

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Inleiding

Het jaar 2023 is het derde jaar dat door het bisdom 's-Hertogenbosch de nieuwe Richtlijn voor het opstellen van een jaarrekening voor alle parochies van het bisdom verplicht is gesteld met daaraan gekoppeld een model-jaarrekening die door alle parochies moet worden gebruikt. De jaarrekeningen van 2023 en 2022 zijn dus op dezelfde wijze samengesteld.

Vergelijking tussen 2023 en 2022

Het totaal saldo van baten en lasten bedraagt in 2023 een positief saldo van € 243.256; Dat was in 2022 nog een totaal negatief saldo van € 356.973. Bij de bepaling van het totaal saldo van baten en lasten wordt sinds 2021 een duidelijk verschil gemaakt tussen de reguliere (normale) baten en lasten en de niet-reguliere (incidentele) baten en lasten. En als we het jaar 2023 vergelijken met het jaar 2022 blijkt dat de grootste verschillen tussen deze twee jaren worden veroorzaakt door niet-reguliere baten en lasten. Het gaat dan met name om boekwinsten en koersresultaten.

Niet-reguliere baten en lasten

Boekwinsten	2023	2022
Verkopen onroerend goed	€ 0	€ 390.060

De boekwinsten in 2022 hebben betrekking op de verkoop van de kerk samen met de voormalige pastorietaan in Steensel. In 2023 hebben er geen verkopen van kerkelijke gebouwen plaatsgevonden.

Koersresultaten	2023	2022
Koersresultaten beleggingen	€ 275.102	-€ 719.093

De beleggingen van onze parochie zijn verplicht ondergebracht bij de beleggingsfondsen van het bisdom en wel in een fonds dat voornamelijk belegt in obligaties (laag risicoprofiel) en een fonds dat voornamelijk belegt in (duurzame) aandelen. Het slechte beleggingsjaar 2022 werd voornamelijk veroorzaakt door de uitbraak van de oorlog in Oekraïne, de stijging van de energieprijzen. Gelukkig hebben zowel de beleggingen in aandelen als die in obligaties zich in 2023 hersteld, wat dus voor onze parochie geleid heeft tot een totaal positief koersresultaat van € 275.102. Dat is nog afgezien van de in 2023 uitgekeerde dividenden van in totaal € 115.600 die in de exploitatierekening behoren tot de reguliere baten. Door de positieve koersresultaten in 2023 hebben we weer een buffer opgebouwd om toekomstige negatieve resultaten te kunnen "betalen". Zoals het er naar uitziet heeft ook het jaar 2024 weer geleid tot koersstijgingen van zowel aandelen als obligaties en zal de reserve beleggingsrendement in 2024 nog verder stijgen.

Reguliere baten en lasten

Reguliere baten en lasten	2023	2022
Saldo van reguliere baten en lasten	-€ 30.981	-€ 45.280

De reguliere baten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 per saldo gestegen met afgerond € 36.000. Dit wordt o.a. veroorzaakt door weer normale opbrengsten van antenne-inrichtingen in 2023 die in 2022 éénmalig 50% lager waren, hogere dividendopbrengsten van onze beleggingen en hogere netto baten uit begraafplaatsen.

De reguliere lasten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met afgerond € 22.000. Dit wordt met name veroorzaakt door zeer hoge energiekosten als gevolg van de sterk gestegen afnameprijs van gas en electra. De energiekosten zijn hierdoor in 2023 gestegen t.o.v. 2022 met € 55.000. Daar staan lagere kosten tegenover: de persoonskosten daalden in 2023 met afgerond € 18.000 omdat pastor Schevers in 2023 niet meer werkzaam was in onze parochie en om die reden daalden ook de huisvestingskosten in 2023 t.o.v. 2022 met afgerond € 11.000. Tenslotte daalde de pastoraatskosten met afgerond € 7.000 omdat er in 2023 geen vrijwilligersavond was en ook minder parochiebijeenkomsten in de kerkdorpen waar de kerken aan de eredienst onttrokken werden.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming	2023	2022
Algemene reserve	-€ 159.232	-€ 29.695
Continuïteitsreserve	€ 16.570	-€ 31.891
Reserve beleggingsrendement	€ 275.102	-€ 418.430
Bestemmingsfonds onderhoud	€ 110.816	€ 123.043
Totaal	€ 243.256	-€ 356.973

Uit het totale saldo van baten en lasten moet eerst de reserve voor onderhoud en vernieuwing van kerkelijke gebouwen worden aangevuld. De aanvulling is gebaseerd op de verzekerde waarde van de kerkelijke gebouwen en bedraagt in 2023 € 110.816. Daarna resteert een bedrag van € 132.440. In dit bedrag zitten nog de positieve beleggingsresultaten van € 275.102 die ten gunste van de reserve beleggingsrendement worden gebracht. Verder wordt nog € 16.570 ten gunste van de continuïteitsreserve gebracht. De continuïteitsreserve is nodig om de uitgaven voor activiteiten van de parochie in de komende jaren te kunnen bekostigen als de inkomsten weg zouden vallen. Tenslotte blijft er een bedrag over van negatief € 159.232 over dat in 2023 ten laste van de algemene reserves wordt gebracht.

Ontwikkelingen in 2024

In 2024 is de kerk, de pastorie en achterliggende tuin in Knegsel verkocht en is ook een stuk grond dat grensde aan de begraafplaats in Eersel verkocht. Een deel van de opbrengsten in inmiddels besteed aan investeringen in groot onderhoud en verfraaiing van de verschillende begraafplaatsen en tevens in groot onderhoud en vernieuwing van de kapelkerk in Vessem en de renovatie van de verwarmingsinstallatie in de kerk van Eersel.