

Bestuursverslag bij de jaarrekening 2024 van de Protestantse Gemeente Lisse

Algemeen

Het jaar 2024 was financieel een “normaal” jaar voor zover je daar over kunt spreken in een levendige gemeente. We realiseren ons dat het hebben van twee dominees, twee pastorieën, drie kerken en bijgebouwen naast mogelijkheden ook een bepaald kostenpatroon met zich mee brengt. Teveel kosten om uit levend geld te bekostigen dus moeten we creatief zijn met verhuur van panden en moeten we ons gelukkig prijzen met vrijwilligers die veel werk verzetten om de kosten te drukken.

De begroting die wij als CvK voor het jaar 2024 hadden opgesteld was enerzijds taakstellend en anderzijds een goede leidraad om alle kosten en opbrengsten te volgen. Alleen de energiekosten hebben ons verbaasd, dit keer in positieve zin omdat het veel lager uitviel dan gebudgetteerd.

De onderhoudswerkzaamheden van de diverse panden blijven een jaarlijks terugkerend verhaal. Naast regulier onderhoud is er in 2024 een start gemaakt aan het noodzakelijk onderhoud van de Grote Kerk. Hier is ook subsidie voor aangevraagd en ontvangen. De Proeverij is in zijn geheel geschilderd en bij de Pauluskerk moest de CV ketel vervangen worden.

De begraafplaats Duinhof is ook dit jaar geïntegreerd in de cijfers van PGL. Er is een mooie winst gerealiseerd bij Duinhof in een jaar met relatief weinig onderhoud. Deze winst blijft binnen Duinhof en komt niet ten gunste van het resultaat van PGL. Het eigen vermogen van Duinhof moet eerst worden verbeterd om toekomstige grote uitgaven te rechtvaardigen. Deze grote uitgaven komen uit het 5-jaars onderhoudsplan dat door CvK met CvK-Duinhof-verantwoordelijke Sjaak Balkenende is afgesproken. De jaarrekening van Duinhof is conform PKN-richtlijnen opgesteld.

Toelichting financiële gang van zaken

Operationeel resultaat (A)

Het operationeel resultaat (A) is in 2024 uitgekomen op een verlies van € 48k. Dat is € 60k minder verlies dan begroot en € 24k minder verlies dan in 2023. De voordelen ten opzichte van de begroting komen door meer opbrengsten/baten maar ook door minder uitgaven/kosten dan gebudgetteerd:

Totale Opbrengsten en Baten, € 40k meer dan begroot:

- Meer huuropbrengsten € 8k, huurverhogingen en extra huurder.
- Meer rentebaten € 8k, meer rente op spaarrekening.
- Meer opbrengsten levend geld € 3k, redelijk goed ingeschat.
- Ontvangen subsidie voor groot onderhoud Grote Kerk, €21k. Deze subsidie is bij “Kosten kerkelijke gebouwen” als dotatie onderhoudsvoorziening geboekt en is dus per saldo geen resultaat van 2024.

Totale Uitgaven en Kosten, € 20k minder dan begroot:

- Kosten kerkelijke en niet-kerkelijke gebouwen waren fors minder dan begroot door lagere energiekosten dan ingeschat, € 15k. Zonder de dotatie onderhoudsvoorziening door bovenstaande subsidie zijn de kosten gebouwen € 36k lager dan gebudgetteerd.
- Minder kosten kerkdiensten en kerkactiviteiten dan begroot, € 5k.
- De overige kosten zijn redelijk conform budget.

Incidentele resultaten en mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (B en C)

Zoals elk verslagjaar zijn er ook dit jaar eenmalige resultaten en mutaties van bestemmingsreserves/-fondsen geweest die het netto resultaat beïnvloeden. Het totale saldo van deze posten is € 34k negatief en betreft kosten voor toekomstige verkoop van kerken en verbouwing van de Grote Kerk (begroot € 20k).

Het netto resultaat van Duinhof was in 2024 € 109k positief (begroot was € 60k positief). Dit positieve resultaat is toegevoegd aan de balanspost “Reserves Begraafplaats” en telt derhalve niet mee als resultaat van PGL.

In 2024 zijn er twee legaten ontvangen, bij elkaar € 28k. De positieve bedragen zijn niet als opbrengst genomen, maar toegevoegd aan de “Overige bestemmingsreserves” op de balans.

Vermogen en Liquiditeit

Het netto verlies van € 82k gaat ten laste van de Algemene Reserve en vermindert het Eigen Vermogen. Dit jaar konden we het operationele verlies beperkt houden door de extra inkomsten en minder uitgaven.

De geldmiddelen van PGL, exclusief Duinhof, zijn met € 50k afgenomen tot een bedrag van € 529k. Dit wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door het operationele verlies. De komende jaren zal dit beeld niet anders zijn en blijft het belangrijk om het operationele verlies zo laag mogelijk te houden. In 2025 laat de begroting zien dat de liquiditeiten met ongeveer € 106k zullen afnemen.

Herwaarderingen

In 2024 zijn de WOZ-waarden van de overige gebouwen, niet de kerken zelf, zijn met € 23k gedaald. De Proeverij is € 38k in waarde gedaald, terwijl Ruishornlaan 31 en Heereweg 252 respectievelijk met € 10k en € 5k zijn gestegen.

Vooruitzicht

Voor 2025 wordt een operationele verlies begroot op €86k. Dat komt doordat wij bij de opmaak van het budget ervan gingen dat de inkomsten met € 9k zouden dalen en de operationele kosten met € 30k zouden stijgen. Hierbij was nog geen rekening gehouden met de extra huurinkomsten van de Grote Kerk en de Proeverij. Dus hopelijk kunnen we dit verlies nog enigszins beperken.

Het totale netto resultaat is begroot op € 106k negatief omdat bovenop het operationeel verlies nog € 20k extra kosten gemaakt zullen worden voor de toekomstige verkoop van kerken en de verbouwing van de Grote Kerk.

Tenslotte

De meerjarenbegroting voor de komende 10 jaar is opgesteld. De eerste jaren bestaan uit het beperken van de operationele verliezen totdat we meer zekerheid hebben over de verkoop van de Pauluskerk en de Hervormde Kerk. Daarna kunnen we inschatten wat de verbouwing van de Grote Kerk gaat kosten en hoe deze verkoopopbrengst en verbouwingskosten op elkaar afgestemd kunnen worden.

Duinhof blijft normaal gesproken een winstgevende exploitatie ondanks het extra onderhoud wat plaats zal vinden de komende jaren.

Uiteindelijk moeten de cijfers onderbouwing zijn van het financieel beleid voor de komende jaren. Binnen het CvK kennen we onze verantwoordelijkheid en we zullen transparant zijn over de uitdagingen in de komende jaren.

2 juni 2025

College van Kerkrentmeesters

Opgesteld: Sjaak Hoeke; Gerard van der Weijde

Akkoord namens CvK: