

Classis Groningen-Drenthe **Begroting 2025**

Aan de leden van de classis Groningen-Drenthe

Hierbij ontvangt u ter vaststelling de concept begroting 2025 van de classis Groningen-Drenthe. Deze versie van de concept begroting is in de bijeenkomst van de financiële commissie van de classis Groningen-Drenthe op basis van de meest recente inzichten op 15 oktober jl. vastgesteld.

Enkele algemene opmerkingen

De taken en verantwoordelijkheden van de financiële commissie zijn:

1. De classicale vergadering vertrouwt de zorg over de vermogensrechtelijke aangelegenheden toe aan de financiële commissie.
2. De financiële commissie beheert de aan haar zorg toevertrouwde vermogensrechtelijke aangelegenheden binnen de door de classicale vergadering vastgestelde begroting.
3. De classicale vergadering en haar Breed Moderamen nemen geen beslissingen waaraan voor de classis financiële gevolgen verbonden zijn welke niet bij vastgestelde begroting zijn voorzien, dan na overleg met de financiële commissie van de classicale vergadering.

Vanaf 1 november 2022 tot op heden heeft de financiële commissie zich ook ingespannen om de bezittingen, verplichtingen, baten en lasten van de Classis Groningen-Drenthe transparanter te maken. Het (voorlopige) eindresultaat van deze inspanningen wordt in het komende voorjaar zichtbaar in de jaarrekening 2024. In deze begroting wordt voor een deel daarop al geanticipeerd.

Toelichting bij de begroting 2025 per pagina

Op pagina 1 ziet u de totale begroting 2025 op hoofdlijnen. De totale baten (inkomsten) belopen een bedrag van € 135.800,-. Voor de totale lasten (uitgaven) wordt in het boekjaar 2025 een bedrag van € 251.157,- voorzien. Met inachtneming van een onttrekking ten laste van de bestemmingsreserve van de ringen levert dat een tekort (!) op van € 108.489,-.

Met een dergelijk tekort worden niet alleen de toekomstige bezittingen substantieel minder, maar dalen ook de toekomstige rentebaten in toenemende mate. De financiële commissie is van mening, dat deze strategie op de langere termijn niet houdbaar is. Binnen enkele jaren zullen de inkomsten en de uitgaven meer in evenwicht gebracht moeten worden om de Classis Groningen-Drenthe ook op de langere termijn financieel gezond te houden.

Op de pagina's 2 - 5 treft u een nadere uitwerking aan van de cijfers van pagina 1. Deze cijfers worden, voor zover dat ons inziens nodig is, per regel toegelicht.

80.00 Classisvergoeding vanuit de PKN

Dit betreft de bijdrage vanuit de landelijke kas t.b.v. het reguliere werk van de classis.

80.02 Rente opbrengsten

Van de Hervormde Gemeente Norg (in opheffing) is een voorschot in het liquidatie saldo ontvangen. Dit bedrag is voorlopig vastgezet in een vijftal jaarlijks vervallende spaarcontracten met een rente van 3%. Op deze wijze levert dit een bijdrage aan baten van de classis.

80.09 Overige baten

Hier zijn de verwachte opbrengsten van het saldo van de Stichting Steunfonds Classis Groningen-Drenthe verantwoord. Ook deze liquiditeiten zullen vooralsnog in een tiental jaarlijks vervallende spaarcontracten worden vastgezet. Op deze wijze levert dit saldo ook een substantiële bijdrage aan baten van de classis.

86.02 Maatschappij van Welstand

De bijdrage van de Maatschappij van Welstand is geëindigd op 31 oktober 2024. Of er voor de periode vanaf 1 november 2024 er nog een vervolg op deze bijdrage komt, is op dit moment niet duidelijk.

86.03 Solidariteitskas PKN

Dit geldt ook voor de bijdrage van de Solidariteitskas.

86.04 Bijdrage deelnemende gemeenten (183 x € 100)

Niet alle gemeente zullen bereid zijn om hierin hun verantwoordelijkheid te nemen.

86.05 Bijdrage deelnemende gemeenten (15 x € 1.000)

Er is een bedrag begroot, dat ook daadwerkelijk zal worden ontvangen.

88.01 Bijdragen vanuit de gemeenten t.b.v. het Classicaal Diaconaal Fonds

Aangezien hier weinig zicht bestaat op het komende jaar, is hier een bedrag vergelijkbaar aan de voorgaande jaren ingevuld.

43.07 Commissie Ondersteuning Plaatselijk en Regionale Activiteiten (COPRA)

In het verleden werden er vanuit de landelijk gestalde gelden bijdragen betaald aan gemeenten voor plaatselijke en regionale activiteiten. Vanaf 2024 is hiervoor een vast bedrag in de begroting opgenomen.

45.06 Kosten redactionele ondersteuning

Het BM krijgt bij het opstellen van teksten professionele ondersteuning.

46.01 Salaris regio predikant

Er was een verbintenis met de regio-predikant aangegaan tot 1 november 2024. De verbintenis is met twee jaar verlengd.

47.01 Salaris diaconaal consulent

Er is voor het werk van de diaconaal consulent een detacheringsovereenkomst met het landelijk dienstencentrum afgesloten.

48.01 Projecten Classicaal Diaconaal Fonds

Aangezien weinig zicht bestaat op het komende jaar, is ook hier een bedrag vergelijkbaar aan de voorgaande jaren ingevuld.

De Financiële Commissie van de classis Groningen-Drenthe,

- Wim Wisman (voorzitter),
- Laurens Bijl (secretaris),
- Gerrit van den Bosch (penningmeester),
- Paul Wösten (lid),
- Freerk Mol (adviserend lid)

Classis Groningen-Drenthe

Begroting 2025

	Begroting <u>2025</u>	Begroting <u>2024</u>	Werkelijk <u>2023</u>
A Operationele baten en lasten			
BATEN			
Baten t.b.v. de Classis, BM en Moderamen	65.000	16.000	18.607
Baten t.b.v. de Regiopredikant	33.300	93.300	81.300
Baten t.b.v. de Diaconaal consulent	17.500	42.500	49.293
Baten t.b.v. het Classicaal Diaconaal Fonds	20.000	20.000	20.881
Totaal baten	135.800	171.800	170.081
LASTEN			
Vergaderkosten BM	6.100	5.350	6.707
Vergaderkosten Classis	3.700	2.850	3.791
Kosten Predikantenoverleg	750	300	637
Kosten Classiscommissies	21.550	11.200	11.107
Kosten Classisringen	1.100	1.100	1.250
Kosten beheer en administratie	18.618	14.250	5.953
<i>Subtotaal kosten Classis, BM en Moderamen</i>	<i>51.818</i>	<i>35.050</i>	<i>29.445</i>
Lasten t.b.v. de Regio predikant	102.100	94.300	89.727
Lasten t.b.v. de Diaconaal consulent	77.239	87.345	49.416
Lasten t.b.v. de Classicaal Diaconaal Fonds	20.000	20.000	21.850
	-	-	-
Totaal lasten	251.157	236.695	190.438
Operationeel resultaat A	-115.357	-64.895	-20.357
B Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidenteel resultaat B	-	-	-
C Bestemmingsreserves en - fondsen			
Toevoegingen	-	-	-10.000
Onttrekkingen	6.868	-	13.109
Totaal mutaties C	6.868	-	3.109
Resultaat A+B+C	-108.489	-64.895	-17.248

Classis Groningen-Drenthe

Toelichting begroting

	Begroting <u>2025</u>	Begroting <u>2024</u>	Werkelijk <u>2023</u>	
Baten A				
<i>Baten t.b.v. de Classis, BM en Moderamen</i>				
80.00	Classisvergoeding vanuit de PKN	16.000	16.000	16.268
80.01	Opbrengsten beleggingen			215
80.02	Rente opbrengsten	24.000		209
80.03	Omslagregeling gemeenten			-
80.09	Overige baten (Steunfonds Classis Groningen-Drenthe) (2,5%)	25.000	-	1.915
		<u>65.000</u>	<u>16.000</u>	<u>18.607</u>
<i>Baten t.b.v. de Regiopredikant</i>				
86.01	Commissie rente-baten	-	-	5.000
86.02	Maatschappij van Welstand	p.m.	20.000	20.000
86.03	Solidariteitskas PKN	p.m.	20.000	20.000
86.04	Solidariteitsheffing gemeenten (183 x € 100)	18.300	18.300	300
86.05	Bijdrage deelnemende gemeenten (15 x € 1.000)	15.000	15.000	16.000
86.06	Protestantse Stichting Steunfonds Classis GD		20.000	20.000
86.09		-	-	-
		<u>33.300</u>	<u>93.300</u>	<u>81.300</u>
<i>Baten t.b.v. de Diaconaal consulent</i>				
87.01	Bijdragen vanuit de gemeenten	-	pm	393
87.02	Maatschappij van Welstand	10.000	10.000	12.000
87.03	Solidariteitskas PKN	-	25.000	25.000
87.05	<u>Ader</u> stichting	7.500	7.500	7.500
87.09	Bijdrage CDF diaconaat regio		-	4.400
87.09	Protestantse Stichting Steunfonds Classis GD		-	-
		<u>17.500</u>	<u>42.500</u>	<u>49.293</u>
<i>Baten t.b.v. het Classicaal Diaconaal Fonds</i>				
88.01	Bijdragen vanuit de gemeenten	20.000	20.000	20.881
88.09				
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>20.881</u>
Totale baten A		<u>135.800</u>	<u>171.800</u>	<u>170.081</u>

Lasten A

Vergaderkosten BM en Moderamen				
40.00	Zaalhuur incl. consumpties en broodmaaltijd	2.350	2.250	2.356
40.01	Reiskosten Moderamen en BM	1.000	800	1.082
40.02	Standaardvergoedingen scriba	1.500	500	1.655
40.03	Kosten t.b.v. werkbezoeken gemeenten	-	750	147
40.04	Kosten t.b.v. clusteroverleg	-	750	-
40.05	Overige vergoedingen BM	-	-	-
40.09	Overige kosten BM (incl. onvoorzien)	1.250	300	1.467
		6.100	5.350	6.707
vergaderkosten classis				
41.00	Zaalhuur (4x)	2.400	2.000	2.298
41.01	Reiskosten classisvergaderingen	400	350	441
41.02	Verslaglegging classisvergaderingen	400	300	375
41.03	Kosten kerkomroep	-	-	138
41.09	Overige kosten classisvergaderingen	500	200	539
		3.700	2.850	3.791
Predikantenoverleg/werkgemeenschappen				
42.00	Kosten predikantsbijeenkomsten	600	150	622
42.01	Reiskosten predikantsbijeenkomsten	150	150	15
42.05	Uitreiking preekconsenten	pm	pm	-
42.09	Overige kosten predikantsbijeenkomsten	-	-	-
		750	300	637
Kosten classiscommissies/ - werkgroepen				
43.00	Vergaderkosten (zaalhuur + consumpties K&I)	1.250	350	1.441
43.01	Reiskosten	500	600	449
43.02	Studiedagen georg. door comm/werkgroep	5.000	-	-
43.03	bijdrage/subsidie aan classicale werkgroepen	-	-	-
43.04	ontvangen bijdrage deelnemers	-	-	-
43.06	Werkgroep Ziekenhuis Pastoraat UMCG	pm	pm	-
43.07	Commissie Ondersteuning pl. en reg. activiteiten	10.000	10.000	4.818
43.08	Bezoek landelijke kerk	2.000	-	-
43.09	Overige kosten (incl. attenties) (incl. afscheid voorzitter)	2.300	250	234
43.91	Reiskosten, ondersteuning en advies gemeenten	-	-	374
43.92	Uitreiking preekconsenten (3x)	-	-	-
	Inspiratiedagen	500	-	-
	Onvoorzien algemeen	-	-	-
43.99	Overige kosten, attenties e.d.	-	-	2.901
xx.xx	Kosten t.l.v. bestemmingsfondsen	-	-	890
		21.550	11.200	11.107
Kosten Classisringen				
44.00	Reiskosten	100	100	42
44.01	Vergaderkosten	-	-	673
44.02	Studiedagen georganiseerd door ringen	-	-	-
44.03	Bijeenkomsten georganiseerd door classis/BM	1.000	1.000	97
44.09	Overige kosten(bijv. sprekers)	-	-	438
		1.100	1.100	1.250

Kosten beheer en administratie				
45.00	Financiële commissie (incl. penningmeester)	950	950	404
45.01	Bankkosten en/of negatieve bankrente	200	200	275
45.02	Kantoorartikelen en drukwerk	200	200	-
45.03	Administratie via KKA / Twinfield	1.000	1.000	1.354
45.05	Digitalisering (voormalige classis Meppel)	6.868	2.500	-
45.06	Kosten: - redactionele ondersteuning	8.000	8.000	3.920
	- fotografie	500	500	-
45.07	Communicatie, onderhoud website	600	600	-
	Abonnement Zoom	200	200	-
45.09	Overige kosten (incl. onvoorzien)	100	100	-
		18.618	14.250	5.953
Regio predikant				
46.01	Salaris regio predikant	98.250	93.450	88.057
46.02	Reis- en/of projectkosten regio predikant	850	850	1.670
46.03	Kosten classisteam	3.000	-	-
		102.100	94.300	89.727
Diaconaal consulent				
47.01	Salaris diaconaal consulent (in 2025 o.b.v. detachering)	69.704	70.878	63.204
	Ziekengeld			-27.607
47.02	Reiskosten diaconaal consulent	-	880	-
47.03	Verzuimpremie	-	1.300	498
47.04	Pensioenpremie	-	6.337	9.922
47.06	Reiskosten	1.380	350	270
47.07	Representatie	-	150	2081
47.07	Opleiding / studie	2.000	1.200	-
47.08	Diverse kosten	155	500	117
	Subtotaal kosten	73.239	81.595	48.485
47.10	Projecten	4.000	4.000	
47.21	Vergaderkosten	-	250	88
47.31	Administratiekosten	-	1.000	463
47.90	Diversen	-	500	380
		77.239	87.345	49.416
Classicaal Diaconaal Fonds				
48.01	Projecten	20.000	20.000	21.850
		20.000	20.000	21.850
Totale lasten A		251.157	236.695	190.438
Saldo baten en lasten A		-115.357	-64.895	-20.357

B Incidentele baten en lasten

Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-

Incidenteel resultaat B

-	-	-
---	---	---

C Bestemmingsreserves en - fondsen

Toevoegingen	-	-	-10.000
Onttrekkingen (t.b.v. 46.05)	6.868	-	13.109

Totaal mutaties C

6.868	-	3.109
-------	---	-------

Resultaat A+B+C

-108.489	-64.895	-17.248
-----------------	----------------	----------------