

GEMIDDELDE BIJDRAGE PER GEMEENTELID STIJGT OPNIEUW

Tevredenheid over kerkkas 2005

Nadat het College van Kerkrentmeesters (CvK) van de Protestantse Gemeente Utrecht de jaarrekening 2005 op 27 april 2006 had goedgekeurd, is deze inclusief de goedkeurende accountantsverklaring op 22 mei 2006 door de Algemene Kerkenraad van de PGU vastgesteld. Hierbij werd de AK geadviseerd door een ingestelde financiële commissie bestaande uit de heren Dick van Royen en Egbert van der Kuip.

Het was voor het eerst dat alle voormalige hervormde en gereformeerde geldmiddelen in één volledig gefuseerde jaarrekening stonden. Hiermee is de fase van reorganisatie, voortgevloeid uit het lange termijnbeleid (LTB) afgesloten. Inzet van de kerk(rentmeesters) is stabiliteit en continuïteit. De eerste PGU-jaarrekening laat nu zien dat hierop succes wordt geboekt.

Theo Kraft,
voorzitter College van
Kerkrentmeesters

De begrotingsrealisatie 2005 sluit dankzij de inspanningen van de wijken en stedelijk niveau af met een tevredenstellend financieel resultaat. Het eindresultaat wijkt relatief nauwelijks af van de begroting 2005. De jaarrekening 2005 sluit uiteindelijk met een negatief resultaat van – € 45.249 waar tegenover staan een extra niet begrote voorziening voor € 30.000 om de verouderde computersystemen van het Stedelijk Dienstencentrum SDC in 2006 te kunnen vervangen en de eenmalige bijdragen uit het Solidariteitsfonds aan de wijken Overvecht en Centrumgemeente (zie kader).

Aan de inkomstenzijde nemen de opbrengsten uit gebouwen toe. Vanwege de rentedaling dalen de opbrengsten uit vermogen daarentegen aanzienlijk, naar € 349.030 in het verslagjaar. Dit ondanks een toegenomen vermogen van de Protestantse Gemeente Utrecht. De belangrijke kerkelijke bijdragen, in totaal € 1.711.634 – grotendeels via Actie Kerkbalans – en diverse baten, nemen als geheel iets toe. Aan de uitgavenzijde stijgen de lasten voor onroerend goed naar € 720.336. Dit is € 42.586 meer dan in de begroting 2005. Tevens stijgen de lasten voor administratie en beheer vanwege de reservering voor automatisering, kosten voor afdracht ledenadministratie en de voorbereiding voor de doorlichting van het SDC. Laatsgenoemde heeft tot doel de efficiëntie van het dienstencentrum te vergroten. De belangrijkste uitgavenposten voor pastoraat en medewerkers zijn vrijwel stabiel.

Onroerend goed

De belangrijkste balansverschillen worden gevormd door:

- de stijging van het eigen vermogen met €700.000 vanwege de overdracht van de Vredeskerk aan DMO
 - de toename van het kapitaal groot onderhoud rijksmonumentale binnenstadkerken van de Protestantse Gemeente Utrecht
 - stijging van het fonds groot onderhoud gebouwen met 700.000 (zie artikel hierover in Kerk in de Stad van 26 mei).
- De baten onroerend goed zijn met 783.127 euro, € 16.827 hoger uitgekomen dan in de begroting. Ten opzichte van de jaarrekening 2004 is dat €

54.897 hoger. Hieraan ten grondslag liggen ook enkele nieuwe huurovereenkomsten zoals die door het CvK zijn afgesloten voor de Janskerk met de EUG en voor het Johannescentrum met de Hogeschool Windesheim (het vroegere NBI). Hiertegenover staat dat ook de lasten voor deze post stijgen, naar € 720.336 in de jaarrekening 2005. Dit is €42.586 meer dan in de begroting maar € 15.872 minder dan in de jaarrekening 2004. In 2006 wordt de relatie tussen de kosten van de diverse gebouwen en de inkomsten hieruit nader bezien.

Wijken

De wijken en wijkjaarrekeningen maken juridisch gezien deel uit van de Protestantse Gemeente Utrecht. Dit betekent dat een vermogensstijging of -daling van een wijk direct doorwerkt in het vermogen van de PGU. In 2005 is door de wijken en de afdeling financiële administratie van het SDC hard gewerkt aan de verbetering van de tijdige aanlevering en verwerking van gegevens. Aan alle wijken is om een grotere discipline verzocht bij het bijhouden en aanreiken van gegevens van kassen, opbrengsten en andere aansluitingen. Dit is regelmatig besproken en deze afspraken worden nagekomen. Dit betekent dat de betrouwbaarheid van de periodieke cijfers aanmerkelijk is verbeterd en het verwerken van zogenaamde 'nabranders' die procedures en financiële overzichten in de war brengen en accountants en bestuurders nerveus kunnen maken, aanzienlijk is verminderd. In 2006 zal het proces van verdere verbetering van de administratievoering door de wijken en het SDC wor-

den voortgezet. Hierbij wordt nadrukkelijk ook een verdere doelmatigheid nagestreefd. In 2005 waren de meeste wijken financieel in evenwicht (zie kader 'Overvecht en Zuilen').

Beleggingen

Het belegde vermogen van de PGU is toegenomen en zal in het bijzonder door de verkoop van enkele gebouwen die nu tijdelijk verhuurd zijn verder toenemen. Het CvK heeft een beleggings-

vraag voor het verloop van de Actie Kerkbalans in de jaren 2002–2005 en de toekomstverwachting van de AKB. Hier doen zich opmerkelijke verschillen voor. Een aantal wijken is succesvol in het stabiliseren van het aantal deelnemers, of weet een opwaartse trend te realiseren. Het aantal bij de PGU ingeschreven leden blijft in 2005 met 29.647 personen vrijwel gelijk ten opzichte van 2004 toen 29.825 personen waren inge-

stellen voor de doorlichting van het Stedelijk Dienstencentrum (SDC) die nog vóór het zomerreces bij CvK en AK in behandeling komen. Het CvK wil hier zijn nadrukkelijke dank uitspreken aan allen die aan het werk voor de jaarrekening 2005 en aan het behalen van het resultaat 2005 een bijdrage hebben geleverd. De inspanning voor 2006 is gericht op het evenaren van het resultaat 2005, in dienst aan de Kerk.



* Het voltallige College van Kerkrentmeesters, met uit alle wijken van de PGU een vertegenwoordiger. Voorzitter Theo Kraft staat derde van links, naast directeur Wietse Klukhuhn van het Stedelijk Dienstencentrum (tweede van links).

statuut vastgesteld dat nu in behandeling is bij DMO. De bedoeling is hiervoor gelijke beleidslijnen aan te houden. Het doel van het beleggingsstatuut is: het afleggen van rekening en verantwoording door bestuurders respectievelijk ambtsdragers. Het verbeteren van het lange(re) termijn rendement omdat het beleggingsbeleid is geformuleerd en vastgelegd. Het verhogen van de snelheid van besluitvorming bij herbelegging ter optimalisatie van het rendement van het vermogen en het versterken van de professionaliteit van het vermogensbeheer gelet op de omvang hiervan.

Kerkbalans

In de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening heeft het CvK bij de AK bijzondere aandacht ge-

schreven. In 2005 kende de PGU 4.011 betalende leden ten opzichte van 4.266 in 2004. Dit is een daling van circa 6 procent. Gelet op de vrijwel gelijkblijvende opbrengst AKB betekent dit in dat de gemiddelde opbrengst per lid is gestegen. De leeftijdsopbouw van de PGU in aanmerking genomen, is het van groot belang is dat aan het activeren van het niet betalende ledenbestand van de PGU gerichte aandacht wordt besteed.

Dienstencentrum

In 2005 is veel aandacht besteed aan de verbetering van de financiële administratie door de betreffende afdeling van het SDC in goede samenwerking met de wijken. Dit wordt in 2006 voortgezet. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan de voor-

Overvecht en Zuilen komen geld tekort

Zorgen bestaan er over de exploitatie-ontwikkeling van met name de wijken Overvecht en Zuilen. Deze wijken kenden een tekort van – € 41.141 voor Overvecht en – € 27.297 voor Zuilen.

Voor Overvecht geldt dat door de PGU in 2005 veel geïnvesteerd is in de aangehouden Johanneskerk en in de toekomstige opbouw van de wijk. Dit zal ook voor 2006 gelden. In 2005 ontving Overvecht een belangrijke bijdrage uit het solidariteitsfonds. Het doel is de wijk hiermee structureel in evenwicht te brengen. Voor Zuilen geldt dat met de wijk de afspraak is gemaakt dat beide kerken open blijven als hiervoor voldoende middelen beschikbaar zijn. Het tekort gaat af van het relatief grote wijkvermogen waardoor echter in 2006 een verminderde vermogensopbrengst zal optreden. Met beide wijken wordt het gesprek voortgezet.

Centrumgemeente

Op voorstel van het College van Kerkrentmeesters heeft de Algemene Kerkenraad in het kader van de jaarrekening 2005 besloten aan de Centrumgemeente een eenmalige bijdrage toe te kennen van € 15.000. Dit ter compensatie van het exploitatieverlies en voor de versterking van het wijkvermogen. Aan de wijk Overvecht werd een eenmalige bijdrage van € 41.141 toegekend, ter compensatie van het exploitatieverlies en voor het op peil houden van het wijkvermogen. Het saldo van het solidariteitsfonds is hiermee op ca. 40.000 uitgekomen. In de begroting 2005 is de solidariteitsbijdrage voor de laatste maal opgenomen.

Balans per 31 december 2005 in euro's

Activa:		Passiva:	
materiële vaste activa	1	eigen vermogen	10.566.337
financiële vaste activa	8.090.080	bestemmingsreserves	1.224.704
vlottende activa	4.094.405	langlopende schulden	22.121
		kortlopende schulden	416.573
		resultaat boekjaar	– 45.249
	12.184.486		12.184.486
Staat van baten en lasten over 2005			
Baten		Lasten	
baten onroerend goed	783.127	lasten onroerend goed	720.336
opbrengst uit vermogen	349.030	pastoraatlasten	853.220
bijdragen	1.711.634	kerkdiensten en wijkwerk	129.928
subsidies	92.038	bijdragen en verplichtingen	158.471
diverse baten	71.175	personeelslasten	634.915
		Administratie en beheer	425.995
		Lasten public relations	25.088
		Financiële lasten	16.214
		diverse lasten	24.373
		solidariteitsbijdrage	63.713
	3.007.004		3.052.253
Exploitatie-saldo	– 45.249	ten gunste van Overvecht	
besluit solidariteitsbijdrage	41.141	ten gunste van Centrumgemeente	
idem	15.000		