energie en water (vallend onder Kerkelijke verenigingsgebouwen) zijn maar liefst 57 % lager dan begroot. Het is ons nog gelukt om na afronding van de begroting 2023 een nieuw vast energiecontract voor 2023 af te sluiten tegen een fors gastarief. Begroot voor gas was € 57.500 en door het nieuwe contract daalde dit naar € 32.600 gebaseerd op een verbruik van 15.000 m3. Door investeringen in het eerste kwartaal 2023 in een nieuw regelsysteem voor de centrale verwarming en het alleen verwarmen van onze gebouwen tijdens het gebruik van de zalen op een gemiddeld lagere temperatuur is het gasverbruik in 2023 nog lager uitgekomen dan begroot (12.400 m3) en de totale kosten van energie daardoor daalden naar € 23.200 (**Kosten energie en water** - € 30.500). Van het positieve resultaat terug levering stroom dankzij de zonnepanelen is € 4.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve energietransitie.
5. De post hulpdiensten bij overige kosten pastoraat zijn hoger dan begroot door de niet begrote inzet bijstand in het pastoraat vanaf 1-10-2023 (**Hulpdiensten** + € 2.065).
6. Bij kerkelijk werkers was voor het hele jaar 2023 inzet kerkelijk werker begroot voor 18 uur per week. De kerkelijk werker heeft echter besloten om het per 1 september 2023 aflopende tijdelijke contract niet te verlengen en daarom zijn de werkelijke kosten ruim 25 % lager dan begroot (**Kerkelijk werkers** - € 13.020).

Liquide middelen, voorzieningen en reserves

De liquide middelen zijn licht gestegen van ruim € 388.000 per 31-12-2022 naar bijna € 394.000 per 31-12-2023. Van deze liquiditeit is bestemd voor de:

1. -bestemmingsreserve toekomstige pastorale ondersteuning € 30.000;
2. -de continuïteitsreserve € 120.000;
3. -bestemmingsreserve toekomst gebouwen € 10.000;
4. -bestemmingsreserve energietransitie € 20.000;
5. -de voorziening groot onderhoud gebouwen ruim € 102.000.

Passend bij de wens van veel gemeenteleden zijn we erin geslaagd om door overheveling vanuit de continuïteitsreserve en een eenmalige gift van een gemeentelid de bestemmingsreserve

toekomstige pastorale ondersteuning te laten groeien naar een robuust bedrag van € 30.000. Een deel van de toekomstige pastorale kosten komen dan ten laste van deze reserve. Hierdoor kunnen we meerdere jaren, naast Ds. Gert v.d. Meeberg, pastorale hulp "inhuren". Na bovengenoemde reserveringen en voorzieningen blijft er een "vrij" beschikbare liquiditeit over van ongeveer € 112.000, waarin is begrepen het vermogen van de Rommelmarkt en G.J.V van respectievelijk € 7.200 en € 874.

Gezien de perspectieven geschetst in de meerjarenraming 2024-2031 verwachten we voor de komende jaren oplopende financiële tekorten, waardoor we naar verwachting een groot deel van deze "vrij" beschikbare liquiditeit nodig zullen hebben om deze tekorten op te kunnen vangen.

Dank

Hartelijk dank aan onze administrateur Jaap Brouwer. Hij is de spil in het nauwkeurig verwerken van alle mutaties in onze financiële administratie.

Tot slot

Ontkerkelijking en vergrijzing van ons ledenbestand zal de komende jaren leiden tot een daling van de opbrengsten uit de vrijwillige bijdragen en in mindere mate van de collecte opbrengsten. Een gevolg zal ook zijn dat minder gemeenteleden inzetbaar zullen zijn als vrijwilliger voor de vele activiteiten. Naast de hierboven genoemde "vrij" beschikbare liquiditeiten zit het overgrote deel van ons vermogen "vast" in de "stenen" en grond.

Op initiatief van het College van Kerkrentmeesters en in vervolg op de gemeenteavond van 23 november 2023 heeft de kerkenraad inmiddels besloten om in 2024 binnen de gemeente aan de slag te gaan met de gespreksonderwerpen "Pastoraat" en "Hoe willen we kerk zijn". Het College van Kerkrentmeesters is met een extern bureau in gesprek over de mogelijkheden op langere termijn van het kerkgebouw en ons zalencentrum. Mogelijk dat dit bureau ons kan helpen bij het maken van een objectieve en weloverwogen keuze ten aanzien van de toekomst van onze gebouwen.

Omzien naar elkaar is belangrijk. In liefde er voor elkaar zijn, naar elkaar luisteren, elkaar respecteren, steunen, troosten en bemoedigen en bovenal met elkaar in gesprek blijven. Deel uitmaken van een geloofsgemeenschap is ook niet vrijblijvend, **SAMEN zijn we verantwoordelijk**. Daarom hopen en verwachten we dat zoveel mogelijk gemeenteleden betrokken zijn. Jong en oud inzet toont en zijn of haar talenten inzet voor de kerk. Ga eens na waar jouw talenten liggen, waar je veel plezier aan beleeft **en wees welkom!**

Han Warning, penningmeester