**Toelichting op het verslagjaar 2023 Protestantse Gemeente Breda**

*Operationeel resultaat*

Het operationeel resultaat is € 11.438 meer negatief dan dat van 2022 en komt uit op € - 201.306.

Ten opzichte van de begroting is het tekort € 30.976 hoger uitgevallen dan begroot (€ -170.330).

De afwijkingen zijn grotendeels toe te dichten aan de volgende gebeurtenissen:

• meevallers:

1. hogere opbrengsten levend geld;

2. lagere kosten pastoraat;

• tegenvallers:

**Protestantse gemeente te Breda**

College van Kerkrentmeesters - Jaarrekening 2023

*Ingediend op 11-06-2024* 4

1. minder bijdragen uit gelieerde stichtingen door vertrek predikanten;

2. hogere kosten door eerder dan gepland groot onderhoud aan dak Lucaskerk;

3. afkoopsom beëindiging dienstverband beheerder Lutherse Kerk.

*Beleggingen*

Qua beleggingen kregen was 2023 een goed jaar. De gerealiseerde koerswinsten bij verkoop zijn

toegevoegd aan de algemene reserve. De ongerealiseerde koersresultaten zijn toegevoegd aan

de beleggingsreserve.

*Onderhoudsvoorziening/dotaties 2023*

De dotaties aan onderhoudsvoorzieningen niet-monumentale kerkgebouwen bedraagt in 2023 €

20.000, waarvan ook weer € 20.000 is vrijgevallen t.b.v. het groot onderhoud aan het dak van de

Lucaskerk.

**Toelichting op (relatief) substantiële afwijkingen van de begroting**

***Baten***

**Opbrengsten onroerende zaken € 34.868 (begroot € 24.900)**

In de Lucaskerk is een vaste huurder rijker, waardoor de huuropbrengsten hoger zijn dan begroot.

De pastorie is in het verslagjaar verkocht waardoor de huuropbrengst lager is dan begroot.

**Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen € 11.859 (begroot € 26.070)**

Door de oplopende rente bedraagt de renteopbrengst aanzienlijk meer dan begroot.

Op de beleggingen is in het verslagjaar geen dividend uitgekeerd. De opbrengsten bij verkoop en

koersresultaten zijn onder incidentele baten opgenomen.

**Opbrengsten levend geld € 249.814 (begroot € 228.500)**

De opbrengsten levend geld valt ruim € 21.000 hoger uit dan begroot. Zowel de vrijwillige

bijdragen, als de collecten en giften vallen hoger uit dan begroot.

**Opbrengsten uit subsidies en bijdragen € 22.583 (begroot € 64.400)**

Het verschil wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door het droogvallen van de bijdragen uit de

gelieerde stichtingen als gevolg van het vertrek van predikanten.

**Incidentele baten**

De verkoop van beleggingen heeft geleid tot een positief resultaat van € 75.944.

Daarnaast is er t.o.v. 2022 een fors koersherstel geweest van € 167.740 positief.

De pastorie is verkocht, wat nog tot een extra opbrengt leidde van € 45.131.

***Lasten***

**Protestantse gemeente te Breda**

College van Kerkrentmeesters - Jaarrekening 2023

*Ingediend op 11-06-2024* 5

**Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen € 112.320 (begroot € 66.600)**

In tegenstelling tot de begroting is in de exploitatie nu rekening gehouden met dotaties aan

voorzieningen.

Daarnaast hebben lekkages aan het dak van de Lucaskerk ertoe geleid dat het groot onderhoud

eerder moest plaatsvinden dan gepland, terwijl de voorzieningen nog niet op niveau was.

Hierdoor vallen deze kosten fors hoger uit dan begroot.

**Kosten pastorieën bewoond door predikant € 5.159 (begroot € 1.600)**

Het verschil wordt veroorzaakt door de verkoopkosten van de woning.

**Overige kosten (on)roerende zaken € 9.697 (begroot € 0)**

De overige kosten waren niet begroot of elders opgenomen.

**Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/inventarissen € 11.731 (begroot € 5.200)**

Door gedane investeringen vallen de afschrijvingen ruim € 6.500 hoger uit dan begroot.

**Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten € 17.645 (begroot € 24.500)**

Deze kosten zijn te hoog begroot, dan wel mogelijk deels onder ander lasten opgenomen.

**Salarissen/vergoedingen en overige kosten personeel/vrijwilligers € 98.849 (begroot €**

**67.100)**

De personeelskosten zijn bijna € 26.000 te laag begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van een

afkoopsom die niet begroot was. De overige kosten personeel/vrijwilligers zijn bijna € 6.000 te

laag begroot.

**Incidentele lasten**

De incidentele lasten waren niet begroot.

Adri Bos, penningmeester CvK