



Protestantse Gemeente
Zoetermeer

Geef rekenschap van uw rentmeesterschap

(naar Lucas 16, 1 – 12)

Jaarrekening 2021

vastgesteld in AK vergadering 6 juli 2022



Bestuursverslag

Coronapandemie

Het jaar 2021 is het tweede achtereenvolgende jaar dat in het teken heeft gestaan van de Coronapandemie. Een “gunstig” effect is wel geweest, dat inmiddels duidelijk was geworden dat de pandemie niet snel voorbij zou zijn, zodat maatregelen voorbereid en uitgevoerd konden worden om met de effecten ervan om te gaan. Er zijn veel initiatieven genomen en gerealiseerd om fysieke contacten te vervangen door digitale contacten. Zodat het kerkelijk leven zoveel mogelijk doorgang kon vinden.

Voor het (financieel) beheer gedurende 2021 geldt hetzelfde. Bij de opstelling van de begroting voor 2021 is rekening gehouden met het feit dat de pandemie langer zou duren en is de begroting erop aangepast, zodat zich achteraf geen grote tegenvallers zouden voordoen. Dit blijkt vooral bij de verhuuropbrengsten en de subsidies en bijdragen. Verder blijkt dat de leden trouw zijn aan de kerk, want hun bijdragen zijn (ten opzichte van de begroting) op peil gebleven (vaste vrijwillige bijdragen) danwel gestegen met 10 % voor de collecten tot 40 % voor de voor- en najaarsactie en giften. Voor de collectegelden zal de inzet van digitale hulpmiddelen daaraan hebben bijgedragen.

Vorming Wijkgemeente Zuid

In de loop van 2021 is gestart met de integratie van de drie zelfstandige wijkgemeenten Pelgrimskerk, Oase en Regenboog tot een nieuwe wijkgemeente Zuid. Onderdeel daarvan vormde het samenvoegen van de afzonderlijke wijkbegrotingen tot een zelfstandige begroting voor Zuid. De officiële start van de nieuwe wijkgemeente heeft inmiddels in het voorjaar van 2022 plaatsgevonden. In deze jaarrekening zullen de voormalige wijkgemeenten dan ook voor het laatst afzonderlijk gepresenteerd worden (in de bijlage resultatenoverzicht per kostenplaats).

Gebouwen

Door de fusie van de wijkgemeenten Pelgrimskerk, Oase en Regenboog tot één Protestantse Wijkgemeente Zoetermeer Zuid (PWZZ) en hun keuze voor de Regenboog als hun kerkgebouw was ook te voorzien dat (op termijn) de Pelgrimskerk en de Oase vrij zouden komen. Daarop is geanticipeerd met het opstellen van een beleidsnotitie, waarin wordt verkend wat er in de toekomst met deze overtollige kerkgebouwen moet gaan gebeuren. Begin 2022 heeft verdere concretisering hiervan plaatsgevonden door het instellen van een projectgroep en het aantrekken van externe ondersteuning om dit proces te begeleiden.

De eind 2020 aangekochte pastorie voor de Oosterkerk is in de eerste maanden van 2021 opgeknapt voor de nieuwe predikant.

Personele ontwikkelingen

In Zuid is na het vertrek van dominees Kapteyn en Sonneveld een bezinningsproces gestart in verband met de omvang en invulling van de formatie voor de nieuw gevormde wijkgemeente. Dat proces is in het voorjaar van 2022 afgerond met het aanvaarden van het beroep dat is uitgebracht op het predikantenechtpaar Van der Wolf.



Ook in Noord is, in verband met het vertrek van dominee De Lange in mei 2021 en het aanstaande vertrek van dominee Algera per medio 2022, het proces gestart voor het bepalen van omvang en invulling van de formatie. Voor het overbruggen van de tussenperiode is een ambulante predikant aangesteld.

In de Oosterkerk is in het voorjaar van 2021 dominee Baas gestart als nieuwe predikant. Ook is Timo Hagedijk gestart in een tijdelijk dienstverband van 0,2 fte voor de duur van 1 jaar ten behoeve van het jeugdwerk van de Oosterkerk.

Pioniersplekken

In 2021 zijn de gesprekken over de toekomst en de vormgeving van pioniersplek De Halte 2717 voortgezet. Besluiten daarover zijn ook in 2021 niet genomen. Als gevolg van het (verlengde) eerste vervolgplan voor De Pelgrim voor de periode tot 1 september 2023 is in 2021 een bijdrage toegekend van € 4.000, die wordt gefinancierd uit het stimuleringsfonds.

Resultaat en toelichting op majeure afwijkingen ten opzichte van de begroting

Het boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 80.734 ten opzichte van een begroot resultaat van € 31.528 negatief.

Verklaring afwijkingen

De huuropbrengsten zijn (ten opzichte van de begroting) op peil gebleven. Dat zal veroorzaakt zijn door een voorzichtige raming van de verhuurmogelijkheden als gevolg van de corona-epidemie. Ook de vrijwillige bijdragen zijn ten opzichte van de begroting op peil gebleven. De overige ledenbijdragen zijn (ten opzichte van de begroting) gestegen (met 10 % voor de collecten tot 40 % voor de voor- en najaarsactie en de giften). Daaruit blijkt dat de leden trouw zijn aan de kerk. Alleen de resterende en kleinste inkomstbron (wjkbaten) is met ruim € 15.000 achtergebleven bij de begroting. Ook de hiermee samenhangende wjklasten zijn met een vergelijkbaar bedrag lager geëindigd dan begroot.

Bij de uitgaven valt het bedrag voor groot onderhoud pastoriën op. Dit betreft de kosten voor het gebruiksklaar maken van de aangekochte pastorie voor de Oosterkerk. Deze kosten zijn voor een bedrag ad € 38.530 onttrokken aan het fonds groot onderhoud. Deze onttrekking is opgenomen in de onttrekking uit bestemmingsfondsen bij het resultaat bestemmingsfondsen. Deze kosten zijn in de begroting geraamd onder de post exploitatie pastorie.

De salarissen en vergoedingen vallen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de medewerkster kerkelijk bureau iets eerder met pensioen is gegaan dan waar bij de begroting van is uitgegaan.

De kosten voor beheer en administratie zijn iets hoger dan begroot, omdat de controle van de jaarrekening is uitbesteed (inclusief een eenmalig onderzoek van de administratieve organisatie).

Tot slot valt het relatief grote bedrag van de bankkosten op. Dit wordt veroorzaakt door de rentekosten van de met de stichting HGSBFN afgesloten hypotheek voor de aankoop van de pastorie van de Oosterkerk.



De incidentele baten bestaan uit de verzekeringsuitkering in verband met het overlijden van de kerkelijk werker van de Regenboog, een nalatenschap voor de Oosterkerk, de herwaardering onroerend goed en de vrijval van de onderhoudsvoorziening pastoriën in verband met de verkoop van de pastorie Oude kerk in 2019.

Jaarrekening		
Balans		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste activa</u>	€	€
Materiële vaste activa	3.890.849	3.862.849
Financiële vaste activa	18.881	18.919
	3.909.730	3.881.768
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	81.544	76.766
Geldmiddelen (inclusief wijken)	920.197	738.755
	1.001.741	815.521
Totaal-Generaal	4.911.471	4.697.289
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene Reserve Protestantse Gemeente	2.400.611	2.419.890
Bestemmingsreserves	1.006.969	980.098
Bestemmingsfondsen	317.770	244.628
	3.725.350	3.644.616
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening onderhoud kerken en pastoriën	513.258	474.669
	513.258	474.669
<u>Langlopende leningen o/g</u>		
Leningen met gemeenteleden	35.000	35.000
Lening met HGSDN bouw Oosterkerk	125.000	125.000
Hypotheek lening HGSDFN (pastorie Oosterkerk)	325.000	325.000
	485.000	485.000
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	187.863	93.004
	187.863	93.004
Totaal-Generaal	4.911.471	4.697.289



Resultatenrekening 2021	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Huuropbrengsten kerkgebouw en pastorie	76.384	78.763	70.224
Vrijwillige bijdragen	747.603	749.800	766.045
Collecten	77.546	72.175	83.155
Voor- en najaarsactie	48.785	34.025	54.446
Giften	37.111	23.610	108.524
Subsidies en bijdragen	106.474	110.725	101.078
Wijkbaten	22.427	37.130	25.355
Overige opbrengsten	49.494	49.500	51.399
Totaal baten (A)	1.165.824	1.155.728	1.260.226
<i>Kerkgebouwen</i>			
Groot onderhoud	24.731	124.619	75.381
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-24.731	-124.619	-19.786
Storting voorziening groot onderhoud	60.441	71.700	68.981
Exploitaite	102.316	100.410	145.219
<i>Pastoriën en kerkelijk bureau</i>			
Groot onderhoud	64.709	24.000	2.431
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-	-24.000	-2.431
Storting voorziening groot onderhoud	9.300	9.300	-
Exploitaite	13.469	61.630	11.974
Pastoraat	577.294	622.726	567.810
Wijklasten	72.504	81.200	147.675
Verplichtingen en bijdragen	57.453	56.000	56.403
Salarissen en vergoedingen	63.196	80.120	69.427
Beheer en administratie	114.819	103.170	96.969
Bankkosten	8.068	1.000	886
Totaal lasten (A)	1.143.569	1.187.256	1.220.939
Resultaat operationele baten en lasten (A)	22.255	-31.528	39.287
Incidentele baten (B)	58.479	-	485.610
Incidentele lasten (B)	-	-	-
Resultaat (A+B)	80.734	-31.528	524.897
Toevoeging aan bestemmingsreserves (C)	-121.304	-25536	-608.715
Onttrekking aan bestemmingsreserves (C)	94.433	62435	88.869
Toevoeging aan bestemmingsfondsen (C)	-90.085		-76.790
Onttrekking aan bestemmingsfondsen (C)	16.943		80.968
Resultaat mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-100.013	36.899	-515.668
Resultaat naar algemene reserve (D)	-19.279	5.371	9.229

De reden van het negatief resultaat van -/- 19.279 wordt verklaard doordat in Twinfield in 2021 een aantal correcties is geboekt voor de beginstanden van fondsen. Deze zijn alsnog verwerkt in de eindstanden van 2020. Hierdoor is een verschuiving ontstaan in het resultaat tussen 2020 en 2021. Dit verklaart het negatieve resultaat van 2021.