

Financieel Beleid Protestantse Gemeente Wassenaar
31 October 2019

Visie en Doelstellingen

De visie en doelstelling van de PGW zijn vastgelegd in de door de Kerkenraad goedgekeurde beleidsnotitie van mei 2017. Aan het realiseren van de visie en doelstellingen is geen specifieke termijn verbonden. Wel is er sprake van een impliciete ambitie en voornemen om de PGW ook voor de volgende generaties te behouden. De PGW heeft een rijke erfenis uit een door de eeuwen heen opgebouwde positie en rol en wil deze ook voor de toekomst behouden.

Inleiding

Om de PGW toekomstbestendig te houden zal:

- 1) De PGW haar rol in de samenleving waar nodig moeten actualiseren zodat zij een actieve en waardevolle bijdrage blijft leveren en aantrekkingskracht heeft voor nieuwe leden.
- 2) Er een financieel beleid gevoerd wordt waarmee een gezonde financiële basis voor de toekomst zo goed als mogelijk gewaarborgd is.

De commissie toekomst (PGWt) heeft een eerste aanzet gegeven om de uitdagingen die onder punt 1 vallen te adresseren. Twee predikanten, de nieuwe kerkenraad en daartoe aangestelde commissies zullen daar een verdere invulling aan geven.

In deze notitie worden de uitgangspunten vastgelegd van het financiële beleid. Dit beleid zal ten minste eens in de drie jaren worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Uitgangspunten financieel beleid

1. Exploitatierkening: Het begrotingsbeleid zal er op gericht zijn om de ontwikkeling van de eigenvermogenspositie op lange termijn te laten voldoen aan het uitgangspunt zoals geformuleerd onder punt 5. Daarbij zal nagestreefd worden om de begroting zoveel als mogelijk sluitend te houden. In het kader van de eerste doelstelling (onder de inleiding hierboven) m.b.t. de toekomst en het beoogde nieuw elan zal dat wellicht niet altijd haalbaar zijn. Voor de begroting zal elk jaar goedkeuring worden verleend door het College van Kerkrentmeesters (CvK) en de Kerkenraad waarbij de afweging tussen eventuele tekorten en het behalen van de doelstellingen zal moeten worden gemaakt.
2. Professionele ondersteuning c.q. vrijwilligers werk: Het niveau van de professionele betaalde ondersteuning zal allereerst bepaald worden door het vereiste van een verantwoorde begroting. Daarnaast zal voor het aantal predikanten het gewenste aantal worden getoetst aan het aantal leden waarbij de richtlijn van 1000 leden per predikant wordt gehanteerd. Bij de afloop van arbeidscontracten (door pensionering

of anderzijds) zal de mogelijkheid tot vervanging/opvolging getoetst worden aan de meerjarenraming en zal overwogen worden eventuele nieuwe verbintenissen een beperkte looptijd te geven of diensten van derden te betrekken.

3. Kerkgebouwen: Gezien de ontwikkeling van het ledental en de daaraan gekoppelde inkomsten positie zal het naar verwachting niet wenselijk zijn om alle drie de kerkgebouwen tot aan 2027 open te houden. Om te bepalen hoe en wanneer de noodzakelijke aanpassing tot stand zal worden gebracht zal een uitgebreid en transparant proces plaats vinden. Totdat vaststaat hoe deze aanpassing eruitziet zullen er geen langlopende verplichtingen met derden worden aangegaan voorbij het einde van 2022. Ook zullen significante investeringen zorgvuldig moeten worden afgewogen en goedgekeurd als onderdeel van de begroting. Noodzakelijk grootonderhoud zal doorgang vinden.
4. Overig onroerend goed: Het aantal pastorieën zal zo mogelijk gelijk gehouden worden aan het aantal predikant plaatsen. Voor al het overige onroerend goed geldt dat indien het verwachte rendement structureel lager is dan het rendement van alternatieve beleggingen, het onroerend goed verkocht zal worden.
5. Reserves (materiele en/of financiële activa). Het minimum eigen vermogen van de PGW wordt gesteld op €650 duizend (excl. onroerend goed). Dit bedrag is ongeveer gelijk aan de ingeschatte jaarlijkse lasten en voorziet in een buffer bij tegenvallende inkomsten. Samen met de geschatte waarde van het overig onroerend goed (excl. Kerkgebouwen; WOZ waarde eind 2018 €4.292 duizend) wordt in totaal een vermogen nagestreefd van tussen de €4 en €5 miljoen. Deze positie wordt noodzakelijk geacht om op lange termijn de baten in evenwicht te houden met de lasten indien het ledental blijft dalen.
6. Voor het financieren van de (kerkelijke) activiteiten zal waar mogelijk en wenselijk gestreefd worden naar het vinden van inkomsten die direct gerelateerd zijn aan de activiteit of dienst.
7. De jaarlijkse actie kerkbalans zal ernaar streven de gemiddelde bijdrage per betalende pastorale eenheid te verhogen met 5% per jaar en leden te herinneren aan de norm die er aan de bijdrage wordt gesteld. Helaas betreft het een vrijwillige bijdrage en kan er daarom geen dwingende eis worden gesteld. Deze jaarlijkse actie zal zo nodig worden aangevuld met specifieke sponsoracties indien daarvoor een geschikt doel is.
8. Commerciële exploitatie van de kerkgebouwen voor passende gebeurtenissen zal actief worden nagestreefd om de inkomsten uit de kerkgebouwen te vergroten.
9. Voor te leveren diensten en het doen van aankopen zullen in principe 3 offertes van leveranciers worden gevraagd, waarbij de economisch meest voordelige aanbieder wordt gekozen, die uiteraard aan de gestelde kwaliteitseisen dient te voldoen. Bij meerjarige verbintenissen zal iedere 5 jaar de aanbesteding opnieuw plaatsvinden. Voor dit uitgangspunt geldt een materialiteitsgrens van €2500 (per jaar of per aankoop). Uitzonderingen op deze regeling zullen ter goedkering worden voorgelegd aan het moderamen van het CVK.