

Toelichting op powerpointpresentatie financiën

Inleidend

Deze presentatie is bestemd voor geïnteresseerde gemeenteleden, op een gemeentevergadering o.i.d. Het is goed de presentatie van tevoren door te nemen. Hij kan niet zomaar vertoond worden. Er moeten cijfers worden ingevoerd van de eigen gemeente in dia's 7,8,9,10 en 15. Dat ziet u telkens terug door de rode tekst in de beschrijving hieronder.

De tekst is verder zo geschreven dat u deze kunt voorlezen, maar u bent uiteraard vrij om uw eigen woorden te kiezen, mits de feiten overeenstemmen, uiteraard.

Dia 1

Deze presentatie gaat over de financiën van onze kerkprovincie. Zoals u weet vormen we samen met een aantal Europese landen waar een EBG-gemeente is, onze kerkprovincie, ook wel 'Europese Continentale Provincie' (ECP) genoemd. Als provincie hebben we een gezamenlijke financiële huishouding. De eerste 6 dia's handelen over de financiële huishouding van onze gehele provincie, en - de aanleiding voor de campagne 'de EBG, dat ben ik!' - het tekort in deze financiën.

De dia's daarna handelen over de financiën in onze eigen gemeente (vult u de naam in)
Tot slot volgt de conclusie voor de nodige verandering in de toekomst

Dia 2

De totale uitgaven van de provincie zijn 4.410.000 euro (4,41 Miljoen) De belangrijkste financiële post (corresponderend met de belangrijkste inhoudelijke taak van ons als kerk) bestaat uit de salarissen van de medewerkers in geestelijke dienst: de predikanten en jeugdwerkers in onze provincie. Zoals u weet, zijn al onze predikanten en nagenoeg alle jeugdwerkers in dienst van de ECP, vertegenwoordigd door het Provinciaal Bestuur als dagelijkse leiding.

De tweede financiële bestaat uit de kosten van de provincie, voornamelijk de medewerkers. U kunt hierbij denken aan de leden van het Provinciaal Bestuur, de referenten, medewerkers van het dagtekstenboekje, de medewerkers en kosten van het archief in Herrnhut, administratieve medewerkers, reiskosten, kosten van de synode etc.

De derde post omvat een aantal verschillende kleine activiteiten van de provincie zoals de bijdrage aan de scholen van de EBG. Dit geldt voornamelijk voor de Duitse school in Königsfeld, waar de grootste bijdrage overigens van de Duitse 'Landeskirche' (de Duitse equivalent voor onze PKN) komt.

Dia 3

De totale inkomsten van onze provincie zijn 4.000.000 euro (4 miljoen)

De bovenste post, de uniteitsbijdragen, zijn de bijdragen van de gemeenten aan de Provincie. Iedere gemeente draagt een bedrag af aan het provinciaal bestuur, per gemeente wordt dat bedrag bepaald, mede gebaseerd op het aantal leden van desbetreffende gemeente. In ruil daarvoor ontvangt de gemeente een predikant, worden de kosten gemaakt voor Synode-bezoek niet in rekening gebracht, is er ondersteuning vanuit het Provinciaal Bestuur, etc.

De tweede inkomstenpost wordt gevormd door opbrengsten uit bezittingen. U kunt hierbij denken aan verhuur van onroerend goed en de opbrengsten uit de fabrieken (sterrenfabriek,

lakkfabriek in DL) Dit zijn de bezittingen van de Provincie, dus niet de pastorieën, kerkgebouwen etc. die zijn in het bezit van de lokale gemeenten.

De derde inkomstenpost bestaat uit de opbrengsten die met het Duitse dagtekstenboekje te maken hebben, de 'Losungen'. Ongeveer de helft van deze inkomsten komt uit de verkoop – van ieder verkocht dagtekstenboekje ontvangt de EBG een euro en de oplage is rond de 800.000. Het andere deel komt van giften die lezers van het dagtekstenboekje geven op grond van de oproep die in elk Duitse dagtekstenboekje te vinden is.

Als vergelijking: de oplage in Nederland is vele malen kleiner, ongeveer 10.000 en heeft een nog lagere opbrengst.

Dia 4

Een uitgavenpost van 4.410.000 en een inkomstenpost van 4.000.000 levert de eenvoudige rekensom op dat er een tekort is van 410.000 euro. Let wel: dit is niet een eenmalig overzicht, het is het overzicht zoals dat er jaarlijks uitziet!! Ieder jaar komen wij als kerkprovincie 410 duizend euro tekort, 4,1 ton! Ieder jaar!

Dia 5

Om het anders te stellen: we hebben een tekort van ruim 9 procent op onze jaarrekening, 9,3% om precies te zijn, ieder jaar.

Dus: er moet bezuinigd worden.

Dia 6

Er moet op de huishouding van onze kerkprovincie bezuinigd worden. Door de Synode is hierover nagedacht en men heeft de volgende verdeling gemaakt: op het personeel in geestelijke dienst moet 240 duizend euro worden gekort, en op de tweede grote kostenpost, van medewerkers van de provincie moet 170 duizend euro worden gekort. Bij deze verdeling is de opmerking van belang dat op de tweede post, medewerkers van de provincie, in de laatste jaren reeds zeer veel bezuinigd is. Een aantal vrijgekomen vacatures zijn niet ingevuld, de leden van het Provinciaal Bestuur vergaderen vaak via 'conference-call' om reiskosten te besparen, etc.

Door deze twee bezuinigingen hopen we het tekort van onze financiën in de kerkprovincie teniet te doen.

Dia 7

Wat heeft dit voor effect voor onze eigen gemeente in Amsterdam, Zeist, etc.? (verandert u de dia met de eigen naam!)

Om dat te doen geven we eerst een overzicht van hoe onze eigen gemeente er voor staat, in een vereenvoudigde versie van onze jaarrekening 2016 (of een eerder jaar)

Dia 8

De eerste post zijn alle inkomsten door kerkelijke bijdragen van leden (neemt u hier alleen de inkomsten met dát oormerk – kerkelijke bijdrage, geen bijdragen voor het gebouw, geen giften met een speciaal doel zoals jeugdwerk, geen collecten – zie hieronder - enkel de kerkelijke bijdragen van leden)

De tweede post zijn de opbrengsten uit exploitatie, verhuur van ons gebouw (of gebouwen, meervoud. Neemt u hier de bruto-opbrengsten, de bedragen die komen uit verhuur, structureel of incidenteel)

De derde post zijn de opbrengsten uit bijzondere diensten zoals bigi yari's, troostdiensten, uitvaartdiensten. (voor zover die opbrengsten niet in een bovenstaande kolom al verrekend zijn – als voorbeeld: als u gewend bent een jaar KB te verlangen van mensen die niet betalend lid zijn bij een troostdienst, rekent u het betaalde bedrag aan KB bij die post, niet hier)

De derde post zijn de overige inkomsten, zoals in de vorm van collecten, losse giften, etc. (neemt u hiervoor de netto-opbrengsten van de collecten, dus niet die voor een extern doel en verder alle overige losse inkomsten zodat het totaal overeenkomt met de totale staat van baten)

Dia 9

De uitgaven van onze gemeente zien in eenvoudige vorm als volgt uit:

De eerste post zijn de vergoedingen die worden gegeven voor bepaalde verleende diensten, zoals preekbeurten door gastpredikanten, de vergoeding van de organisten, de vergoeding voor schoonmaak, beheer, etc. (Neemt u hiervoor dan ook enkel deze kosten: vergoedingen voor verleende diensten)

De tweede post bestaat uit de kosten die direct verband houden met het beheer van het kerkgebouw / de diverse gebouwen (als er bijvoorbeeld ook een pastorie in bezit van de gemeente is. Neemt u voor deze post de totale bruto kosten van het gebouw/de gebouwen)

De derde uitgaven post bestaat uit de administratieve kosten van de gemeente, zoals kopieerwerk, de kosten voor de maandbrief, diverse klein materiaal. Ook in deze post zijn de onkosten van de predikant opgenomen (Dit laatste zijn de zgn. emolumenten, de onkostenvergoedingen voor de predikant)

De vierde post tenslotte bevat alle andere kosten in de gemeente (neemt u alle losse posten samen, zodat het totaal overeenkomt met de totale lasten zonder de uniteitsbijdrage (afdracht aan de Centrale Kas)

(Algemeen: u merkt dat er een post mist – die van de uniteitsbijdrage. Deze vindt u op de volgende dia's, tegenover de kosten voor de predikant)

Dia 10

Zo ziet het totaalplaatje van onze gemeente eruit. Totaal, behalve twee posten: de uniteitsbijdrage en het salaris van de predikant.

Dia 11

Zoals u weet, is de predikant niet in dienst van de gemeente, maar in dienst van de provincie, de ECP. Dat geldt ook voor de jeugdwerkers die landelijk opereren. Momenteel is de landelijke bezetting van het jeugdwerk 1 FTE.

Dia 12

De totale jaarlijkse kosten van een fulltime predikant zijn gemiddeld 70.000 per jaar. Dit bedrag is uiteraard bruto, inclusief loonbelasting, sociale lasten, etc. Het is gemiddeld omdat het salaris gerelateerd is aan de leeftijd van de desbetreffende predikant en dus verschilt.

Dia 13

De totale jaarlijkse kosten van een fulltime jeugdwerker zijn 56.000 per jaar. Ook hiervoor geldt dat het bruto kosten zijn.

Dia 14

De kosten voor onze gemeente voor medewerkers in geestelijke dienst zouden dan zijn: 77.150 euro. 'Zouden', omdat de plaatselijke gemeenten deze kosten niet direct betalen, zoals gezegd zijn de predikanten en jeugdwerkers in dienst van de provincie.

(let u op: als u niet één predikant in dienst heeft, maar twee, dient u hier uiteraard het bedrag te verdubbelen. Dat geldt niet voor de bijdrage in het landelijke jeugdwerk, wel moet de gemeente Amsterdam S&F ook nog 0,5 fte voor het lokale jeugdwerk erbij optellen!)

Dia 15

We betalen als gemeente niet direct het salaris van onze predikant, maar wel een aandeel daarin. We betalen namelijk uniteitsbijdrage aan de provincie. Dit is, zoals we eerder zagen, een belangrijke inkomstenpost van de provincie, waaruit onder andere het salaris van onze predikant(en) wordt betaald.

Hier is helder te zien dat wij als gemeente maar een deel betalen van bedrag benodigd voor een fulltime predikant.

(Vult u hier het bedrag in dat u als gemeente betaalt aan uniteitsbijdrage)

Dia 16

Deze dia brengt ons weer terug naar het begin van de presentatie: de financiële huishouding van de Provincie. De conclusie was dat er bezuinigd moet worden. Een totaal bedrag van 240 duizend op alle medewerkers in geestelijke dienst, zowel in Duitsland als in Nederland. De verdeling van deze bezuiniging zal 50/50 zijn: evenveel in Nederland als in Duitsland.

Dia 17

Deze totale bezuiniging in Nederland van 120 duizend euro wordt verdeeld over de gemeentes in Nederland. Het voorbeeld is een gelijke verdeling. De uiteindelijke precieze verdeling zal per gemeente worden bepaald op basis van de grootte van de gemeente.

Dit betekent dat wij als lokale gemeente meer kosten hebben. Maar het is dus te simpel om te stellen dat er meer aan de provincie betaald moet worden. Feitelijk is het zo dat de provincie minder betaald van het salaris van de predikant en wij als gemeente waar hij/zij staat een groter aandeel hebben in dat salaris.