



Dit officiële rapport omvat enkel de gebruikte grootboekrekeningen.

document: **Budget 2025**
eredienst: **Sint-Michiël-Cornelius-Ghislenus**
bisdom: **Bisdom Gent**

adres: **Gildestraat 10**
9870 Machelen (O.-VI.)

KBO-nummer: **0211.157.023**
deelgemeente: **Machelen (O.-VI.)**
stad/gemeente: **Zulte**
provincie: **Oost-Vlaanderen**

centraal kerkbestuur: **Zulte**

voorzitter: **Van den Abeele Martin**
Veerstraat 12
9870 Machelen (O.-VI.)

martin.vandenabeele@belgacom.net

contactpersoon: **Coudron Christa**
Polderstraat 54
9870 Zulte
09380.19.00
christa.coudron@gmail.com

goedkeuring kerkraad:	19/09/2024
indienen door kerkraad bij centraal kerkbestuur:	... / ... / ...
indienen door centraal kerkbestuur bij bisdom, gemeente en provinciegouverneur:	... / ... / ...
akteneming gemeenteraad:	... / ... / ...

De jaarrekeningcijfers 2023 in dit rapport werden goedgekeurd door de raad op 19/02/2024.

De budgetcijfers 2024 in dit rapport werden overgenomen uit de budgetwijziging zoals goedgekeurd op 03/07/2024.

De MJP-cijfers in dit rapport werden overgenomen uit het gewijzigde MJP zoals goedgekeurd door de raad op 22/11/2023.

I. Overzicht, evenwicht en exploitatietoelage

Exploitatie

	code	ontvangsten	code	uitgaven	code	overschot/tekort
A	eredienst	10	1 100,00	20	12 817,12	-11 717,12
B	gebouwen van de eredienst	11	0,00	21	37 176,96	-37 176,96
C	bestuur van de eredienst	12	150,00	22	6 855,61	-6 705,61
D	privaat patrimonium	13	39 000,00	23	18 180,78	20 819,22
E	stichtingen	14	0,00	24	63,00	-63,00
F	expl. zonder financieringen	10/14	40 250,00	20/24	75 093,47	-34 843,47
G	financiering	15	0,00	25	0,00	0,00
H	expl. voor overboekingen	10/15	40 250,00	20/25	75 093,47	-34 843,47
I	overboekingen				29	0,00
J	exploitatie eigen fin. boekjaar					-34 843,47
K	gecorrigeerd overschot/tekort exploitatie n-2				8990	32 169,79
K1	overschot/tekort exploitatie n-2				89900	55 724,08
K2	gecorrigeerd overschot/tekort in budget n-1			MJP	89901	23 554,29
L	exploitatie voor toelage			-21 180,47		-2 673,68
M	exploitatietoelage			21 180,47	9	2 673,68
M1	gewone exploitatietoelage			21 180,47	900	2 673,68
M2	achterstallige exploitatietoelagen			0,00	901	0,00
N	overschot exploitatie			0,00		0,00

De K-waarde van het budget 2025 (32 169,79 €) = de N-waarde uit de jaarrekening 2023 (55 724,08 €) MIN de K-waarde uit het budget 2024 (23 554,29 €).

Investerings

	code	ontvangsten	code	uitgaven	code	overschot/tekort
O	eredienst	30	0,00	40	0,00	0,00
P	gebouwen van de eredienst	31	44 500,00	41	44 500,00	0,00
Q	bestuur van de eredienst	32	0,00	42	0,00	0,00
R	privaat patrimonium	33	0,00	43	0,00	0,00
S	stichtingen	34	0,00	44	0,00	0,00
T	invest. zonder financiering	30/34	44 500,00	40/44	44 500,00	0,00
U	financiering	35	0,00	45	0,00	0,00
V	invest. voor overboekingen	30/35	44 500,00	40/45	44 500,00	0,00
W	overboekingen				39	0,00
X	invest. eigen fin. boekjaar					0,00
Y	overschot/tekort invest. N-2				89910	-3 959,52
Y'	overschot/tekort budgetwijz. N-1				89911	0,00
Z	overschot/tekort Investerings					-3 959,52

De Y-waarde van het budget 2025 (-3 959,52 €) = de Z-waarde uit de jaarrekening 2023.

De Y'-waarde van het budget 2025 (0,00 €) = de Z-waarde van een eventuele budgetwijziging in 2024

De K- en Y-waarde worden als volgt berekend:

K budget 2025 = N jaarrekening 2023 (K1) verminderd met K budget 2024 (K2)

Y budget 2025 = Z jaarrekening 2023

Om het totale investeringsoverschot te berekenen wordt in 2025 de Y-waarde verrekend met de Y'-waarde afgeleid uit een eventuele reeds goedgekeurde budgetwijziging uit 2024.

II. Toelagen

Exploitatie

	code	overschot/tekort
M exploitatietoelage	9	2 673,68
M1 gewone exploitatietoelage	900	2 673,68
M2 achterstallige exploitatietoelagen	901	0,00

Investerings

	code	overschot/tekort
toelage eredienst	300	0,00
toelage hoofdgebouw eredienst	3100	22 300,00
toelage andere gebouwen eredienst	3110	9 000,00
toelage woning bedienaar eredienst	3120	0,00
toelage bestuur van de eredienst	322	0,00
toelage privaat patrimonium	332	0,00
leningen	350	0,00

Opsplitsing van de exploitatietoelage

	%	bedrag
Zulte	100	2 673,68
M Totale exploitatietoelage	100	2 673,68

III. Leninglasten

Intresten

	code	bedrag
intresten eredienst	207	0,00
intresten gebouwen eredienst	216	0,00
intresten bestuur eredienst	225	0,00
intresten privaat patrimonium	236	0,00
Totaal intresten		0,00

Leningen

	code	bedrag
aflossing leningen	250	0,00
Totaal leningen + intresten		0,00

IV. Budget details

	rekeningstand 2023	budget 2024	mjp 2025	budget 2025
1 Exploitatieontvangsten	59 194,70	43 260,00	37 350,00	40 250,00
10 Eredienst	1 579,00	1 250,00	2 350,00	1 100,00
100 ontvangsten van vieringen	1 479,00	1 250,00	2 350,00	1 100,00
1000 Stoelgeld	323,00	100,00		200,00
1001 Omhalingen	488,00	250,00		300,00
1002 Rechten kerkfabriek bij begrafenissen	240,00	450,00		250,00
1003 Rechten kerkfabriek bij huwelijken	180,00	150,00		150,00
1004 Rechten kerkfabriek bij andere diensten	248,00	300,00		200,00
109 andere	100,00			
11 Gebouw(en) van de eredienst	8 576,70	0,00	0,00	0,00
111 gebruiksvergoeding eredienstgebouwen	110,00			
118 creditnota's	8 466,70			
12 Bestuur van de eredienst	60,32	0,00	0,00	150,00
121 netto-intresten	60,32			150,00
13 Privaat patrimonium	48 978,68	42 010,00	35 000,00	39 000,00
130 huren, pachten, gebruiksvergoedingen	47 289,39	38 010,00	35 000,00	35 000,00
132 jachtrechten	65,00			
133 netto-intresten investeringsbeleggingen	1 624,29	4 000,00		4 000,00
2 Exploitatie-uitgaven	60 209,48	76 081,42	58 530,47	75 093,47
20 Eredienst	6 877,90	12 059,53	12 817,12	12 817,12
200 verbruiksgoederen eredienst	2 335,32	3 160,00	2 523,93	3 560,00
2000 Hosties	63,60	200,00		300,00
2001 Miswijn		150,00		150,00
2002 Was, wierook en kaarsen	664,38	800,00		800,00
2003 Versieringen	463,00	1 200,00		1 200,00
2004 Heilige oliën	6,00	10,00		10,00
2005 Drukwerk vieringen	313,12	300,00		600,00
2009 Overige verbruiksgoederen eredienst	825,22	500,00		500,00
201 aankoop materieel voor de eredienst	136,25	1 510,00	662,45	2 146,40
2011 Aankoop van altaarlinnen				346,40
2013 Aankoop van liturgische tijdschriften, boeken en muziek	136,25	200,00		500,00
2014 Aankoop van geluids- en beeldweergave-installatie		1 120,00		1 200,00
2019 Andere aankopen van materieel voor de eredienst		190,00		100,00
202 onderhoud materieel voor de eredienst	690,64	1 300,00	576,60	1 000,00
2020 Onderhoud van kerkgewaden en gewijde vaten		200,00		200,00
2021 Onderhoud van altaarlinnen	81,90	200,00		200,00
2022 Onderhoud van kerk- en sacristiemeubelen en -gerief	605,00	730,00		500,00
2023 Onderhoud van geluids- en beeldweergave-installatie		70,00		
2029 Ander onderhoud van materieel van de eredienst	3,74	100,00		100,00
203 auteursrechten	53,00	59,53	60,72	60,72
204 bezoldigingen en sociale lasten			4 175,15	
205 vergoedingen	3 500,00	5 630,00	4 051,98	5 650,00
2050 vergoedingen aan vrijwilligers		700,00		700,00
2051 prestatievergoedingen	2 960,00	4 000,00		4 000,00
2052 kilometervergoeding bedienaar van de eredienst		180,00		200,00
2053 vergoedingen andere bedienaars	540,00	500,00		500,00
2059 andere vergoedingen		250,00		250,00
206 verzekeringen	162,69	400,00	766,29	400,00
2063 verzekering BA	162,69	250,00		250,00
2069 andere verzekeringen eredienst		150,00		150,00
21 Gebouw(en) van de eredienst	36 768,80	40 900,00	22 176,96	37 176,96
210 hoofdgebouw eredienst	26 893,27	29 420,00	20 385,04	28 900,00
2101 nutsvoorzieningen	10 095,69	14 000,00		12 000,00
2102 schoonmaken	6 372,42	4 350,00		4 950,00
2103 onderhoud	1 823,62	1 850,00		1 850,00
2104 verzekeringen	8 367,63	9 000,00		9 400,00
2105 monumentenzorg, inspecties en bewaking	40,00	220,00		200,00
2109 andere	193,91			500,00
211 andere gebouwen eredienst	9 875,53	11 480,00	1 791,92	8 276,96
2111 nutsvoorzieningen	7 330,19	7 000,00		5 000,00

	rekeningstand 2023	budget 2024	mjp 2025	budget 2025
2112 schoonmaken	2 016,78	2 000,00		2 176,96
2113 onderhoud		1 400,00		
2114 verzekeringen	528,56	580,00		600,00
2119 andere		500,00		500,00
22 Bestuur van de eredienst	5 051,49	6 198,24	10 355,61	6 855,61
220 uitgaven administratie	2 301,49	3 160,00	4 241,87	3 825,61
2200 drukwerk		400,00		400,00
2201 verzendingskosten	86,87	200,00		300,00
2202 telecommunicatie	714,71	750,00		1 000,00
2203 informatica	811,90	1 100,00		1 025,61
2204 sociaal secretariaat	117,50			
2206 bankkosten	398,24	500,00		500,00
2207 kantoorbenodigdheden	172,27	210,00		400,00
2208 documentatie en studiedagen				200,00
221 representatiekosten	630,00	700,00		800,00
222 onkostenvergoeding mandatarissen	1 590,00	1 630,00	1 656,12	1 630,00
2220 percent penningmeester	1 030,00	1 070,00		1 070,00
2221 onkostenvergoeding andere mandatarissen	560,00	560,00		560,00
223 bijdrage Centraal Bestuur		108,24	110,41	
224 vergoeding aan de hogere hiërarchie	80,00	100,00	143,53	100,00
2240 percent bisdom	80,00	100,00		100,00
226 belastingen en heffingen			4 203,68	
227 verzekeringen mandatarissen	450,00	500,00		500,00
23 Privaat patrimonium	11 511,29	16 923,65	13 180,78	18 180,78
232 onderhoud		1 623,65	1 656,12	1 650,00
235 onroerende voorheffing	4 320,95	4 500,00		5 000,00
237 erelonen		750,00	759,87	750,00
239 andere	7 190,34	10 050,00	10 764,79	10 780,78
24 Stichtingen	0,00	0,00	0,00	63,00
240 lasten van stichtingen				63,00

rekeningstand	budget	mjp	budget
2023	2024	2025	2025

3 Investeringsontvangsten	676 186,81	13 050,00	44 500,00	44 500,00
31 Gebouw(en) van de eredienst	272 186,81	11 050,00	44 500,00	44 500,00
310 hoofdgebouw eredienst	272 186,81	9 050,00	35 500,00	35 500,00
3100 toelage	242 890,25	9 050,00	22 300,00	22 300,00
3102 gewestelijke toelage	29 296,56		13 200,00	13 200,00
311 andere gebouwen eredienst		2 000,00	9 000,00	9 000,00
3110 toelage		2 000,00	9 000,00	9 000,00
32 Bestuur van de eredienst	0,00	2 000,00	0,00	0,00
322 toelage		2 000,00		
33 Privaat patrimonium	404 000,00	0,00	0,00	0,00
335 vervallen beleggingen	404 000,00			

4 Investeringsuitgaven	680 146,33	13 050,00	44 500,00	44 500,00
41 Gebouw(en) van de eredienst	276 146,33	11 050,00	44 500,00	44 500,00
410 hoofdgebouw van de eredienst	276 146,33	9 050,00	35 500,00	35 500,00
4100 grote herstellingen	261 128,44	9 050,00	35 500,00	32 500,00
4102 erelonen en ontwerputgaven	15 017,89			3 000,00
411 andere gebouwen van de eredienst		2 000,00	9 000,00	9 000,00
4110 grote herstellingen		2 000,00	9 000,00	9 000,00
42 Bestuur van de eredienst	0,00	2 000,00	0,00	0,00
429 andere		2 000,00		
43 Privaat patrimonium	404 000,00	0,00	0,00	0,00
436 investeringsbeleggingen	404 000,00			



Ondertekend op 08/10/2024 door Christa Coudron
(Peningmeester)



Ondertekend op 09/10/2024 door Martin Van Den Abeele
(Voorzitter)



Ondertekend op 24/10/2024 door Marc Gerard Vroman
(Secretaris)

Aldus opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van de raad van

.....

Van den Abeele Martin
voorzitter

Kints Aanje
secretaris

Coudron Christa
penningmeester

aangestelde verantwoordelijke parochie

leden

Beleidsnota BUDGET 2025

Luik exploitatie

Ontvangsten

De ontvangsten uit vieringen MAR 100 hebben wij aangepast op basis van de rekeningstand van 2023.

De ontvangsten uit privaat patrimonium hebben wij verhoogd met de netto intresten 4.000 euro uit beleggingen. Hierdoor zijn de totale exploitatieontvangsten met 2.900 euro hoger dan in het MJP. In 2025 zullen wij waken om dit nog te optimaliseren zodat de exploitatievergoedingen in het volgende MJP tot een minimum beperkt kan blijven.

Uitgaven

De uitgaven zijn aangepast op basis van de uitgaven in 2024.

Eredienst: Aangezien de kerk lange tijd niet gebruikt kon worden door de grote elektriciteitswerken, is het moeilijk inschatten wat de precieze uitgaven voor de eredienst zullen zijn. Onverwachts moet er toch onderhoud, herstellingen, vervanging van materieel voor de eredienst gebeuren.

Gebouwen van de eredienst: Ook is het momenteel nog moeilijk inschatten hoeveel de modernisering van de elektriciteit/lampen MAR 2101 (nutsvoorzieningen) rendeert. MAR 2102 en 2112 (schoonmaken) is ten opzichte van het MJP erbij gekomen, dit in vervanging van de eigen poetsvrouw waarvoor nu geen loon, RSZ en sociaal secretariaat meer opgenomen is.

Bestuur van de eredienst: hier is MAR 226 (belastingen en heffingen) weggevallen, dit stond in het MJP verkeerd geboekt en is nu ingevuld bij MAR 235: onroerende voorheffing

Privaat Patrimonium: hier is zoals hierboven vermeld MAR 235 ingevuld

BESLUIT exploitatie:

Waar in het oorspronkelijke MJP rekening gehouden werd met een exploitatievergoeding van 21.180,47 euro, is deze nu geminimaliseerd naar 2.673,68 euro door de mogelijke overdracht van exploitatie n-2.

Luik investeringen

In 2025 zullen wij onze investeringen afstemmen op het voorziene budget uit het MJP. Onze prioriteit is na te gaan hoe we de verwarming in de kerk kunnen optimaliseren. Het architectenbureau werd gevraagd om te zoeken naar oplossingen om het verbruik te verminderen en rekening te houden dat er toch een minimum temperatuur behouden moet worden zodat het orgel en houten lambrisering geen beschadigingen oplopen.

Ook zullen wij in functie van dringende werken zoals gestipuleerd in het beheersplan (bv houtboorders) bepaalde investeringen uitvoeren.



Ondertekend op 08/10/2024 door Christa Coudron
(Peningmeester)



Ondertekend op 09/10/2024 door Martin Van Den Abeele
(Voorzitter)



Ondertekend op 24/10/2024 door Marc Gerard Vroman
(Secretaris)

