



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

TOELICHTING/VERANTWOORDING bij de RESULTATENREKENING 2023

Op daarvoor in aanmerking komende onderdelen uit de resultatenrekening

-

Opbrengsten onroerende zaken:

Werkelijke opbrengst € 12.628,00, begroot werd € 9.385,00.

Meeropbrengst wordt veroorzaakt door:

Verhuur kerkgebouw en zalen € 3.075,00 Begroot € 1.000,00 Meeropbrengst € 2.075,00

Verhuur Landbouwstraat 2a – € 7.200,00 Begroot € 7.200,00 –

Bijdrage Energie Landbouwstraat 2a € 2.100,00 Begroot € 935,00 – Meeropbrengst € 1.165,00

Opbrengsten levend geld:

Werkelijke opbrengst € 100.939,00, begroot werd € 90.382,00. Meeropbrengst wordt in grote mate veroorzaakt door:

- vaste vrijwillige bijdragen (VVB) € 6.912,00 meer dan begroot;
- collecten € 3.073,00 meer dan begroot;
- giften € 1.377,15 meer dan begroot, onder andere door giften bij overdracht kerkenbanken.

Opbrengsten subsidies en bijdragen:

Werkelijke opbrengst € 0,00, begroot werd € 12.933,00.

Pioniersproject Dorper Herbergh

Er werd in 2019 een gezamenlijk pioniersproject tussen PKN, Commissie van Welstand en de Protestantse Gemeente Julianadorp gestart. Het project zal in 2024 worden beëindigd i.v.m. ontbreken van een pionier en onvoldoende aanwas van bestuursleden en te klein aantal bestuursleden om taken te kunnen blijven uitoefenen.

In 2024 zal een eindafrekening van het project worden opgesteld.

In het jaar 2023 zijn geen subsidies aangevraagd ten behoeve van het pioniersproject.



Kosten kerkelijke gebouwen excl. Afschrijving:

Werkelijke kosten € 34.588,00 begroot werd € 70.909,00 (waarin € 40.000,00 voor ventilatiesysteem).

Toelichting op een aantal posten.

Werkelijke kosten onderhoud + dotatie aan onderhoudsvoorziening

(€ 6.085,00 + € 8.550,00 *) = totaal € 14.635,00, begroot werd € 8.220,00.

*)Toelichting bij dotatie onderhoudsvoorziening:

De voorziening groot onderhoud is t/m 2022 gebaseerd op het prijspeil van 2018.

Daarnaast heeft de toenemende vergrijzing invloed op de inzet bij werkzaamheden in eigen beheer en toenemende veiligheidsnormen, waardoor steeds meer gebruik gemaakt moet worden van dienstverlenende bedrijven.

Bij de voorziening is rekening gehouden met een investeringssom van € 157.742,00.

In verband met de toenemende prijsstijgingen is er in 2023 een update gemaakt van het onderhoudsplan en wordt rekening gehouden met een investeringssom van € 211.632,00.

Een prijsstijging van 34%.

Derhalve een toename van investeringssom met € 53.890,00

Op basis van de herziening naar het prijspeil 2023 zal er jaarlijks volgens het onderhoudsplan een bedrag ad € 8.550,00 moeten worden gereserveerd om langdurig aan de onderhoudsverplichtingen te kunnen voldoen. Het onderhoudsplan versie 2023 geeft aan dat per 31 december 2023 een voorziening nodig is van € 157.148,00.

Opties om tot aanvulling van de reserveringsrekening voorziening onderhoud over te gaan:

1. Eventueel een deel van het voordelig saldo aan het einde van het jaar toevoegen aan de reserveringsrekening totdat op termijn het benodigde saldo aanwezig is om aan de langdurige onderhoudsverplichtingen te kunnen voldoen. Voordelig saldo in het jaar 2023 bedraagt € 36.662,00 en naar verwachting zal ook het jaar 2024 sluiten met een voordelig saldo.
2. Een bedrag onttrekken uit de algemene reserve. Per 1 januari 2023 is in de algemene reserve aanwezig een bedrag ad € 470.007,00, te verhogen met een resultaatbestemming 2023.



3. Of een combinatie van toevoegen voordelig jaarsaldo aan de reserve en een onttrekking uit de algemene reserve. Een voorstel omtrent resultaatbestemming zal binnen het College van Kerkrentmeester worden voorbereid en ter goedkeuring aan de Algemene Kerkenraad worden voorgelegd.

Groot onderhoud:

(rechtstreeks geboekt ten laste van de "onderhoudsvoorziening" op de balans):

In 2023 is groot onderhoud uitgevoerd, te weten: renovatie gevelbekleding en dakbedekking, gevelreiniging en onderhoud achtertuin, waarvan een deel ten laste van de Voorziening groot onderhoud is geboekt.

Specificatie onttrekking onderhoudsvoorziening:

Gevelbekleding en renovatie	€ 5.548,00
Gevelreiniging en impregneren	€ 14.531,00
Onderhoud achtertuin	€ <u>3.276,00</u>
Totaal	€ <u>23.355,00</u>

Energie en water:

Werkelijke kosten € 16.210,54. Begroot werd € 19.200,00.

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen:

Werkelijke kosten € 5.836,00, begroot werd € 55.406,00 (waarin € 50.000,00 voor verbouwing).

Toelichting op een aantal posten.

Werkelijke kosten onderhoud € 2.888,00, begroot werd € 1.200,00.

De meerkosten worden veroorzaakt door een onvoorziene uitgaaf voor oplossen verstopping, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

Werkelijke kosten voor de herinrichting kerkzaal (stoelen) is een bedrag ad € 8.745,89 uitgegeven.

Dit bedrag is onttrokken uit de (balansrekening) voorziening voor stoelen.



Kosten Pastoraat respectievelijk diaconaal pastoraat:

Werkelijke kosten € 13.026,00, begroot werd € 32.792,00.

Toelichting op enkele posten:

Eigen predikanten:

Basisbijdrage € 326,00 In de begroting werd rekening gehouden met een bedrag ad € 25.545,00 i.v.m. invulling 50%-predikantsplaats gedurende 6/12 jaar. Minder uitgaven dan begroot € 25.219,00.

Overige kosten pastoraat:

Werkelijke kosten € 10.788,00, begroot werd € 5.447,00. Als gevolg van niet invullen van de 50%-predikantsplaats gedurende 6/12 van het jaar moest er een groter beroep worden gedaan bij de invulling van preekvoorziening en heeft geleid tot € 5.341,00 meer uitgaven.

Kerkelijk werkers:

Werkelijke uitgaven € 1.911,00, begroot werd € 1.800,00.

Dit betreft inhuur van een predikant in verband met de begeleiding gespreksgroepen en dienstverlening pastoraat in noodzakelijke situaties.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten:

Werkelijke kosten € 8.899,00 Begroot werd € 25.551,00

Toelichting op een aantal posten:

Kosten kerkdiensten en overige kosten kerkdiensten:

Werkelijke kosten € 1.036,00 + € 1.008,00 = € 2.044,00, begroot werd € 515,00 + € 206,00) =

€ 721,00. Meer uitgaven dan begroot € 1.323,00.

Hierin is begrepen:

- een aankoop avondmaal-schaal voor 50% tot een bedrag van € 415,00. Hierin is bij het samenstellen van de begroting niet voorzien.
- een toename van de buffetkosten in verband met het koffiedrinken na de kerkdiensten, waar bij het samenstellen van de begroting niet in kon worden voorzien.



Pioniersproject:

Werkelijke kosten € 1.777,00, begroot werd € 20,400,00.

De werkelijke kosten ad € 1.777,00 worden onttrokken uit de voorziening pioniersproject.

TOELICHTING/VERANTWOORDING bij de BALANS per 31 DECEMBER 2023

Op daarvoor in aanmerking komende onderdelen van de balans.

Balanspositie voorziening Onderhoudsreservering

Het saldo van de voorziening Onderhoudsreservering per 1 januari 2023 bedraagt € 102.000,00

Af: Onttrekkingen in 2023 voor groot onderhoud dak- en gevelbekleding,

tuinonderhoud en gevelreiniging € 23.355,00

€ 78.645,00

Bij: Jaardotatie 2023 aan de voorziening Onderhoudsreservering € 8.550,00

Saldo voorziening onderhoudsreservering per 31 december 2023 € 87.195,00

Benodigde reservering per 31 december 2023 € 157.148,00 minus aanwezige reservering € 87.195,00 = aanvullend te reserveren een bedrag ad € 69.953,00.

Balanspositie voorziening Herinrichting kerk

Het saldo van de voorziening Herinrichting kerk per 1 januari 2023

bedraagt € 10.810,00

Af: Onttrekking in 2023 voor aankoop stoelen € 8.746,00

Saldo voorziening Herinrichting kerk per 31 december 2023 € 2.064,00



Balanspositie voorziening Pioniersproject

Het saldo van de voorziening Pioniersproject per 1 januari 2023 bedraagt	€ 31.913,00
Af: Onttrekking in 2023 voor activiteiten en begeleiding	€ <u>1.777,00</u>
Saldo voorziening Pioniersproject per 31 december 2023	€ <u>30.137,00</u>

Balanspositie EIGEN VERMOGEN – Algemene reserve

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 1 januari	€ 470.007,00	€ 429.236,00
Mutatie van resultaatbestemming **)	€ <u>36.662,00</u>	€ <u>40.771,00</u>
Stand per 31 december	€ <u>506.669,00</u>	€ <u>470.007,00</u>

**)

Toename van het vermogen vanaf 1 januari 2022:

Resultaatbestemming 2022	€ 40.771,00
Resultaatbestemming 2023	€ <u>36.662,00</u>
Totaal toename in 2 jaar	€ <u>77.433,00</u>

Voorstel tot resultaatbestemming per 31-12-2023 – ten laste van de Algemene reserve:

Te verwerken in balanspositie 1 januari 2024:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Voorziening voor begeleiding predikant in opleiding | € 25.000,00 |
| 2. Toevoegen aan voorziening Onderhoudsreservering | € 45.000,00 |