

Classis Groningen-Drenthe

Begroting 2024

Toelichting bij de begroting 2024

Bij de bespreking van de jaarrekening 2022 in de bijeenkomst van de Classis Groningen-Drenthe d.d. 10 oktober 2023 heeft de penningmeester aangegeven dat de cijfers er vanaf de volgende presentaties er 'wat smeùger uit zouden zien'. Daarmee werd bedoeld dat alles wat de Classis Groningen-Drenthe aangaat in één overzicht zichtbaar zou zijn. We gaan ervanuit dat we met deze begroting een goede aanzet hebben gegeven.

Op pagina 1 ziet u de totale begroting 2024 op hoofdlijnen. De totale inkomsten/baten belopen een bedrag van € 171.800,-. Voor de totale uitgaven/lasten wordt in het boekjaar 2024 een bedrag van € 236.695,- voorzien. Dat levert vervolgens een tekort (!) op van € 64.895,-.

De Financiële Commissie constateert dat de classis niet 'tot in der eeuwigheid' zich een dergelijk tekort kan veroorloven. De leden van de classis zullen in het komende jaar c.q. de komende jaren dan ook een aantal stevige keuzes moeten maken. De leden van de Financiële Commissie zijn graag bereid om daarover met u mee te denken.

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 nader toegelicht.

80.00 Classisvergoeding vanuit de PKN

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

86.02 Maatschappij van Welstand

De bijdrage van de Maatschappij van Welstand eindigt op 31 oktober 2024. Er is derhalve vanaf 1 november 2024 voor een bedrag van € 3.333,- nog geen dekking van deze post.

86.05 Bijdrage deelnemende gemeenten (25 x € 1.000)

Er is een lager bedrag begroot, aangezien in 2023 niet alle voorziene bedragen ook daadwerkelijk 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 pl. en reg. Activiteiten

Vanuit het verleden werden er jaarlijks vanuit de landelijk gestalde gelden bijdragen betaald aan gemeenten voor plaatselijke en regionale activiteiten. Vanuit de financiële commissie is aangegeven dat niet van de ene op de andere dag de bijdragen gestopt kunnen worden. Vooralsnog is aan deze werkgroep kenbaar gemaakt dat de bijdragen op termijn niet meer zeker zijn.

45.06 Kosten redactionele ondersteuning

Vanuit het BM is er een wens om bij het opstellen van teksten een meer professionele ondersteuning.

46.01 Salaris regio predikant

Er is een verbintenis met de regio-predikant aangegaan tot 1 november 2024. Zonder nadere besluitvorming eindigen haar werkzaamheden per 31 oktober 2024. Veiligheidshalve zijn de kosten wel begroot tot het eind van het jaar.

47.01 Salaris diaconaal consulent

De classis draagt uit eigen middelen bij aan de werkzaamheden van de Diaconaal Consulent tot een bedrag van € 44.845,- (baten € 42.500,- minus kosten € 87.345,-).

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.

In de begroting 2023 is een bedrag van € 31.793,- t.l.v. destijds nog niet bestaande reserves geboekt.

De Financiële Commissie van de classis Groningen-Drenthe,
Wim Wisman (voorzitter), Laurens Bijl (secretaris), Gerrit van den Bosch (penningmeester), Paul Wösten (lid)

Classis Groningen-Drenthe

Begroting 2024

	Begroting <u>2024</u>	Begroting <u>2023</u>	werkelijk <u>2022</u>
A Operationele baten en lasten			
BATEN			
Baten t.b.v. de Classis, BM en Moderamen	16.000	15.492	16.722
Baten t.b.v. de Regiopredikant	93.300	108.300	
Baten t.b.v. de Diaconaal consulent	42.500		
Baten t.b.v. het Classicaal Diaconaal Fonds	20.000		
Totaal baten	<u>171.800</u>	<u>123.792</u>	<u>16.722</u>
LASTEN			
Vergaderkosten BM	5.350	5.504	2.235
Vergaderkosten Classis	2.850	2.851	4.935
Kosten Predikantenoverleg	300	210	301
Kosten Classiscommissies	11.200	5.818	4.312
Kosten Classisringen	1.100	1.100	1.469
Kosten beheer en administratie	14.250	9.190	4.411
<i>Subtotaal kosten Classis, BM en Moderamen</i>	<u>35.050</u>	<u>24.673</u>	<u>17.663</u>
Lasten t.b.v. de Regio predikant	94.300	108.800	
Lasten t.b.v. de Diaconaal consulent	87.345		
Lasten t.b.v. de Classicaal Diaconaal Fonds	20.000		
Totaal lasten	<u>236.695</u>	<u>133.473</u>	<u>17.663</u>
Operationeel resultaat A	<u>-64.895</u>	<u>-9.681</u>	<u>-941</u>
B Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten			536.792
Incidentele lasten			-745
Incidenteel resultaat B	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>536.047</u>
C Bestemmingsreserves en - fondsen			
Toevoegingen			-536.792
Onttrekkingen			565
Totaal mutaties C	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-536.227</u>
Resultaat A+B+C	<u>-64.895</u>	<u>-9.681</u>	<u>-1.121</u>

Classis Groningen-Drenthe

Toelichting begroting

	begroting 2024	begroting 2023	werkelijk 2022
Baten A			
<i>Baten t.b.v. de Classis, BM en Moderamen</i>			
80.00 Classisvergoeding vanuit de PKN	16.000	15.492	16.269
80.01 Opbrengsten beleggingen			215
80.02 Rente opbrengsten			238
80.03 Omslagregeling gemeenten			-
80.09 Overige baten	-	-	-
	16.000	15.492	16.722
<i>Baten t.b.v. de Regiopredikant</i>			
86.01 Commissie rente-baten	-	5.000	
86.02 Maatschappij van Welstand	20.000	20.000	
86.03 Solidariteitskas PKN	20.000	20.000	
86.04 Solidariteitsheffing gemeenten (183 x € 100)	18.300	18.300	
86.05 Bijdrage deelnemende gemeenten (25 x € 1.000)	15.000	25.000	
86.06 Protestantse Stichting Steunfonds Classis GD	20.000	20.000	
86.09	-	-	
	93.300	108.300	-
<i>Baten t.b.v. de Diaconaal consulent</i>			
87.01 Bijdragen vanuit de gemeenten	pm		
87.02 Maatschappij van Welstand	10.000		
87.03 Solidariteitskas PKN	25.000		
87.05 Adler stichting	7.500		
87.09			
	42.500	-	-
<i>Baten t.b.v. het Classicaal Diaconaal Fonds</i>			
88.01 Bijdragen vanuit de gemeenten	20.000		
88.09			
	20.000	-	-
Totale baten A	171.800	123.792	16.722

Lasten A

<i>Vergaderkosten BM en Moderamen</i>				
40.00	Zaalhuur incl. consumpties en broodmaaltijd	2.250	2.275	1.007
40.01	Reiskosten Moderamen en BM	800	829	815
40.02	Standaardvergoedingen scriba	500	500	346
40.03	Kosten t.b.v. werkbezoeken gemeenten.	750	750	-
40.04	Kosten t.b.v. clusteroverleg	750	750	-
40.05	Overige vergoedingen BM	-	-	67
40.09	Overige kosten BM (incl. onvoorzien)	300	400	-
		5.350	5.504	2.235
<i>vergaderkosten classis</i>				
41.00	Zaalhuur (4x)	2.000	2.000	3.761
41.01	Reiskosten classisvergaderingen	350	351	364
41.02	Verslaglegging classisvergaderingen	300	300	300
41.03	Kosten kerkomroep	-	100	-
41.09	Overige kosten classisvergaderingen	200	100	510
		2.850	2.851	4.935
<i>Predikantenoverleg/werkgemeenschappen</i>				
42.00	Kosten predikantsbijeenkomsten	150	60	214
42.01	Reiskosten predikantsbijeenkomsten	150	150	87
42.05	Uitreiking preekconsenten	pm	pm	-
42.09	Overige kosten predikantsbijeenkomsten	-	-	-
		300	210	301
<i>Kosten classiscommissies/ - werkgroepen</i>				
43.00	Vergaderkosten (zaalhuur + consumpties K&I)	350	532	119
43.01	Reiskosten	600	628	598
43.02	Studiedagen georg. door comm/werkgroep	-	-	-
43.03	bijdrage/subsidie aan. classicaie werkgroepen	-	500	-
43.04	ontvangen bijdrage deelnemers	-	-	-
43.06	Werkgroep Ziekenhuis Pastoraat UMCG	pm	pm	-
43.07	Commissie Ondersteuning pl. en reg. activiteiten	10.000	150	476
43.09	Overige kosten (incl. attenties)	250	225	136
43.91	<i>Reiskosten, ondersteuning en advies gemeenten</i>	-	343	440
43.92	<i>Kosten: - Uitreiking preekconsulten (3x)</i>	-	315	565
	<i>- Inspiratiedagen</i>	-	375	-
	<i>- Onvoorzien algemeen</i>	-	2.500	1.147
43.99	<i>Overige kosten, attenties e.d.</i>	-	250	831
	<i>De nummers 43.91 - 43.99 (voorheen 49.00 - 49.99) worden vanaf de jaarrekening 2023 niet meer gebruikt!</i>			
		11.200	5.818	4.312
<i>Kosten Classisringen</i>				
44.00	Reiskosten	100	100	-
44.01	Vergaderkosten	-	-	383
44.02	Studiedagen georganiseerd door ringen	-	1.000	-
44.03	Bijeenkomsten georganiseerd door classis/BM	1.000	-	998
44.09	Overige kosten(bijv. sprekers)	-	-	88
		1.100	1.100	1.469

<i>Kosten beheer en administratie</i>				
45.00	Financiële commissie (incl. penningmeester)	950	200	-
45.01	Bankkosten en/of negatieve bankrente	200	250	192
45.02	Kantoorartikelen en drukwerk	200	150	-
45.03	Administratie via KKA / Twinfield	1.000	1.000	985
46.05	Digitalisering (voormalige classis Meppel)	2.500		
45.06	Kosten: - redactionele ondersteuning	8.000	6.000	3.196
	- fotografie	500	900	
45.07	Communicatie, onderhoud en abonnementen			
	- (Topic) onderhoud website	600	450	
	- Abonnement Zoom	200	200	
45.09	Overige kosten (incl. onvoorzien)	100	40	38
		<u>14.250</u>	<u>9.190</u>	<u>4.411</u>
<i>Regio predikant</i>				
46.01	Salaris regio predikant	93.450	108.300	-
46.02	Reis- en/of projectkosten regio predikant	850	500	
		-	-	-
		<u>94.300</u>	<u>108.800</u>	<u>-</u>
<i>Diaconaal consulent</i>				
47.01	Salaris diaconaal consulent	70.878		-
47.02	Reiskosten diaconaal consulent	880		
47.03	Verzuimpremie	1.300		
47.04	Pensioenpremie	6.337		
47.06	Reiskosten	350		
47.07	Representatie	150		
47.07	Opleiding / studie	1.200		
47.08	Diverse kosten	500		
	Subtotaal kosten	<u>81.595</u>		
47.10	Projecten	4.000		
47.21	Vergaderkosten	250		
47.31	Administratiekosten	1.000		
47.90	Diversen	500		
		-	-	-
		<u>87.345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Classicaal Diaconaal Fonds</i>				
48.01	Projecten	20.000		
		<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale lasten A		<u>236.695</u>	<u>133.473</u>	<u>17.663</u>
Saldo baten en lasten A		<u>-64.895</u>	<u>-9.681</u>	<u>-941</u>

B Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten			536.792
Incidentele lasten			-745
			<hr/>
Incidenteel resultaat B	-	-	536.047
			<hr/> <hr/>
C Bestemmingsreserves en - fondsen			
Toevoegingen			-536.792
Onttrekkingen			565
			<hr/>
Totaal mutaties C	-	-	-536.227
			<hr/> <hr/>
Resultaat A+B+C	-64.895	-9.681	-1.121
			<hr/> <hr/>
<i>Begroting 2023; zie hiervoor de algemene toelichting.</i>			<u>-31.793</u>