

# **KIRCHGEMEINDE GERZENSEE**

**VORANSCHLAG**

FÜR DAS JAHR

2018

# Kirchgemeinde Gerzensee

## Voranschlag 2018

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	1
Vorbericht	2 - 3
Uebersicht über den Voranschlag	4
Laufende Rechnung nach Konten	5 - 6
Investitionsrechnung nach Konten	6
Artengliederung der Laufenden Rechnung	7

## Vorbericht zum Voranschlag 2018

Der vorliegende Voranschlag 2018 der Kirchgemeinde Gerzensee wurde nach dem „Neuen Rechnungsmodell“ (NRM) des Kantons Bern erstellt; für die Buchhaltung stand die Gemeindesoftware W&W Finanzbuchhaltung zur Verfügung. Der Finanzvorsteher der Kirchgemeinde Gerzensee ist Hans Martin Kaiser. Seit 1. April 2017 ist für die Rechnungsführung René Gäggeler, Finanzverwalter der Einwohnergemeinde Gerzensee, verantwortlich.

### Ergebnisse auf einen Blick

Ertrag Laufende Rechnung	Fr. 307'800
Aufwand Laufende Rechnung	Fr. 307'000
<i>Ertragsüberschuss</i>	<u>Fr. 800</u>
Ausgaben Investitionsrechnung	Fr. 50'000
Einnahmen Investitionsrechnung	Fr. 0
<i>Nettoinvestitionen</i>	<u>Fr. 50'000</u>

### 1. Laufende Rechnung

#### Ertragsüberschuss bei gleichbleibender Steueranlage von 0.207 Einheiten

Der Voranschlag 2018 schliesst mit einer unveränderten Steueranlage von 0.207 Einheiten mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 800.– ab.

#### Grössere Abweichungen zum Voranschlag 2017 (Aufwandüberschuss Fr. 250.–)

- Minderaufwand von Fr. 9'200.– bei den Sitzungs- und Taggelder/Entschädigungen infolge tieferen Ausgaben für Arbeitsgruppe Pfarrhaus/Architekt (Fr. 6'000.–) und weil Revisionshonorar von Fr. 2'200.– neu unter 390.318.08 budgetiert wurde
- Minderaufwand von Fr. 8'500.– beim Beitrag an den Synodalverband aufgrund Budgetmitteilung 2018 (Berechnungsgrundlage = Steuerertrag 2016)
- Mehraufwand beim Gebäudeunterhalt Pfarrhaus von Fr. 10'000.– infolge Sanierungsarbeiten im Zusammenhang mit Wohnungs-/Pfarrerwechsel
- Die Finanzverwaltung wird neu durch die Gemeindeverwaltung geführt, deshalb wird der Aufwand (Fr. 12'400.–) unter den Dienstleistungen/ Honoraren (390.318.11) und nicht wie bisher unter Personalaufwand (390.301.04) budgetiert.

### 2. Investitionsrechnung

Für die Dämmung des Estrichbodens ist im Investitionsvoranschlag für das Jahr 2018 ein Betrag von Fr. 50'000.– enthalten.

### **3. Antrag des Kirchgemeinderates**

Der Kirchgemeinderat Gerzensee hat den vorliegenden Voranschlag 2018 mit allen Bestandteilen an der Sitzung vom 26. Oktober 2017 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

1. Genehmigung des Voranschlages 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 800.–
2. Unveränderte Steueranlage von 0.207 Einheiten

Gerzensee, 26. Oktober 2017

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:

*P. Freiburghaus*

P. Freiburghaus

Der Sekretär:

*F. Zulliger*

F. Zulliger

Der Finanzverwalter:

*R. Gägeler*

R. Gägeler

### **4. Genehmigung**

Die Versammlung der Kirchgemeinde Gerzensee hat den Voranschlag 2018 am 10. Dezember 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 26. Oktober 2017 genehmigt.

Gerzensee, 10. Dezember 2017

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:

P. Freiburghaus

*P. Freiburghaus*

Der Sekretär:

F. Zulliger

*F. Zulliger*

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Abschluss der Laufenden Rechnung</b>						
Total Aufwand	307'000		304'800		274'360.50	
Total Ertrag		307'800		304'550		274'360.50
Ertragsüberschuss	800					
Aufwandüberschuss				250		
<b>Total</b>	<b>307'800</b>	<b>307'800</b>	<b>304'800</b>	<b>304'800</b>	<b>274'360.50</b>	<b>274'360.50</b>
<b>Abschluss der Investitionsrechnung</b>						
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>						
Total aktivierte Ausgaben (999.690)	50'000		50'000		22'760.40	
Nettoinvestitionen		50'000		50'000		22'760.40
<b>Total</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>22'760.40</b>	<b>22'760.40</b>
<b>FINANZIERUNG</b>						
Übernahme der Nettoinvestitionen	50'000		50'000		22'760.40	
Übernahme der Abschr. Verwaltungsvermögen		19'200		21'000		21'209.75
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		800				
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			250			
Finanzierungsfehlbetrag		30'000		29'250		1'550.65
<b>Total</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'250</b>	<b>50'250</b>	<b>22'760.40</b>	<b>22'760.40</b>
<b>KAPITALVERÄNDERUNG</b>						
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrag	30'000		29'250		1'550.65	
Aktivierung der Investitionsausgaben		50'000		50'000		22'760.40
Passivierung der Abschr. Verwaltungsvermögen	19'200		21'000		21'209.75	
Zunahme des Eigenkapitals	800					
Abnahme des Eigenkapitals				250		
<b>Total</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'250</b>	<b>50'250</b>	<b>22'760.40</b>	<b>22'760.40</b>

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>390</b>	<b>Kirchengut</b>	<b>307'000</b>	<b>307'800</b>	<b>304'800</b>	<b>304'550</b>	<b>274'360.50</b>	<b>274'360.50</b>
	<b>Saldo</b>	<b>800</b>			<b>250</b>		
300.01	Sitzungs- und Taggelder/Entschädigungen	15'800		25'000		13'976.45	
301.01	Stellvertretungen Pfarrer	2'700		2'000		150.00	
301.02	Besoldung Organisten; Stv.	12'500		12'500		12'591.40	
301.03	Besoldung Sigristen; Stv.	15'000		14'500		16'133.93	
301.04	Besoldung Verwaltung	0		11'000		7'550.00	
301.05	Besoldung KUW; Jugendarbeit-Mitarbeiter	3'500		3'500		2'701.95	
301.06	Besoldung Abwart	200		500		44.25	
301.07	Besoldung Katechetin	9'500		9'500		7'053.40	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'500		5'200		5'320.35	
305.01	Unfallversicherungen	400		250		407.50	
309.01	Kurse, Weiterbildung, Geschenke für MitarbeiterInnen	2'500		3'000		2'418.80	
310.01	Büromaterial; Inserate; Elternbriefe	1'000		2'000		2'362.80	
310.02	Reformiert Publikationen	11'300		8'000		9'060.45	
310.03	Bibeln; Taufurkunden; Kerzen; Drucksachen Pfarramt	1'000		1'000		1'201.40	
311.01	Anschaffungen Mobiliar	0		500		4'033.10	
312.01	Heiz-/ übrige Betriebskosten Kirche	11'500		11'500		9'885.90	
312.02	Heiz-/ übrige Betriebskosten Kornhaus	3'400		4'000		3'969.75	
312.03	Heiz-/ übrige Betriebskosten Pfarrhaus	2'000		2'000		4'583.10	
313.01	Reinigungsmaterial; Verbrauchsmaterial	800		800		827.00	
313.02	Dekorationen; Schmuck	1'500		1'500		1'244.95	
313.03	Lebensmittel, Getränke; Kirchenkaffee	1'000		1'000		569.35	
314.01	Gebäudeunterhalt Kirche	2'500		2'500		745.20	
314.02	Gebäudeunterhalt/Umgebungsarbeiten Kornhaus	6'000		1'500		600.35	
314.03	Gebäudeunterhalt/Umgebungsarbeiten Pfarrhaus	13'000		3'000		4'882.10	
315.01	Unterhalt Mobilien; Orgel, Uhrwerk	1'500		1'000		570.65	
316.01	Mieten	10'500		10'500		10'534.80	
317.01	Reisespesen; Konsumation	3'200		3'000		3'164.55	
317.02	Geschenke (Jubiläum; Trauer; Musik in der Kirche)	3'000		1'000		528.25	
317.03	Spesen Kgr-Mitglieder; Pfarrerin; Mitarbeiter; Repr.	3'500		5'000		3'848.00	
317.04	Ratskredit	5'000		5'000		7'262.00	
318.01	Telefon; Porti; Bank- und PC-Gebühren	3'600		4'500		3'864.57	
318.02	Kirchliche Veranstaltungen (inkl. Verpflegung)	12'000		7'000		3'765.40	
318.03	Altersveranstaltungen (inkl. Verpflegung)	7'500		7'500		5'517.25	
318.04	Steuerinkassoprovision; Registerführung	6'000		6'300		5'827.00	
318.05	EDV-Service und Abschlusshilfe	1'000		1'500		1'138.80	
318.06	KUW; Konfirmation; (inkl. Unterr. materila und Zvieri)	7'200		9'000		1'604.60	
318.07	Hosting und Hompage	1'500		5'500		364.80	
318.08	Arbeiten Dritter	14'200		12'000		12'230.50	
318.09	Jugendarbeit (inkl. Verpflegung)	1'000		1'500		746.10	
318.10	Verschiedener Aufwand	0		1'000		0.00	
318.11	Entschädigung Führung Finanzverwaltung	12'400		0		0.00	
321.01	Vergütungszins (Steuern)	1'300		1'300		0.00	
322.01	Hypothekarzins	1'000		950		3'750.00	
323.01	Verzinsung Verpflichtungen Sonderrechn.; Legate	1'000		1'000		847.45	
330.01	Abschreibungen Steuern	1'000		1'000		1'247.35	
331.01	Harmonisierte Abschreibungen	19'200		21'000		12'626.65	
332.01	Übrige Abschreibungen	0		0		8'583.10	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361.01 Beitrag an Kirchl. Zentralkasse BE; Synodalrat	27'500		36'000		32'216.00	
361.02 Beitrag an Finanzausgleich	3'000		3'800		3'428.00	
362.02 Beitrag an Kirchgemeindeverband; OEME	5'500		5'500		6'800.00	
365.01 Freiw. Beiträge an priv. Institutionen; Mitgliederbeiträge	5'500		5'500		5'527.00	
365.02 Auszahlung Kollekten mit Zweckbestimmung	15'000		14'000		15'287.00	
365.03 Beiträge; Spenden an Private	800		700		850.00	
365.04 Beiträge an Brot für alle	2'000		0		2'167.20	
366.01 Beiträge an Private; Vereine; Abendmusik	8'500		6'500		7'750.00	
400.01 Kirchensteuern		250'000		250'000		218'322.30
421.01 Zinsertrag Bank- und PC-Konto; Steuern		1'200		1'000		1'409.60
421.02 Verzugszinse		1'100		-1'300		-1'747.20
422.01 Zinsertrag Anlagen Finanzvermögen		1'300		1'300		1'401.60
423.01 Mietertrag Liegenschaft Pfarrhaus		27'600		27'600		27'600.00
434.01 Benützungsgebühren Kirche		2'000		1'500		2'310.00
434.02 Benützungsgebühren Kornhaus		3'000		3'000		3'944.00
435.01 Ertrag reformiert		800		1'000		794.00
436.01 Verschiedene Rückerstattungen		0		1'500		0.00
469.01 Kollekten; Spenden; Einnahmen o. Zweckbestimmung		500		500		0.00
469.02 Kollekten; Spenden; Einnahmen mit Zweckbestimmung		15'000		14'000		15'287.00
469.03 Kollekten; Spenden Kirchenmusik		2'400		2'000		2'347.00
469.04 Haussammlung; Brot für alle		2'000		2'000		2'167.20
469.05 Beiträge nicht ref. KUW-Schülerinnen		900		450		525.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>307'000</b>		<b>304'800</b>		<b>274'360.50</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>307'800</b>		<b>304'550</b>		<b>274'360.50</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>250</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>800</b>					

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>390 Kirchengut</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>22'760.40</b>	<b>0.00</b>
Saldo		50'000		50'000		22'760.40
503.01 Sanierung Turmuhr und Glocken	0		50'000		21'600.00	
503.02 Fassadensanierung Pfarrhaus	0		0		747.50	
503.03 Pfarrhaus, Dämmung Estrichboden	50'000		0		0.00	
506.01 ICT Anlage	0		0		412.90	
<b>999 ABSCHLUSS</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0.00</b>	<b>22'760.40</b>
Saldo	50'000		50'000		22'760.40	
690 Aktivierte Ausgaben		50'000		50'000		22'760.40
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>22'760.40</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>22'760.40</b>

Laufende Rechnung (nach Arten)	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>307'000</b>		<b>304'800</b>		<b>274'360.50</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>67'600</b>		<b>86'950</b>		<b>68'348.03</b>	
300 Behörden, Kommissionen	15'800		25'000		13'976.45	
301 Besoldungen	43'400		53'500		46'224.93	
303 Sozialversicherungsbeiträge	5'500		5'200		5'320.35	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	400		250		407.50	
309 Übriger Personalaufwand	2'500		3'000		2'418.80	
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>148'100</b>		<b>120'600</b>		<b>104'932.72</b>	
310 Büromaterial/Drucksachen	13'300		11'000		12'624.65	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0		500		4'033.10	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	16'900		17'500		18'438.75	
313 Verbrauchsmaterial	3'300		3'300		2'641.30	
314 Baulicher Unterhalt durch Dritte	21'500		7'000		6'227.65	
315 Übriger Unterhalt durch Dritte	1'500		1'000		570.65	
316 Mieten und Benützungskosten	10'500		10'500		10'534.80	
317 Spesenentschädigungen	14'700		14'000		14'802.80	
318 Dienstleistungen und Honorare	66'400		55'800		35'059.02	
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>3'300</b>		<b>3'250</b>		<b>4'597.45</b>	
321 Kurzfristige Schulden	1'300		1'300		0.00	
322 Mittel- und langfristige Schulden	1'000		950		3'750.00	
323 Sonderrechnungen	1'000		1'000		847.45	
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>20'200</b>		<b>22'000</b>		<b>22'457.10</b>	
330 Finanzvermögen	1'000		1'000		1'247.35	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	19'200		21'000		12'626.65	
332 Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	0		0		8'583.10	
<b>36 Beiträge</b>	<b>67'800</b>		<b>72'000</b>		<b>74'025.20</b>	
361 Kanton	30'500		39'800		35'644.00	
362 Gemeinden und Zweckverbände	5'500		5'500		6'800.00	
365 Private Institutionen	23'300		20'200		23'831.20	
366 Private Haushalte	8'500		6'500		7'750.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>307'800</b>		<b>304'550</b>		<b>274'360.50</b>
<b>40 Steuern</b>		<b>250'000</b>		<b>250'000</b>		<b>218'322.30</b>
400 Einkommens- und Vermögenssteuern		250'000		250'000		218'322.30
<b>42 Vermögenserträge</b>		<b>31'200</b>		<b>28'600</b>		<b>28'664.00</b>
421 Guthaben		2'300		-300		-337.60
422 Anlagen des Finanzvermögens		1'300		1'300		1'401.60
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		27'600		27'600		27'600.00
<b>43 Entgelte</b>		<b>5'800</b>		<b>7'000</b>		<b>7'048.00</b>
434 Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		4'500		6'254.00
435 Übrige Verkaufserlöse		800		1'000		794.00
436 Rückerstattungen		0		1'500		0.00
<b>46 Beiträge</b>		<b>20'800</b>		<b>18'950</b>		<b>20'326.20</b>
469 Übrige Beiträge für eigene Rechnung		20'800		18'950		20'326.20
<b>Total Aufwand</b>	<b>307'000</b>		<b>304'800</b>		<b>274'360.50</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>307'800</b>		<b>304'550</b>		<b>274'360.50</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>250</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>800</b>					