

Toelichting bij de begroting 2019 van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw .

1. Inleiding.

In navolging van de landelijke PKN moeten wij als plaatselijke gemeente ons ook oriënteren op de toekomst. Dan gaat het om vraagstukken als hoe ziet onze gemeente er uit richting het jaar 2025; hoe gaan we de toekomst tegemoet? Maar dit proces is nog gaande, vandaar dat deze begroting in hoofdzaak uitgaat van bestaand beleid.

2. Beleidsuitgangspunten.

Regeren is vooruitzien! Daarom heeft de penningmeester een nota opgesteld met als titel **Financieel Perspectief 2025 PGPD**. In deze meerjarenverkenning komt tot uitdrukking - gegeven een aantal veronderstellingen - dat bij ongewijzigd beleid de tekorten in de periode tot 2025 flink gaan oplopen, in de orde van grootte van een ton. Het gaat dan om een afname van het levende geld, vermindering van het aantal leden en toenemende kostenstijgingen. Naast een reële afname van het vermogen i.v.m. met inflatie zouden we dan feitelijk verder flink gaan interen.

Over deze nota dient nog verdere besluitvorming plaatsvinden, waarbij de samenhang met de AK werkgroep moet worden betrokken.

Zoals in een vorige begroting is toegelicht moet het beleidsplan van de AK, dat in hoofdzaak beschrijvend van aard is, nog verder worden uitgewerkt, o.a. via de eerder genoemde werkgroep.

In het verlengde van voorgaande begrotingen staat ook **in 2019 centraal**: de verkondiging in de erediensten, het jeugdwerk in diverse vormen, vorming en toerusting, participatie van jongeren, het pastoraat in de wijken, het ouderenpastoraat, missionaire activiteiten en andere vormen van gemeente zijn.

Om het gemeentewerk goed te kunnen uitvoeren hebben we ook materiaal en gebouwen nodig. Dan gaat het om zaken als het zorgdragen voor het onderhoud van de gebouwen en de verzorging van de begraafplaats. Naarmate de financiële mogelijkheden onder druk komen te staan noodzaakt dit temeer tot het maken van keuzes, al is het maar om te voorkomen dat we onomkeerbare verkeerde beslissingen gaan nemen.

3. Wijkbegrotingen.

Tot dusver worden grote posten als kosten van predikanten, onderhoud en exploitatie van gebouwen centraal behartigd. Onderwerpen die echt op het terrein van de wijkgemeenten liggen worden ook financieel toevertrouwd aan de wijkraden van kerkrentmeesters van de wijken. Het gaat daarbij om posten als (bijzondere)kosten eredienst, muziek, catechese, jeugdwerk, gemeentelijke activiteiten, vorming en toerusting, missionaire activiteiten e.a.

De wijkbegrotingen zijn voor wat de reguliere activiteiten betreft vastgesteld op ongeveer hetzelfde niveau als in 2018; wel leggen de wijken daarbij hun eigen prioriteiten.

4. Overige uitgangspunten voor de begroting 2019

Voor het opstellen van deze begroting is ook nu weer gebruik gemaakt van de richtlijnen van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer (VKB) en informatie van de landelijke PKN en het Centraal Planbureau inzake lonen en prijzen.

Ter toelichting nog het volgende:

-gebruikelijk is om voor de ramingen 2019 de uitkomsten van de laatste jaarrekeningen, aangevuld met de voorlopige inzichten van 2018 te betrekken. Voor de loon- en prijsstijging is uitgegaan van een stijgingspercentage van ongeveer 3%, resp. 2,5%.

-de PKN heeft informatie verstrekt m.b.t. de bijdragen aan de landelijke kas van de traktementen en de arbeidsvoorwaarden van kerkelijke werkers. Hierbij zijn de uitkomsten van de cao van het rijks personeel verwerkt. Verder zijn een aantal vergoedingen voor de predikanten in deze bijdragen verwerkt en lopen dus niet meer via de plaatselijke begroting.

-fondsen: deze staan vermeld in par. 4.1 met een specificatie van een aantal mutaties.

5. Karakter en uitkomsten van de begroting 2019.

Bij de begroting van 2019 hebben we te maken met o.a. lagere inkomsten levend geld, minder inkomsten uit vermogen en hogere bijdragen aan de landelijke kas van de traktementen van de PKN per predikant. Verder is er begrotingstechnisch van uitgegaan dat de vacature van predikant van de Ontmoetingskerk in de loop van het jaar zal worden ingevuld; maar hier moet nog besluitvorming over plaatsvinden. Op deze manier kan de begroting sluitend worden gemaakt; anders zou een tekort van ongeveer € 30.000,- optreden. Maar structureel is bij ongewijzigd beleid sprake van - flinke - tekorten.

Naast de opbrengst van de AKB en de resultaten van het vermogen is het collecterooster een belangrijke component, waarvan de collectes voor de eigen gemeente een flink onderdeel vormen (ong. 10% van het levende geld). Dit collecterooster dient derhalve altijd in samenhang met de begroting te worden beoordeeld.

6. Toelichting op enkele afzonderlijke posten.

-opbrengsten AKB/collecten

Mede op basis van de voorlopige resultaten in 2018 en een terugloop in het bedrag aan toezeggingen is voor de raming van de opbrengst AKB, incl. een bijdrage voor de Solidariteitskas in 2019 van € 390.000,- uitgegaan. Bij de raming van de kerkcollecten is rekening gehouden met de afdracht van enkele collectes aan de PKN, als een vrijwillige aanvulling van het verplichte quotum.

-rente inkomsten.

De zakelijke rente beweegt zich op een erg laag niveau, iets boven de nul procent. Het College heeft daarom in beperkte mate gekozen voor andere beleggingsvormen om tot betere resultaten van het vermogen te komen. De opbrengst van de meerjarige lening aan de Interkerkelijke Stichting voor Seniorenhuisvesting te Pijnacker (IKS) is jaarlijks lager i.v.m. (extra)aflossingen; ook moet het rentepercentage in de loop van 2019 opnieuw worden vastgesteld.

-exploitatie gebouwen.

In de begroting 2017 is het beleid m.b.t. de aanstelling van kosten-beheerders toegelicht. Daarbij is de beslissing genomen dat het beheer wordt gedecentraliseerd met hantering van een bepaald budget. Algemeen uitgangspunt is daarbij dat de kosten van een betaalde kosten-beheerder – structureel – worden terugverdiend door de opbrengsten van het buffet en van de aan de kosten gerelateerde verhuur.

Tijdens de voorbereiding van deze begroting was er sprake van 2 vacatures bij de koster: Ontmoetingskerk en Kerkelijk centrum. Over de evt. invulling moet nog besluitvorming plaatsvinden.

Verder zijn de uitkomsten 2017 en de voorlopige inzichten van 2018 betrokken bij de exploitatieramingen van de gebouwen.

-begraafplaats.

De raming van de exploitatie van de begraafplaats is op basis van de gemiddelde resultaten van de afgelopen jaren en de voorlopige uitkomsten in 2018 opgesteld.

-kosten predikanten.

De PKN heeft de bijdragen aan de landelijke kas van de predikanten voor 2019 vastgesteld; t.o.v. 2018 is sprake van een fors hogere bijdrage per predikant aan de centrale kas; naast de verwerking van de resultaten van de rijkscao zijn hier ook enkele onkostenvergoedingen meegenomen.

-overige kosten pastoraat.

De belangrijkste posten onder deze categorie betreffen de uitgaven voor pastoraat en gemeentewerk die via de wijkbudgetten verlopen. In het budget van Delfgauw is een bedrag van € 3.000,- gereserveerd voor het 50-jarig jubileum van het Kerkelijk centrum. Verder zijn enkele centrale posten opgevoerd; bij de post van gemeentelijke activiteiten is een bedrag gereserveerd voor kosten van de Algemene Kerkenraad. Voor de online versie van het nieuwe liedboek moeten jaarlijks vergoedingen worden betaald.

-bijdragen en subsidies.

Voor de afdracht van de bijdragen aan de Solidariteitskas is uitgegaan van een bedrag van € 5,- per belijdend lid. Subsidies worden o.a. verstrekt aan het Beraad van Kerken in Pijnacker, de Interkerkelijke Commissie voor diensten van verstandelijk gehandicapten, aan de IKOS voor aanschaf van bijbels en voor oecumenische activiteiten.

-kosten van beheer en administratie.

Hier doen zich t.o.v. de begroting 2018 beperkte mutaties voor.

7. Toevoegingen en onttrekkingen aan de fondsen (par. 4).

Als algemene opmerking geldt dat onttrekkingen bij de verschillende fondsen en voorzieningen het totaal van de lopende begroting niet beïnvloeden; wel hebben deze mutaties uiteraard consequenties voor het liquiditeitsbeheer. Verder is het zo dat soms moeilijk valt te voorspellen

wanneer de voorgenomen investeringen/uitgaven (zullen) worden gedaan, i.v.m. vertragingen in de voorbereiding en uitvoering en soms vanwege subsidie technische redenen. Daarom is vanwege formele redenen in een aantal gevallen een bedrag of een deel daarvan van het vorige jaar opnieuw opgenomen.

a)toevoegingen aan de onderhoudsfondsen.

De reserveringen van de z.g. onderhoudsfondsen zijn bestemd voor (grote)aanschaffingen en het onderhoud van gebouwen. Voor de projecten, onderhoud e.a. is geput uit de inventarisatie van het Meer Jarig Onderhoud Programma 2017 - 2027 (MJOP). Overigens kunnen zich in de loop van een jaar wijzigingen t.o.v. de planning voordoen op basis van nieuwe inzichten.

Voor alle onderhoudsprojecten geldt dat het College deze per geval beoordeelt op nut, noodzaak en kosten, voordat met de uitvoering wordt gestart. Hierbij zal bijzondere aandacht worden besteed aan de urgentie en planning. Bij de vaststelling van de jaarlijkse bijdragen aan de reserveringen van het onderhoud is rekening gehouden met reeds beschikbare bedragen/reserveringen. Denkbaar is dat in voorkomende gevallen deels met vrijwilligers zal worden gewerkt.

b)belangrijkste onttrekkingen:

-onderhoud kerkgebouwen: Dorpskerk onderdelen van het onderhoudsplan DK € 5.000,-; de Acker schilderwerk en diversen € 8.000,-; Kerkelijk Centrum voegwerk en diversen €6.500;
Ontmoetingskerk voegwerk en enkele kleine posten € 5.000,-

Verder was voor aanschaf stoelen in de Acker ad € 11.000,- al eerder een reservering opgenomen. Uit het Ackerfonds is voor wijkactiviteiten € 2.000,- gereserveerd.

- CJMV-gebouw: diversen € 2.500,-; besluitvorming over vernieuwing dak moet nog plaatsvinden; kosten worden geraamd op ong. € 60.000,-

-pastorieën: Koningshof diversen € 4.500,-; Spaerwoude dakafwerking € 7.500,- en Delfgauw voegwerk en diversen € 6.500,-

-woningen: diversen € 4.000,-

-begraafplaats: diversen € 3.000,-

26 sept. 2018/penningmeester CvK

LIJST MET AFKORTINGEN

bijlage

AGC	Activiteiten Groep Centrum
AGN	Activiteiten Groep Noord
AGKC	Activiteiten Groep Kerkelijk Centrum
AKB	Actie Kerkbalans
BRIM	Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Rijksmonumenten
CvK	College van Kerkrentmeesters
DA	De Acker
DK	Dorpskerk
DO	Dienstenorganisatie PKN
HH	Handige Handen
IKOS	Interkerkelijke Overleg in Schoolzaken
IKS	Interkerkelijke Stichting Seniorenhuisvesting in Pijnacker
KC	Kerkelijk Centrum
LRP	Leden Registratiesysteem PKN
MJOP	Meer Jarig Onderhoud Programma
OK	Ontmoetingskerk
PKN	Protestantse Kerk in Nederland
RJO	Raad van jeugdouderlingen