

Aanvullende nota bij jaarrekening 2023

1. De jaarrekening 2023 vertoont een exploitatie overschot van 43.833,04 euro voor toelage. De exploitatie van het eigen boekjaar heeft echter een tekort van 1.014.78 euro

MAR 10 (ontvangsten uit eredienst): hier zijn de inkomsten gedaald ten opzichte van 2022. De reden hiervan is het vooral de daling van het aantal begrafenissen, de ontvangsten uit omhalingen/stoelgeld zijn dan ook in verhouding gedaald. De daling is vooral te wijten aan het feit dat de begrafenissen niet konden doorgaan in de kerk omwille van de elektriciteitswerken. De kapel is te klein voor begrafenissen, dus werden die verplaatst naar de kerk van Olsene. De ontvangsten daarvan kwamen bijgevolg ten goede aan de KF van Olsene.

MAR 13 (ontvangsten uit privaat vermogen) was is gestegen in vergelijking met 2022, dit vooral omwille van de indexatie van de huurgelden. Aangezien de verhuurmarkt voor appartementen verzadigd is, hadden wij in het MJP rekening gehouden dat er wel altijd een pand leeg zou kunnen staan. Daarnaast hebben wij ook gebruik gemaakt via een korte termijnbelegging van de gestegen rente om intresten uit investeringsbeleggingen te genereren (MAR 133).

MAR 20 (uitgaven voor eredienst): deze uitgaven gelijkaardig aan het jaar voordien.

MAR 21 (uitgaven gebouwen eredienst): deze uitgave is gelijkaardig aan het voorbije jaar. Dit jaar is er wel een verschuiving van kosten van het hoofdgebouw (kerk) naar de kapel. De redenen zijn tweeledig: ten eerste werd de kerk gedurende de werken aan de elektriciteit gesloten, de kosten voor onderhoud werden dus hoger voor de kapel en lager voor de kerk. Tot eind 2022 werd er voor nutsvoorzieningen geen uitsplitsing kerk/kapel gemaakt. In de jaarrekening 2023 is dit wel gebeurd.

2. Het investeringsluik is niet in evenwicht.

De oorzaak van dit tekort heeft te maken met de gedane investeringen elektriciteit/brandbeveiliging/audio en beeldschermen. Er was in 2022 op basis van de toen gebudgeteerde bedragen een erfgoedpremie aangevraagd, deze premie werd door het Vlaamse Gewest dan ook goedgekeurd en eind 2023 pas uitbetaald. Ondanks de prijsstijgingen en noodzakelijke aanpassingen is deze premie niet meegeëvolueerd. Daardoor is er een tekort van 3.959,52 euro. In de jaarrekening 2024 wordt dit gecorrigeerd.

Ook zijn er in 2023 herbeleggingen gebeurd: enerzijds werden investeringen vooraf gefinancierd met patrimoniumgelden, na ontvangst van subsidies werd dit herbelegd. Anderzijds werden ook voor 200.000 euro beleggingen gedaan om jaarlijks intresten te genereren in het exploitatieluik in de volgende jaren.

Iets nieuws in de jaarrekening is de financiële rekening "waarborgen". Het bedrag dat op deze rekening staat is enerzijds een waarborg van de elektriciën tot na de definitieve oplevering van de werken, anderzijds is er een waarborg voor het gebruik van de kapel voor een boekvoorstelling.

