

# Genomen besluiten van de Kleine Synode van de Protestantse Kerk in Nederland van 2 oktober 2020

(door het moderamen, in lijn met Ordinantie 4-26-3 en artikel 4 van de Huishoudelijke regeling, wegens het niet doorgaan van de vergadering door overheidsmaatregelen door Covid-19)

## A) Benoemingen

- **(BCKP) Beheercommissie Centrale Kas Predikantstraktementen**
  - o de heer B. Keddeman is benoemd tot voorzitter van deze commissie
- **Commissie herbenoeming scriba**
  - o ds. A. Reitsma (classis Overijssel-Flevoland) is benoemd tot lid van deze commissie
  - o diaken G.A. Herrewijnen (classis Zuid-Holland zuid) is benoemd tot lid van deze commissie

## B) Besluitvoorstel inzake de Begroting 2021 van de Beheercommissie Centrale Kas Predikantstraktementen (VA 20-09)

### ***De kleine synode heeft kennis genomen van:***

1. de Begroting 2021 van de centrale kas voor de predikantstraktementen, zoals deze is voorgelegd door de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen;
2. het rapport van de commissie van rapport VA 20-09 d.d. 14 september 2020

### ***De kleine synode overweegt:***

De kleine synode laat zich voor het beheer van de centrale kas predikantstraktementen bijstaan door de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen (artikel 2-1 generale regeling rechtspositie predikanten).

1. De Beheercommissie dient de begroting van de centrale kas ter goedkeuring voor te leggen aan de kleine synode (artikel 2-3 generale regeling rechtspositie predikanten).
2. De Beheercommissie
  - a. verwacht in verband met de economische gevolgen van de corona-crisis dat de traktementen in 2020 en 2021 niet zullen stijgen na de stijging van 2% die heeft plaatsgevonden op 1 januari 2020;
  - b. heeft in de begroting geen rekening gehouden met de mogelijke invoering van het nieuwe beleid inzake tijdelijke aanstellingen, omdat dit beleid nog niet was vastgesteld op het moment van begroten;
  - c. verwacht de extra kosten die er zullen zijn als de traktementen toch verhoogd worden en als het nieuwe beleid inzake tijdelijke aanstellingen ingang zal vinden in het begrotingsjaar, te kunnen dekken uit de algemene reserve en de reserve restitutie bijdragen, die daarvoor in 2020 nog zal worden aangehouden.
3. Uit de begroting vloeien voor 2021 de volgende bijdragen voort:
  - a. bezettingsbijdrage: € 87.762 per fulltime predikant per jaar (is € 89.250 in 2020);
  - b. vacaturebijdrage: € 7.146 per fulltime vacature per jaar (is € 7.233 in 2020);
  - c. beschikbaarheidsbijdrage: € 960 per gemeente zonder predikant per jaar (is € 960 in 2020),
  - d. uitkering gemiddelde woonbijdrage: € 7.727 per predikant met een ambtswoning per jaar (is € 7.776 in 2020).

### ***De kleine synode besluit:***

1. de Begroting 2021 van de centrale kas voor de predikantstraktementen, zoals vastgesteld door de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen, goed te keuren;
2. de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen en de Dienstenorganisatie te danken voor de werkzaamheden die geleid hebben tot de totstandkoming van de begroting 2021 van de centrale kas voor de predikantstraktementen.

## C) Besluitvoorstel inzake het Aanwijzen van de accountant (VA 20-10)

### **De kleine synode heeft kennis genomen van:**

1. de brief van het bestuur van de dienstenorganisatie d.d. 15 september 2020 met het kenmerk U20-114/JdG, incl. bijlagen, met het voorstel van het bestuur van de dienstenorganisatie om KPMG aan te wijzen als registeraccountant.

### **De kleine synode overweegt:**

1. de kleine synode op 20 juni 2014 heeft besloten om Deloitte aan te wijzen als registeraccountant van de Protestantse Kerk in Nederland en voor de instellingen behorende tot de consolidatiekring met uitzondering van SKG en PDKN, zoals bedoeld in Ord. 11-19-6;
2. dat in 2018 het contract met Deloitte is verlengd tot en met de controle van de jaarrekening van het boekjaar 2020;
3. dat het bestuur van de dienstenorganisatie in 2020 een inkoopproces heeft doorlopen om een accountant te selecteren voor de jaarrekeningcontrole in de boekjaren 2021 tot en met 2024;
4. dat het bestuur van de dienstenorganisatie na een selectietraject met vijf kantoren van mening is dat KPMG, gelet op de:
  - a. adequate financiële uitgangspositie van de Protestantse Kerk, zoals beschreven in de managementletter;
  - b. ambitie om uitgedaagd te worden om de bedrijfsvoering verder te verbeteren;
  - c. behoefte om ook digitaal stappen te zetten,de meest passende bijdrage levert die ziet op de positief kritische uitwerking van de taak als controlerend accountant, met een natuurlijke adviespositie;
5. de uitgangspunten die het bestuur van de dienstenorganisatie hanteert om in de overdracht aan KPMG als nieuwe accountant risico's te minimaliseren door van KPMG te verwachten dat:
  - a. het team tijdig aan kan sluiten in de transitie van de dienstenorganisatie;
  - b. vde teambezetting zoals gepresenteerd in het offertetraject daadwerkelijk beschikbaar gesteld wordt;
  - c. een kwaliteitspartner/senior escalatie partner bekend gemaakt wordt, die indien nodig voor de Protestantse Kerk beschikbaar is, en;
  - d. het honorarium, incl. kosten, op de afgestemde uitgangspunten op voorhand gefixeerd wordt.

### **De kleine synode besluit:**

1. KPMG vanaf het boekjaar 2021 en tot en met de afronding van de controle van het boekjaar 2024, aan te wijzen als registeraccountant van de Protestantse Kerk in Nederland en voor de instellingen behorende tot de consolidatiekring met uitzondering van SKG en PDKN, zoals bedoeld in Ord. 11-19-6.
2. allen te danken die bij de voorbereiding van deze besluiten betrokken zijn geweest.

## D) Besluitvoorstel inzake Uitstel van de begrotingsbehandeling PKN 2021 (VA 20-11)

---

### **De kleine synode heeft kennis genomen van:**

1. het memo van het team Finance & Control d.d. 8 september 2020, met daarin het voorstel (zoals overgenomen door het bestuur van de dienstenorganisatie) om de behandeling van de begroting van de Protestantse Kerk 2021 uit te stellen, zodat de effecten van de organisatieontwikkeling van de dienstenorganisatie i.c. het *dienstverleningsmodel* verwerkt kan worden in de begroting 2021;
2. het voorstel van het bestuur van de dienstenorganisatie om de begroting van de Protestantse Kerk 2021 te behandelen in een extra vergadering van de kleine synode op 29 januari 2021.

### **De kleine synode overweegt:**

1. dat het voor het bestuur van de dienstenorganisatie niet wenselijk is om het concept beleidskader van de dienstenorganisatie 2021-2025 en de begroting 2021 gelijktijdig te behandelen;
2. dat het bestuur van de dienstenorganisatie de indruk niet wil wekken dat het beleidskader zo ver compleet en gereed is dat door volledige doorrekening een eventuele aanpassing in de begroting niet meer mogelijk is;

3. de begrotingsbehandeling uit te stellen zodat het bestuur en de directie van de dienstenorganisatie in de gelegenheid worden gesteld om de uitwerking van het beleidskader 2021-2025 in het laatste kwartaal 2020 te bespreken met onder andere het bestuur van de dienstenorganisatie, de auditcommissie, de ondernemingsraad en het moderamen van de generale synode.

***De kleine synode besluit:***

1. vast te stellen dat de behandeling van de begroting van de Protestantse Kerk voor het boekjaar 2021 wordt uitgesteld ten behoeve van de verwerking van het beleidskader van de dienstenorganisatie 2021-2025;
2. vast te stellen dat de begroting van de Protestantse Kerk voor het boekjaar 2021 wordt behandeld in een extra vergadering van de kleine synode op 29 januari 2021;
3. allen te danken die bij de voorbereiding van deze besluiten betrokken zijn geweest.