

## **Toelichting Jaarrekening 2025 Protestantse gemeente Leusden**

2025 was voor de Protestantse gemeente Leusden een normaal jaar met een gezonde financiële bedrijfsvoering, met als belangrijkste ontwikkelingen:

1. Uitwerking met principebesluit eind 2024 kerkenraad door te gaan in de Dorpskerk en de Marcuskerk op termijn af te stoten. Hiervoor zijn diverse onderzoeken verricht en zijn verschillende werkstromen aan de slag geweest voor de toekomst van de gemeente.
2. Afscheid van de Koster en herverdeling van taken onder medewerkers. De bezetting medewerkers ging van 1,47 FTE naar 1,24 FTE (gemiddeld over 2025: 1,37 FTE).
3. Er is in 2025 helaas nog geen tweede predikant gevonden, de beroepingscommissie zal haar werkzaamheden in 2026 voortzetten.
4. Het ledenaantal daalde van 1.871 naar 1.788.

### **Opbrengsten en baten**

De totale opbrengsten waren €474.402 (ten opzichte van 2024: €499.754 en begroot: €437.500).

De belangrijkste opbrengsten komen uit levend geld. Deze opbrengsten zijn ten opzichte van 2024 gedaald van €364.651 naar €348.109 (-4,5%), begroot: €349.000.

De opbrengsten onroerende zaken zijn gedaald van €118.542 naar €108.790. Het verschil (-€9.750) wordt vooral veroorzaakt door minder opbrengsten buffetten (-€13.000) wat gecompenseerd wordt door €3.250 meer huurinkomsten.

De opbrengst uit spaargeld en beleggingen was met €12.442 vergelijkbaar met vorige jaar: €12.254.

### **Uitgaven en kosten**

De uitgaven in de exploitatie zijn in 2025 met €421.138 ruim binnen de begroting gebleven (€438.895). Dit komt voornamelijk door de lagere kosten van het Pastoraat, omdat er nog geen tweede Predikant werd gevonden. Daarnaast is de bezetting met medewerkers gedaald van 1,47 FTE naar 1,24 FTE.

### **Incidentele baten en lasten**

Onder deze post worden de overige ontvangsten en uitgaven verantwoord.

#### Incidentele baten

De WOZ waarde van de pastorie met is fors gestegen. Hiervan is als incidentele bate €6.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve instandhouding pastoraat en vierplek, omdat in 2024 hier nog een waardedaling ten laste was van gebracht. Dit bestemmingsfonds staat daarmee ultimo 2025 op €250.098. Het overige deel waardeverhoging (€82.000) is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve niet-kerkelijke onroerende zaken.

Daarnaast was er een gerealiseerd koersverlies beleggingen van €3.643,82.

Tot slot was er op een toegezegde erfenis minder ontvangen dan aangekondigd (€ 1.952,50), dit is afgewikkeld middels een onttrekking uit het bestemmingsfonds.

Er zijn in 2025 geen legaten/erfenissen ontvangen.

Per saldo incidentele baten : €404

### Incidentele lasten

De voorbereidingskosten voor de aanpassingen aan de Dorpskerk bedroegen in 2025 €37.806. Hierbij inbegrepen de kosten voor het verkrijgen van een DUMAVA subsidie (duurzaam maatschappelijk vsatgoed).

### **Voorzieningen en reserves**

De hoogte van de onderhoudsvoorziening gebouwen bedraagt ultimo 2025: €112.600 (begin 2025: €115.700). Totaal werd er in 2025 voor €28.300 onttrokken aan de voorziening voor onderhoud en €25.200 gedoteerd/toegevoegd.

De waarde van de Pastorie is gestegen met €88.000 ten opzichte van vorig jaar. Van dit verschil is €82.000 toegevoegd aan de herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken (pastorie). Het overige deel is toegevoegd aan het bestemmingsfonds instandhouding pastoraat en vierplek, omdat deze in 2024 belast werd met een waardedaling van de Pastorie van € 6.000.

De hoogte van het bestemmingsfonds instandhouding pastoraat en vierplek is ultimo 2025: €250.098 ten opzichte van 2024: €246.051. Zoals aangegeven werd €6.000 toegevoegd als correctie op de waardedaling Pastorie in 2024 en daarnaast was er een lagere inkomsten van een erfenis (€1.953), per saldo stijging: €4.047.

### **Resultaat 2025**

Het totaal resultaat over 2025 is €11.815 positief. Begroot was €1.395 verlies (ongeveer neutraal).

Ondanks de lagere inkomsten is het saldo positiever als gevolg van de lagere kosten.

De **algemene reserve kerk** bedraagt per 1-1-2026: €1.171.746 (ten opzichte van 1-1-2025: €1.159.931).