

Advies over de rekening 2025 – Kerkfabriek St. Adriaan

Exploitatie

1. Exploitatieontvangsten

De gebudgetteerde ontvangsten liggen een stuk hoger dan de werkelijke ontvangsten in 2025, de werkelijke ontvangsten bedragen 67,09% van het budget 2025 en slechts 53,74 % van de jaarrekening 2024.

De jaarlijkse inkomsten van omhalingen en begrafenissen en andere vieringen zijn lager dan voorzien. Ook de gebudgetteerde netto-intresten uit investeringsbeleggingen zijn niet helemaal gerealiseerd en de ontvangsten uit de stichtingen (€ 3.500) zijn helemaal niet gerealiseerd.

De verschillen worden toegewezen aan de voortdurende daling van het aantal kerkgangers en het onstabiele financiële en beursklimaat.

2. Exploitatie-uitgaven

Er werd ongeveer 62,35% van het voorziene krediet voor exploitatie-uitgaven gebruikt.

Dit lager percentage is vooral toe te wijzen aan volgende zaken: verbruiksgoederen eredienst, aankoop materieel en onderhoud materieel voor de eredienst, vergoedingen aan vrijwilligers en andere bedienaars, minder kosten bij hoofdgebouw eredienst (onder andere nutsvoorzieningen en schoonmaken), geen vergoedingen aan vrijwilligers, lagere kosten verzekeringen vrijwilligers.

Bij post 22 bestuur van de eredienst, uitgaven administratie (subpost 220) werd het budget wel overschreden (budget 6.823 tov rekening 7.326,08).

Bij post 23 privaat patrimonium werd het budget ook overschreden bij subpost 230 huur en gebruiksvergoeding, hier was 0 euro gebudgetteerd en werd € 1.440 uitgegeven.

De verschillen zijn vooral toe te wijzen aan noodzakelijke en deels onvoorziene herstellingen en investeringen. (oplijsting in toelichtende nota bij de jaarrekening)

3. Exploitatietoelage

Er werd geen exploitatietoelage gevraagd en ontvangen.

Investerings

1. Investeringsontvangsten

Er werden geen investeringsontvangsten gebudgetteerd, maar wel voor 284.671,33 ontvangsten uit vervallen beleggingen geregistreerd

2. Investeringsuitgaven

Er werden slechts beperkte investeringsuitgaven voorzien, welke allemaal overschreden werden in de jaarrekening.

	Budget 2025	Rekening 2025	Vershil
4 investeringsuitgaven	8.000,00	290.292,17	282.292,17
410 hoofdgebouw eredienst	3.000,00	4.109,06	1.109,06
4100 grote herstellingen	3.000,00	4.109,06	1.109,06
43 privaat patrimonium	5.000,00	86.183,11	81.183,11
433 grote herstellingen	5.000,00	6.183,11	1.183,11
436 investeringsbeleggingen	0,00	80.000,00	80.000,00
44 stichtingen	0,00	200.000,00	200.000,00
440 belegging stichtingen	0,00	200.000,00	200.000,00

3. Investeringsstoelage

Er werd geen investeringsstoelage voorzien in het budget.

Kastoestand

De totale kasvoorraad op 31/12/2025 bedraagt € 165.446,66.

Staat van het vermogen

Het totaal op 31/12/2025: € 1.184.456,63, opgebouwd uit € 1.019.009,97 geldbeleggingen en 165.446,66 beschikbare kasvoorraad.

Besluit:

De jaarrekening en bijlagen werden gecontroleerd. Er werden geen onregelmatigheden vastgesteld, een aantal posten werden overschreden, maar de kerkfabriek heeft het jaar kunnen afsluiten binnen het goedgekeurde totaalbudget. Gunstig advies.

Financieel directeur,

Van De Sande Tine 25/02/2025

