

Financieel beleidsplan 2023-2027 Protestantse gemeente 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). Door ontkerkelijking en vergrijzing is het levende geld, van oudsher de belangrijkste bron van inkomsten, in de afgelopen beleidsperiode qua omvang ingehaald door het dode geld. Dit noopt ons de gemeenteleden dankbaar te zijn voor hun bijdragen, maar ook om te accepteren dat het zakelijk verdiende geld een steeds grotere rol gaat spelen.

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. Duurzaamheid is de norm en uitgesloten zijn beleggingen in de productie van controversiële wapens, tabak en bedrijven die kinderarbeid toepassen of accepteren. Het beheer van het belegde vermogen wordt toevertrouwd aan de Rabobank.

Inzake pacht is het beleid om de omvang van het te verpachten bezit in stand te houden en geconcentreerd te laten blijven in de regio.

In beginsel zal er geen bezit te gelde worden gemaakt om exploitatietekorten te dekken; de inkomsten uit bezit zijn voor de exploitatie beschikbaar.

Voor ogen staat het totale dode bezit, inflatie in aanmerking nemend, zijn waarde te laten behouden. Bij oplopende exploitatietekorten kan het bezit worden aangesproken om de realisatie van kerntaken en het behoud van kernwaarden te borgen. Op niet-essentiële begrotingsposten zal dan bezuinigd worden.

Beleid uitgaven personeel

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

- De omvang van de predikantsplaats bedraagt 80% van een voltijds predikantsplaats.
- De administrateur heeft een dienstverband van 14 uur per week. Dit dienstverband blijft gecontinueerd.
- Er zal verder geen personeel met een vaste aanstelling meer in dienst worden genomen.

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 schoonmaakwerk en 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 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 belegbaar 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 zondig 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 worden aangewend zoals de erflater dat heeft aangegeven. Indien de erflater geen bijzondere bestemming heeft aangegeven, zal de nalatenschap op een duurzame wijze worden aangewend.

Schagen,

Namens de kerkenraad,



Mw. P. Knol,
Voorzitter



A. Plomp,
Scriba

Namens het college van kerkrentmeesters,



J. Prij,
voorzitter



W. Vrolijk,
Secretaris