



## Financieel beleidsplan College van Kerkrentmeesters 2022-2025

Het financieel beleid van het College van Kerkrentmeesters dient erop gericht te zijn te voorzien in de mogelijkheden voor instandhouding van de erediensten en facilitering van kerkelijke activiteiten in de Protestantse Gemeente Does en Wetering. Het financieel beleid van het College van Kerkrentmeesters staat in dienst van het algemene beleid van de Protestantse Gemeente Does en Wetering, zoals opgesteld door de kerkenraad in het meerjarenbeleidsplan. De besteding van de financiële middelen wordt afgestemd op de prioriteiten die in het meerjarenbeleidsplan en de daarvan afgeleide jaarplannen door de kerkenraad worden gegeven.

De Protestantse Gemeente Does en Wetering heeft een gezonde financiële vermogenspositie. Het aanwezige eigen vermogen heeft een aantal functies, waarvan de volgende de belangrijkste zijn:

1. de financiering van de kerkelijke activa
2. bestemmingsreserves
  - a. predikantsplaats
  - b. orgelrestauratie
3. bestemmingsfondsen
4. een buffer voor het opvangen van tegenvallers (continuïteitsreserve)
  - a. vaststelling verwijzen naar docs PKN
5. vrij besteedbaar vermogen

Met betrekking tot bovengenoemde vermogensbestanddelen zijn voor de periode 2022 t/m 2025 de volgende financiële beleidsuitgangspunten van toepassing:

### 1. Financiering van de kerkelijke activa

Vanaf het moment van de fusie per 1 januari 2022 zijn er twee vierplekken, één in Woubrugge (Dorpskerk) en één in Hoogmade (Kerkje aan de Does). Uitgangspunt is dat deze beide vierplekken de komende jaren naast elkaar blijven bestaan. Ook beide kerkelijke gebouwen en pastorieën blijven in beheer en worden blijvend onderhouden. De onderhoudsvoorzieningen die hiervoor worden aangehouden, dienen voldoende te zijn om het voorzienbare en planbare onderhoud te kunnen bekostigen. Beide kerkelijke gebouwen zijn Rijksmonumenten en worden regelmatig geïnspecteerd door de Monumentenwacht. Het inplannen van het onderhoud aan de kerkelijke gebouwen op korte en lange termijn wordt gebaseerd op de periodieke inspectierapporten van de Monumentenwacht. De meest recente inspectierapporten zijn opgesteld in juni 2021.

### 2a. Bestemmingsreserve predikantsplaats

Uitgangspunt is om de 100% predikantsplaats – zoals van toepassing was in de Hervormde Gemeente Woubrugge tot en met 2021 – tot en met 2025 voort te zetten en in die periode tevens een kerkelijk werker (bezetting van 0,2fte) aan te stellen. Hiervoor zijn naar verwachting reeds voldoende financiële middelen beschikbaar. De bestemmingsreserve predikantsplaats die hiervoor is gereserveerd, bedraagt begin 2022 naar verwachting circa €158.000. Op basis van een meerjarenbegroting van de fusiegemeente voor de vijfjaarsperiode 2022-2026 is inzichtelijk gemaakt



dat met de bestemmingsreserve predikantsplaats – in combinatie met de begrote jaarlijkse inkomsten – een 100% predikantsplaats en een 0,2fte kerkelijk werker kunnen worden bekostigd.

## **2b. Bestemmingsreserve orgelrestauratie**

De orgelrestauratie van het Mitterreither-orgel in de Dorpskerk Woubrugge is gestart met ingang van juni 2021 en zal doorlopen tot en met 2022. Per 31 december 2020 was hier op de balans van de Hervormde Gemeente Woubrugge een bedrag van afgerond €53.000 voor gereserveerd, terwijl de totale financiering van de orgelrestauratie €468.000 bedraagt. Op dit moment (juni 2021) is – ondanks i) de subsidietoekenning van de Provincie Zuid-Holland, ii) de reeds toegezegde andere fondsen; iii) de gereserveerde middelen van €53.000; en iv) inzamelacties opgestart vanuit de kerkelijke gemeente – nog sprake van een financieringstekort van circa €70.000. Uitgangspunt is dat vanuit de eigen middelen van de Protestantse Gemeente Does en Wetering - afgezien van wat op dit moment reeds bestemd is voor de orgelrestauratie - géén aanvullende financiering van de orgelrestauratie wordt gedaan. Verwachting is namelijk dat vanuit de andere bronnen in de komende periode t/m eind 2022 voldoende geld wordt opgehaald. Niettemin bestaat het risico dat het financieringstekort vanuit andere bronnen niet volledig wordt verholpen. Het College van Kerkrentmeesters houdt de komende periode intensief contact met de orgelcommissie om verdere inzamelingsacties te (laten) verzorgen en zodoende het risico te verkleinen dat uit andere bronnen onvoldoende geld wordt opgehaald.

Daarnaast is er sprake van een lopende lening van de diaconie aan de kerkrentmeesters, die onderdeel is van het vreemd vermogen. Daarvoor is het volgende financiële beleidsuitgangspunt van toepassing:

### **Lening diaconie aan kerkrentmeesters**

In 2014 is de Dorpskerk Woubrugge grondig gerestaureerd. Voor (een deel van) de financiering hiervan is destijds een lening van de diaconie aan de kerkrentmeesters afgesloten voor een bedrag van €285.000. Deze lening loopt tegen de huidige voorwaarden tot eind 2023: 1% rente en 0% aflossing. Met ingang van 2024 zullen deze voorwaarden worden heroverwogen, waarbij het – in overleg met het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken van de PKN – voor de hand ligt dat gedeeltelijk zal gaan worden afgelost. Uitgangspunt hierbij voor het College van Kerkrentmeesters is de jaarlijkse lasten van deze lening niet te laten toenemen.

De samenstelling van het College van Kerkrentmeesters wordt beschreven in paragraaf 6.1 van de Plaatselijke Regeling.