

# **Budget 2019 mit Investitionsbudget**

Steueranlage 0.200

## **Kommentar zum Budget 2019**

Das Budget 2019 basiert auf einer Steueranlage von 0.200. Bei einem Ertrag von Fr. 1'837'100 und einem Aufwand von Fr. 1'837'100 (inklusive systembedingte Abschreibungen) weist es einen Ertragsüberschuss von Fr. null aus.

## **Bemerkungen zu einzelnen Budgetpositionen**

### *Steuern*

Es wird mit einem Steuerertrag von Fr. 1'525'000 gerechnet. Dieser Betrag entspricht dem Budget 2018. Er liegt rund Fr. 169'000 unter dem hohen Steuerertrag 2017. Die allgemeine Wirtschaftslage wird vorsichtig beurteilt.

### *Vermögensertrag*

Der Vermögensertrag mit Fr. 107'200 entspricht dem Budget 2018.

### *Entgelte*

Die Entgelte mit Fr. 164'900 sind mit Fr. 37'000 tiefer budgetiert als im 2018. Für die offene Jugendarbeit werden tiefere Entgelte erwartet, da mit der Schliessung des Jugendtreffs Poly die Aktivitäten reduziert werden. Für die Schulsozialarbeit und die Altersarbeit werden die Erträge des Budgets 2018 erwartet.

### *Personalaufwand*

Gegenüber dem Vorjahr sieht das Budget einen Minderaufwand von Fr. 3'000 vor. Der Mehraufwand im Personalaufwand ergibt sich hauptsächlich aufgrund der Anpassung der Gehälter an die Teuerung bzw. der Lohnstufen und den Mehrkosten des Stellenwechsels für die Einarbeitung (doppelter Lohn für einen Monat). Minderaufwand: Wegfall der Pfarrvertretung von 4 Monaten, welche von der Kirchgemeinde bezahlt werden musste.

### *Sachaufwand*

Der Minderaufwand gegenüber dem Budget 2018 beträgt Fr. 7'800. Der Aufwand für die Jugendarbeit (Polymiete) reduziert sich um Fr. 14'000, der Aufwand für die KUW um Fr. 4'000. Es ist geplant, gemäss Vorschriften der GVB, die Stühle in der Empore der Kirche zu ersetzen. Deshalb Erhöhung um Fr. 10'000 für die Anschaffungen für Mobilien. Der Verwaltungsaufwand erhöht sich um Fr. 6'000 infolge der Einführungskosten der neuen Rechnungslegung HRM 2 ab 1.1.2019.

### *Passivzinsen*

Die Passivzinsen mit Fr. 5'400 sind Fr. 3'000 tiefer als im Budget 2018. Es besteht kein verzinsliches Fremdkapital von Dritten. Gemäss den Reglementen müssen der Fonds für Bedürftige und der Fonds für Altersarbeit mit 1 % verzinst werden. Die Verzinsung der Guthaben der Steuerpflichtigen wurde vom Kanton gekürzt. Deshalb sind die Passivzinsen um Fr. 3'000 reduziert worden.

### *Planmässige Abschreibungen ab 1.1.2019 (vormals Harmonisierte Abschreibungen 10 % vom Verwaltungsvermögen)*

Nach der neuen Rechnungslegung HRM 2 müssen die Investitionen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Für Kirchengemeindehäuser beträgt die Nutzungsdauer 25 Jahre. Die Abschreibung je Jahr beträgt somit 4 %. Das Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 beträgt faktisch null. Die geplanten Investitionen 2019 für das Kirchengemeindehaus Hünibach betragen Fr. 500'000, davon 4 % ergeben Abschreibungen von Fr. 20'000.

### *Ausserplanmässige Abschreibungen (vormals übrige Abschreibungen)*

Übrige Abschreibungen sind ab 1.1.2019 grundsätzlich nicht mehr möglich. Ausserplanmässige Abschreibungen können gemäss HRM 2 nur in speziellen vorgesehenen Situationen vorgenommen werden.

### *Systembedingte zusätzliche Abschreibungen*

Wenn die Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen müssen in der Höhe des Ertragsüberschusses systembedingte Abschreibungen vorgenommen werden. Der Betrag muss beim Eigenkapital „Einlagen in finanzpolitische Reserven“ verbucht werden.

### *Beiträge an Kanton / Verbände / Private*

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2018 beträgt Fr. 11'370. Die Beiträge an Zentralkasse / Finanzausgleich / Kirchlicher Bezirk werden nach den Steuereinnahmen der Vorjahre berechnet. Da die Steuereinnahmen im Jahre 2017 höher waren als im Jahre 2016, erhöhen sich die Beiträge 2019 an Zentralkasse / Finanzausgleich.

### **Investitionsbudget 2019**

Für das Jahr 2019 sind Investitionen von Fr. 500'000 für die Renovation vom Kirchgemeindehaus Hünibach geplant.

### **Antrag des Kirchgemeinderates**

Der Kirchgemeinderat Hilterfingen hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 16.10.2018 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. null, einer Steueranlage von 0.200 und Investitionen in der Höhe von Fr. 500'000.

Thun, 16.10.2018

Kassier: (Mandatsleiter) Hans Stauffer

## Budget 2019

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Steuern	1'525'000.00	1'525'000.00	1'693'949.65
Vermögensertrag inkl. Vergütungszinsen Steuerausstände	107'200.00	107'200.00	108'938.60
Entgelte	164'900.00	201'900.00	217'610.25
Beiträge für eigene Rechnung	40'000.00	40'000.00	42'516.70
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'837'100.00</b>	<b>1'874'100.00</b>	<b>2'063'015.20</b>
Personalaufwand	811'100.00	814'100.00	712'484.50
Sachaufwand	520'400.00	528'200.00	443'779.70
Passivzinsen Steuerrückerstattungen und Fonds	5'400.00	8'400.00	8'388.80
Erlasse / Abschreibungen Steuern	20'000.00	20'000.00	12'922.84
Planmässige Abschreibungen (VJ harmonisierte Abschreibungen)	20'000.00	5'500.00	2'000.00
Übrige Abschreibungen	0.00	49'500.00	17'999.00
Entschädigungen an Gemeinwesen	39'000.00	40'000.00	40'186.45
Beiträge an Kanton / Verbände / Private	406'492.00	397'122.00	380'478.10
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'822'392.00</b>	<b>1'862'822.00</b>	<b>1'618'239.39</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>14'708.00</b>	<b>11'278.00</b>	<b>444'775.81</b>
Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	-14'708.00		
<b>Ertragsüberschuss nach systembedingten Abschreibungen</b>	<b>0.00</b>		

## Budget 2019 / Detail Sachaufwand und Beiträge

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Druckkosten "reformiert"	33'000.00	34'000.00	31'780.95
Wasser, Energie, Heizmaterial	64'000.00	65'000.00	58'117.20
Anschaffung Mobilien, Unterhalt, Reinigung	59'500.00	51'500.00	53'050.25
Liegenschaftsunterhalt	105'500.00	105'000.00	74'118.50
Kirchliche Anlässe, Kinder-, Jugend- und Altersarbeit	109'400.00	129'700.00	97'791.20
Buchführung, Revision, Verwaltung, Spesen	131'000.00	125'000.00	111'176.00
Versicherungen	18'000.00	18'000.00	17'745.60
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>520'400.00</b>	<b>528'200.00</b>	<b>443'779.70</b>
Beiträge an Kanton und Verbände	271'192.00	259'822.00	248'194.45
Freiwillige Beiträge, Spenden	95'300.00	97'300.00	99'252.75
Kollekten zweckbestimmt, Fonds für Bedürftige	40'000.00	40'000.00	33'030.90
<b>Total Beiträge</b>	<b>406'492.00</b>	<b>397'122.00</b>	<b>380'478.10</b>

## Budget 2019 / Detail Entgelte und Beiträge für eigene Rechnung

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Benützungsgebühren Klösterli	15'000.00	15'000.00	15'423.00
Benützungsgebühren Sonstige	8'000.00	8'000.00	7'650.00
Abos "reformiert"	4'000.00	4'000.00	3'800.00
Rückerstattungen Jugendarbeit, Schulsozialarbeit	91'000.00	128'000.00	134'791.75
Rückerstattungen Altersarbeit	19'100.00	19'100.00	19'100.00
Rückerstattungen Sonstige	27'800.00	27'800.00	36'845.50
<b>Total Entgelte</b>	<b>164'900.00</b>	<b>201'900.00</b>	<b>217'610.25</b>
Kollektenkasse	40'000.00	40'000.00	33'030.90
Schenkung ohne Zweckbestimmung	0.00	0.00	9'485.80
<b>Total übrige Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>42'516.70</b>

## Investitionsbudget 2019

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Kirchgemeindehaus Hünibach, Sanierung	500'000.00	0.00	0.00
Lüftung Klösterli	0.00	55'000.00	0.00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Total Investitionen</b>	<b>500'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>0.00</b>