## Jaarverslag 2022 van het college van kerkrentmeesters

De totstandkoming van de jaarrekening is vertraagd omdat het eerste halfjaar van 2023 vooral in het teken heeft gestaan van het realiseren van één PGE. Daarnaast bleek een heroriëntatie en inhaalslag binnen de administratie noodzakelijk.

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.

**Financieel resultaat 2022**

Het resultaat over 2022 kan als volgt worden gespecificeerd:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Omschrijving** | **Begroting 2022** | **Realisatie 2022** | **Jaarrekening 2021** |
|  Totaal opbrengsten en baten  |  856.100  |  855.652  |  863.913  |
|  Totaal uitgaven en kosten  |  1.003.800  |  964.642  |  1.028.979  |
|  **Operationeel resultaat** |  **-147.700**  |  **-108.990**  |  **-165.066**  |
|  Totaal incidentele baten en lasten  |  -  |  132.711  |  46.314  |
|  Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen  |  51.100  |  -40.817  |  55.124  |
|  **Resultaat naar algemene reserve**  |  **-96.600**  |  **-17.096**  |  **-63.628**  |

**Opbrengsten en baten**

Ondanks een negatief operationeel resultaat is het resultaat € 38.800,00 gunstiger dan begroot.

 Dit is veroorzaakt door verhuur van de voormalige pastorieën tegen marktconforme huurprijzen € 18.778,00 en hogere toegekende subsidies van € 14.242,00 en een lagere opbrengst van de vrijwillige bijdrage en wijkkassen van € 37.599,00

**Uitgaven en kosten**

**Kosten**

Door het afscheid van 2 predikanten zijn de kosten van het pastoraat (predikanten en hulpdiensten) € 27.644,00 lager dan begroot. Ook de totale kosten van kerkelijke gebouwen en woningen zijn

 € 15.015,- lager dan begroot; dit is vooral het gevolg van de in het najaar van 2022 doorgevoerde besparingen op energieverbruik.

Er is besloten om de dotaties ad € 69.000,- aan de onderhoudsvoorzieningen van kerkgebouwen en orgels éénmalig achterwege te laten.

De kerkelijke activiteiten laten een besparing zien van € 13.939,-; de bankkosten en rentelasten bedragen € 8418,- en zijn € 1182,00 lager dan begroot.

De kosten van het beheer van de gebouwen en de kosten voor de administratie zijn € 13.471,- hoger dan begroot. Overeenkomstig de vastgestelde aanpak is begonnen met het op orde brengen van het kerkelijk bureau. Helaas heeft dit in 2022 nog niet geleid tot besparing op de kosten.

Het uiteindelijke resultaat bedraagt ad -/- € 17.096,- en is het resultaat na verwerking van de incidentele baten, met name de waardestijging van de pastorieën, en de onttrekkingen aan de reserves.

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie (het geld op de bankrekeningen van de PGE) is negatief. De daling bedraagt € 99.302,- tot € 1.203.887,- per 31 december 2022. Dit is een afgeleide van het operationeel resultaat ad € 108.990,-. De overige bestemmingsreserves dalen met € 91.183,-. Eind 2022 is het totaal bedrag voor de bestemmingsreserve € 338.383,-, exclusief de herwaarderingsreserve niet kerkelijke onroerende zaken.

Als gevolg van het resultaat bedraagt het eigen vermogen (algemene reserve en bestemmingsreserves) eind 2022 € 2.281.789,-. Dit is een stijging met € 23.721,-, vooral een gevolg van de waardestijging van de pastorieën.

**Ontwikkelingen in 2022**

De ontwikkeling van het resultaat blijft zorgelijk. Om hieraan tegemoet te komen is in 2022 besloten tot integratie van de wijkgemeenten in één gemeente per 1 september 2023 (het nieuwe kerkelijk jaar). In het verslagjaar is hiervoor de basis gelegd en is volop gewerkt aan de besluitvorming die aan de integratie ten grondslag ligt. Zo zijn de volgende besluiten geëffectueerd in 2022:

* Het aantal predikantsplaatsen en hulpdiensten is verlaagd met circa 2 fte tot 2,8 fte per januari 2023.
* Het aantal vierplekken voor de PGE gaat terug van 5 naar 2 per 1 september 2023.
* Eind 2022 zijn de beschikbare pastorieën allen verhuurd als woonhuizen; voor de toekomst gaan we er van uit dat één woning beschikbaar zal blijven als pastorie.

De financiële effecten van deze, als pijnlijk ervaren, maatregelen zullen vanaf 2023 en 2024 duidelijk inzichtelijk worden.

Daarnaast is ingespeeld op de volgende ontwikkelingen:

* Een studie naar de toekomstige inzet van de kerkelijke centra Beatrix en Open Hof. Hierover is advies ingewonnen bij Kerkelijk waarde Beheer. Eind 2022 is gekozen voor het behouden van 2 vierplekken. Over de toekomstige invulling wordt besloten na 1 september 2023.
* De haalbaarheid van verzelfstandiging van de bijzondere wijkgemeente Emmaüs zal worden onderzocht. Inmiddels heeft dit in 2023 geleid tot een principe besluit tot verzelfstandiging.
* Voor de vrijkomende kerkelijke centra (Tabor/Ons Huis én Harskamp) worden de mogelijkheden onderzocht voor verhuur (korte termijn) en projectontwikkeling.

In 2022 is ook de PGE geconfronteerd met de energiecrisis. Deze is gepaard gegaan met sterke prijsstijgingen en heeft in het najaar van 2022 geleid tot het besluit dat in een aantal kerken de verwarming op 10 graden gezet is en is voor de verhuur afgesproken om te werken met een energie opslag.

Tenslotte is in 2022 begonnen met het herstructureren van het kerkelijk bureau, mede doordat de medewerker met pensioen is gegaan. Het CvK heeft in 2022 de basis gelegd voor een andere opzet, waarbij in de toekomst de taken veelal door vrijwilligers wordt uitgevoerd ondersteund door professionele administratie. De administratieve taken worden in de loop van 2023/2024 uitbesteed.

**Toekomst PGE**

Zoals hiervoor beschreven bevindt de PGE zich in een overgangsfase van 5 wijkgemeenten naar één gemeente met een kerkenraad. De genomen besluiten vormen de eerste stap in het proces tot éénwording. In de nabije toekomst liggen er twee grote vraagstukken waarover besluiten genomen moeten worden:

1. Het beroepen van een nieuwe predikant in de ontstane vacature van ds. De Jong (vierplek zuid). De Kerkenraad heeft uitgesproken dat dit de eerste prioriteit is. Dit vereist een solvabiliteitsverklaring van het CCBB, wat op dit moment geen vanzelfsprekendheid is.
2. De manier waarop invulling wordt gegeven aan het besluit twee vierplekken te hebben. Hier spelen vraagstukken over het gebruik van de beide centra én het nemen van energie besparende maatregelen.

Het Cvk verwacht hierover in de loop van 2024 meer duidelijkheid.