

## Financieel beleidsplan 2018-2021 PG te Schagen

### Inleiding

Het financiële beleidsplan is een uitwerking van hetgeen over financiën in het gemeentelijk beleidsplan is aangegeven.

### Financiële visie

De inkomsten van de gemeente zijn te verdelen in levend geld (inkomsten uit vrijwillige bijdragen en collecten) en dood geld (inkomsten uit bezit). Thans zijn beide bronnen van inkomsten ongeveer even groot, maar de leeftijdsopbouw van de gemeente is zodanig dat de inkomsten uit levend geld gestaag zullen afnemen. De betekenis van de inkomsten uit bezit zal dus steeds verder toenemen. Op grond daarvan is de hoeksteen van het financiële beleid het uitgangspunt dat het geld genererende bezit tenminste zijn waarde behoudt.

### Beleid bezit

De belangrijkste inkomsten uit dood geld vormen inkomsten uit beleggingen en pacht. Inzake beleggingen is het beleid om te beleggen met een neutraal risicoprofiel en speculatie achterwege te laten. Inzake pacht is het beleid om de omvang van het te verpachten bezit in stand te houden. Er zal geen bezit te gelde worden gemaakt om exploitatietekorten te dekken. Uitsluitend de inkomsten uit bezit zijn voor de exploitatie beschikbaar. Gelet op de verhouding tussen de materiele en financiële activa vormt het gehele bezit een defensieve belegging. Dit defensieve karakter dient in ieder geval bewaard te blijven.

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

### Beleid uitgaven personeel

Personeel met vast dienstverband vormt de grootste kostenpost voor de gemeente. Dit betreft thans het pastoraat (predikant en pastor) en de administrateur. Om deze lasten te beheersen is het beleid als volgt:

- De predikant wordt beroepen in maximaal 0.8 FTE
- Het huidig dienstverband met de pastor zal in 2018 gereduceerd worden naar 20 uur per week, te verdelen in een gemeentelijk en een diaconaal deel. Na haar pensionering zal de pastor niet vervangen worden.
- De administrateur heeft een dienstverband van 14 uur per week. Dit dienstverband blijft gecontinueerd.

De gemeente heeft geen bezoldigde cantor, organist en koster in dienst. De gemeente kan er wel toe besluiten om vrijwilligers, die als zodanig 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, de beloning voor losse diensten voor kerkmusici I,II of III en uitbesteed onderhoudswerk aan groenvoorziening en begraafplaatsen.

### Beleid uitgaven infrastructuur

De uitgaven voor de instandhouding van beide kerkgebouwen, orgels en de pastorie worden gedaan uit daarvoor in de balans opgenomen voorzieningen. Deze voorzieningen worden gevoed door jaarlijkse dotaties en instandhoudingssubsidie voor monumenten. De jaarlijkse dotatie voor het kerkgebouw van Eenigenburg wordt gehandhaafd op een lager niveau dan in voorgaande jaren, ervan uitgaande dat de inkomsten uit verhuur voldoende aanvulling bieden. De exploitatie van het kerkgebouw Eenigenburg rust op een separate bankrekening.

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, tenzij deze voor langere tijd niet als huisvesting voor de predikant zal worden aangewend. Bij een eventuele verkoop zal de gehele verkoopsom (balanswaarde plus boekwinst) worden aangemerkt als geldgenererend bezit.

Omgaan met meevallers

Extra inkomsten worden pas als meevaller aangemerkt als hierdoor het exploitatieresultaat gunstiger is dan in de meerjarenbegroting is 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,

Namens de kerkenraad,

Namens het college van kerkrentmeesters,

Mw. P. Knol  
Voorzitter

A. Plomp,  
Scriba

J. Prij,  
Voorzitter

W. Vrolijk,  
Secretaris