

Jahresrechnung 2017 mit Nachkrediten

Steueranlage 0.200

Kommentar zur Jahresrechnung 2017

Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2017 der Kirchgemeinde Hilterfingen wurde nach dem „Neuen Rechnungsmodell“ (NRM) des Kantons Bern erstellt. Verantwortlich für die Rechnungsführung seit 17.01.2006 ist Hans Stauffer. Die Buchhaltung wird dabei von der unico thun ag geführt. Die Revision der Jahresrechnung 2017 wurde von der ROD Treuhand AG vorgenommen.

Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 04.04.2017 abgelegte und von der Kirchgemeindeversammlung am 29.05.2017 genehmigte Jahresrechnung 2016.

Voranschlag und Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2017 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 10'612.00 und einer Steueranlage von 0.200 wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 14.11.2016 beschlossen.

Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung 2017 der Kirchgemeinde Hilterfingen schliesst wie folgt ab:

Ertrag	Fr. 2'063'015.20
Aufwand	Fr. -1'598'240.39
Ertragsüberschuss brutto vor Abschreibungen	Fr. 464'774.81
Harmonisierte Abschreibungen	Fr. -2'000.00
Übrige Abschreibungen	Fr. -17'999.00
Ertragsüberschuss	<u>Fr. 444'775.81</u>

Ertragsüberschuss Laufende Rechnung (LR)	Fr. 444'775.81
Ertragsüberschuss LR gemäss Voranschlag	Fr. 10'612.00
Besserstellung gegenüber dem Voranschlag	<u>Fr. 434'163.81</u>

Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2017 massgeblich beeinflusst:

- Der Steuerertrag übertraf das Budget um rund Fr. 169'000. Im Vergleich zum Vorjahr 2016 erhöhte sich der Steuerertrag um rund Fr. 69'000.
- Die Entgelte übertrafen das Budget um Fr. 15'710.25, da der Kanton Löhne für die KUW erstattete und die Entschädigungen für die Jugendarbeit höher ausfielen.
- Der Personalaufwand unterschritt mit Fr. 50'515.50 das Budget. Der Hauptgrund liegt in der weiterhin sehr tiefen Teuerung. Die Löhne waren deshalb geringer als budgetiert, was auch den Aufwand für die Sozialleistungen reduzierte.
- Der Sachaufwand unterschritt mit Fr. 94'420.30 das Budget vor allem infolge tieferem Aufwand bei Energie, Liegenschaftsunterhalt, kirchlichen Anlässen und den Verwaltungskosten.
- Die Passivzinsen unterschritten das Budget geringfügig mit Fr. 88.80. Die Erlasse/Abschreibungen Steuern unterschritten das Budget um Fr. 7'077.16.
- Dank hohen Zusatzabschreibungen in den Vorjahren mussten nur noch Fr. 2'000.00 harmonisierte Abschreibungen vorgenommen werden. Dies sind Fr. 31'000.00 weniger als budgetiert.
- Da im Jahre 2017 keine Investitionen erfolgten, konnten nur noch übrige Abschreibungen von Fr. 17'999.00 vorgenommen werden. Die grossen Investitionen (Kirche Hünibach und Kirche Hilterfingen) sind ab 2019 geplant.

Investitionsrechnung

Im Jahre 2017 sowie im Vorjahr wurden keine Investitionen getätigt.

Bestandesrechnung

Finanzvermögen: Das Finanzvermögen hat im Berichtsjahr um Fr. 470'150.76 zugenommen und die flüssigen Mittel sind um Fr. 480'103.52 auf Fr. 1'504'029.12 angestiegen. Die Anlagen weisen eine Verminderung von Fr. 6'139.20 auf. Die flüssigen Mittel werden für die künftigen Investitionen benötigt.

Verwaltungsvermögen: Das Verwaltungsvermögen hat um Fr. 19'999.00 abgenommen. Es wurden keine Investitionen getätigt. Die harmonisierten Abschreibungen belaufen sich auf Fr. 2'000.00, die übrigen (zusätzlichen) Abschreibungen auf Fr. 17'999.00.

Fremdkapital: Das Fremdkapital hat im Berichtsjahr um Fr. 5'375.95 zugenommen. Dabei nahm das kurzfristige Fremdkapital um Fr. 7'304.10 auf Fr. 207'438.11 zu.

Nachkredite

Die Nachkredite im Betrag von insgesamt Fr. 18'571.80 sind in einer separaten Nachkredittabelle aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 13'069.90 gebunden und Fr. 5'501.90 in der Kompetenz des Kirchgemeinderates. Nachkredite in der Kompetenz der Kirchgemeindeversammlung sind keine vorhanden.

Antrag

Der Kirchgemeinderat Hilterfingen hat die vorliegende Rechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 03.04.2018 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Kenntnisnahme, dass keine Nachkredite in der Kompetenz der Kirchgemeindeversammlung zu genehmigen sind.
- Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 18'571.80, davon sind Fr. 13'069.90 gebunden und Fr. 5'501.90 in der Kompetenz des Kirchgemeinderates.
- Genehmigung der Jahresrechnung 2017 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 444'775.81.

Jahresrechnung 2017 / Jahresergebnis

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ertrag	2'063'015.20	1'874'150.00	1'967'609.80
Aufwand	1'598'240.39	1'760'538.00	1'647'562.90
Ertragsüberschuss vor Abschreibungen	464'774.81	113'612.00	320'046.90
Harmonisierte Abschreibungen	2'000.00	33'000.00	31'400.00
Übrige Abschreibungen	17'999.00	70'000.00	262'099.00
Ertragsüberschuss	444'775.81	10'612.00	26'547.90
Besserstellung gegenüber Voranschlag	434'163.81		

Jahresrechnung 2017

	<u>Rechnung 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Rechnung 2016</u>
Steuern	1'693'949.65	1'525'000.00	1'625'227.90
Vermögensertrag inkl. Vergütungszinsen Steuerausstände	108'938.60	107'250.00	108'966.45
Entgelte	217'610.25	201'900.00	197'276.80
Beiträge für eigene Rechnung	42'516.70	40'000.00	36'138.65
Total Ertrag	2'063'015.20	1'874'150.00	1'967'609.80
Personalaufwand	712'484.50	763'000.00	712'846.25
Sachaufwand	443'779.70	538'200.00	474'708.90
Passivzinsen	8'388.80	8'300.00	7'986.55
Erlasse / Abschreibungen Steuern	12'922.84	20'000.00	10'211.65
Harmonisierte Abschreibungen von 10 %	2'000.00	33'000.00	31'400.00
Übrige Abschreibungen	17'999.00	70'000.00	262'099.00
Entschädigungen an Gemeinwesen	40'186.45	40'000.00	38'312.25
Beiträge an Kanton/Verbände/Private	380'478.10	391'038.00	403'497.30
Total Aufwand	1'618'239.39	1'863'538.00	1'941'061.90
Ertragsüberschuss	444'775.81	10'612.00	26'547.90

Jahresrechnung 2017 / Detail Sachaufwand und Beiträge

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Druckkosten "reformiert"	31'780.95	34'000.00	32'639.35
Wasser, Energie, Heizmaterial	58'117.20	65'000.00	56'672.25
Anschaffung Mobilien, Unterhalt, Reinigung	53'050.25	56'500.00	43'539.35
Liegenschaftsunterhalt	74'118.50	105'000.00	121'595.50
Kirchliche Anlässe, Kinder-, Jugend- und Altersarbeit	97'791.20	129'700.00	94'199.65
Buchführung, Revision, Verwaltung, Spesen	111'176.00	130'000.00	108'571.75
Versicherungen	17'745.60	18'000.00	17'491.05
Total Sachaufwand	443'779.70	538'200.00	474'708.90
Beiträge an Kanton und Verbände	248'194.45	253'638.00	272'151.90
Freiwillige Beiträge, Spenden	99'252.75	97'400.00	95'206.75
Kollekten zweckbestimmt, Fonds für Bedürftige	33'030.90	40'000.00	36'138.65
Total Beiträge	380'478.10	391'038.00	403'497.30

Jahresrechnung 2017

Detail Entgelte und Beiträge für eigene Rechnung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Benützungsgebühren Klösterli	15'423.00	15'000.00	13'336.50
Benützungsgebühren Sonstige	7'650.00	8'000.00	7'540.00
Abos "reformiert"	3'800.00	4'000.00	3'750.00
Rückerstattungen Jugendarbeit, Schulsozialarbeit	134'791.75	128'000.00	129'271.80
Rückerstattungen Altersarbeit	19'100.00	19'100.00	19'100.00
Rückerstattungen Sonstige	36'845.50	27'800.00	24'278.50
Total Entgelte	217'610.25	201'900.00	197'276.80
Kollektenkasse	33'030.90	40'000.00	36'138.65
Schenkung ohne Zweckbestimmung	9'485.80	0.00	0.00
Total übrige Beiträge für eigene Rechnung	42'516.70	40'000.00	36'138.65

Jahresrechnung 2017 / Bilanz

	Bestand per 31.12.2017	Bestand per 31.12.2016	Abweichung
Flüssige Mittel	1'504'029.12	1'023'925.60	480'103.52
Guthaben	338'799.70	342'613.26	-3'813.56
Anteilscheine, Darlehen, Diverses	7'892.11	14'031.31	-6'139.20
Liegenschaften Finanzvermögen	10'000.00	10'000.00	0.00
Verwaltungsvermögen	10.00	20'009.00	-19'999.00
Total Aktiven	1'860'730.93	1'410'579.17	450'151.76
Laufende Verpflichtungen	207'438.11	200'134.01	7'304.10
Verpflichtungen Sonderrechnungen	38'105.45	40'033.60	-1'928.15
Rückstellungen für Steuerteilungen	220'000.00	220'000.00	0.00
Eigenkapital	1'395'187.37	950'411.56	444'775.81
Total Passiven	1'860'730.93	1'410'579.17	450'151.76

Jahresrechnung 2017 / Verwaltungsvermögen / Finanzvermögen

	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs / Abgang	Buchwert vor Abschreibung	harmonisierte Abschreibung von 10 %	übrige Abschreibung	Buchwert 31.12.2017
Kirche Hilterfingen, Pfarrhaus, Ofehüsi, WC Friedhof	4.00		4.00			4.00
Kirchgemeindehaus Hünibach	1.00		1.00			1.00
Klösterli Oberhofen	1.00		1.00			1.00
Liegenschaft Spycherten	20'000.00		20'000.00	2'000.00	17'999.00	1.00
Kapelle H'schwendi 1/2-Anteil	1.00		1.00			1.00
Werkstatt, Oberhofen	1.00		1.00			1.00
Mobilien	1.00		1.00			1.00
Total Verwaltungsvermögen	20'009.00	0.00	20'009.00	2'000.00	17'999.00	10.00
Pfrundgut Hilterfingen	10'000.00		10'000.00			10'000.00
Total Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00			10'000.00

Jahresrechnung 2017 / Nachkredite

Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Über- schreitung	gebunden	Nachkredit	Nachkredit	Begründung
					Kompetenz KGR	Kompetenz KGV	
Besoldungen KUW	61'000.00	67'196.65	6'196.65	6'196.65			Mehraufwand Besoldungen KUW infolge Stellvertretungen für Pfarrer
Anschaffungen von Mobilien	30'000.00	31'534.75	1'534.75		1'534.75		Anschaffung Büromöbel für Arbeitsplatz Klösterli Kredit KGR 14.11.2017 / Fr. 4'500.00
Blumenschmuck in Kirchen	6'000.00	7'145.85	1'145.85		1'145.85		Mehraufwand Blumenschmuck
Büromaterial, Drucksachen	12'000.00	13'521.30	1'521.30		1'521.30		Mehraufwand infolge Druckkosten Kunstkarten
Steuerinkassoprovisionen Kanton	32'000.00	33'642.45	1'642.45	1'642.45			Bedingt durch Mehreinnahmen bei Steuern
Unterstützungen	20'000.00	21'300.00	1'300.00		1'300.00		Beitrag an Musiktheater "Der Ranft-Ruf" Kredit KGR 04.04.2017 / Fr. 1'000.00
Beitrag Mission 21, 3% Steuereinnahmen	45'200.00	50'430.80	5'230.80	5'230.80			Bedingt durch Mehreinnahmen bei Steuern
Total	206'200.00	224'771.80	18'571.80	13'069.90	5'501.90	0.00	

(In der Liste sind Beträge von über Fr. 1'000.-- enthalten)