

## **Financieel beleidsplan 2013-2017 PG te Schagen (i.w)**

### Inleiding

Thans is de PG te Schagen een federatie van de Hervormde Gemeente Schagen en de Gereformeerde Kerk Schagen. Oogmerk is om tot een volledige fusie te komen. Zolang de fusie nog niet gerealiseerd is, berust de rechtspersoonlijkheid bij de oorspronkelijke gemeenten; de gezamenlijke kerkenraad en het gezamenlijke college van kerkrentmeesters hebben het mandaat de federatie te besturen en de gezamenlijke bezittingen te beheren.

Met het voltooien van de restauratie en herinrichting van de Grote Kerk op de Markt is aan een grote financiële onzekerheid een eind gekomen. Een allesoverheersende variabele in de financiële toekomstprognoses heeft nu zijn vaste waarde gekregen.

Twee andere omstandigheden zijn voorts van invloed:

- Op grond van de prognoses van de Financiële Commissie (F.C) is de predikantsfunctie gereduceerd naar 20 uur per week (0.5 FTE); met ingang van september 2012 is deze functie wederom bezet;
- Er is thans sprake van een financiële recessie, waardoor in Nederland de rente laag is en waardoor de koopkracht van de burgers is afgenomen; dit vertaalt zich in lagere opbrengsten uit vermogen en lagere bijdragen levend geld.

Het voorgaande financiële beleidsplan 2009-2013 droeg nog geen kennis van de restauratie en de financiële recessie en had daarom aan betekenis verloren. Om deze reden is dit beleidsplan tussentijds geactualiseerd.

### Beleid en doelstellingen.

Het financiële beleidsplan hoort een afgeleide te zijn van het in de gemeente vastgestelde algemene beleidsplan. Het huidige beleidsplan van de gemeente is echter gedateerd en biedt geen aanknopingspunten om financieel beleid op te baseren. Vooralsnog is daarom als doelstelling aangehouden dat er een financieel beleid zal worden gevoerd dat moet voorzien in voldoende financiële middelen om de Protestantse Gemeente Schagen in staat te stellen in de toekomst haar werk op betekenisvolle wijze als zelfstandige gemeente te kunnen blijven verrichten. Dit vereist dat het financiële beleid bewerkstelligt dat het inkomsten genererende bezit (het zogenaamde dode geld) tenminste zijn waarde behoudt.

### Realisatie doelstelling

Het op peil houden van de waarde van het dode geld is uitgangspunt geweest in het verslag en de aanbevelingen van de FC d.d. 8 december 2011. De in dit verslag van de commissie weergegeven prognose is dan ook onverkort van betekenis voor dit beleidsplan. Op grond van deze prognose en op grond van de aanbevelingen van de commissie is per aspect het financiële beleid geformuleerd. In zijn algemeenheid zullen tegenvallende inkomsten of nieuwe financiële verplichtingen op realistische wijze in de begrotingen verwerkt worden. Het inboeken van niet reële inkomsten of bezuinigingen blijft achterwege.

### Beleid levend geld.

PG Schagen is een bovengemiddeld vergrijsde gemeente. Gevolg daarvan is dat het grootste deel van het levende geld wordt bijgedragen door leden die 60 jaar of ouder zijn. De aanwas van jongere leden is zeer gering, terwijl de groep oudere bijdragers door natuurlijk verloopt afneemt. De totale populatie daalt dus, terwijl tevens, als gevolg van de huidige recessie, de gemiddelde bijdrage per lid onder druk staat. In de prognoses is daarom een daling van de inkomsten uit levend geld zichtbaar. Beleid is dat deze daling in inkomsten verwerkt zal worden in de jaarlijkse begrotingen. Dit laat onverlet dat er wel serieus gewerkt moet worden aan het verbeteren van de inkomsten uit levend geld. Binnen de invloedssfeer van het financiële beleidsplan betreft dit het verbeteren van de uitvoering van Kerkbalans in de PG te Schagen.

### Beleid dood geld

De belangrijkste inkomsten uit dood geld vormen inkomsten uit beleggingen en pacht. Inzake beleggingen is het beleid om uitsluitend defensief te beleggen en speculatie achterwege te laten. Inzake pacht is het beleid om de omvang van het te verpachten bezit in stand te houden; er zal dus geen pachtgrond verkocht worden om exploitatietekorten te dekken.

Beleid is dat het totale dode bezit, inflatie in aanmerking nemend, zijn waarde (koopkracht) zal behouden.

### Beleid uitgaven personeel

Personeelslasten zijn financieel de zwaarste lasten van de gemeente. Deze lasten zijn in tijden van krimp steeds moeilijker op te brengen. Het huidige personeelsbestand van vast dienstverband behelst het pastoraat, de koster en de administrateur.<sup>1</sup> Beleid is om dit bestand niet verder uit te breiden. Om de krimp te kunnen opvangen gelden twee specifieke beheersmaatregelen:

- De kosten van het pastoraat worden begrensd door de inkomsten uit levend geld; de pastoraatslasten zullen niet meer bedragen dan 65% van de inkomsten uit levend geld, voor het eerst te beoordelen voor het jaar 2015;<sup>2</sup>
- Het aantal arbeidsuren voor de koster zal met ingang van 1 januari 2013 worden teruggebracht naar 18 uur per week. De huidige koster zal na zijn pensionering niet meer opgevolgd worden door een betaalde koster en het kosterwerk zal dan als vrijwilligerswerk verricht worden.

De gemeente heeft geen bezoldigde cantor en organist in dienst. De gemeente kan er wel toe besluiten om vrijwilligers, die als kerkmusicus fungeren, een vrijwilligersvergoeding toe te kennen.

Ander vrijwilligerswerk wordt in beginsel onbezoldigd verricht, waarbij onkosten wel vergoed kunnen worden.

Ook kan de gemeente, binnen de grenzen van beleid en begroting, derden voor dienstverlening betalen. Dit laatste betreft met name de preekvergoeding voor predikanten en de beloning voor losse diensten voor kerkmusici I,II of III.

### Beleid uitgaven infrastructuur

De berekeningen van de FC laten zien dat de lasten van het kerkgebouw te Eenigenburg niet meer door de gemeente gedragen kunnen worden. De periode 2013-2017 zal daarom gebruikt worden om het kerkgebouw Eenigenburg financieel te verzelfstandigen. Hiervoor is het nodig om de exploitatie van het gebouw zelfdragend te maken door uitbreiding van het gebruik door derden. Expliciet uitgesloten zijn bewoning, zelfstandige horeca en zelfstandige detailhandel. Er moet wel gezocht worden naar de gebruiksmogelijkheden van de kerk als publiekstoegankelijk gebouw met culturele of maatschappelijke functie. Mocht zodanige exploitatie van het kerkgebouw in de toekomst vereisen dat het eigendom wordt overgedragen, is verkoop in beginsel bespreekbaar.

Ook voor de Grote Kerk moet het cultureel en maatschappelijk gebruik vergroot worden, niet alleen om extra inkomsten te verwerven, maar ook omdat stimulering van maatschappelijk gebruik een subsidievoorwaarde bij de restauratie is geweest. Het College van Kerkrentmeesters zal contacten leggen buiten de kerk om de verdere gebruiksmogelijkheden te inventariseren en om dit gebruik daadwerkelijk te vergroten.

Voor de instandhouding van kerkgebouwen, orgels en pastorie zijn voorzieningen opgenomen in de financiële administratie. De jaarlijkse dotatie aan deze voorzieningen moet voldoende zijn om een betekenisvolle buffer op te bouwen voor diepergaand onderhoud. Gedurende de looptijd van dit beleidsplan worden voorschotten BRIM-subsidie ontvangen voor beide kerkgebouwen. Deze voorschotten zullen eveneens worden toegevoegd aan de instandhoudingsvoorzieningen.

De pastorie voorziet op adequate wijze in de verplichting van de gemeente om de predikant woon- en werkruimte te verschaffen. Voorts vertegenwoordigt de pastorie en het omliggende erf een aanzienlijke waarde. Beleid is om deze pastorie niet te verkopen.

Omgaan met meevallers

Extra inkomsten worden pas als meevaller aangemerkt als hierdoor het exploitatieresultaat gunstiger is dan de FC in haar berekening heeft geraamd. Meevallers mogen zonodig in het jaar daarop aangewend worden voor een incidentele verruiming van de exploitatie. In geen geval mogen incidentele meevallers gebruikt worden om structureel hogere verplichtingen aan te gaan (m.n. personeel aan te stellen buiten de hiervoor aangegeven grenzen)

Erfstellingen en legaten zullen toegevoegd worden aan het geldgenererend vermogen (het dode geld) of anderszins besteed worden aan duurzame investeringen; de wil van de erflater zal hierbij immer geëerbiedigd worden.

Schagen, 2 januari 2013,

Namens de kerkenraad,

Namens het college van kerkrentmeesters,

J.Prij,  
Voorzitter

B. Lucas,  
Scriba

G.J.J. Udink,  
Voorzitter

W. Vrolijk,  
Secretaris

---

<sup>1</sup> De omvang van de diverse dienstverbanden is predikant 20 uur per week, kerkelijk werker 20 uur per week, koster 18 uur per week (ingående 01012013) en administrateur 16 uur per week. Daarnaast werkt de kerkelijk werker 12 uur per week in opdracht van de diaconie.

<sup>2</sup> De PG te Schagen wil zich inspannen om de omvang van het pastoraat op adequaat niveau te houden. Indien de pastoraatslasten de aangegeven limiet overschrijden zal de functie van de kerkelijk werker worden gereduceerd.