

# CvK – op weg naar de toekomst

Beleidsplan College van Kerkrentmeesters

Protestantse Gemeente te Leidschendam

2022-2025

## Inleiding

Voor u ligt het beleidsplan van het College van Kerkrentmeesters van de PG Leidschendam voor de periode 2022-2025. Dit beleidsplan laat de cijfers zien bij een ongewijzigd beleid, die ertoe zullen leiden dat jaarlijks met 35.000 tot 70.000 euro ingeteerd zal worden op het vermogen van de gemeente. Beleidsaanpassingen zullen geïnitieerd moeten worden door de Algemene Kerkenraad.

In het beleidsplan over de voorgaande periode (“CvK groeit mee met ontwikkelingen”, 2017-2021) werd besloten om extra gelden in te zetten vanuit het vermogen. Daarbij werd de bewuste keuze gemaakt voor een tekort op de begroting gedurende die periode.

Helaas zien we de afgelopen jaren dat inkomsten en uitgaven steeds verder uit de pas dreigen te lopen. Als daar geen verandering in komt, brengt dat gevaren met zich mee voor het voortbestaan van de PG Leidschendam.

In de periode van dit beleidsplan streeft het CvK naar een begrotingsevenwicht in de exploitatie. Wel kan gebruik worden gemaakt van zogenaamde bestemmingsfondsen<sup>1</sup> voor investeringen in de toekomst, bijvoorbeeld om de exploitatiemogelijkheden te verbeteren of het gemeente-zijn te bevorderen.

Dit betekent dat het CvK in de voorliggende periode zich, samen met de kerkenraad, wil inspannen om de inkomsten te verhogen en/of de uitgaven te verlagen om een mooie toekomst voor de PG Leidschendam mogelijk te maken.

---

<sup>1</sup> Bestemmingsfonds: een deel van de algemene middelen dat voor een specifiek doel gereserveerd wordt. Dit kan op initiatief van het CvK zijn, of bijvoorbeeld specifiek worden bepaald door iemand die een schenking of legaat geeft.

## Beleidsterreinen

Het Beleidsplan van het College van Kerkrentmeesters omvat de onderstaande beleidsterreinen. Per onderwerp is aangegeven welke accenten het CvK wil aanbrengen.

### Inkomstenbeleid

#### Geldwerving

##### *Vrijwillige bijdragen*

De inkomsten uit de vrijwillige bijdragen, via de Actie Kerkbalans, vormen de belangrijkste bron van inkomsten voor de gemeente. Door het dalen van het ledental zien we dat de inkomsten uit deze actie jaarlijks afnemen.

Het CvK zal door de organisatie kwalitatief en kwantitatief op niveau te houden, streven naar een maximaal mogelijke bijdrage. Hierbij wordt onder meer actief gepromoot gebruik te maken van de mogelijkheid de bijdrage als gift af te trekken van de inkomstenbelasting, en het verschil ten goede van de gemeente te laten komen. Ook zal onderzocht worden hoe we op andere manieren ervoor kunnen zorgen dat de bijdrage per gemeentelid verhoogd kan worden.

##### *Schenken en legaten*

Met enige regelmaat wordt de gemeente bedacht in een testament en ontvangen we een legaat of zijn we erfgenaam van een overleden (oud-)gemeentelid. Het CvK wil het beleid continueren om met name ouderen in de gemeente te informeren dat zulke schenkingen en legaten van groot belang zijn om het werk in onze gemeente voort te kunnen zetten.

##### *Collecten*

We streven ernaar het collecteschema zodanig actueel houden, zodat een maximale opbrengst kan worden behaald. Het gebruik van de Appostel app, ook ter vervanging van collectiebonnen, wordt gepromoot. Giften die via Appostel worden gedaan kunnen (net als de vrijwillige bijdrage) worden afgetrokken van de belasting. Het blijft mogelijk gebruik te maken van papieren collectebonnen.

##### *Overige fondsenwerving*

Het CvK juicht andere activiteiten ten behoeve van fondswerving van harte toe en stimuleert activiteiten, die tot extra middelen kunnen leiden.

##### *Exploitatie niet gebruikte ruimten*

Waar mogelijk worden onze zalen en vergaderruimten verhuurd aan derden. De afgelopen jaren is er helaas een afname geweest in de verhuur van diverse ruimten in onze kerkgebouwen. Dit werd deels veroorzaakt door de COVID-crisis. In de komende periode willen we ons inzetten om hier (weer) meer rendement uit te halen. Hierbij wordt ook kritisch gekeken naar de beschikbare faciliteiten die we onze huurders kunnen bieden.

Onze tarieven voor verhuur worden gedifferentieerd naar verhuur aan commerciële partijen en verhuur aan niet-commerciële partijen. Met niet-rendabele verhuur zal terughoudend worden omgegaan.

### Sparen en beleggen

De rente-inkomsten zijn al verscheidene jaren erg laag. We hebben onze middelen verdeeld over verschillende rekeningen en banken, om te voorkomen dat er zelfs rente betaald moet worden over ons vermogen. We spreiden onze middelen verantwoord tussen sparen en beleggen en streven naar een zo hoog mogelijk beleggingsresultaat binnen de niet risicovolle, maatschappelijk verantwoorde, beleggingen.

### Uitgavenbeleid

Welke kosten vallen onder het beleid van het CvK?

Het CvK is verantwoordelijk voor de kosten van onderstaande elementen.

#### *Personele organisatie*

- predikanten
- pastorale ondersteuning
- organisten, cantor
- het adviseren van de AK betreffende functieaantallen en honorering
- het uitvoeren van de financiële en administratieve zaken
- kosters en vrijwilligers
- het doelmatig uitvoeren van de managementfunctie. Daar waar mogelijk de kostenstaken tussen de kosters en de vrijwilligers (her) verdelen

#### *Exploitatie en instandhouding kerkgebouwen en pastorieën*

- (her) inrichting
- onderhoud
- het doelmatig uitvoeren van de beheersfunctie; de gebouwen en pastorieën op een verantwoord kwalitatief niveau proberen te houden.

### Investeren in de toekomst

Het CvK zal mogelijkheden onderzoeken hoe door middel van investeringen een beter rendement te halen is uit het verhuren van onze gebouwen.

Bij werkzaamheden aan gebouwen zal, ook in het kader van “De Groene Kerk”, nadrukkelijk onderzocht worden of voorgestelde oplossingen naast het meest doelmatig ook “groen” bevonden worden. Het CvK staat open voor initiatieven in het kader van “De Groene Kerk.

### Kostenbeheersing

Het grootste deel van de begrote kosten wordt besteed aan het onderhoud en gebruik van de gebouwen (ca 25%) en de salarisafdracht voor de predikanten (ca 37,5%). Deze kosten kunnen alleen verminderd worden als er in deze periode radicale keuzes gemaakt worden. Het CvK houdt hierin nadrukkelijk vinger aan de pols.

In de voorbije jaren is op de overige kosten al behoorlijk bespaard, zo zijn de kosten voor het drukken van het Kerkblad en het kopiëren en printen in de kerken fors gereduceerd. Ook in deze periode zal het CvK zich blijven inspannen om de kosten te beperken. Daarbij moet in ogenschouw genomen worden dat niet elke besparing leidt tot een (beter) sluitende begroting. Als voorbeeld: het zou kunnen lijken dat je kosten kunt besparen door vaker

gebruik te maken van vrijwilligers in plaats van kosters. Echter zo'n besparing aan de ene kant, heeft ook tot gevolg dat de mogelijkheden voor verhuur afnemen. De besparing in uitgaven wegen dan niet op tegen de terugloop van inkomsten.

## Meerjarenbegroting

Dit beleidsplan is gebaseerd op een meerjarenbegroting. Deze is gebaseerd op de huidige formatie (1,6 fte predikant) en het huidige aantal gebouwen. Hierin zijn dus geen wijzigingen van het beleid opgenomen. Dergelijke wijzigingen van beleid moeten in samenspraak met de Algemene Kerkenraad worden bepaald.

We zien dat bij gelijkblijvend beleid jaarlijks tussen 35.000 en 70.000 euro ingeteerd zal worden op de beschikbare middelen.

<b>Overzicht Meerjaren Prognose PGL - 2022 - 2025</b>						
<b>Totaal exploitatie</b>	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Prognose	Prognose	Prognose
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>baten</b>						
baten onroerende zaken	€ 70,426	€ 68,500	€ 68,700	€ 68,700	€ 68,700	€ 68,700
rente-baten en dividenden	€ 23,833	€ 10,500	€ 20,100	€ 21,100	€ 22,100	€ 23,100
opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
bijdragen levend geld	€ 295,637	€ 288,000	€ 266,300	€ 258,800	€ 251,525	€ 244,468
door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
subsidies en bijdragen	€ 884	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
<b>totaal baten</b>	<b>€ 390,780</b>	<b>€ 367,500</b>	<b>€ 355,600</b>	<b>€ 349,100</b>	<b>€ 342,825</b>	<b>€ 336,768</b>
<b>lasten</b>						
lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 148,629	€ 103,500	€ 106,900	€ 106,900	€ 106,900	€ 106,900
lasten overige eigendommen en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
pastoraat	€ 156,848	€ 187,000	€ 181,500	€ 185,130	€ 188,833	€ 192,609
lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 9,341	€ 13,500	€ 8,000	€ 8,000	€ 8,000	€ 8,000
verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 20,348	€ 20,000	€ 20,000	€ 19,400	€ 18,818	€ 18,253
salarissen	€ 60,274	€ 68,800	€ 68,800	€ 69,330	€ 70,381	€ 71,452
kosten beheer en administratie	€ 15,318	€ 16,500	€ 15,500	€ 15,500	€ 15,500	€ 15,500
rentelasten/bankkosten	€ 1,367	€ 1,500	€ 1,500	€ 1,500	€ 1,500	€ 1,500
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 412,125</b>	<b>€ 410,800</b>	<b>€ 402,200</b>	<b>€ 405,760</b>	<b>€ 409,931</b>	<b>€ 414,215</b>
<b>Saldo baten - lasten</b>	<b>€ 21,345-</b>	<b>€ 43,300-</b>	<b>€ 46,600-</b>	<b>€ 56,660-</b>	<b>€ 67,106-</b>	<b>€ 77,447-</b>
Incidentele baten	€ 14,757-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat verslagjaar	€ 36,102-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ 12,778	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ 16,272	€ 15,000	€ 10,000	€ 10,000	€ 10,000	€ 10,000
streekgemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
overige lasten en baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 29,050</b>	<b>€ 15,000</b>	<b>€ 10,000</b>	<b>€ 10,000</b>	<b>€ 10,000</b>	<b>€ 10,000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 7,052-</b>	<b>€ 28,300-</b>	<b>€ 36,600-</b>	<b>€ 46,660-</b>	<b>€ 57,106-</b>	<b>€ 67,447-</b>

## Taken van het CvK

De taak van de kerkrentmeesters is de zorg voor de stoffelijke aangelegenheden van de Protestantse gemeente te Leidschendam, voor zover deze niet van diaconale aard zijn. Deze zorg omvat het beheer over alle goederen waarvan de kerkelijke gemeente als rechtspersoon eigenaar is: de Kerkgebouwen, pastorieën, het vermogen van de kerkelijke gemeente en verder alle fondsen binnen de gemeente, voor zover deze niet van diaconale aard zijn.

De Protestantse Kerk Nederland kent haar eigen statuut: de kerkorde.

Daarin is bepaald dat de kerkelijke gemeente in alle vermogensrechtelijke zaken, voor zover die niet van diaconale aard zijn, wordt vertegenwoordigd door het College van Kerkrentmeesters. De Kerkrentmeesters zijn verantwoordelijk voor het onderhoud en eventuele vernieuwingen van de pastorieën en de kerkelijke gebouwen en hun inventaris.

De kerkrentmeesters hebben ook tot taak het register van de gemeenteleden bij te houden, met daarbij de zogenaamde doop-, lidmaten- en trouwboeken.

De ledenadministratie en de bijdragenadministratie loopt via de dienstenorganisatie van de PKN via LRP (Ledenregistratie Protestantse kerken).

De gelden moeten zo beheerd worden dat de gemeente in staat is om te voldoen aan haar financiële verplichtingen, in het bijzonder aan die welke zij heeft ten opzichte van de predikanten van de gemeente, andere medewerkers zoals de koster en de organisten en de Protestantse Kerk Nederland in haar geheel.

De basis van een financieel gezonde gemeente is in toenemende mate het geld dat jaarlijks door de gemeenteleden wordt opgebracht, het zogenaamde "levende geld". Voor de kerkrentmeesters is de geldwerving een zeer belangrijk deel van hun werk. De gemeente zal geregeld herinnerd worden aan haar financiële verantwoordelijkheid. In dit verband is de jaarlijkse Actie Kerkbalans van wezenlijk belang.

Uit de kerkorde blijkt welke taken het College van Kerkrentmeesters zelfstandig uitvoert en welke taken in overleg met de kerkenraad moeten worden verricht.

Tot slot oefent het regionale college voor de behandeling van beheerszaken toezicht uit over het College van Kerkrentmeesters.