

Protestantse Gemeente Ede

Jaarrekening 2021

Verslag van het college van kerkrentmeesters

De jaarrekening 2021 is in de opzet verder aangesloten op de landelijke opzet van het Financieel Rapportage en Informatie Systeem (FRIS) zoals die binnen de PKN van kracht is.

De jaarrekening is opgesteld om financiële verantwoording af te kunnen leggen aan de leden van de Protestantse Gemeente Ede (PGE). Ook dient deze jaarrekening als basis voor het verder overleg over de toekomst van de PGE.

Algemeen beeld van het resultaat 2021

Het resultaat over 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Begroting 2021	Realisatie 2021	Jaarrekening 2020
Totaal Opbrengsten en Baten	762.830	863.913	798.670
Totale Uitgaven en Kosten	1.015.850	1.028.979	995.055
Operationeel resultaat	-253.020	-165.066	-196.384
Totaal Incidentele baten en lasten	-	46.314	608.665
Mutaties Bestemmingsreserves/-fondsen	32.000	55.124	-376.003
Resultaat naar algemene reserve	-221.020	-63.628	36.278

Het operationeel resultaat ad -/- € 165.066,- is verbeterd in vergelijking met de jaarrekening 2020 en de begroting 2021. Het uiteindelijke resultaat voor verrekening met de algemene reserve bedraagt -/- € 63.628,-. Dit is resultaat na verwerking van de incidentele baten, met name de waardestijging van de pastorieën, en de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves.

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie (het geld op de bankrekeningen van de PGE) is negatief. De daling bedraagt € 136.026 tot € 1.303.189 per 31 december 2021.

De ontwikkeling van het resultaat blijft zéér zorgelijk. We hebben nu nog de mogelijkheid om de exploitatie van de PGE in bij te sturen én om de eventuele kosten van deze verandering te kunnen betalen. Langer dralen is niet verantwoord.

Financieel kader voor de toekomst

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van een heroriëntatie. Zo is de samenstelling van de Algemene Kerkenraad vernieuwd en is het inhoudelijk gesprek over de toekomst van de PGE gestart middels gesprekken met gemeenteleden en de kerkenraden via Hackatons én gemeente bijeenkomsten. Momenteel zijn er een drietal scenario's voor het bepalen van de toekomst. Onderdeel van de aanpak is dat gekeken wordt naar de financiële mogelijkheden. Hierover heeft de AK in het verleden bepaald dat PGE-breed naar een sluitende exploitatie per 2023 toegewerkt moet worden. De sluitende exploitatie ziet het CvK als randvoorwaarde om de noodzakelijke solvabiliteitsverklaring voor het beroepen van een predikant aan te vragen.

Uitgangspunt voor het CvK is dat de inhoud (pastorale zorg én kerkelijke activiteiten) zoveel mogelijk overeind blijft. Vertaald in financiële zin betekent dit dat de toekomstige exploitatie gebaseerd zou kunnen worden op de volgende uitgangspunten:

1. Het pastoraat: 1 fte op 1000 leden. Momenteel hebben we ca 3.600 leden.
2. Kerkelijke activiteiten blijven in takt en worden zoveel mogelijk gemeenschappelijk georganiseerd. Hiervoor worden structureel extra middelen vrijgemaakt en geworven.
3. Het gebruik en de exploitatie van de kerkgebouwen geschiedt budgettair neutraal.
4. De ondersteunende functie van het kerkelijk bureau is herijkt en wordt opnieuw ingevuld om kosten te besparen.
5. De vrijwillige bijdragen van onze leden blijft essentieel voor het voortbestaan van de PGE. Naast de jaarlijkse actie kerkbalans kan dat echter ook via gerichte acties en activiteiten.
6. De mogelijkheden om structureel extra inkomsten te verwerven worden nader uitgewerkt door andere inzet van ons onroerend goed, onderzoek naar externe bijdragen/subsidies, én ontwikkeling van een vermogensbeleid. Het vermogensbeleid zal in kunnen zetten op deposito's, verhuur onroerend goed en beleggingen. De uitwerking van het rapport van de commissie toekomst speelt hier een rol in.

Integratie Wijkkassen in de jaarrekening

In vervolg op de jaarrekening 2020, waarin de jaarrekening van de PGE aangepast is aan de FRIS-standaard, is de verslaggeving over 2021 verder aangepast. De belangrijkste wijziging betreft nu dat dat wijkkassen integraal zijn opgenomen in de jaarrekening. Dit heeft geleid tot wijzigingen in de bestemmingsreserves en de verantwoording van de bankrekeningen. Daarnaast is in 2021 een herschikking binnen de onderhoudsvoorziening doorgevoerd, met dien verstande dat de voorziening voor het onderhoud aan de pastorieën gesplitst is.