



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Leiderdorp

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van College van Kerkrentmeesters

Toelichting resultaten ten opzichte van de begroting

Bij de vergelijking van de resultaten met de begroting maken we altijd onderscheid tussen de posten die we min of meer direct kunnen beïnvloeden en de overige posten. De uitkomst van wat we min of meer kunnen beïnvloeden noemen we het Operationeel Resultaat. Dit is uitgekomen op een **negatief** resultaat van iets meer dan € 100.000 terwijl begroot was op een negatief resultaat van ca. € 95.000. Dit is dus maar een klein verschil.

De kosten liggen voor 2024 vrijwel op het begrote bedrag. De inkomsten wijken daar ook niet veel van af, maar per abuis was de subsidie voor onderhoud van de Dorpskerk als bate begroot terwijl dat uitgesmeerd moet worden over de jaren. Wel is duidelijk te zien dat onze inkomsten uit bijdragen van onze kerkleden jaarlijks sterk afneemt. In 2024 is ong. € 20.000 minder aan bijdragen ontvangen dan in 2023.

De incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves zorgen er ieder jaar weer voor dat de staat van baten en lasten moeilijk te lezen is. In de begroting houden we alleen rekening met incidentele baten uit de beleggingen (€ 30.000) en wordt de geschatte opbrengst van de boekenmarkt/oud papier toegevoegd aan een bestemmingsreserve (€ 20.000) maar in de werkelijkheid zijn er veel meer van dit soort posten. Zo is het resultaat van onze beleggingen veel hoger uitgevallen dan gedacht. Los van de renten en dividenden was het resultaat op de beleggingen ong. € 150.000 positief. Hiermee wordt deels een beleggingsverlies uit het verleden goedge maakt en het dekt ook ons tekort op de lopende baten en lasten. Ook in 2024 hebben wij weer een aantal legaten mogen ontvangen die wij bestemmen voor bijzondere uitgaven, zoals voor verduurzaming van de gebouwen. Uit de bestemmingsreserves hebben we ruim € 38.000 besteed aan voorzetrampen in de Scheppingskerk en het Trefpunt. In 2025 zullen we ook in de Dorpskerk voorzetrampen laten plaatsen die we uit de bestemmingsreserves kunnen betalen.

Financieel beleid

Onze gemeente beschikt over een ruim eigen vermogen van ruim € 3,5 miljoen. Het is ook met bijna € 200.000 gestegen, hoofdzakelijk door de koerswinst op de beleggingen en ontvangst van legaten. In dit vermogen zit voor € 639.000 aan herwaardering door de gestegen waarden van de pastorie en het Trefpunt. Dit levert niet direct een rendement op. De rest van de liquide middelen

is grotendeels belegd in aandelenfondsen waarbij het beleid “defensief” is. We laten ons hierin adviseren door de Rabobank. Dankzij de opbrengsten uit dit vermogen kunnen we de tekorten op de lopende activiteiten nog dekken, maar dit wordt ieder jaar moeilijker.

Ongeveer € 200.000 van onze middelen is belegd in sociaal ethische fondsen van Triodos en Oikocredit. Dit levert wel een sociaal rendement op, maar vrijwel geen financieel rendement. Als kerk vinden wij het onze morele plicht ook op deze manier bij te dragen aan onze medemens ver weg.

Voor het groot onderhoud van onze gebouwen hebben we een voorziening beschikbaar van € 120.000 waarbij er in 2024 voor is gekozen deze voorziening iets af te bouwen door alleen grote posten van meer dan € 5.000 in de voorziening op te nemen (was € 1.000).

Toekomstig beleid

Helaas zien wij ons ledental de laatste jaren steeds verder afnemen. Hierdoor lopen ook onze inkomsten terug. Dit is een trend die moeilijk te keren is en dat betekent dat hier ook onze uitgaven op moeten worden afgestemd. Een nieuw beleidsplan voor onze gemeente is in de maak maar vooralsnog gaat het college uit van bestaand beleid. Wel zal het aantal predikantsplaatsen worden afgebouwd naar twee full-time plaatsen. Dat zal nog niet voldoende zijn om een sluitende begroting te realiseren. Alleen maar hopen op goede resultaten uit onze beleggingen of legaten is geen bestendig beleid. Daarom zal in de komende jaren verder moeten worden nagedacht hoe de begroting sluitend te krijgen is. Daar passen verregaande maatregelen bij, zoals een nog groter beroep op vrijwilligers of keuzes maken in het gebruik van onze gebouwen.

Het college van kerkrentmeesters heeft er alle vertrouwen in dat onze Protestantse Gemeente in Leiderdorp uiteindelijk de juiste keuzes weet te maken waarmee ook de financiële toekomst gezond blijft.

Gerard Vesseur

Voorzitter en penningmeester (a.i.) College van Kerkrentmeesters

Verkort Overzicht

| | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Rekening 2023 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Opbrengsten en Baten | | | |
| Opbrengsten onroerende zaken | 160.100 | 162.144 | 177.985 |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | 60.000 | 77.591 | 68.033 |
| Opbrengsten levend geld | 372.000 | 358.952 | 388.147 |
| Opbrengsten uit subsidies en bijdragen | 12.126 | - | - |
| Totaal baten A | <u>604.226</u> | <u>598.687</u> | <u>634.165</u> |
| Uitgaven en Kosten | | | |
| Kosten kerkelijke gebouwen | 112.129 | 76.914 | 247.319 |
| Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen | 10.000 | 14.270 | 13.636 |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. | 2.722 | 2.722 | 2.722 |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | 276.842 | 298.291 | 275.020 |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | 25.500 | 20.514 | 34.413 |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | 27.000 | 25.026 | 25.668 |
| Salarissen en vergoedingen | 179.100 | 193.693 | 187.095 |
| Kosten beheer, administratie en archief | 36.150 | 38.943 | 46.046 |
| Rentelasten/bankkosten | 30.000 | 28.933 | 27.681 |
| Totaal lasten A | <u>699.443</u> | <u>699.306</u> | <u>859.600</u> |
| Operationeel resultaat (A) | <u>-95.217</u> | <u>-100.619</u> | <u>-225.435</u> |
| Incidentele baten en lasten | | | |
| Incidentele baten | 30.000 | 266.888 | 427.527 |
| Incidentele lasten | - | -38.301 | - |
| Incidentele baten en lasten (B) | <u>30.000</u> | <u>228.587</u> | <u>427.527</u> |
| Resultaat verslagjaar (A+B) | <u>-65.217</u> | <u>127.968</u> | <u>202.092</u> |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | - | 38.301 | 103.848 |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | -20.000 | -165.649 | -295.164 |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C) | <u>-20.000</u> | <u>-127.348</u> | <u>-191.316</u> |
| Resultaat naar Algemene reserve (D) | <u>-85.217</u> | <u>620</u> | <u>10.776</u> |

Balans

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------|-----------|
| Activa | | |
| Onroerende zaken | 639.002 | 617.002 |
| Installaties en inventarissen | 21.469 | 19.049 |
| Effecten en beleggingsfondsen | 3.258.610 | 2.911.149 |
| Debiteuren | 5.329 | 5.335 |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | 33.290 | 69.632 |
| Geldmiddelen | 117.177 | 383.456 |
| Totaal | 4.074.877 | 4.005.623 |
| Passiva | | |
| Algemene reserve | 881.488 | 880.868 |
| Bestemmingsreserves en -fondsen | 2.650.184 | 2.468.918 |
| Vorzieningen | 159.758 | 239.536 |
| Langlopende schulden | 208.127 | 236.054 |
| Crediteuren | 36.333 | 22.570 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 138.987 | 157.677 |
| Totaal | 4.074.877 | 4.005.623 |

Algemene gegevens

| | 2024 | 2023 |
|---|-------|-------|
| Aantal belijdende leden | 904 | 970 |
| Aantal doopleden | 869 | 898 |
| Totaal aantal leden | 1.773 | 1.868 |
| Aantal pastorale eenheden (PE) | 1.356 | 1.356 |
| Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden) | 202 | 208 |
| Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE) | 265 | 286 |