

Botschaft Kirchgemeindeversammlung

Dienstag, 25. Juni 2019, 20.00 Uhr im Saal der Kirche Urtenen

Traktanden

1. Traktandenliste
2. Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 27. November 2018
3. Informationen aus den Kreisen
4. Jahresrechnung 2018 – Präsentation und Genehmigung
5. Aktueller Stand Bauprojekte
6. Verschiedenes

Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 27. November 2018 lag gemäss Art. 95 des Organisationsreglements der reformierten Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen vom 27. Dezember 2018 bis 27. Januar 2019 in den Gemeindeverwaltungen des Kirchgemeindegebietes und in den beiden Kirchgemeindegäusern auf. Zusätzlich war es einsehbar auf den Internetseiten der Kirchgemeinde (www.kgju.ch, www.kirche-urtenen.ch und www.kirche-jegenstorf.ch).

Während der Auflage kann gegen die Abfassung dieses Protokolls schriftlich beim Kirchgemeinderat Einsprache erhoben werden. Dies war nicht der Fall. Der Kirchgemeinderat hat an seiner Sitzung vom 26.3.2019 das Protokoll als genehmigt erklärt.

Stimmberechtigt sind reformierte Frauen und Männer ab 18 Jahren, die seit mindestens drei Monaten in der Kirchgemeinde Wohnsitz haben.

Der Kirchgemeinderat

4. Jahresrechnung 2018

Übersicht über das Ergebnis

Die Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen schliesst per 31. Dezember 2018 wie folgt ab:

Ergebnis vor Abschreibungen

Aufwand	CHF	2'802'114.97
Ertrag	CHF	3'188'956.95
Ertragsüberschuss brutto	CHF	<u>386'841.98</u>

Ergebnis nach Abschreibungen

Ertragsüberschuss brutto	CHF	386'841.98
Harmonisierte Abschreibungen	CHF	-79'831.80
Übrige Abschreibungen	CHF	<u>-300'000.00</u>
Ertragsüberschuss	CHF	<u>7'010.18</u>

Vergleich Rechnung Voranschlag

Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	CHF	7'010.18
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung Voranschlag	CHF	<u>17'440.00</u>
Schlechterstellung gegenüber Voranschlag	CHF	<u>10'429.82</u>

Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2018 massgeblich beeinflusst:

- Einstellung von mehreren neuen Mitarbeitern
- Zusätzliche Abschreibungen

Vergleich zum Voranschlag 2018 und Vorjahresrechnung

AUFWAND

	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	1'260'401.70	1'288'710.00	1'269'447.72
31 Sachaufwand	833'163.44	984'290.00	786'826.63
32 Passivzinsen	21'927.45	22'700.00	23'512.35
33 Abschreibungen	399'256.18	113'000.00	318'523.34
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	61'169.10	62'000.00	60'833.30
36 Eigene Beiträge	580'453.50	579'300.00	593'187.65
39 Interne Verrechnungen	25'575.40	42'600.00	43'990.10
Total	3'181'946.77	3'092'600.00	3'096'321.09

30 Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand liegt rund CHF 28'000.00 oder 2.2% unter dem Budget. Gegenüber der Vorjahresrechnung nimmt der Personalaufwand um rund CHF 9'000.00 resp. 0.7% ab. Der Minderaufwand entstand dadurch, dass zwei Stellen nicht nahtlos wiederbesetzt werden konnten.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand beläuft sich auf CHF 833'163.44 und beträgt rund CHF 151'000.00 weniger als vorgesehen. Aufgrund eines erneuten Personalwechsels fanden mehrere Lager für Jugendliche nicht statt. Einige geplante Anschaffungen wurden hinausgeschoben und auch im Gebäudeunterhalt für das Kirchgemeindehaus Jegenstorf wurde nicht mehr alles ausgeführt, da im 2019 ein grösserer Umbau ansteht. Fürs Jubiläumsfest der Kirche Urtenen wurde deutlich weniger ausgegeben als ursprünglich budgetiert.

32 Passivzinsen

Die Passivzinsen bewegen sich im Rahmen der budgetierten Werte und ergeben auch nur minime Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr.

33 Abschreibungen

Wie bereits in den drei vorangegangenen Jahresrechnungen werden mit dem Abschluss 2018 zusätzliche Abschreibungen vorgenommen, dieses Jahr im Umfang von CHF 300'000.00. Diese werden künftige Rechnungsjahre entlasten. Die Jahresrechnung 2018 schliesst deshalb mit einem um rund CHF 286'000.00 höheren Abschreibungsaufwand ab.

35 Entschädigungen an Gemeinwesen

Die Entschädigung für die Steuerregisterführung durch den Kanton weicht kaum vom budgetierten Wert oder vom Vorjahreswert ab.

36 Eigene Beiträge

Die eigenen Beiträge betragen knapp CHF 13'000.00 weniger als im Vorjahr. Die Abgaben an die kirchliche Zentralkasse richten sich immer nach den Steuereinnahmen des Vorjahres und können dementsprechend variieren.

39 Interne Verrechnungen

Bei den internen Verrechnungen wird Personalaufwand zwischen den einzelnen Bereichen verrechnet und ist somit ergebnisneutral. Dies dient der Beurteilung der Aufgabenerfüllung pro Bereich.

Vergleich zum Voranschlag 2018 und Vorjahresrechnung

ERTRAG

	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
40 Steuern	2'589'892.60	2'515'000.00	2'486'271.30
42 Vermögenserträge	102'734.70	112'040.00	108'885.00
43 Entgelte	308'160.30	277'500.00	288'932.40
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	49'727.40	50'000.00	49'884.80
46 Beiträge	112'866.55	112'900.00	129'352.10
49 Interne Verrechnungen	25'575.40	42'600.00	43'990.10
Total	3'188'956.95	3'110'040.00	3'107'315.70

40 Steuern

Die budgetierten Gesamteinnahmen bei den Steuern fallen rund CHF 75'000.00 / 3 % höher aus als erwartet. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern ist ein Zuwachs im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 von rund CHF 68'000.00 zu verzeichnen, gegenüber dem Budget betragen die Mehreinnahmen rund CHF 47'000.00. Auch die Gewinn- und Kapitalsteuern übersteigen das Budget und die Vorjahresrechnung um rund CHF 17'000.00. Die Vermögensgewinnsteuern schliessen mit CHF 89'999.70 ebenfalls über dem Budget von CHF 80'000.00 ab.

42 Vermögenserträge

Bei den Liegenschaftserträgen resultierten Mindereinnahmen von rund CHF 9'000.00. Die Wohnung im Kirchgemeindehaus Jegenstorf steht seit Juni 2018 leer und wird in Kürze zu Bürofläche umgenutzt.

43 Entgelte (Verkaufserlöse/Rückerstattungen)

Diese Einnahmen fielen um rund CHF 30'000.00 / 11 % höher als budgetiert aus. Die Mehreinnahmen sind auf Versicherungsleistungen zurückzuführen (Taggelder Unfall, Krankheit & Mutterschaft).

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Die Beteiligung der politischen Gemeinde an den Betriebskosten des Kirchgemeindehauses Jegenstorf liegt im Rahmen des Budgets und des Vorjahres.

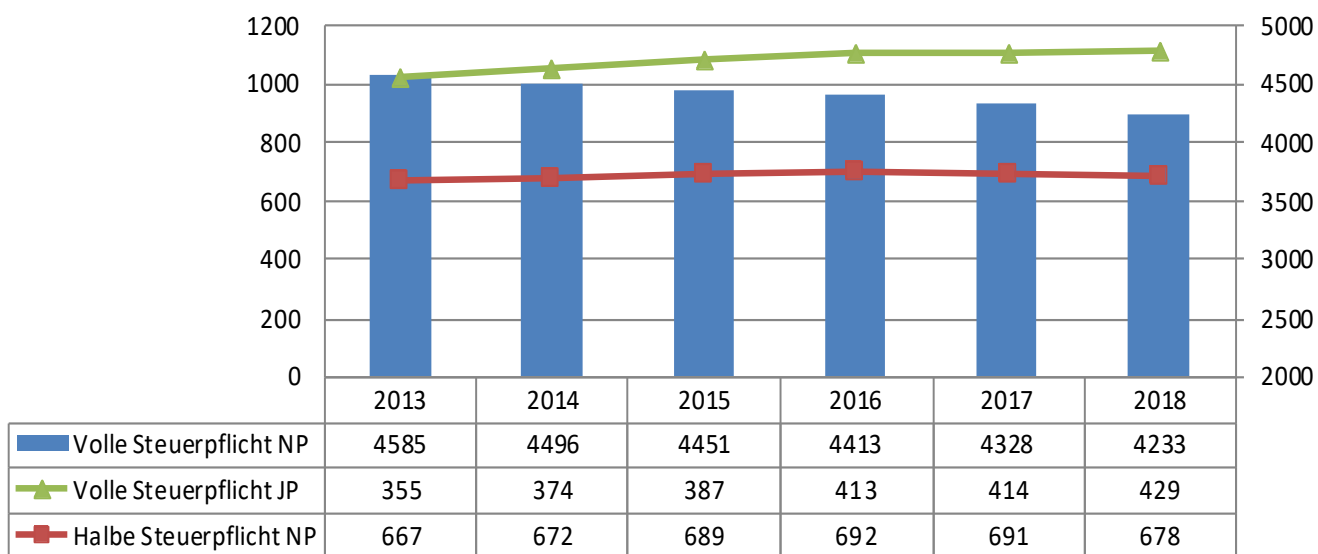
46 Beiträge

Die Einnahmen aus den Spenden für Brot für Alle / Fastenopfer sind im Vergleich zum Vorjahr etwas zurückgegangen.

49 Interne Verrechnungen

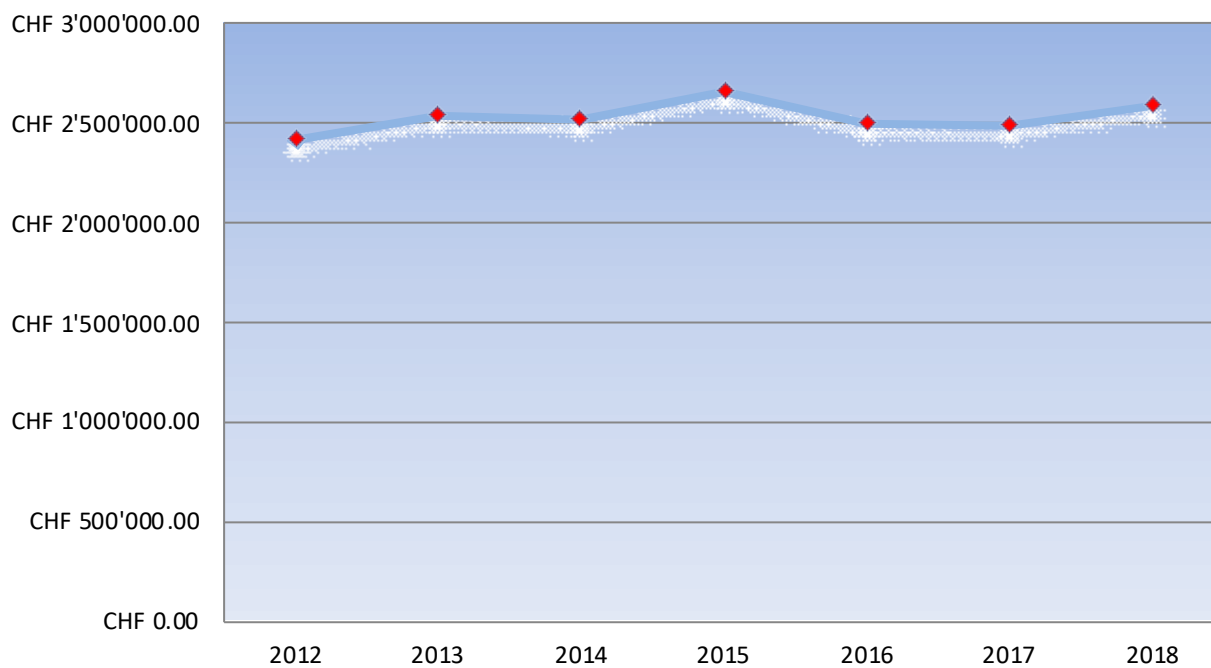
Bei den internen Verrechnungen wird Personalaufwand zwischen den einzelnen Bereichen verrechnet und ist somit ergebnisneutral. So sind die Kosten pro Bereich klar ausgewiesen.

Entwicklung der Steuerpflichtigen und Steuereinnahmen (natürliche und juristische Personen)



vorjanr.

Kirchensteuereinnahmen



Investitionsrechnung

Für das Projekt „Sanierung Licht- und Tonanlage KGH Jegenstorf“ wurden CHF 92'448.65 ausgegeben (bewilligter Kredit von KGV November 2017: CHF 95'400.00). Jedoch sind noch Garantiarbeiten offen. Deshalb wird das Projekt erst an der nächsten Kirchgemeindeversammlung abgerechnet.

Für eine Machbarkeitsstudie und Asbestproben betreffend Umbau des Kirchgemeindehauses Jegenstorf wurden im 2018 CHF 6'163.15 ausgegeben. Der Umbau wird im Sommer 2019 durchgeführt.

Bilanz

Aktiven

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat um CHF 326'225.13 auf CHF 2'427'071.86 zugenommen. Dies ist auf die Zunahme der flüssigen Mittel zurückzuführen.

In den Guthaben von insgesamt CHF 609'862.29 sind vor allem die Steuerausstände von CHF 598'075.64 zu erwähnen. Diese Ausstände sind im Jahr 2018 um CHF 24'083.96 gestiegen.

Die Anlagen des Finanzvermögens bestehend aus Wertschriften und Kulturlandparzellen sind mit CHF 5.00 pro memoria bilanziert.

Die Transitorischen Abgrenzungen enthalten neben kleineren Beträgen vor allem das Guthaben aus der Liegenschaftsabrechnung für das Kirchgemeindehaus Jegenstorf.

Verwaltungsvermögen

Die Veränderung des Verwaltungsvermögen ist auf die Netto-Investitionen von CHF 98'611.80 sowie auf die harmonisierten und zusätzlichen Abschreibungen von CHF 379'831.80 zurückzuführen.

Passiven

Fremdkapital

Das Fremdkapital ist um CHF 37'994.95 auf CHF 1'243'794.20 angestiegen. Gründe dafür sind die höheren Kreditorenausstände (von noch nicht fälligen Rechnungen) per 31. Dezember 2018 und das Guthaben des Fördervereins (Bereitstellung der flüssigen Mittel zur Bezahlung der Löhne).

Die Mittel- und langfristigen Schulden belaufen sich unverändert auf CHF 1'000'000.00.

Eigenkapital

Nach Abschluss der laufenden Rechnung resp. der Verbuchung des Ertragsüberschusses erhöht sich das Eigenkapital per 31.12.2018 auf CHF 1'601'697.66.

Nachkredite

Alle Nachkredite sind aus der Tabelle im Anhang ersichtlich. Sämtliche Überschreitungen mit Ausnahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 300'000.00 liegen, in Anwendung von Art. 18 des Organisationsreglements OgR, in der Kompetenz des Kirchgemeinderates.

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans / Datenschutzbericht

Das Rechnungsprüfungsorgan hat die Jahresrechnung 2018 am 26. April 2019 geprüft und bestätigt, dass die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 2'845'071.86 und einem Ertragsüberschuss von 7'010.18 zu genehmigen.

Im Weiteren bestätigt das Rechnungsprüfungsorgan die Einhaltung der Vorschriften des Datenschutzes.

Antrag Kirchgemeinderat

Der Kirchgemeinderat Jegenstorf-Urtenen hat die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 26. März 2019 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Die Genehmigung der übrigen Abschreibungen von CHF 300'000.00
- Die Genehmigung der Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'010.18.

HINWEIS

Die ausführliche Jahresrechnung 2018 ist online verfügbar.

www.kgju.ch/kirchgemeindeversammlung

www.kirche-jegenstorf.ch/kirchgemeindeversammlung

www.kirche-urtenen.ch/kirchgemeindeversammlung
