

Protestantse Gemeente Ede (PGE)

Begroting 2022 en Meerjarenprognose 2023 - 2025

Algemeen Beeld

De *conceptbegroting* 2022 eindigt - bij ongewijzigd beleid - met een verwacht tekort van € 96.600,-. Ook in meerjarenperspectief blijft er een tekort bestaan:

Omschrijving	Begroting	Meerjarenprognose		
	2022	2023	2024	2025
Totaal Opbrengsten en Baten	856.100	856.100	854.700	853.600
Totale Uitgaven en Kosten	1.003.400	1.001.900	953.300	953.300
Operationeel resultaat	-147.500	-147.200	-99.700	-100.400
Totaal Incidentele baten en lasten	-	-	-	-
Mutaties Bestemmingsreserves/-fondsen	51.100	32.500	12.500	12.500
Resultaat naar algemene reserve	-96.600	-114.700	-87.200	-87.900

Hiermee wordt de doelstelling om een sluitende exploitatie, zonder tekorten, te realiseren niet gehaald. De financiële toekomst van de PGE blijft onverminderd zorgelijk.

Het negatieve financiële perspectief heeft gevolgen voor de mogelijkheden tot het aanstellen van nieuwe predikanten, omdat het verkrijgen van een solvabiliteitsverklaring van het Classicaal College voor Behandeling van Beheerszaken (CCBB) van de PKN moeilijk zal zijn. In het kader van de afspraken over de uitwerking van de rapportage van de Commissie Toekomst is aangegeven dat de PGE vanaf 2023 over een sluitende exploitatie wil beschikken. Het CCBB verlangt een sluitende exploitatie per 2025.

Maatregelen

Tegen deze achtergrond zijn in het College van Kerkrentmeesters (CvK) opties besproken die bijdragen aan een sluitende exploitatie. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen de maatregelen in het begrotingsjaar 2022 en de maatregelen op (middel)lange termijn.

Maatregelen in het begrotingsjaar 2022

De volgende maatregelen zijn in de begroting verwerkt:

1. Net als in voorgaande jaren zal in 2022 aan de gemeenteleden een extra verhoging van de jaarlijkse bijdrage worden gevraagd van 2%. Ook in de volgende jaren zal deze verhoging worden gevraagd. We onderzoeken nog de mogelijkheid om in 2022 middels een gerichte actie met een concreet doel extra inkomsten te verwerken. We gaan hierbij uit van een extra opbrengst in 2022 van ca € 15.000,-.
2. De herijking van de positie en functie van het Kerkelijk Bureau kan jaarlijks een besparing opleveren van ca € 7.500,-. Daarbij houden we rekening met het vertrek van de huidige medewerker van het Kerkelijk Bureau per juni 2022. Op basis van de uitkomsten van de herijking kunnen we de definitieve besparing bepalen.
3. Vanaf 2023 willen we de pastorie Beatrixlaan verhuren tegen commercieel tarief. Hiervoor zullen we nog een businesscase opzetten. Verwachte jaarlijkse extra opbrengst € 7.500,- tot € 10.000,-. Ds Westra heeft aangegeven de huur van de pastorie in 2022 op te willen zeggen. In de begroting 2022 hebben we rekening gehouden met een opbrengst van € 5.000,-.

4. Opschorten in 2022 van de dotaties voor onderhoud voor de gebouwen en orgels, exclusief pastorieën. Opbrengst € 69.000,-.

De omvang van de voorzieningen en reserves zijn per 31-12-2020 als volgt:

- Onderhoudsvoorziening Kerkgebouwen € 283.000,-
- Bestemmingsreserve Orgels € 40.000,-

Het gevolg is dat het onderhoud in de komende twee jaar beperkt blijft tot het absoluut noodzakelijke. Na besluitvorming over de exploitatie op de middellange termijn worden de onderhoudsplannen opnieuw opgesteld en herijkt.

Voor de begroting van 2023 vindt een nieuwe afweging plaats.

Het totaal van de bovengenoemde 4 maatregelen betreft € 96.500,-. Dit is een halvering van het aanvankelijk berekende exploitatietekort.

(Middel)lange termijn

Aan de AK wordt voorgesteld een aantal financiële kaders vast te stellen voor de (middel)lange termijn. Deze kaders moeten passen in de uitkomsten van de gesprekken over de toekomst van de PGE (hackaton) en de uitwerking van het rapport Toekomst. Uitgangspunt moet zijn dat de inhoud (pastorale zorg én kerkelijke activiteiten) zoveel mogelijk overeind blijft.

Transparantie in de aanwending van de schaarse middelen is ook een belangrijk uitgangspunt. Dat geldt voor de wijken én voor de PGE als geheel.

Vertaalt in financiële zin betekent kan de toekomstige exploitatie gebaseerd 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 blijven essentieel voor het voortbestaan van de PGE. Naast de jaarlijkse Actie Kerkbalans zullen via gerichte acties en activiteiten aanvullende inkomsten worden gegenereerd.
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.

Het CvK gaat uit van een overgangperiode van maximaal 2 jaar om de uitgangspunten voor de middellange termijn in te vullen.

In 2022 zullen we bovenstaande aanpak met elkaar uitwerken en vertalen in een aangepast meerjarenperspectief. Het CvK adviseert de AK om hiervoor enkele werkgroepen in te stellen.

Muzikale ondersteuning

De inzet van de muzikale ondersteuning van de wijken en de vergoeding van de organisten verdient nader onderzoek in 2022. Ook ter vergroting van de transparantie omdat de verdeling van de lasten tussen de wijken niet duidelijk is. Wijken betalen een deel van de kosten en een deel wordt gedragen door de PGE. De huidige begroting (van de PGE) geeft de volgende geldstromen op dit gebied:

- Muzikale ondersteuning wijken (€ 1.000,- per wijk): € 6.000,-
- Vrijwilligersvergoedingen organisten € 7.400,-
- Dirigent Cantorij Open Hof (vrijwilligerscontract) € 1.750,-

De besteding van deze middelen blijkt uit de begrotingen van de wijken. Doel van het onderzoek is primair een evenwichtige verdeling van de kosten tussen de wijken en aansluiting op landelijke richtlijnen.

Financiële grondslagen begroting

De begroting is opgesteld binnen de kaders die de PKN, via de richtlijnen van het Financieel Rapportage en Informatie Systeem (FRIS) stelt. De PGE moet hieraan op grond van de geldende ordinanties voldoen. Dat betekent o.a. dat de wijkbegrotingen volledig geïntegreerd moeten worden in de PGE begroting.

De concept begroting is voor zover mogelijk aangesloten op de jaarrekening 2020. Ook wordt uitvoering gegeven aan de begrotingsrichtlijnen van de PKN waarbij rekening wordt gehouden met een prijsindex van 2% voor 2021 en 2022. In de meerjarenprognose is geen rekening gehouden met prijsstijgingen. Uitzondering op deze regel is de doorrekening van de Vaste Vrijwillige Bijdrage (VVB). In de meerjarenprognose is rekening gehouden met een verwachte gemiddelde daling van het aantal leden en een gemiddelde stijging van de VVB met 2% per geveer.

Integratie begrotingen wijkgemeenten

De begrotingen voor de activiteiten van de wijken zijn - voor zover ontvangen - verwerkt in de PGE begroting.

Conclusie en advies CvK

Het CvK heeft de concept begroting 2022 op 9 november 2021 besproken. Wij hebben geconcludeerd dat de financiële positie van de PGE onverminderd slecht is. Er blijft sprake van een structureel tekort in de exploitatie.

Het oplossen van deze tekorten vraagt om daadkracht en besluitvorming door de AK op tenminste de volgende punten:

- De invulling van de pastorale zorg voor de PGE als geheel.
- Het ontwikkelen van nieuwe vormen van (wijk)activiteiten om daarmee de ontwikkeling aan de basis van de PGE vorm te geven.
- De toekomst van de kerkgebouwen en de doelstelling van de sluitende exploitatie van deze gebouwen. Wij vinden dat het aantal kerkgebouwen teruggebracht moet worden.

Wij - het CvK - zijn van mening dat over deze punten in 2022 besluiten genomen moeten worden. Zoals hiervoor aangegeven zijn de financiële uitgangspunten voor de exploitatie op de middellange termijn onlosmakelijk verbonden met de besluitvorming op bovenstaande punten.

Besluit AK:

Wij stellen de AK voor als volgt te besluiten:

1. De begroting 2022 vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de meerjarenprognose 2022 - 2025.
3. De financiële kaders voor de structurele exploitatie PGE voor de (middel)lange termijn te accepteren als basis voor vormgeving van de toekomst van de PGE. De uitkomsten daarvan worden verwerkt in de begroting 2023, uiterlijk 2024.

De Algemene Kerkenraad heeft conform voorstel besloten op 18 november 2021.

Klik [hier](#) voor een nadere toelichting op de begroting en voor de bijlagen