

Meerjarenbegroting SKW 2025-2029 met toelichting

Aan: leden Steunpuntkerkenwerk bijeen op de Algemene Ledenvergadering, 12 juni 2024

Zwolle, april 2024

In de bijlage van dit schrijven treft u een meerjarenbegroting op hoofdlijnen van SKW. Het betreft hier een prognose voor de komende 5 jaren.

Deze begroting komt voort uit actuele ontwikkelingen, te verwachte ontwikkelingen en enkele strategische speerpunten.

1. Actuele ontwikkelingen

a. Centrale pensioenadministratie

De belangrijkste ontwikkeling betreft de hereniging tussen GKv en NGK in de nieuwe denominatie Nederlandse Gereformeerde Kerken. Voor SKW betekent dit dat per 1 januari 2024 een centrale pensioenadministratie is opgezet richting PFZW voor de voormalig NGK predikanten. Vanaf 1 januari 2027 worden daarin (voor de toekomstige opbouw) ook alle voormalig GKv predikanten opgenomen. Dit vraagt een extra investering in automatisering en personeel.

b. Inzet voor LPB

Onze directeur is per 1 april 2024 ook benoemd tot directeur van LPB media (voorheen bekend als de Luisterpost).

LPB en SKW hebben gemeen dat ze dienstbaar willen zijn aan kerk en geloof. De werkzaamheden van beide organisaties vertonen daarnaast ook de nodige raakvlakken.

Het streven is de samenwerking tussen beide organisaties verder te versterken. Vooralsnog wordt Kooistra "uitgeleend" met een positief effect op de SKW-begroting. Wat een mogelijke verdere samenwerking of integratie gaat betekenen is nog niet bekend.

2. Verwachte ontwikkelingen

a. Overgang werkzaamheden VSE naar SKW

De periode 2024 tot 2026 is een overgangsfase voor wat betreft werkverdeling tussen VSE en SKW. Vanaf 2027 wordt alle opbouw ondergebracht bij SKW en zal VSE alleen de ingegane uitkeringen, de uitkeringen over het verleden en het vermogen moeten beheren. In dit kader vindt een nadere integratie plaats van werkzaamheden. Momenteel is nog niet exact te becijferen per wanneer en hoeveel van de VSE-beheerskosten aan SKW kunnen worden overgedragen.



b. Personele ontwikkelingen

Eind 2024 gaat DV één van de adviseurs kerkelijk personeelsbeleid met pensioen. In 2025 zal hij ons nog voor 1 dag per week blijven ondersteunen. Dit om kennisoverdracht te borgen.

Per 1 jan 2025 wil SKW een fulltime adviseur aantrekken met de focus op:

- Materieel advies aan kerken (financiën en wetgeving)
- Ondersteuning interne data en financiële processen waaronder de pensioenadministratie
- "Harde kant" van de regelingen predikanten, kosters en kerkelijk werkers

Begin 2027 gaat onze senior boekhouder met pensioen. Daarvoor zal t.z.t. een fulltime vervanger worden gezocht.

3. Strategische speerpunten

Naast de ontwikkelingen rond VSE en LPB zijn meer speerpunten aan de orde, zoals.

- Financiële dienstverlening: er is een trend gaande dat steeds minder vrijwilligers te vinden zijn voor financiële taken. SKW voert voor diverse kerken de salarisadministratie (kosters/kerkelijk werkers) en beheert voor diverse kerkelijke instanties de volledige financiële administratie.
- Ambtsvisie en rechtspositie predikanten: de synode heeft begin 2024 aan SKW gevraagd een werkgroep te vormen rond de rechtspositie van predikanten in relatie tot mobiliteit en de HBO theologen. Vooral ook waar het de kerkrechtelijke en financiële aspecten betreft. Dit kan invloed hebben op het in pilot opgezette mobiliteitsplatform.
- Kerkelijk personeelsbeleid: het effect van diverse instrumenten wordt steeds meer zichtbaar. Vooral waar het gaat om de preventieve tool "BKW-basis". Dit vraagt constante bijsturing maar ook om bewaking van de onderlinge samenhang.
- Duurzaamheid: binnen kerken speelt ook duurzaamheid een rol. Het als kerklid duurzaam (voor)leven wordt uitvoerig ondersteund door het netwerk van groene kerken. Maar ook op beheersvlak (kerkgebouwen, energiemaatregelen e.d.) komen steeds meer zaken aan de orde. SKW ziet het als taak te onderzoeken in hoeverre het nuttig is hier meer kennis over te vergaren en/of advisering op in te zetten.
- Samenwerking: het kerkelijk werkveld is na de hereniging een stuk overzichtelijker geworden. Het kerkelijk personeelsbeleid en beheer is belegd bij SKW en toerusting en begeleiding bij Kerkpunt. SKW en Kerkpunt werken nauw samen. Het onderhouden van deze relatie staat ten dienste van de kerken.

4. Uitwerking in cijfers

a. Bezetting bureau

De grootste stijging ligt op het vlak van de personeelskosten. In de begroting wordt rekening gehouden met het aanstellen van een nieuwe medewerker per 1 januari



2025. Deze kosten worden deels gedekt door de inhuur van Kooistra bij LPB en het verminderen van uren door Pieter van Helden.

Per saldo gaat het om een uitbreiding van 0,55 FTE.

b. Algemene reserve

Vanaf 2025 worden, met de kennis van nu, tekorten verwacht. Indien er geen andere inkomsten bijkomen worden deze afgeboekt van de algemene reserve. Het bestuur acht het verantwoord dit in ieder geval voor 2025 toe te laten.

Voorstel:

Gezien de vele ontwikkelingen en de nodige onzekerheden daarbij stelt het bestuur voor in 2025 (nog) geen contributieverhoging door te voeren. In juni 2025 volgt een update van voornoemde zaken waarbij ook de mogelijke consequentie voor de contributiehoogte aan de orde zal worden gesteld.

NB: de jaarlijkse verhoging van de contributie met de indexatie blijft (zoals het vigerende beleid) onveranderd.

c. Contributiesysteem

In de ledenvergadering in 2023 is toegezegd het staffelsysteem van de contributie aan te passen. Vanaf 2025 zal de contributie in een bedrag per kerklid worden gefactureerd. Voor een aantal kerken betekent dit een wijziging in het totaalbedrag.

5. Besluitvorming deze vergadering

Het bestuur vraagt de leden, bijeen in de Algemene Vergadering van 12 juni 2024, in te stemmen met:

- De meerjarenbegroting op hoofdlijnen
- Wijziging van het contributiesysteem naar bedrag per kerklid
- Besluitvorming rond een eventuele contributieverhoging uit te stellen tot de volgende Algemene Vergadering (juni 2025).

Bijlage: meerjarenbegroting op hoofdlijnen

	Begroting 2029	Begroting 2028	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025	Prognose 2024	Begroting 2024
	€	€	€	€	€	€	€
Baten							
Inkomsten activiteiten	293.200	282.000	271.200	260.900	250.900	234.300	213.800
Contributies leden	407.000	398.000	389.200	380.600	372.200	364.000	374.800
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING	700.200	680.000	660.400	641.500	623.100	598.300	588.600
Lasten							
Personeelskosten	558.600	537.700	521.800	514.600	515.300	473.900	467.400
Huisvestingskosten	28.500	27.400	26.400	25.400	24.400	23.500	24.100
Bestuur-/kantoorkosten	62.000	59.700	57.500	55.400	53.300	51.300	51.100
Kosten activiteiten voor leden	71.200	68.500	65.900	63.300	60.900	58.500	58.700
TOTAAL BESTEED AAN DOELSTELLING	720.300	693.300	671.600	658.700	653.900	607.200	601.300
Resultaat voor financiële baten en lasten	-20.100	-13.300	-11.200	-17.200	-30.800	-8.900	-12.700
Financiële baten en lasten							
Ontvangen rente	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	300
Betaalde rente/bankkosten	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	-100
Overschot/tekort	-16.500	-9.700	-7.600	-13.600	-27.200	-5.300	-12.800
Overschot/tekort toegevoegd/onttrokken aan							
Algemene reserve	-13.500	-6.700	-4.600	-10.600	-24.200	-2.300	-9.800
Bestemmingsreserve mobiliteitsplatform	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	-16.500	-9.700	-7.600	-13.600	-27.200	-5.300	-12.800
EIGEN VERMOGEN einde van het jaar							
Algemene reserve	218.771	232.271	238.971	243.571	254.171	278.371	280.671
Bestemmingsreserve	-8.496	-5.496	-2.496	504	3.504	6.504	9.504
	210.275	226.775	236.475	244.075	257.675	284.875	290.175
Omvang continuïteitsreserve (in %)	39	43	46	47	49	59	60

