

Bestuursverslagen over 2022 van Wijkstichting en Beheersstichting Duinzichtkerk/Vredeskapel

Woord vooraf

Nadat in 2022 de nadelige beperkingen in het kader van de coronacrisis geleidelijk aan werden opgeheven, konden in en rond de Duinzichtkerk de normale diensten en activiteiten worden hervat en kon de predikant vorm gaan geven aan zijn vele ideeën, mede gericht op het tot stand brengen van nog meer verbinding met de wijken Benoordenhout, Archipel en daarbuiten.

Bij dit alles zijn de inzet van diegenen die in dienstverband bij de Duinzichtkerk betrokken zijn, evenals die van kerkenraadsleden en vrijwilligers onmisbaar.

Voortgang kon worden gemaakt met het bespreken, plannen, uitvoeren en realiseren van werkzaamheden in het kader van een voorgenomen renovatie in etappes van het kerkgebouw. Financiën, Actie Kerkbalans en geldwerving, regulier onderhoud, asbestverwijdering, vervanging van de verwarmingskanalen, verhuur, werving van nieuwe bestuursleden, personele aangelegenheden waren, al dan niet *ongoing* en onder meer, onderwerpen op de agenda.

In het verslagjaar was er bij de taken van de kerkrentmeesters nog sprake van twee stichtingen, met elk een eigen jaarrekening. In de praktijk loopt het werk binnen deze stichtingen door elkaar en is, mede uit kosten oogpunt, besloten tot het samengaan ervan. De akte van de gewijzigde statuten van de nieuwe stichting Duinzichtkerk is op 3 februari 2023 bij de notaris gepasseerd en momenteel wordt verder vorm gegeven aan de fusie. Omdat dit bestuursverslag nog betrekking heeft op de twee aparte stichtingen zullen ze als zodanig genoemd worden. De Kerkrentmeesters vormen het bestuur van beide stichtingen en vergaderden in 2022 elfmaal, daarnaast een enkele maal ad hoc. Het bestuur wisselde van samenstelling. Op 1 maart 2022 werd Pieter Boot penningmeester en trad Kerst Troost af. Op die datum werd Gerda de Kleijn secretaris en ontstond een vacature voor haar positie. In september was er een tweede bestuurswisseling. Sam Boelens trad af als voorzitter en werd opgevolgd door Yvonne de Boer die hiervoor algemeen bestuurslid was. Stan Butijn werd opgevolgd door René Duit als nieuw aangetreden kerkrentmeester met de portefeuille onderhoud.

Belangrijk was dat de statuten moesten worden herzien. Dat moest in twee rondes. De rechtbank Den Haag bekrachtigde eind 2022 de voorgelegde naamswijziging - stichting Duinzichtkerk - en met de notaris werd uitgebreid overleg gevoerd over de inhoud van de nieuwe statuten. Beide wijzigingen moesten en werden ook goedgekeurd door de kerkenraad van de Duinzichtkerk en het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse gemeente Den Haag.

Wijkstichting

De Wijkstichting heeft het juridische eigendom van de kerkgebouwen (gevestigd op grond in eigendom van de Protestantse Gemeente Den Haag) en dekt de gemaakte verliezen van de Beheersstichting (het organisatievehikel van de activiteiten met betrekking tot de Duinzichtkerk), dan wel ontvangt de in de Beheersstichting gerealiseerde financiële overschotten. In 2022 was er van zo'n overschot sprake. Onder het kopje Beheersstichting hierna wordt uitgelegd hoe dat mogelijk was.

Grote activiteit binnen de Wijkstichting was in 2022 de feitelijke start van het eerste deel van de verbouwing, na jaren van overleg en voorbereiding. Dat eerste deel had twee elementen: het verwijderen van al het asbest onder de kerk en pastorie inclusief de ondergrondse verwarmingskanalen en het aanleggen van een mindervalidentoilet onder de toren. Dat asbest gesaneerd moest worden was voorzien, maar de feitelijk noodzakelijke werkzaamheden waren veel omvangrijker dan in voorgaande jaren bekend was, omdat er op veel meer plaatsen asbest werd

aangetroffen. Deze sanering is in 2022 geheel afgerond en vervolgens zijn de nieuwe verwarmingsleidingen onder de kerk geplaatst en ook van isolatie voorzien. Er is tevens een nieuwe aansturing van de verwarming aangebracht. Omdat de asbestsanering een noodzakelijke voorwaarde was voor de verbouwing maar verder geen waarde heeft gecreëerd, is de uitgave ervoor geheel afgeschreven. Dat is niet het geval met het mindervalidentoilet, dat in tien jaar wordt afgeschreven. Omdat bij het opstellen van de begroting niet helder was wat wel en niet in het jaar 2022 uitgevoerd kon worden waren deze activiteiten niet in de begroting opgenomen. Inhoudelijk waren ze uiteraard wel voorzien. In de Jaarrekening van de Wijkstichting zien we op bladzijde 14 dat een voorziening voor de sanering van het luchtbehandelingsstelsel was opgenomen van 135.000, op bladzijde 16 dat daarboven kosten voor asbestsanering en het genoemde groot onderhoud zijn gemaakt van 165.495 euro. Dit verklaart het eerste grote verlies.

De investering in het mindervalidentoilet zien we nog niet in de cijfers, omdat deze eind december werd afgerond en in tien jaar wordt afgeschreven, vanaf 2023. Wel zien we op bladzijde 16 hoe ook in het verleden grote investeringen op deze wijze boekhoudkundig zijn vermeld. De in 2022 gedane afschrijvingen voor renovaties in het verleden bedroegen bijna 45.000. Voor het mindervalidentoilet komt daar vanaf 2023 bijna 6000 bij en ook de verbouwing van de kapel zal op deze wijze boekhoudkundig worden verwerkt. Bij een mogelijke verdere verbouwing van ordegruote 450.000 euro, lopen de totale afschrijvingen zo op tot ongeveer 90.000 euro per jaar (de oudste of snelste afschrijvingen eindigen natuurlijk ook op een bepaald moment).

2022 was een heel slecht beursjaar. Omdat de Duinzichtkerk in het verleden gespaard heeft en dit vermogen met het oog op rendement voor de lange termijn merendeels in effecten heeft belegd, konden de lasten van het slechte beursjaar worden gedragen. In feite is het alleen een papieren verlies, want de aandelen en obligaties zijn weliswaar minder waard geworden, maar ze hoefden niet te worden verkocht. Op, bijvoorbeeld, bladzijde 7, is één en ander geboekt onder de kop 'ongerealiseerd koersverschil' (- 175.766). 2021 was meer profijtelijk (+ 81.126). Over meerdere jaren samen gezien is het resultaat positief.

Een derde grote post wordt nooit begroot: de legaten van overledenen die zich met de kerk verbonden voelden. Aan legaten kwam een groot bedrag binnen, waarvoor we heel dankbaar zijn.

Door de combinatie van niet-begrote extra inkomsten en uitgaven is enigszins toevallig het gerealiseerde verlies van de Wijkstichting (- 109.425) van dezelfde ordegruote als begroot (- 102.500). Daar hebben we een mooi mindervalidentoilet als tastbare vorm voor gekregen, dat in de komende jaren wordt afgeschreven. In de begroting wordt het verwachte koersresultaat van effecten altijd op nul gesteld. De werkelijke daling van de waarde ervan was dus niet begroot.

In aanloop naar de nieuwe Stichting behoeft de jaarrekening van de Wijkstichting geen accountantscontrole meer. Voor de Beheersstichting was dat statutair gezien al niet het geval. Conform de nieuwe statuten is de jaarrekening door de kerkenraad goed te keuren, waarna deze door het stichtingsbestuur wordt vastgesteld.

Beheersstichting

De feitelijke activiteiten van de Duinzichtkerk als gemeenschap vinden binnen de Beheersstichting plaats. Omdat daar ook het onderhoud van kerkgebouw, pastorie en kosterwoning onder valt, is het onderscheid met de Wijkstichting niet heel scherp te maken. De Beheersstichting boekte een positief financieel resultaat van 12.344. Dat was niet begroot en beter dan het negatieve resultaat in 2021. Oorzaak hiervan is dat de uitgaven in lijn met de begroting waren, maar er een belangrijke schenking werd ontvangen. Dat was natuurlijk zeer verheugend.

De belangrijkste inkomstenpost wordt gevormd door de vrijwillige bijdragen (230.564 euro) in het kader van de jaarlijkse Actie Kerkbalans (bladzijde 11 van de Jaarrekening Beheersstichting). Zonder de vrijwillige bijdragen zou de Duinzichtkerk niet kunnen bestaan. Deze inkomsten waren ruwweg in lijn met de begrote. Collecten en algemene giften waren belangrijk (samen 32.193) en lagen hoger dan in 2021. Kleiner in omvang zijn de inkomsten uit verhuur (28.385), die wel elk jaar iets toenemen.


Een grote kostenpost wordt gevormd door de salarissen voor koster, medewerker kerkelijk bureau, pastoraal medewerker en organist. Het traktement voor de predikant dragen we af aan de protestantse gemeente in Den Haag, die het vervolgens weer overmaakt aan het landelijk bureau van de protestantse kerk (PKN). Hiernaast dragen we nog op andere wijze bij aan de PGG in Den Haag, maar dat gaat om kleine bedragen. Genoemde uitgaven nemen bij gelijke urenomvang jaarlijks toe met de cao voor kerkelijk werkenden. De uitgaven voor het kerkgebouw waren iets groter dan begroot, omdat we halverwege het jaar overstapten op een professioneel schoonmaakkbureau, dat de kerk heel goed schoon houdt maar ook duurder is. In het jaar 2022 werd al veel gesproken over toenemende energiekosten, maar de kerk had daar nog weinig last van omdat we tot het jaareinde een driejarig energiecontract hadden met eerder vastgelegde prijzen. De kosten voor administratie en financieel beheer zijn van jaar op jaar ruwweg constant, wat bij de hoge inflatie een nette prestatie is. De post 'kosten kerkdiensten' is een wat misleidende titel, omdat hierop alle feitelijke activiteiten geboekt worden, inclusief bijvoorbeeld de Duinzichtgesprekken. Omdat 2022 voor de kerk een actief jaar was en de Covid epidemie in het merendeel van het jaar voorbij, konden deze activiteiten veel omvangrijker zijn dan het voorgaande jaar. Tegen sommige uitgaven onder deze post staan inkomsten, zoals de vrijwillige bijdragen van de Duinzichtgesprekken en voor de muzikale ondersteuning tijdens kerkdiensten.

Welk financieel vooruitzicht heeft de nieuwe stichting Duinzichtkerk?

Hierboven is al geschetst van wat het beeld voor de komende jaren is als er niets verandert. De afschrijvingen lopen op tot minimaal 90.000 euro per jaar. De effecten zullen een geringe gemiddelde opbrengst hebben. De onderhoudskosten van de bijna honderd jaar oude gebouwen zullen verder stijgen. In 2023 zijn de energiekosten sterk toegenomen, maar de gasprijs lijkt zich te stabiliseren. Het stichtingsbestuur is voornemens in samenwerking met Duursaam Benoordenhout als onderdeel van de verbouwing zo snel mogelijk zonnepanelen aan te leggen zodat de elektriciteitskosten dalen. Zonder eenmalige giften en legaten is het jaarlijks tekort van de 'lopende activiteiten' ongeveer 85.000 euro. Bij elkaar is het structurele tekort zo ordegrrootte 175.000 euro per jaar. Op deze wijze is het opgebouwde vermogen in tien jaar op. Maar we zijn een bloeiende kerkgemeenschap en de taak is dus te bezien wat hieraan is te doen. De kerkenraad van de Duinzichtkerk heeft een groepje in het leven geroepen dat met voorstellen ter zake zal komen.

Den Haag, 19 april 2023

Namens het bestuur,


Y.K. de Boer
voorzitter


P.A. Boot
penningmeester