

# **Verslag van het bestuur bij jaarrekening 2018**

## **Doelstelling en activiteiten van de VKB**

De VKB heet volledig de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland. De VKB is statutair gevestigd in Dordrecht en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40322114. De VKB is een vereniging waarvan plaatselijke gemeenten binnen de Protestantse Kerk in Nederland lid kunnen worden via hun colleges van kerkrentmeesters.

Een college van kerkrentmeesters is belast met het behartigen van de zogeheten vermogensrechtelijke aangelegenheden van de plaatselijke kerkelijke gemeente. Dat wil zeggen dat een college van kerkrentmeesters financiële zaken, geldwerving, gebouwenbeheer, ledenadministratie, archiefbeheer, facilitaire en technische zaken, de werkgeversfunctie e.d. onder zijn hoede heeft.

De VKB ontplooit activiteiten ter ondersteuning van de plaatselijke kerkrentmeesters. Het gaat om belangenbehartiging, dienstverlening aan colleges van kerkrentmeesters en het zijn van een kennisinstituut op het gebied van kerkbeheer.

## **Bestuurssamenstelling**

De VKB kent een decentrale organisatie. Er bestaan negen afdelingen met een eigen bestuur, die zelf activiteiten ontplooiën (zoals cursussen en avonden in verband met voorlichting en deskundigheidsbevordering). Landelijk wordt de VKB bestuurd door het hoofdbestuur dat is samengesteld vanuit de besturen van de afdelingen, die een afgevaardigde in het hoofdbestuur aanwijzen. Hiernaast wordt tevens een aantal mensen op basis van specifieke deskundigheden in het hoofdbestuur benoemd.

Eind 2018 bestond het hoofdbestuur uit 17 personen. De bestuursleden zijn onbezoldigd. Op pagina 16 van dit document vindt u de samenstelling van het hoofdbestuur (ondertekeningspagina). Er is een dagelijks bestuur dat vooral als taak heeft de agenda voor het hoofdbestuur voor te bereiden en het bestuur te vertegenwoordigen. Het hoofdbestuur kent een aantal commissies die op deelterreinen actief zijn, zoals 'begraafplaatsen', 'gebouwen & monumenten', 'orgelzaken', 'fiscale en financiële zaken', 'organisatie' en 'mensen'.

## **Bureau in Dordrecht**

De VKB heeft ter ondersteuning van de vereniging en ten dienste van de belangenbehartiging en de dienstverlening aan kerkrentmeesters een bureau, gevestigd in Dordrecht. Begin 2018 waren er 7 betaalde mensen in dienst, samen goed voor 4,61 fte. Per 1 januari 2019 is een nieuwe medewerker aangetrokken, waarmee de omvang van de formatie is gekomen op 5,22 fte. Daarnaast is er 1 onbezoldigde medewerker verbonden aan het bureau (0,2 fte). De dagelijkse leiding is in handen van een directeur, drs. J.M. Aarnoudse. Voor haar personeel volgt de VKB de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijke medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland, waaraan vanaf 2005 is toegevoegd een 13<sup>e</sup> maand ter verevening van verschillen bij het ontstaan tot VKB tussen 'gereformeerd' en 'hervormd'.

## **Activiteiten**

Voor een actuele beschrijving van activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag 2018 van de vereniging VKB, dat in de loop van april op de website van de VKB zal worden

gepubliceerd. Ook overige informatie over de VKB, vereniging en bureau, kunt u vinden op de website van de VKB: [www.kerkrentmeester.nl](http://www.kerkrentmeester.nl).

In 2018 bedroeg het aantal geregistreerde inhoudelijke vragen, die tot advies of begeleiding leidden, 271. Dit is iets minder dan het jaar daarvoor. Door de forse uitbouw van de website, met name de toename van de informatie in de zogeheten 'kennisbank' is een flinke toename in het (terugkerende) website bezoek waar te nemen. Steeds meer wordt onze website gevonden als eerste vraagbaak voor kerkrentmeesterlijke vragen. Ook werd in 2018 het netwerk van partners opgebouwd, zichtbaar op de website, dat nu tegen de dertig bedrijven en organisaties omvat.

In 2018 werden 278 onderscheidingen geleverd, ter uitreiking door colleges van kerkrentmeesters of kerkenraden.

In 2018 werden ongeveer 40 bestuurs- en commissievergaderingen door het bureau van de VKB gefaciliteerd (reserveringen, secretariaat). Ook voor de Federatie van Diaconieën (FvD), Raad voor de Plaatselijke Geldwerving (RPG), Interkerkelijke Commissie Geldwerving (ICG) en Stichting Stormbrand verzorgt het VKB bureau secretariële en administratieve ondersteuning.

In 2017 werd het VKB-magazine 'Kerkbeheer' grondig vernieuwd. Er werden in 2018 10 nummers vol kerkrentmeesterlijke informatie en verenigingsnieuws geproduceerd, die hun weg vonden naar ongeveer 5000 abonnees. Daarnaast ontvangen al onze relaties met een mailadres maandelijks een digitale nieuwsbrief.

De afdelingen organiseerden in 2018 hun jaarvergaderingen en hun thema-avonden, vaak verspreid over meerdere avonden in hun provincies. Ook zijn er - mede ondersteund door het VKB-bureau - in 2018 veel cursussen voor beginnende kerkrentmeesters georganiseerd, terug te zien in de hoge afname van de Handleiding.

In 2018 stonden we voor diverse uitdagingen die niet voorzien waren. De grootste daarvan was de verhuizing naar het pand Vrieseweg 82 in Dordrecht, die zeer goed verlopen is. Daarnaast was er n.a.v. de minder goed verlopen verkoopcampagne van kerkbalansmaterialen 2017/2018 de uitdaging deze voor het jaar 2018/2019 samen met de samenwerkingspartners fors te verbeteren, hetgeen goed geslaagd is. Tenslotte hebben we een switch gemaakt in de aansturing van de ICT-ondersteuning en staan we voor de uitdaging in 2019 besluiten te nemen inzake vervanging van ons huidige Magento-platform in 2020.

### **Toelichting op de financiële positie en resultaten**

De jaarrekening over het boekjaar 2018 van de VKB laat een positief saldo zien van € 76.919. Het positief saldo is groter dan begroot. Dat heeft met name te maken met de beperking van de uitgaven op de punten bestuur & vereniging en apparaatskosten, terwijl de inkomsten goed op peil bleven. Het voor 2017 nog uitzonderlijk geachte resultaat op de 'onderscheidingen' kon in 2018 nagenoeg worden geëvenaard. Ten aanzien van huisvesting wisten wij eind 2017 niet hoe het precies ging verlopen, gezien de toen wel bekende noodzaak tot verhuizing. Wat betreft de hogere posten Kerkbalans dan begroot, zowel bij de baten als bij de inkoopkosten, moet in ogenschouw genomen worden, dat door leveringsproblemen in de campagne van vorig jaar er relatief veel kosten en baten over balansdatum heen liepen. Ongeveer 10.000,- is toe te kennen aan

de actie 2017-2018. Gezien het resultaat hebben wij alle kosten die met de verhuizing gemoeid waren in 2018 genomen.

### **Reserveringsbeleid en continuïteitsreserve**

In 2016 heeft het hoofdbestuur een nieuw reserveringsbeleid vastgesteld dat als doel stelt om vanaf 2017 in drie jaar een continuïteitsreserve van € 300.000,- op te bouwen. Deze doelstelling is reeds dit jaar gerealiseerd. Ondertussen wordt er ook een bestemmingsreserve opgebouwd voor noodzakelijke softwarevernieuwing in 2019/2020. In 2017 werd besloten om vanaf 2018 (mits het resultaat het toelaat) een bestemmingsreserve op te bouwen ten behoeve van de viering van het honderdjarig bestaan van de vereniging in 2020. De vereniging heeft geen beleggingen in risicodragende vermogenstitels.

### **Ambitie 2019**

Ten aanzien van 2019 is te melden dat in 2018 een nieuw beleidsplan 2018-2022 is aanvaard door het hoofdbestuur, dat leidend is voor de verdere ontwikkeling van het werk van de vereniging en het bureau. In 2018 is ook het proces op gang gekomen om te komen tot vernieuwing van de bestuursstructuur van de VKB en tot verschuiving van het boekjaar (van 1 april tot 1 april). Het hoofdbestuur heeft in zijn vergadering van 8 december 2018 de finale statutaire en reglementaire stukken die daarvoor de grondslag vormen, goedgekeurd. Tijdens de Algemene Ledenvergadering die D.V. 11 mei 2019 gehouden zal worden, ligt de statutenwijziging voor.

Ondertussen is het bureau verhuisd, maar zal in 2019 de herinrichting van de complete ICT ondersteuning aandacht vragen. In 2019 zal verder vorm gegeven worden aan de samenwerking op het gebied van protestants kerkbeheer met o.a. de Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk. Met name het van de grond krijgen van het project ICT-ondersteuning voor pro-actief kerkbeheer en het opbouwen van een Academy Kerkbeheer zullen 2019 spannend maken. De VKB als vereniging wordt verder versterkt door middel van toenemende ondersteuning vanuit het bureau te Dordrecht in de loop van 2019. Daartoe is de formatie van het bureau begin 2019 enigszins uitgebreid. Tenslotte maakt de vereniging zich op voor de viering van het honderdjarig bestaan in 2020. Ook de voorbereiding van dit lustrumjaar behoort tot de uitdagingen van 2019.

### **Risico's**

De opgaven die de VKB zich voor de aankomende jaren heeft gesteld, zijn ambitieus. Ze lijken binnen de nu voorzienbare financiële kaders op een verantwoorde manier uit te voeren. Het zal voornamelijk afhangen van de bereidheid van de leden in de taken van de VKB te blijven investeren en van de bereidheid van mogelijke sponsors te investeren in voor protestants kerkbeheer noodzakelijke instrumenten (zoals een digitaal analyse-instrument). Met de Belastingdienst is op ons initiatief in oktober 2018 de discussie gestart over de vraag of het BTW-regime dat van toepassing is op grond van een afspraak uit 1975 nog adequaat is. Wij kregen een eerste reactie d.d. 6 februari 2019 met een vraag om meer informatie.

Drs. C. de Raadt, voorzitter

Drs. H. van der Burg, penningmeester

## CONTRIBUTIE 2019

Het voorstel is (conform eerdere besluitvorming binnen het hoofdbestuur om dit een aantal jaren te doen) om de contributies voor 2019 te verhogen met 4,5 % (2 % i.v.m. inflatie en kostenstijging en 2,5 % i.v.m. investering t.b.v. versterking VKB als vereniging in de regio's)

Ledental gemeente	Contributie 2018	Contributie 2019
tot 500	€ 187	€ 195
tot 1000	€ 267	€ 279
tot 2000	€ 347	€ 363
tot 3000	€ 427	€ 446
tot 4000	€ 509	€ 532
tot 5000	€ 582	€ 608
vanaf 5000	€ 664	€ 694

## BETALING CONTRIBUTIE EN ABONNEMENTSGELD 2019 – 2020

De ALV van 11 mei 2019 heeft via de statutenwijziging besloten het boekjaar te verschuiven naar 1 april t/m 31 maart. Reden: de verkoop van actiematerialen voor de campagne Kerkbalans valt altijd rond de jaarwisseling en bemoeilijkt vergelijking per boekjaar.

Dit betekent dat het boekjaar 2019 eenmalig verlengd wordt tot en met 31 maart 2020.

Het besluit tot inning (ALV 11 mei 2019) van de contributie en het abonnementsgeld voor de overgang is als volgt.

In 2019 wordt er contributie en abonnementsgeld voor 12 maanden geïnd.

Vervolgens ontvangen leden van de VKB en abonnees van Kerkbeheer in januari 2020 een kleine tussenfactuur voor de drie maanden van januari t/m maart 2020 (3/12 x tarief 2019) en daarna medio 2020 een factuur over 12 maanden voor het lidmaatschap en abonnement t/m maart 2021 tegen de tarieven die daarvoor (dan) door de ledenraad zijn vastgesteld.

**VERKORTE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 EN BEGROTING 2019**

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Begroting 2019
<b>Netto omzet</b>				
Contributie	398.250	410.000	412.932	426.000
Kerkbalans	159.830	172.000	181.996	168.000
Kerkbeheer	75.027	78.000	79.672	76.000
Onderscheidingen	55.094	41.000	51.744	45.000
Overige publicaties/diensten	17.214	9.000	10.861	9.000
Opbrengst verzekeringen	38.824	35.000	38.800	35.000
Overige baten	47.076	35.000	30.370	35.000
Rente	338	0	155	0
<b>Totaal netto baten</b>	<b>791.653</b>	<b>780.000</b>	<b>806.530</b>	<b>794.000</b>
<b>Af: inkoopkosten</b>				
Kerkbalans	91.899	90.000	105.261	90.000
Kerkbeheer	53.058	57.500	50.584	60.000
Onderscheidingen	24.832	21.000	21.360	25.000
Overige publicaties/diensten	8.442	5.000	5.678	5.000
<b>Totaal inkoopkosten</b>	<b>178.231</b>	<b>173.500</b>	<b>182.883</b>	<b>180.000</b>
<b>Bruto marge</b>	<b>613.422</b>	<b>606.500</b>	<b>623.647</b>	<b>614.000</b>
<b>Af: overige kosten</b>				
Salarissen	355.102	370.000	374.246	386.000
Bestuur & vereniging	38.150	55.000	40.675	61.000
Huisvestingskosten	44.329	55.000	46.790	57.500
Apparaatskosten	113.457	75.000	61.553	82.000
Kosten verhuizing			18.719	
Bankkosten	1.920	2.000	2.076	2.000
Afschrijvingen	3.219	3.300	2.669	2.600
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>556.177</b>	<b>560.300</b>	<b>546.728</b>	<b>597.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>57.245</b>	<b>46.200</b>	<b>76.919</b>	<b>21.900</b>
(voorgenomen) resultaatbestemming				
Toevoeging continuïteitsreserve			44.419	9.400
Toevoeging bestemmingsreserve software			45.000	5.000
Toevoeging bestemmingsreserve viering eeuwfeest			7.500	7.500
Onttrekking bestemmingsreserve verhuizing			20.000	

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
**na resultaatbestemming**

<b>Activa</b>	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	7.658	10.327
Financiële vaste activa	<u>9.000</u>	<u>9.895</u>
	16.658	20.222
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
A Voorraden	31.544	14.138
Vorderingen	63.241	101.352
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.359</u>	<u>5.574</u>
B Totaal vorderingen	67.600	106.926
C Kas- en banksaldi	<u>329.682</u>	<u>252.396</u>
A+B+C	<u>428.826</u>	<u>373.459</u>
Totaal activa	<u>445.484</u>	<u>393.682</u>
<b>Passiva</b>		
CONTINUITEITSRESERVE	305.284	260.867
BESTEMMINGSRESERVE SOFTWARE	55.000	10.000
BESTEMMINGSRESERVE VERHUIZING	-	20.000
BESTEMMINGSRESERVE JUBILEUM	<u>7.500</u>	<u>-</u>
	367.784 (D)	290.867
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	6.074	45.791
Belastingen	43.809	33.508
Overige schulden en overlopende passiva	<u>27.817</u>	<u>23.516</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>77.700 (E)</u>	<u>102.815</u>
Totale passiva (D+E)	<u>445.484</u>	<u>393.682</u>