

## Toelichting jaarrekening 2022.

### **A. Exploitatierkening**

#### **1. Algemeen**

De tijd vliegt en weer is er een financieel jaar afgesloten. Het is altijd een spannend en bijzonder moment hoe het uiteindelijke resultaat zal zijn. Zijn de doelstellingen gehaald en, ook niet onbelangrijk, is het jaar ook in financieel opzicht naar tevredenheid verlopen?

Terugblikkend kan worden vastgesteld dat, na een lange periode van beperkingen vanwege de coronapandemie, de kerkelijke activiteiten weer op gang zijn gekomen. Met uitzondering van de maand januari konden ook de kerkdiensten weer worden gehouden. Een reden om ook daarvoor dankbaar te zijn.

Bijgevoegd is de verkorte versie van de jaarrekening 2022 met daarbij de cijfers van de begroting en de jaarrekening 2021. In onderstaande toelichting hopen wij de meest opvallende verschillen toe te lichten en te verduidelijken.

Er was een tekort geraamd van € 33.085,00. Het is uitgekomen op € 16.891,00. Los van hier en daar opgetreden mee- en tegenvallers aan de inkomsten- en uitgavenkant is dat grotendeels dankzij een legaat van een oud-gemeentelid.

#### **2. Baten**

##### 2.1 Baten onroerende zaken (80)

De verhuur van Ons Centrum/kerkzaal kwam weer opgang. Een gelukkige bijkomstigheid was dat de gemeente Hollands Kroon gedurende een aantal maanden van Ons Centrum (2 dagen per week) gebruik heeft gemaakt t.b.v. Burgerzaken. Op 9 september werd ook het Monumentenweekend er gehouden. Hierdoor kwam de opbrengst uit op € 7.261,50. Waarvan € 4.875,00 van de gemeente.

Voor de pastorie wordt van de Centrale Kas van de PKN een gemiddelde woonbijdrage ontvangen. In 2022 totaal € 8.135,00. De kosterswoning was 9,5 maand verhuurd. Opbrengst € 8.550,00.

Verwacht was aan huuropbrengsten € 20.235,00 te ontvangen; er is € 23.497,00 binnengekomen. Een meevaller van € 3.712,00.

Mede door de verhuuractiviteiten en een bijdrage van de Diaconie in de kosten verband houdende met de ontmoetingsdiners bedroegen de inkomsten van de keuken € 1.069,00. Voor de uitgaven zie onder Lasten 3.2.

##### 2.2 Rentebaten (81)

Uit de liquidatie van de DSB bank werd alsnog een rente/rentevordering uitgekeerd van € 1.884,97. Hiermee is het dossier DSB definitief gesloten en is deze vervelende kwestie uiteindelijk goed afgelopen. Het bij deze bank destijds uitgezette geld is volledig gecompenseerd en feitelijk ook het tegoed aan rente, zij het in gedeelten.

De renteopbrengst uit eigen vermogen was in 2022 per saldo € 10,00 negatief.

##### 2.3 Bijdrage levend geld (83)

Aan VVB werd € 79.764,00 ontvangen en aan collectes € 7.769,00. Totaal € 87.533,00. Zowel de opbrengst VVB (+ € 1.119,00) als de opbrengsten van de collectes (+ € 1.519,00) was meer dan begroot. Een meevaller van € 2.638,00.

Aan giften werd € 1.685,00 ontvangen, € 185,00 meer dan geraamd.

Aan bijdragen voor de De Ontmoeting werd € 3.020,00 ontvangen. De kosten waren € 3.970,00 en staan vermeld onder 3. Lasten 3.7 (47). Kortom, op de De Ontmoeting moest € 950,00 worden bijgelegd.

Bij de start in 2006 telde onze gemeente 522 belijdende- en 367 doopleden, totaal 889 leden. Volgens ons kerkelijk bureau waren er op 31 december 2022 nog 439 leden, te weten 262 belijdende- en 177

doopleden. Al met al een afname van 49,38%. Het moge duidelijk zijn dat ook het financiële draagvlak van onze gemeente mede hierdoor steeds meer onder druk is komen te staan.

### **3. Lasten**

#### 3.1. Lasten kerkelijke gebouwen (40)

Voor het reguliere onderhoud aan het kerkgebouw, Ons Centrum, het orgel en de beide woningen was € 3.210,00 uitgetrokken. Uitgegeven is € 2.910,00. Opvallende uitgaven waren de kosten van het onderhoud en het herstel van een storing in de tijdsaanduiding van de torenklok (€ 1.077,00), een nieuwe buitensensor bij de achterdeur van de kerk (€ 610,00) en de onderhoudskosten (o.a badkamer) pastorie (€ 695,00).

Het was te verwachten dat de kosten voor het stroom- en gasverbruik hoger zouden uitvallen. Gerekend was op € 10.400,00. Met de afrekening in oktober, de daarna betaalde voorschotten en na aftrek van de terugontvangen energiebelaasting is het € 14.383,00 geworden of te wel € 3.983,00 meer (+38,30%).

Aan stroom en gas werd in het stookseizoen 2021-2022 resp. 8.712 kWh en 11.9227 m<sup>3</sup> verbruikt. Ten opzichte van de vorige periode was het stroomverbruik 278 kWh hoger en het gasverbruik 2.071 m<sup>3</sup> lager.

Aan verzekeringspremies werd totaal € 4.190,00 uitgegeven. Dat is ongeveer gelijk aan de raming. Het betreft de opstal-/brand-, woonhuis-, ongevallen-inzittenden- en aansprakelijkheidsverzekering.

Aan het hoogheemraadschap en de gemeente werd aan waterschapsbelaasting en OZB respectievelijk € 644,00 en € 810,00 voldaan. Totaal € 1.454,00. (Begroot € 1.375,00).

Na aftrek van de door de huurders van de kosterwoning betaalde bijdragen in de kosten voor het stroom- en gasverbruik resteert er helaas nog een bedrag van € 2.722,00. Een onvoorziene stijging van de energiekosten en een aantal maanden leegstand zijn hieraan debet. Mogelijk en hopelijk wordt bij de komende afrekening dit bedrag geheel of gedeeltelijk gerestitueerd.

Al met al komen de kosten voor kerkelijke gebouwen opgeteld neer op € 27.253,00. De raming was € 20.185,00. Een overschrijding hier van € 7.068,00.

#### 3.2. Overige kosten (on)roerende zaken en inventarissen (41)

De kosten voor beamer, beeld en geluid waren totaal € 675,00. Onder anderen voor een koptelefoon en het inprogrammeren van 2 microfoons.

Voor de inkoop van koffie, dranken enz. t.b.v. de keuken is € 1.459,00 uitgegeven. Verder nog voor de aanschaf van een aantal (82) schotels € 111,00. Zie ook onder 2. Baten 2.1 (80).

#### 3.3. Pastoraat (43)

De bezettings- en basisbijdrage aan de Centrale Kas van de PKN voor het predikantstraktement, inclusief de bijkomende vergoedingen, was totaal € 93.367,00. Doordat er van de bijdrage van 2020 € 2.746,00 werd gerestitueerd, bleven de kosten beperkt tot € 90.621,00. Aan onkostenvergoedingen werd € 733,00 uitbetaald.

De kosten voor de preekvoorziening waren € 4.071,00. Meerkosten € 271,00. Er gingen meer gastvoorgangers voor dan was begroot. Een gastvoorganger kostte in 2022 gemiddeld € 162,83.

De totale kosten van het pastoraat zijn € 2.600,00 meegevallen, dankzij voormelde restitutie.

#### 3.4. Lasten kerkdiensten, catechese etc. (44)

De directe kosten voor de kerkdiensten en kerkelijke activiteiten bleven beperkt tot de kosten voor liturgieën, liturgisch bloemschikkingen, licentie van liedboek Online, kerstnachtdienst, 2 Bijbels gewone taal en die van de vrijwilligersavond. Totaal € 903,00. Raming € 1.300,00.

Aan de jeugdraad werd voor het jeugdwerk de gebruikelijke jaarvergoeding van € 500,00 overgemaakt.

De kosten voor de tulpentocht van 30 april waren € 136,00. De Top2000-dienst van 29 december werd in samenwerking met de Stichting Muziekvrienden gehouden en leverde per saldo een positief bedrag op van € 100,00.

### 3.5. Verplichtingen/bijdragen andere organen (45)

De verplichte afdrachten voor het kerkrentmeesterlijk quotum (4,35% van de inkomsten over 2020) en aan de solidariteitskas (€ 5,00 per belijdend lid) wijken weinig af van de begroting.

### 3.6. Kosten beheer en administratie (47)

Het gaat hier om de kosten voor de kerkenraad, abonnementen, drukwerk, telefoon en internet, administratie, ledenregistratie, financiële administratie, controle jaarrekening, verzekeringen en website/publiciteit.

De kosten voor de De Ontmoeting waren € 3.970,00. Een editie van de De Ontmoeting heeft in 2022 gemiddeld € 358,53 gekost. Zie ook onder 2. Baten 2.3 (83).

### 3.7. Rentelasten/bankkosten (48)

Betreft de door de banken in rekening gebrachte kosten.

## **4. Incidentele baten.**

Van een oud-gemeentelid is een legaat van € 10.000,00 ontvangen. Na aftrek van de notariskosten resteert er € 9.950,00.

Volgens de richtlijnen van de PKN dient de WOZ-waarde van de pastorie en de kosterwoning in de balans te worden opgenomen. De t.o.v. van 2021 zijn deze verhoogd met totaal € 82.000,00. Dit bedrag is hier en onder Toevoeging bestemmingsfonds opgenomen.

## **5. Toevoegingen bestemmingsreserve/-fondsen.**

Zie hiervoor onder 4.

## **6. Resultaat**

Voorzien was een nadelig resultaat van € 33.085,00. Het is op € 16.891,00 uitgekomen. Weliswaar een meevaller, maar het is en blijft een tekort. Samenvattend is het positieve verschil van € 16.194,00 in hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Meevallers		
a. Legaat		€ 9.950,00
b. Huuropbrengsten		€ 3.712,00
c. Rente		€ 1.925,00
d. VVB, collectes, giften		€ 2.823,00
e. Pastoraat		€ 2.600,00
f. Keuken		€ 449,00
g. Onderhoud gebouwen en woningen		€ 300,00
h. Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten		€ 934,00
Tegenvallers		
i. Energiekosten		€ -3.983,00
j. Kosterwoning, energiekosten		€ -2.722,00
Totaal		€ 15.988,00

Het tekort van € 16.891,00 komt ten laste van de algemene reserve.

Zoals bekend zijn er vanaf 2006 structurele tekorten. Een enkele keer was er een meevaller te noteren. In het nieuwe beleidsplan voor de periode 2023-2026 is nu opgenomen dat het financiële beleid erop gericht zal zijn om tot een beheersbaar tekort te komen, waarbij in de toekomst de inkomsten en uitgaven beter in balans zijn. Voor zowel ons college c.q. kerkenraad als de gemeente wordt dat een grote uitdaging, gezien de exploitatie grotendeels bestaat uit verplichte uitgaven.

## **B. Balans**

De balans geeft de vermogenspositie van de gemeente per 31 december 2022 weer. Het negatieve resultaat van 2022 is in het saldo van de algemene reserve verwerkt.

Onder 00 onroerende zaken en 20 bestemmingsreserves en –fondsen is de herziening van de WOZ-waarde van de pastorie en kosterwoning opgenomen.

## **C. Voorziening nieuw liturgisch centrum.**

Van de bij de begroting 2021 rechtstreeks ten laste van de reserves/voorzieningen geplande uitgaven was het project vernieuwing van het liturgisch centrum nog niet afgerond.

De praktische realisering van het schetsontwerp 2016 is in de loop van 2021 opgepakt. Begin 2023 was het klaar en kon het in de kerkdienst van 12 februari in gebruik worden genomen.

Voor de financiering dient primair de voorziening nieuw liturgisch centrum (€ 5.461,35). Hiervan is voor de aankoop van materialen in 2021 € 393,25 afgeboekt en in 2022 nog eens € 3.231,96. Op 31 december was van deze voorziening nog € 1.836,14 over.

Voor de volledigheid kunnen we (onder voorbehoud) hieraan toevoegen dat in 2023, inclusief de aanpassing van het geluid en de verlichting, nog eens totaal € 8.017,69 is uitgegeven. De kosten vanaf 2016 bij elkaar opgeteld heeft het nieuwe liturgische centrum dan € 14.212,98 gekost. Bij de PKN zal een bijdrage uit Solidariteitskas worden aangevraagd. In principe was, onder voorbehoud, een bijdrage van maximum € 5.000,00 toegezegd. Mocht er ondanks deze bijdrage nog een tekort overblijven, dan zal daarvoor wellicht een financiële actie worden gehouden.

## **D. Tot slot.**

Zoals altijd kunt u voor vragen of aanvullende informatie bij ons college terecht. De volledige set van de jaarrekening 2022 ligt voor u als gemeentelid vanaf 3 mei gedurende één week ter inzage bij de voorzitter van het college, de heer S. Bruinsma, Texelstroom 23, 1771 HN te Wieringerwerf (telefoon 0227-602603).

Wieringerwerf, maart 2023

Het College van Kerkrentmeesters.