

Protestantse Gemeente Ede (PGE)
 Begroting 2022 en Meerjarenprognose 2023 – 2025
 Nadere toelichting

Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	217.200	159.580	160.369
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-4.000	13.000	25.101
Opbrengsten levend geld	642.000	590.250	613.199
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	900	-	-
Totaal Opbrengsten en Baten	856.100	762.830	798.668
Kosten kerkelijke gebouwen	103.200	173.300	160.337
Kosten overige (niet kerkelijke) eigendommen en inventarissen	48.900	20.000	34.661
Pastoraat	456.800	457.050	449.290
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	66.100	49.200	24.558
Verplichtingen/bijdragen andere organisaties	39.500	36.500	38.071
Salarissen en vergoedingen	232.500	228.200	223.416
Kosten beheer administratie en archief	49.000	41.100	60.301
Rentelasten/bankkosten	5.600	5.000	4.422
Totale Uitgaven en Kosten	1.003.400	1.010.350	995.057
Operationeel resultaat	-147.500	-247.520	-196.389
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	175.002
Incidentele lasten	-	-	-2.279
Totaal Incidentele baten en lasten	-	-	177.281
Resultaat begrotingsjaar	-147.500	-247.520	-19.109
Mutaties Bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. Bestemmingsreserves/-fondsen	51.100	32.000	60.890
Toevoegingen bestemmingsreserves/fondsen	-	5.500	5.500
Totaal Mutaties Reserves	51.100	26.500	55.390
Resultaat	-96.600	-221.020	36.281
Verdeling indirect	-	-	-
Resultaat naar algemene reserve	-96.600	-221.020	36.281

Toelichting op de begroting

Opbrengsten

1. Voor de opbrengsten onroerend goed is uitgegaan van herstel van de opbrengsten tot nagenoeg het niveau van 2019 (€ 216.044,-). De verwachting is dat dit herstel vooral in de Wijkgemeente van de Open Hof zal plaatsvinden.
2. De berekening van de rente-ontvangsten laat een negatieve uitkomst zien. Deze is het gevolg van de actuele rente standen. In de begroting is uitgegaan van -/- 0,5% op jaarbasis.
3. De opbrengsten levend geld hebben betrekking op de VVB, overige giften, de abonnementen van het Kerkblad, giften voor de solidariteitskas en de opbrengsten uit de wijkkassen. De berekening van de VVB is gebaseerd op de ontwikkeling van het aantal gevers in de afgelopen jaren (vanaf 2019). Deze laat een daling zien van gemiddeld 3,5% per jaar. Daarnaast is rekening gehouden met 2% stijging van de jaarlijkse bijdrage. Dit leidt tot de volgende (meerjarenprognose) van de VVB per wijk:

Wijk	Prognose			
	2022	2023	2024	2025
Harskamp	31.380	32.171	32.982	33.813
Noord	80.003	80.102	80.201	80.301
Open Hof	157.785	158.815	159.852	160.896
Beatrix	153.480	155.115	156.768	158.438
Tabor	34.418	32.656	30.983	29.397
Emmaüs	64.118	60.402	56.901	53.603
Totaal	521.184	519.261	517.688	516.448

Kosten

1. De ontwikkeling van de kosten van de kerkelijke gebouwen sluit aan op de realisatie 2020. Een doorrekening van de exploitatie per wijk is opgenomen in bijlage 2.
2. De kosten van overige eigendommen en inventarissen omvatten de kosten die gemaakt worden voor exploitatie van de buffetten, de huur van de Noorderkerk én de kosten voor de voormalige pastorie aan de Cloeckendaal.
3. Het pastoraat omvat de raming voor de inzet van predikanten, hulpdiensten, pastoraal werker en inzet van preekvoorzieningen. Voor het pastoraat in 2022 is in de begroting uitgegaan een inzet van 4,85 fte. De beschikbare formatie zal in meerjarenperspectief dalen naar 3,4 tot 3,8 fte op jaarbasis vanaf 2023.
Dit betekent ook dat we er rekening mee houden dat de kosten van preekvoorziening zullen stijgen en dat vanaf 2023 een budget beschikbaar is voor de inzet van hulpdiensten ad € 6.000,- op jaarbasis.
4. De begroting van de kosten van kerkdiensten en overige kerkelijke activiteiten wordt toegelicht in bijlage 1 Begroting wijkkassen 2022. Hierin is de begroting van de wijkkassen aangevuld met de bovenwijkse activiteiten, zoals Bespreek het Samen.
5. De verplichtingen en bijdragen andere organisaties betreft de afdrachten quotum en solidariteitskas. Deze worden door de PKN vastgesteld.
6. De post salarissen en vergoedingen omvat de salarissen voor kosteren en kerkelijk bureau. Specificatie hiervan is opgenomen in bijlage 3. In de doorrekening van het meerjarenperspectief is geen wijziging doorgevoerd in de formatie.
Onder deze post zijn ook de kosten van de vrijwilligerscontracten en de vergoedingen van de organisten geraamd.

7. De kosten voor beheer, administratie en archief betreffen veelal de overige organisatie kosten. Denk daarbij aan de kosten van de AK, bureaunkosten, systemen en controle (KKA). Hieronder zijn ook de kosten van het drukwerk en verzenden van het kerkblad geraamd.

Incidenteel en reserves

In de ramingen is geen rekening gehouden met incidentele kosten en opbrengsten. Dat betekent dat de incidentele effecten van hertaxatie van de pastorieën niet zijn begroot. Ook wordt geen rekening gehouden met een post onvoorzien.

De onttrekking aan de (bestemmings)reserves betreft de onttrekking aan de bestemmingsreserve pastoraat. Dit betreft de onttrekking aan de reserve Tabor ad € 32.000,- en de reserve voor Emmaüs (0,2 fte pastoraat ad € 17.900,-). Dat laatste betreft onttrekkingen overeenkomstig de doelstelling van het ontvangen legaat. Hierin zijn ook de verwachte onttrekkingen en toevoegingen van de bestemmingsreserve van de wijken opgenomen.

De PGE begroting 2022 toegerekend naar de wijken hebben we opgenomen in bijlage 4.

Prognose 2023 – 2025

Omschrijving	Begroting			
	2022	2023	2024	2025
Opbrengsten en Baten				
Opbrengsten onroerende zaken	217.200	217.200	217.200	217.200
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggi	-4.000	-3.500	-3.000	-2.500
Opbrengsten levend geld	642.000	640.100	638.500	637.300
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	900			
Totaal Opbrengsten en Baten	856.100	856.100	854.700	853.600
Uitgaven en kosten				
Kosten kerkelijke gebouwen	103.200	166.700	166.700	166.700
Kosten overige (niet kerkelijke) eigendomme	48.900	48.900	48.900	48.900
Pastoraat	456.800	393.600	345.000	345.000
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiter	66.100	66.100	66.100	66.100
Verplichtingen/bijdragen andere organisaties	39.500	39.500	39.500	39.500
Salarissen en vergoedingen	232.500	232.500	232.500	232.500
Kosten beheer administratie en archief	49.000	49.000	49.000	49.000
Rentelasten/bankkosten	5.600	5.600	5.600	5.600
Totale Uitgaven en Kosten	1.003.400	1.001.900	953.300	953.300
Operationeel resultaat	-147.500	-147.200	-99.700	-100.400
Incidentele baten en lasten				
Incidentele baten	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-
Totaal Incidentele baten en lasten	-	-	-	-
Resultaat begrotingsjaar	-147.500	-147.200	-99.700	-100.400
Mutaties Bestemmingsreserves/-fondsen				
Onttr. Bestemmingsreserves/-fondsen	51.100	38.000	18.000	18.000
Toevoegingen bestemmingsreserves/fondser	-	5.500	5.500	5.500
Totaal Mutaties Reserves	51.100	32.500	12.500	12.500
Resultaat naar algemene reserve	-96.600	-114.700	-87.200	-87.900