

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	47.700	47.121	39.688
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	7.000	-	-
Opbrengsten levend geld	80.300	75.294	74.197
Totaal baten A	135.000	122.415	113.885
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	30.200	36.800	50.325
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	29.700	44.381	40.038
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	71.160	69.418	71.925
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	300	240	388
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.000	6.055	6.390
Salarissen en vergoedingen	52.700	52.990	53.647
Kosten beheer, administratie en archief	6.200	8.289	8.741
Rentelasten/bankkosten	1.000	2.279	1.075
Totaal lasten A	197.260	220.452	232.529
Operationeel resultaat (A)	-62.260	-98.037	-118.644
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	19.764	-
Incidentele lasten	-	-1.216	-5.817
Incidentele baten en lasten (B)	-	18.548	-5.817
Resultaat verslagjaar (A+B)	-62.260	-79.489	-124.461

Jaarrekening 2021 Gereformeerde kerk van Rotterdam-Kralingen

Toelichting

Het jaar 2021 was evenals 2020 een jaar waarin de tekorten van de laatste jaren nog extra vergroot werden door gemiste verhuurinkomsten vanwege COVID-19. Dankzij de inspanningen van de koster/beheerder in de laatste maanden van 2021 kon het verlies aan huurinkomsten in 2021 nog worden beperkt. Naar verwachting zouden de tekorten zonder COVID-19 ca. 20.000 euro lager zijn uitgekomen. Het beleid is om, in verband met

de geplande vervreemding van het kerkgebouw Pro Rege alleen het noodzakelijke onderhoud te verrichten.

Het totale verlies in 2021 van ruim 79.000 euro was ca. 17.000 euro meer dan begroot. Dit verschil komt voor ca. 13.000 euro door lagere opbrengsten dan begroot en vooral door ca. 23.000 euro meer kosten dan begroot. Daartegen over stond een incidentele bate van ca. 19.000 euro vanwege de teruggave van ten onrechte betaalde energiebelasting.

De opbrengsten uit verhuur bleven in lijn met de voorzichtige begroting. De opbrengsten uit rente en aandelen bleken ca. 7000 euro te hoog begroot en ook de inkomsten uit de vrijwillige bijdragen en collectes bleven ca. 5000 euro achter bij de begroting. De oorzaak ligt in een gestaag dalend ledental en in minder kerkdiensten met minder gemeenteleden in 2021 vanwege COVID-19.

Voor onderhoud waren ruim 13.000 euro meer kosten nodig dan begroot o.a. door liftreparatie, reparatie van de geluidsinstallatie en kosten gemaakt voor uitbreiding van de apparatuur voor het filmen van de kerkdiensten. De kosten voor de buffetten waren bijna 11.000 euro meer dan begroot. Hierbij moet worden opgemerkt dat op de post buffetten, vanwege de verplichting om het rekeningenschema van de PKN te hanteren, met name de aan verhuur toe te rekenen kosten van energie en van salarissen is geboekt. 25% van de salariskosten van de kosten/beheerder en 75% van de kosten voor energie en water is onder de post buffetten geboekt.

Aan de kostenkant kende de post belastingen een grote incidentele meevaller van vanwege de teruggave van onroerend goed belasting door de gemeente Rotterdam.

Om de structurele tekorten weg te werken bereidt de Gereformeerde kerk van Rotterdam-Kralingen een fusie (samengaan) voor met de Hervormde gemeente Kralingen te Rotterdam. Naar verwachting zal het samengaan per 1 januari 2023 gerealiseerd worden. Parallel hieraan zijn de Gereformeerde en Hervormde colleges van kerkrentmeesters bezig om het kerkgebouw Pro Rege van de Gereformeerde kerk van Rotterdam-Kralingen een nieuwe bestemming te geven, waarschijnlijk via verkoop. Hierdoor zal de financiële exploitatie van de nieuwe gemeente aanzienlijk moeten verbeteren.