

Samenvatting jaarrekening 2021

Saldo jaarrekening 2021

De begroting 2021 ging uit van een nadelig resultaat van € 27.000; de jaarrekening eindigt op een negatief saldo van afgerond € 44.000. Dit bedrag wordt onttrokken aan onze algemene reserve.

Saldo jaarrekening 2021 - exploitatie

We moeten dit saldo echter bezien in het totaal van de financiële bewegingen die het gevolg zijn van het project Werk aan de Kerk. Onderstaande tabel laat zien dat we – wanneer de cijfers geschoond zijn van alle incidentele elementen – niet ver af zitten van de begroting. Dus met onze exploitatie blijven we redelijk in lijn met de verwachtingen en de meerjarenramingen.

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	€ 8.600	€ 10.701	€ 13.207
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	€ 17.046	€ 17.266	€ 19.294
Opbrengsten levend geld	€ 87.500	€ 84.501	€ 87.575
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	€ -	€ 2.566	€ 3.848
Totaal baten A	€ 113.146	€ 115.034	€ 123.924
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 22.000	€ 21.833	€ 22.187
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	€ 1.500	€ -	€ -
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	€ 98.000	€ 96.599	€ 93.857
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	€ 3.250	€ 2.593	€ 4.689
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	€ 6.550	€ 6.752	€ 6.866
Salarissen en vergoedingen	€ 4.000	€ 2.996	€ 2.149
Kosten beheer, administratie en archief	€ 4.400	€ 5.385	€ 4.970
Rentelasten/bankkosten	€ 300	€ 1.800	€ 590
Totaal lasten A	€ 140.000	€ 137.958	€ 135.308
Operationeel (genormaliseerd) resultaat (A)	€ -26.854	€ -22.924	€ -11.384

Toelichting op de jaarrekening 2021

Baten

Aan de batenkant zien we enerzijds hogere opbrengsten voor de onroerende zaken (vooral huur pastorie en kerk,) anderzijds een lagere opbrengst levend geld (Kerkbalans en collecten.)

Als subsidie is nog geboekt een bijdrage uit het Restauratiefonds.

Per saldo hebben we ca. € 2.000 meer ontvangen dan begroot.

Lasten

Op de meeste posten is iets minder uitgegeven dan begroot. Helaas werden we wel geconfronteerd met rentekosten over onze liquide middelen, terwijl we daar voorheen rente ontvingen. Al met al sluit het totaal aan lasten ca. € 2.000 lager dan verwacht.

Resultaat

Met € 2.000 meer aan baten en € 2.000 minder aan lasten is het resultaat ca. € 4.000 minder ongunstig dan de begroting voorspelde.

Toelichting reserves

Eigen vermogen - Reserves

De omvang van de algemene reserve nam af met ruim € 43.000 als gevolg van het negatieve resultaat van deze jaarrekening. Stand nu € 910.000. Daarmee heeft onze algemene reserve de omvang van de waarde van de pastorie en kan dus niet worden ingezet voor investeringen of dergelijke.

Er is een reserve Herwaardering gemaakt waarop de gestegen WOZ-waarde van de pastorie (met een bedrag van € 49.000) is geboekt.

De reserve Masterplan nam met € 157.000 af met de kosten voor het project Werk aan de Kerk, maar werd voor een deel weer aangevuld met de ontvangen subsidies en bijdragen voor datzelfde project, ten bedrage van € 91.000. Stand nu: € 288.000.

Zonder mutaties zijn gebleven de reserve Instandhouding predikantsplaats ad € 50.000 (gevormd na een legaat met die bestemming) en de reserve Continuïteit ad € 300.000.

Onze reservepositie lijkt rooskleurig, maar als we ons realiseren dat een deel in 2022 wordt opgesoupeerd voor het project Werk aan de kerk, dat een heel groot deel alleen maar de tegenwaarde is van de pastorie en daardoor niet liquide te maken, dan resteert uiteindelijk een bedrag van tussen de € 300.000 en € 400.000 euro. Met de geprognosticeerde negatieve resultaten in de meerjarenbegroting is er alle reden zorgvuldig te kijken naar onze toekomst.

Toelichting voorzieningen

Voorzieningen worden aangemerkt als 'vreemd vermogen.' Reden is dat een voorziening slechts wordt gevormd voor uitgaven die onontkoombaar zijn. Ze zijn daarom alleen inzetbaar voor het doel waarvoor ze in het leven zijn geroepen en kunnen niet vrij worden besteed.

Vreemd vermogen – Voorzieningen

De voorziening Restauratie/Groot onderhoud kerkgebouw ad € 143.000 nam af met € 6.000. Oorzaak zijn de kosten voor het indienen van een aanvraag voor het verkrijgen van een BRIM/SIM subsidie. Die aanvraag is helaas afgewezen.

De voorziening Bouwkundige aanpassingen kerkgebouw ad € 202.000 is nog niet benut, maar moet worden ingezet binnen het huidige project Werk aan de kerk.

De voorziening Gebrandschilderde ramen ad € 224.000 nam af met € 155.000 vanwege de voortgang van dit werk, maar werd deels weer aangevuld met € 15.000 door de opbrengst van acties.

De voorziening Renovatie/Verduurzaming Lichtkring en pastorie ad € 100.000 is nog niet benut. Voorzien is beide panden te moderniseren en te verduurzamen, maar de plannen worden pas concreet na afronding van het huidige project Werk aan de kerk.

Besturen en werken in 2021

Het jaar 2021 was in meerdere opzichten pittig. De kerkenraad en het college van kerkrentmeesters werden geschokt door het overlijden van mw. De Pijper-Kruiswijk, tot dan de secretaris binnen het CvK. Daarbij kwam het abrupte vertrek van de scribe die zich niet kon vinden in de lijn van de kerkenraad. Met de vacatures die er toch al waren noopte dat tot opnieuw een herschikking van taken en functies. De hoop is erop gevestigd dat de verkiezingen van begin 2022 een broodnodige aanvulling zullen opleveren in de bezetting van de ambten.

Het project Werk aan de Kerk kwam goed op stoom. Doel is (kort gezegd) het kerkgebouw meer een gezicht en een plek te geven in het dorp. Een kernteam - bestaande uit vrijwilligers, aangevuld met vertegenwoordigers uit de kerkenraad – zorgde voor de aansturing en afstemming van de alle activiteiten. Daaronder het voortdurend overleg met de architect en de aannemers en het coördineren van alle teams met vrijwilligers die taken hadden op het gebied van de inrichting, van communicatie, van fondsenwerving en dergelijke. Om kosten te besparen werd en wordt een aanzienlijk deel van het werk gedaan door vrijwilligers uit de gemeente. De kerkenraad is dankbaar dat zovelen zich met zoveel elan inzetten voor een mooi resultaat.

Het project zorgde dat we geen gebruik konden maken van ons eigen kerkgebouw. Ochtendiensten werden gehouden in het cultureel centrum; voor de avonddiensten mochten we gebruik maken van de Gereformeerde kerk. In combinatie met alle maatregelen rond corona leverde dat een situatie op die soms het uiterste vergde van de creativiteit en inschikkelijkheid van kerkenraad, vrijwilligers en kerkgangers.

Project Werk aan de Kerk

Begonnen met een ontvangen legaat (uitsluitend te besteden aan gebrandschilderde ramen) is een project gestart waarbij niet alleen de ramen werden aangepakt, maar waarbij het interieur van de kerk eveneens aan een kritische blik werd onderworpen. Een projectplan voorziet in het

multifunctioneler maken van het gebouw, zodat het een functie krijgt voor het dorp. Ook het aspect duurzaamheid krijgt aandacht. Het totale plan kent een kostenplaatje van ca. € 1,6 miljoen.

De administratie van het project wordt buiten de reguliere exploitatie gehouden; de kosten komen ten laste van een voorziening of een reserve. Daardoor is uit de jaarrekening niet direct duidelijk welke geldstromen gemoeid zijn met het project Werk aan de Kerk. Daarom hier een overzicht naar de stand van eind 2021, op hoofdlijn.

Kosten	Begroot	Werkelijk
Gebrandschilderde ramen	500.000	270.000
Overige aanpassingen ramen	125.000	104.000
Bouwkundige aanpassingen kerk	991.000	212.000
	1.616.000	586.000
Dekking		
Legaat	495.000	495.000
Subsidies en bijdragen incl. toezeggingen	561.000	593.500
Eigen middelen	560.000	
	1.616.000	1.088.500

Door allerlei acties in de eigen gemeente is aanvullend nog ca. € 35.000 opgehaald.

Besturen en werken in 2021

Het jaar 2021 was in meerdere opzichten pittig. De kerkenraad en het college van kerkrentmeesters werden geschokt door het overlijden van mw. De Pijper-Kruiswijk, tot dan de secretaris binnen het CvK. Daarbij kwam het abrupte vertrek van de scriba die zich niet kon vinden in de lijn van de kerkenraad. Met de vacatures die er toch al waren noopte dat tot opnieuw een herschikking van taken en functies. De hoop is erop gevestigd dat de verkiezingen van begin 2022 een broodnodige aanvulling zullen opleveren in de bezetting van de ambten.

Het project Werk aan de Kerk kwam goed op stoom. Doel is (kort gezegd) het kerkgebouw meer een gezicht en een plek te geven in het dorp. Een kernteam - bestaande uit vrijwilligers, aangevuld met vertegenwoordigers uit de kerkenraad – zorgde voor de aansturing en afstemming van de alle activiteiten. Daaronder het voortdurend overleg met de architect en de aannemers en het coördineren van alle teams met vrijwilligers die taken hadden op het gebied van de inrichting, van communicatie, van fondsenwerving en dergelijke. Om kosten te besparen werd en wordt een aanzienlijk deel van het werk gedaan door vrijwilligers uit de gemeente. De kerkenraad is dankbaar dat zovelen zich met zoveel elan inzetten voor een mooi resultaat.

Het project zorgde dat we geen gebruik konden maken van ons eigen kerkgebouw. Ochtendiensten werden gehouden in het cultureel centrum; voor de avonddiensten mochten we gebruik maken van de Gereformeerde kerk. In combinatie met alle maatregelen rond corona leverde dat een situatie op die soms het uiterste vergde van de creativiteit en inschikkelijkheid van kerkenraad, vrijwilligers en kerkgangers.

Toekomst

Mét de 'nieuwe' kerk en het besef dat de voortgaande krimp het einde markeert van een kerk-zijn op de traditionele manier, heeft de kerkenraad zich beraden op de toekomst. Hoewel er nog geen vastomlijnd plan ligt voor de komende jaren heeft de kerkenraad het verlangen uitgesproken tot een verdergaande samenwerking met de Gereformeerde Kerk, zonder zich nu al vast te kunnen leggen op de wijze waarop dit verlangen gestalte moet krijgen. Dit zal een proces worden van onderzoeken, proeven, geduld, inspiratie, vasthoudendheid en vooral de wil om binnen de dorpskern van betekenis te zijn. Wat daarvan de uitkomst zal zijn ligt in Gods hand.