

**Beleidsplan College van Kerkrentmeesters
Protestantse Gemeente te Leidschendam
2017 – 2021**

“CvK GROEIT MEE MET ONTWIKKELINGEN”

1. Inleiding

In opdracht van de Algemene Kerkenraad is, door het College van Kerkrentmeesters, het beleidsplan “CvK groeit mee met ontwikkelingen” opgesteld. Een belangrijke keuze in dit beleidsplan is de inzet van extra gelden vanuit het vermogen. Dit betekent dat er ook de komende jaren een tekort zal zijn in de begroting. Deze extra inzet van gelden wordt vooral benut om extra activiteiten te ontplooiën om zodoende te investeren in de toekomst van onze kerkgemeenschap. Tekorten dienen in beginsel van tijdelijke aard te zijn. Maar als we het vermogen meer aanspreken, betekent dit dat de rente-inkomsten zullen dalen. De huidige rentestand is al jaren laag en gedurende deze periode lopen ook diverse spaarcontracten af, die destijds tegen een hoog percentage waren afgesloten. Op het vermogen zal derhalve fors ingeteerd worden.

Wij hopen dat de eerder genoemde investering minimaal zal leiden tot een stabilisering van onze leden en dat deze bijdraagt aan verbinding en inspiratie binnen onze gemeenschap.

De taak van de kerkrentmeesters is de zorg voor de stoffelijke aangelegenheden van de Protestantse gemeente te Leidschendam, voor zover deze niet van diaconale aard zijn. Deze zorg omvat het beheer over alle goederen waarvan de kerkelijke gemeente als rechtspersoon eigenaar is: de Kerkgebouwen, pastorieën, het vermogen van de kerkelijke gemeente en verder alle fondsen binnen de gemeente, voor zover deze niet van diaconale aard zijn.

De Protestantse Kerk Nederland kent haar eigen statuut: de kerkorde.

Daarin is bepaald dat de kerkelijke gemeente in alle vermogensrechtelijke zaken, voor zover die niet van diaconale aard zijn, wordt vertegenwoordigd door het College van Kerkrentmeesters. De Kerkrentmeesters zijn verantwoordelijk voor het onderhoud en eventuele vernieuwingen van de pastorieën en de kerkelijke gebouwen en hun inventaris.

De kerkrentmeesters hebben ook tot taak het register van de gemeenteleden bij te houden, met daarbij de zogenaamde doop-, lidmaten- en trouwboeken.

De ledenadministratie en de bijdragenadministratie loopt via de dienstenorganisatie van de PKN via LRP (Ledenregistratie Protestantse kerken).

De gelden moeten zo beheerd worden dat de gemeente in staat is om te voldoen aan haar financiële verplichtingen, in het bijzonder aan die welke zij heeft ten opzichte van de predikanten van de gemeente, andere medewerkers zoals de koster en de organisten en de Protestantse Kerk Nederland in haar geheel.

De basis van een financieel gezonde gemeente is in toenemende mate het geld dat jaarlijks door de gemeenteleden wordt opgebracht, het zogenaamde "levende geld". Voor de kerkrentmeesters is de geldwerving een zeer belangrijk deel van hun werk. De gemeente zal geregeld herinnerd worden aan haar financiële verantwoordelijkheid. In dit verband is de jaarlijkse Actie Kerkbalans van wezenlijk belang.

Uit de kerkorde blijkt welke taken het college van kerkrentmeesters zelfstandig uitvoert en welke taken in overleg met de kerkenraad moeten worden verricht.

Tot slot oefent het regionale college voor de behandeling van beheerszaken toezicht uit over het College van Kerkrentmeesters.

2. Beleidsterreinen

Het Beleidsplan van het College van Kerkrentmeesters omvat de volgende beleidsterreinen.

Inkomstenbeleid:

Geldwerving;

- Vrijwillige bijdragen: door de organisatie kwalitatief en kwantitatief op niveau te houden, kan een maximale bijdrage worden geïnd.
- Schenkingen en legaten: beleid continueren om met name ouderen in de gemeente te informeren, dat schenkingen en legaten van groot belang zijn om het werk in onze wijkgemeentes voort te kunnen zetten.
- Collecten: het collecteschema zodanig actueel houden, dat een maximale opbrengst kan worden behaald. Hierbij wordt onder meer de aanschaf van boekjes collectebonnen gestimuleerd; omdat PGL een ANBI-status heeft kan de aanschaf van deze bonnen een aftrekpost voor de inkomstenbelasting vormen.
- Andere activiteiten t.b.v. fondsen; het mede stimuleren van wijk (overstijgende) activiteiten, die tot extra middelen voor de wijkgemeentes kunnen leiden.

Exploitatie niet gebruikte ruimten:

- Kerkzalen en vergaderruimten: Afgelopen jaren is er een toename geweest in de verhuur van diverse ruimten in onze kerkgebouwen. Wij verwachten hier in deze periode nog meer rendement uit te kunnen halen. Onze tarieven voor verhuur zullen gedifferentieerd worden naar verhuur aan commerciële partijen en verhuur aan overigen.
Met niet rendabele verhuur zal terughoudend worden omgegaan.

Beleggingen:

- Spreiding: verantwoorde spreiding van de beschikbare liquiditeiten.
- Rentevergoeding: streven naar een zo hoog mogelijk beleggingsresultaat binnen de niet risicovolle beleggingen.

Uitgavenbeleid:

Personele organisatie:

- predikanten
- pastorale ondersteuning
- organisten, cantor
- het adviseren van de AK betreffende functieaantallen en honorering
- het uitvoeren van de financiële en administratieve zaken
- kosteren en vrijwilligers
- het doelmatig uitvoeren van de managementfunctie. Daar waar mogelijk de kosterstaken tussen de kosteren en de vrijwilligers (her) verdelen

Exploitatie en instandhouding kerkgebouwen en pastorieën

- (her) inrichting
- onderhoud
- het doelmatig uitvoeren van de beheersfunctie; de gebouwen en pastorieën op een verantwoord kwalitatief niveau proberen te houden.

3. Ontwikkelingen t/m 2016

Om goed beleid voor deze periode te kunnen maken, moeten we eerst de afgelopen periode onder meer cijfermatig beoordelen. We kijken hierbij naar het aantal gemeenteleden per wijkgemeente en de vrijwillige bijdrage door alle gemeenteleden. Ook hierbij wordt gefilterd naar wijkgemeente. Hierdoor zijn er conclusies te trekken, die mede het beleid kunnen bepalen voor hoe we (nog) beter de mensen kunnen bewegen om hun vrijwillige bijdrage minimaal te stabiliseren, maar waar mogelijk te verhogen.

Wijk	2016 dec	2015 dec	2014 dec	2013 dec	2012 dec	2011 dec
Vlietwijk	661	670	699	695	708	733
Heuvelwijk	1,069	1,092	1,117	1,148	1,173	1,204
Leidschenveen	594	616	638	647	670	669
Totaal	2,324	2,378	2,454	2,490	2,551	2,606

Duidelijk is immers dat we steeds met minder mensen de benodigde financiële middelen moeten ophoesten. Het College van Kerkrentmeesters ziet dit als één van haar belangrijkste speerpunten deze periode.

AKB totalen	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Toegezegd	€273,477	€283,600	€292,081	€283,745	€310,442	€330,237
Ontvangen	€280,617	€290,514	€302,950	€298,243	€311,906	€344,943

Het overzicht van de Inkomsten en Uitgaven over de jaren van 2012 t/m 2016, conform de jaarrekeningen over die jaren en de begroting 2017:

	Begroting 2017	jaarrekening 2016	jaarrekening 2015	jaarrekening 2014	jaarrekening 2013	jaarrekening 2012
baten						
baten onroerende zaken	€ 4.000	€ 1.503	€ 5.524	€ 5.769	€ 7.473	€ 5.982
rente baten en dividenden	€ 2.000	€ 9.118	€ 3.639	€ 6.954	€ 8.198	€ 9.228
opbrengsten stichtingen, acties	€ 0,000	€ 6.708	€ 6.777	€ 7.706	€ 5.705	€ 3.541-
bijdragen levend geld	€ 202,000	€ 16,556	€ 33,122	€ 41,943	€ 39,988	€ 42,502
doorlopende collecten	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000
subsidies en bijdragen	€ 0,000	€ 1,264	€ 1,640	€ 1,243	€ 2,114	€ 2,601
totaal baten	€ 698,000	€ 15,149	€ 45,702	€ 53,615	€ 53,477	€ 56,770
lasten						
lasten kerkerlijke gebouwen	€ 3,000	€ 2,091	€ 4,583	€ 4,480	€ 5,172	€ 6,669
lasten overige eigendommen	€ 0,000	€ 01,276	€ 5,352	€ 7,555	€ 1,967	€ 5,627
afschrijvingen	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000	€ 0,000
pastoraat	€ 11,000	€ 06,870	€ 08,066	€ 16,389	€ 94,101	€ 78,157
lasten kerkdiensten, etc.	€ 8,000	€ 2,463	€ 5,281	€ 21,465	€ 21,419	€ 0,319
verplichtingen andere organen	€ 9,500	€ 1,448	€ 8,726	€ 5,435	€ 5,958	€ 3,950
salarissen	€ 1,500	€ 1,223	€ 7,554	€ 8,121	€ 8,326	€ 5,995
kosten beheer en administratie	€ 4,000	€ 0,553	€ 5,782	€ 3,568	€ 4,844	€ 3,566
rentelasten/bankkosten	€ 0,000	€ 0,264	€ 0,220	€ 0,706	€ 0,588	€ 0,334
totaal lasten	€ 58,000	€ 07,188	€ 76,563	€ 84,817	€ 13,377	€ 35,617
Saldo baten - lasten	€ 640,000-	€ 7,961-	€ 31,139-	€ 31,102-	€ 40,100-	€ 21,153-
Bijdrage van Fondsen & Voorz.	€ 5,000	€ 82,856	€ 7,070	€ 4,246	€ 8,824	€ 21,569
Resultaat	€ 645,000-	€ 89,817-	€ 38,209-	€ 35,348-	€ 48,924-	€ 42,722-

4. Ontwikkelingen t/m 2021:

- **Het vrij besteedbaar vermogen:**

Het vrij besteedbaar vermogen is het vermogen, dat beschikbaar is voor andere zaken, zonder dat de continuïteit van de drie wijkgemeenten wordt aangetast. Daarnaast blijven de middelen in fondsen beschikbaar voor de betreffende doelen/activiteiten.

Het vermogen per 31 december 2016 is	€ 2.550.000
Geïnvesteed in pastorieën en inventarissen	€ 950,000

Beschikbaar vermogen	€ 1.600.000
	=====

Het beschikbaar vermogen kan ingezet worden ter dekking van de toekomstige verliezen. Het begrote verlies voor 2017 bedraagt € 15.000

- **Te verwachten inkomsten PG Leidschendam de komende vijf jaar:**
- baten onroerende zaken
- het huidige verhuurbeleid continueren
- rentevergoeding en dividenden; door aflopen van enkele rentevaste spaar contracten wordt in de komende jaren een afname verwacht van deze inkomsten met € 5.000 per jaar
- bijdragen gemeenteleden; door voornamelijk overlijden en verhuizing wordt een afname voorzien van de vrijwillige bijdragen met € 10.000 tot € 15.000 per jaar. Daarentegen wordt verwacht dat incidentele te ontvangen legaten en schenkingen toenemen
- subsidies Dorpskerk; als gevolg van het meerjarig onderhoudsplan tot 2022 wordt via de BRIM regeling maximaal 50% in de gerealiseerde onderhoudskosten vergoed (zie uitgaven).

- **Te verwachten uitgaven PG Leidschendam de komende vijf jaar:**
- Gebouwen, investering en onderhoudsplan: Voor het onderhoud dient, als we te grote schommelingen in de uitgaven willen voorkomen, te worden gereserveerd. Met deze reserveringen bouw je /breid je de fondsen uit om een stabiele situatie te creëren door de jaren heen.

Dorpskerk; uitgaven volgens het onderhoudsplan

JAAR	Bedrag	Subsidie (schatting)
2017	€ 15.000,=	
2018 t/m 2021	€ 60.000,=	€ 43.000,=

Kruisheuvelkerk; uitgaven volgens het onderhoudsplan

JAAR	Bedrag	
2017	€ 15.000,=	
2018 t/m 2021	€ 60.000,=	

Pastorie Gerrit Jan van der Veenstraat 31

JAAR	Bedrag	
2017	€ 2.500,=	
2018 t/m 2021	€ 10.000,=	

Pastorie Koningin Emmalaan 38

JAAR	Bedrag	
2017	€ 2.500,=	
2018 t/m 2021	€ 10.000,=	

- Pastoraat:
In de komende periode zal één van de predikanten met emeritaat gaan. Dit betekent dat er een afweging moet worden gemaakt in het wenselijk aantal fte's. Er is de mogelijkheid om deze te verminderen.
- Kusters:
Hier wordt eerder aan uitbreiding van beschikbare uren gedacht dan aan bezuiniging. Hoewel de kusters vaak ontlast worden door een groot aantal vrijwilligers, wordt ook geconstateerd dat bijstelling in te werken uren mogelijk aan de orde is indien bijvoorbeeld verhuur aan (commerciële) partijen flink toeneemt in deze periode. Kusters zijn steeds vaker aanwezig inzake de kerkdiensten en rouwdiensten.
- Stichting Dorpskerk:
Het CvK wil de komende beleidsperiode onderzoeken of het onderbrengen van de Dorpskerk in een Stichting een meerwaarde heeft. Hierbij moet het streven zijn dat er ruimte blijft voor kerkelijke activiteiten, in het bijzonder de zondagse kerkdienst. Het doel is om minder financiële risico's te lopen in de toekomst door de uitgaven aan dit fraaie monument over te hevelen naar de Stichting. Ook speelt mee dat we met steeds minder mensen opdraaien voor het financieel gezond houden van onze gemeente.
- Giften en legaten:
Gezien de afname van opbrengsten via de Actie Kerkbalans, met name door de vergrijzing van de gemeente, zal het CvK meer inzetten op inkomsten via giften en legaten.
- Verhuur:
Nu de Kruisheuvelkerk en straks ook de Dorpskerk meer mogelijkheden bieden tot diverse vormen van verhuur, zal hier intensief op gestuurd worden, waarbij wel dient te worden opgemerkt dat verhuur geen beletsel mag zijn voor kerkelijke activiteiten. De afgelopen beleidsperiode heeft een grote huurder en ook kleinere huurders van de Leidraad hun contract beëindigd. Het CvK zal, in samenspraak met de kerkenraad van Leidschenveen, zich inspannen om de huuropbrengsten van de Leidraad weer te verhogen, opdat de netto kosten van dit kerkgebouw weer fors zullen afnemen, zoals dit ook in voorgaande jaren het geval was.
- Aantal Kerkgebouwen:
Wegens terugloop van het aantal kerkgangers in met name de Dorpskerk en de Leidraad zal in de komende beleidsperiode de voortzetting van het gebruik van beide kerken nauwgezet gevolgd worden. In hoeverre dit leidt tot verre gaande besluiten is nu niet te zeggen. Het CvK wil hierin wel de vinger aan de pols houden.