

Hervormde Gemeente Kralingen jaarrekening 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
baten			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 62.700	€ 93.957	€ 53.178
Bijdragen gemeenteleden	€ 124.900	€ 131.735	€ 133.432
Overige baten	€ 4.700	€ 3.737	€ 7.347
Schenkingen, legaten		€ 165.000	€ 80.835
Bijdrage wijkkassen	€ 13.000	€ 21.527	€ 11.960
Exploitatie begraafplaats	€ 59.600	€ 120.296	€ 89.817
Totaal baten	€ 264.900	€ 536.252	€ 376.569
lasten			
Bestedingen Pastoraat (predikanten en kerkelijk werker)	€ 159.000	€ 99.053	€ 102.572
Bestedingen Kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€ 4.000	€ 11.596	€ 9.395
Bijdragen aan andere organen binnen de kerk	€ 8.500	€ 8.470	€ 8.360
Lasten kerkelijke gebouwen (inclusief afschrijving)	€ 58.700	€ 81.463	€ 68.249
Salarissen (koster, organist e.d.)	€ 25.700	€ 28.408	€ 26.341
Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente	€ 22.500	€ 23.441	€ 22.741
Lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 10.250	€ 7.503	€ 9.248
Lasten wijkkassen	€ 13.000	€ 21.527	€ 8.956
Totaal lasten	€ 301.650	€ 281.461	€ 255.862
Resultaat (baten - lasten)	€ -36.750	€ 254.791	€ 120.707

Toelichting 2021

Inleiding

Deze toelichting bij de jaarcijfers gaat over de financiële gang van zaken binnen onze Hervormde Gemeente Kralingen. Er wordt toegelicht hoeveel geld er omgaat in het kerkenwerk voor het kerkrentmeesterlijke deel en waar het voor gebruikt wordt. Dat alles is slechts een deel van al het werk dat diaconaal en pastoraal gedaan wordt door een paar betaalde krachten en vele onbetaalde actieve gemeenteleden. Geld is nodig om onze predikanten te kunnen betalen en om allerlei activiteiten te kunnen doen. Het belangrijkste blijft echter dat we aan een ieder laten zien waar wij geïnspireerd van raken en wat het geloof in ons dagelijkse leven betekent.

In 2021 overleed een van onze werknemers, de heer Meijdam, beheerder van de begraafplaats en al sinds 1989 in onze dienst. Wij gedenken hem en zijn dankbaar voor alles wat hij voor de begraafplaats heeft gedaan.

Het jaar 2021 was een bijzonder jaar door alle beperkingen die er waren vanwege de bestrijding van het coronavirus, maar ook omdat we net als in 2020 een grote som geld uit een legaat hebben ontvangen (€ 165.000). Dat betekent dat we een positief resultaat hebben, niet alleen bij de begraafplaats, maar nu ook bij de kerkelijke gemeente. De kerkelijke gemeente zou zonder deze incidentele ontvangst een tekort hebben van € 30.505 (vorig jaar was het tekort € 49.140). Totaal is er een positief saldo van € 254.791 (vorig jaar € 120.707). Hierna lichten we toe hoe dit resultaat tot stand is gekomen.

Toelichting op de exploitatie

We splitsen het overzicht in het deel van de kerkelijke gemeente en het deel van de exploitatie van de begraafplaats. Bij de gemeente gaat het om de wijkgemeenten Kralingen Oost en Kralingen West. Het totaalbeeld is:

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Wijkgemeenten Kralingen Oost en West	134.495	-96.350	30.890
Begraafplaats Oud Kralingen	120.296	59.600	89.817
Exploitatieresultaat	254.791	-36.750	120.707
Waarvan incidentele baten	165.000		

Het exploitatieresultaat van de wijkgemeenten, wanneer we geen rekening houden met de incidentele baten, is ten opzichte van de begroting minder negatief. Dat komt voor een belangrijk deel, omdat de begroting rekening houdt met een volledige predikantsbezetting van 1,8 fte, terwijl het hele jaar de bezetting 1,0 fte was. De vacature bij Kralingen west was in 2021 nog niet vervuld. Per augustus 2022 komt de nieuwe predikant.

Bij de begraafplaats is het exploitatie-overschot aanzienlijk hoger dan begroot. Er zijn meer graven verkocht en door minder stringente coronamaatregelen kon ook de aula weer meer gebruikt worden. De investeringen in een onderhoudsvriendelijker begraafplaats beginnen zich al uit te betalen.

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Toelichting exploitatie wijkgemeenten Kralingen Oost en West

In 2021 is de verhuur van de kerk toch nog aanzienlijk geweest, ondanks de coronamaatregelen. Het IJssellandziekenhuis huurde tijdens de verbouwing van onze overbuur verpleeghuis Pniël de kerkzalen af voor vergaderingen. In de opbrengst van de gebouwen is ook het subsidiebedrag voor het onderhoud verwerkt (€ 27.460). Dat bedrag wordt ook weer toegevoegd aan de voorziening voor het onderhoud, maar wordt via de exploitatierekening wel zichtbaar gemaakt.

De totale bijdragen 'levend geld' van onze gemeenteleden zijn ten opzichte van 2020 ongeveer gelijk gebleven en daarmee hoger dan begroot. Het is bijzonder dat de gemeenteleden zo betrokken zijn dat ondanks de beperkte kerkgang de ontvangsten gelijk blijven. De bijdragen van onroerend goed zijn lager dan begroot, omdat in de begroting rekening werd gehouden met de komst van de nieuwe predikant voor Kralingen west en dan wordt er meer huur voor de pastorie ontvangen.

De ontvangsten van de wijk- en activiteitenkas zijn opgenomen vanwege de regels van de belasting voor algemeen nut beogende instellingen (ANBI). Ook de giften aan deze kassen zijn fiscaal aftrekbaar en worden daarom hier verantwoord. Alle ontvangsten zijn besteed aan wijk-specifieke uitgaven.

In 2020 is weer een nieuwe periode gestart voor het onderhoud aan de kerk. We hebben de toezegging van € 183.068 subsidie voor de instandhouding van het kerkgebouw, in zes jaar te besteden. Het jaarlijks ontvangen bedrag aan subsidie wordt conform de regels via de exploitatie aan de onderhoudsvoorziening toegevoegd, in 2027 volgt dan de verrekening, als de subsidieperiode afloopt.

In de begroting 2021 werd gerekend met een bezetting van de predikantsplaatsen voor het hele jaar op 1,8 fte, wijkgemeente Oost 1,0 en West 0,8 fte. Door de vacature bij Kralingen west zijn de lasten ten opzichte van de begroting aanzienlijk lager. Natuurlijk zijn er wel hogere kosten voor de gastpredikanten en in de tijd van de vacature is er voor tijdelijke hulp een kerkelijk werker (0,2 fte) in dienst.

Het personeel van het kerkelijk bureau, een parttime werkende administratief medewerkster (0,55 fte), wordt ook ingezet voor de begraafplaats, in 2021 meer dan voorgaande jaren door eerst de ziekte en later het overlijden van de beheerder. We hebben een organist in vaste dienst en we delen met de gereformeerde kerk de kosten van de cantor.

Toelichting exploitatie begraafplaats Oud Kralingen

In augustus 2021 overleed de beheerder de heer Meijdam. Zijn gezondheid liet hem al wat langer in de steek, maar zijn overlijden was toch heel onverwachts. De plaatsvervangend beheerder en de administratief medewerkster van het kerkelijk bureau hebben veel van zijn werk overgenomen.

De exploitatie van de begraafplaats in 2021 is zeer positief verlopen. Er zijn meer graven verkocht. Het aantal begrafenissen daalde wel ten opzichte van 2020, maar door minder beperkende coronamaatregelen kon de aula en de catering wel weer goed gebruikt worden.

In 2020 was er een inhaalslag nodig voor het onderhoud van de begraafplaats, ook is er geïnvesteerd in het onderhoudsvriendelijker maken van de begraafplaats. Meer kan er daardoor met beperktere inhuur gedaan worden. Er zijn drie medewerkers in vaste dienst.

Slot

De toelichting bij een jaarrekening is feitelijk en zakelijk. Maar ook bij de bespreking van de financiële situatie gaat het om het mogelijk te maken het goede nieuws van Gods liefde voor mensen te verkondigen in pastoraat en diaconaat. Predikanten, kerkelijk werkers, organisten en alle betaalde en onbetaalde krachten in de kerken maken dit mogelijk.

*College van kerkrentmeesters van de Hervormde gemeente van Kralingen
Mei 2022*