

Erläuterungen zur Rechnung 2018

Allgemeines

Durch reduzierte Steuererträge schliesst die vorliegende Jahresrechnung mit einem Aufwand von Fr. 1'763'600.49 und Erträgen von Fr. 1'620'253.95 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 143'346.54 ab. Damit wurde nebst einzelnen Mehraufwendungen und verschiedenen Einsparungen im Vergleich zum Voranschlag ein um Fr. 82'676.54 erhöhter Rückzug aus dem Baufonds notwendig. Die enthaltenen Dächersanierungen der Kirchenschür auf Kirchberg und des Kirchgemeindehauses Stock mit bewilligten Krediten von gesamthaft Fr. 280'000.00 haben bisher die Rechnung 2018 mit Aufwendungen von Fr. 271'228.90 belastet. An die Modernisierung der Gebäudehülle resp. der Dacherneuerung der Sigristenschür auf Kirchberg 2 hat der Kanton Aargau ein Förderbeitrag von Fr. 8'360.00 zugesprochen.

Als Folge von Einkommensreduktionen sowie zunehmender spürbarer Kirchenaustritte liegen die Steuererträge beider Gemeinden mit Fr. 1'502'098.85 unter denjenigen des Vorjahres. Dies ist im Vergleich zum Vorjahr von Fr. 1'509'736.15 eine Reduktion von Fr. 7'637.30 oder 0,5 %. Aus dem Vergleich mit der Voranschlagsprognose von Fr. 1'620'000.00 resultiert ein geringerer Ertrag von Fr. 117'901.15 oder 7,3 %. Dieser hohe Rückschlag wird durch den bereits geringeren Steuerertrag 2017 von 2,9 % im Vergleich zum Voranschlag negativ unterstützt.

Die Begründungen für die grösseren Mehr- und Minderaufwendungen gegenüber dem Voranschlag können den Ausführungen zu den folgenden Positionen entnommen werden:

- 390.300 Mehraufwand an Entschädigungen infolge eines zusätzlichen Kirchenpflege-Mitgliedes für das Aktuariat und für ausserordentlich grosse Einsätze.
- 390.310 Nebst geringeren ordentlichen Kosten sind die im Voranschlag vorgesehenen zusätzlichen Druckkosten im Zusammenhang mit einem neuen Erscheinungsbild unserer Kirchgemeinde noch nicht angefallen. Diese wurden erneut in den Voranschlag 2019 aufgenommen.
- 390.317.01 Zusätzlicher Aufwand für Abschiedsgeschenke beim Austritt der langjährigen Sekretärin und deren Stellvertreterin.
- 390.317.02 Erhöhter Aufwand für Austrittsgeschenke an den Kirchenpflegepräsidenten und an einen langjährigen Revisor.

- 390.318.02 Stark reduzierte Portogebühren. Diese wurden im Voranschlag für die Durchführung der Neuwahlen entsprechend erhöht. Das im Voranschlag enthaltene Honorar von Fr. 10'000.00 für den neuen Kirchbergauftritt wird erst zu Lasten der Rechnung 2019 mit einem stark reduzierten Aufwand anfallen.
- 390.319 Die Umstellung der Datenbewirtschaftung via Cloud hat zusätzliche Projektkosten verursacht.
- 391.317.02 Vor allem durch die Anschaffung einer Musikanlage für die 11vor11-Gottesdienste konnten grössere Einsparungen erzielt werden.
- 391.317.04 Durch die wieder fällig gewordenen Vorratsanschaffungen an Kinderbibeln, Taufkerzen und Tauftauben sind Mehraufwendungen entstanden.
- 391.317.05 Als Folge des einmal mehr von Sinkreisleiter Heinz Schmid sehr erfolgreich organisierten und durchgeführten Singkreisprojektes N'kosi Sikelel'i Africa sind geringere Kosten angefallen.
- 392.301 Im Voranschlag waren die beiden Pfarrer mit 195 Stellenprozenten vorgesehen. Effektiv wurden sie jedoch mit 100 Stellenprozenten beschäftigt.
- 392.317.02 Die Veranstaltungen konnten günstiger als budgetiert durchgeführt werden.
- 392.317.10 Die beiden Seniorenanlässe konnten mit reduzierten Kosten durchgeführt werden.
- 393.301 Durch den Austritt der Sozialdiakonin per Ende Oktober 2017 und dem Eintritt einer Katechetin mit einem gleichbleibenden Pensum von 60 % per 1. Januar 2018 sind geringere Personalkosten entstanden.
- 393.310 Als Folge der zu geringen Teilnehmerzahl bei Lagern des PH 3 wurden Wochenend-Veranstaltungen durchgeführt, die kostengünstiger sind. Das Bedürfnis für eine Woche Lager war bei den Jugendlichen nicht vorhanden.
- 394.301 Erhöhte Personalkosten durch die notwendig gewordene Anstellung einer Sigristen-Stellvertreterin ab 1. Mai 2018 mit einem Arbeitspensum von 30 %.
- 394.313 Mehrbedarf an Betriebs- und Unterhaltsmaterialien und verschiedene Ergänzungen für die Sigristenschür. Zudem sind Materialausgaben für den Umbau des Jugendraumes auf Kirchberg im Umfang von rund Fr. 1'950.00 angefallen.

- 394.314.01 Für die Dachsanierungen des Sigristenhauses auf Kirchberg und des Kirchgemeindehauses auf Stock mit vorgesehenen Gesamtkosten von Fr. 280'000.00 sind 2018 Kosten von Fr. 271'228.90 (inkl. Fr. 863.40 für Bauversicherungen zu Lasten Konto 394.318) entstanden. Die Abrechnung konnte mangels Eingang sämtlicher Rechnungen noch nicht erstellt werden. Nebst den jährlich anfallenden Unterhaltskosten sind für die Wiederherstellung und teilweisen notwendigen Erneuerungen infolge eines Wasserschadens in der Wohnung des Pfarrhauses auf Kirchberg Kosten von gesamthaft Fr. 22'774.90 angefallen. Daran hat sich die Versicherung mit Fr. 7'589.35 beteiligt. Zudem wurden im Rahmen des Austritts der Sekretärin und deren Stellvertreterin im Sekretariat auf Stock Auffrischungen mit weiteren Kosten von rund Fr. 4'500.00 vorgenommen.
- 394.314.02 Nebst verschiedenen Pflegearbeiten an der Umgebung auf Kirchberg und im Kirchenwald wurde auf Kirchberg ein Schaukasten montiert und elektrifiziert sowie eine Informationstafel bei der Ruine Rosenberg gestellt.
- 394.317 Erhöhter Aufwand für die Verpflegung im Rahmen des Weidhölzli-Arbeitstages sowie für Austritts-, Arbeitsjubiläums- und Geburtstagsgeschenke.
- 394.318 Zusätzliche Kosten für Versicherungen im Rahmen der Dachsanierungen, die Teilnahme an einer Feuerlöscher-Instruktion und Brandwachen durch die Feuerwehr anlässlich von grösseren Veranstaltungen in der Kirche.
- 394.461 Für die Modernisierung der Gebäudehülle resp. der Dacherneuerung der Sigristenschür auf Kirchberg 2 konnte ein Förderbeitrag von Fr. 8'360.00 vereinnahmt werden.
- 397.400.01 Siehe Absatz 2 unter **Allgemeines**.
- 398.480 Notwendige Entnahme aus dem Baufonds zum Ausgleich der Rechnung bzw. zur Teilfinanzierung der Aufwendungen für die Dachsanierungen der Sigristenschür auf Kirchberg und des Kirchgemeindehauses auf Stock. Weitere Informationen können unter **Allgemeines** entnommen werden.

Antrag:

Die vorliegende Jahresrechnung 2018 sei zu genehmigen.

		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
T O T A L		1'763'600	1'763'600	1'783'670	1'783'670	1'620'016	1'620'016
390	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	306'030	1'637	318'650	100	293'110	1'172
300	Personalaufwand	*	157'744	153'610		154'872	
310	Büroaufwand	*	52'346	56'450		44'457	
317.01	Spesen Personal	*	3'879	2'450		2'097	
317.02	Kompetenzsumme Kirchenpflege	*	4'292	2'500		5'603	
317.10	Mitarbeiteranlässe		4'098	4'000		2'293	
318.01	Haftpflicht- / Sachversicherungen		1'551	1'600		1'551	
318.02	Dienstleistungen und Honorare	*	9'160	22'390		9'060	
319	Übriger Sachaufwand	*	11'486	10'500		12'228	
352	Steuerbezugsentschädigungen		61'271	64'800		60'745	
362	Dekanatsabgabe		204	350		203	
436	Rückerstattungen				100		1'172
391	GOTTESDIENST	65'797	0	79'850	0	63'785	0
301	Personalaufwand		30'587	37'000		30'299	
310	Büromaterial, Drucksachen		3'096	3'700		312	
313	Verbrauchsmaterial		10'066	9'650		12'762	
317.01	Spesen Personal		236	200		365	
317.02	Musik im Gottesdienst	*	11'175	17'000		13'516	
317.04	Taufe	*	2'547	1'500		338	

Reformierte Kirchgemeinde Kirchberg/AG

RECHNUNG

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317.05 Singkreis und Konzerte	* 7'420		9'000		5'388	
317.10 Anlässe und Veranstaltungen	590		1'500		694	
319 Übriger Sachaufwand	80		300		112	
436 Rückerstattungen						
392 SEELSORGE, DIAKONIE	418'050	3'778	413'170	3'500	420'892	13'685
301 Personalaufwand	* 366'180		356'940		374'909	
310 Büromaterial, Drucksachen	1'000		1'100		1'000	
313 Geschenke an Gemeindeglieder	4'794		4'000		3'538	
317.01 Spesen Personal	4'999		4'880		4'499	
317.02 Erwachsenenarbeit	* 8'788		11'000		10'197	
317.03 Wegbegleitung	5'000		5'000			
317.10 Seniorenarbeit	* 6'550		9'500		5'723	
362.01 Pastoration Lindenfeld	11'002		11'000		9'943	
362.02 Regionale Ehe-und Paarberatungsstelle	9'738		9'750		11'083	
436 Rückerstattungen		3'778		3'500		13'685
393 JUGENDARBEIT, KATECHETIK	203'501	100	230'740	0	199'516	500
301 Personalaufwand	* 171'366		187'340		169'745	
310 Pädagogisches Handeln I bis V	* 27'494		39'600		25'740	
313 Verbrauchsmaterial	600		600		564	
317.01 Spesen Personal	4'040		3'200		3'467	

Reformierte Kirchgemeinde Kirchberg/AG

RECHNUNG

		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436	Rückerstattungen		100				500
394	LIEGENSCHAFTEN, INFRASTRUKTUR	461'297	93'618	430'190	85'000	205'544	85'478
301	Personalaufwand	* 75'108		62'090		62'225	
311	Anschaffung von Mobilien	699		2'000		2'424	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	38'642		40'000		30'896	
313	Verbrauchsmaterial	* 7'790		4'000		6'313	
314.01	Unterhalt Liegenschaften	* 304'289		295'000		54'955	
314.02	Unterhalt Umgebung	* 9'681		6'000		36'495	
315	Unterhalt Mobilien	1'540		1'200		982	
317	Spesen Personal	* 863		200		200	
318	Honorare und Versicherungen	* 20'364		17'700		8'884	
352	Bes.ant. an EWG Küttigen für baul. Unterhalt	2'322		2'000		2'169	
427.01	Mietzinsertrag Pfarrhäuser		40'001		40'000		40'001
427.02	Ben.gebühren und Miete Sigristenhaus		45'257		45'000		45'477
461	Beiträge vom Kanton		* 8'360				
395	BEITRÄGE, ZUWENDUNGEN	64'477	2'884	64'000	1'000	63'672	1'661
361	Zuwendungen	64'477		64'000		63'672	
469	Kollekte, Spenden		2'884		1'000		1'661

Reformierte Kirchgemeinde Kirchberg/AG

RECHNUNG

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396 VERMÖGENS-, SCHULDENVERWALTUNG	160	80	150	0	278	0
318 Bankgebühren	160		150		48	
331 Vorgeschriebene Abschreibungen					230	
429 Übrige Erträge		80				
397 STEUERN INKL. LANDESKIRCHE	244'287	1'518'157	246'920	1'633'400	258'146	1'517'521
329 Vergütungszinsen Steuern	529		2'400		647	
330 Abschreibung Steuern	2'339		3'100		364	
361 Zentralkassenbeitrag	241'419		241'420		257'136	
400.01 Ordentliche Kirchensteuer *		1'502'099	0	1'620'000		1'509'736
400.03 Quellensteuer		7'946		6'000		5'115
400.04 Nachsteuern und Bussen		6'096		5'000		413
421 Verzugszinsen Steuern		2'016		2'400		2'257
398 RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	0	143'347	0	60'670	71'074	0
380 Einlagen					71'074	
480 Entnahmen *		143'347		60'670		
399 ABSCHLUSS	0	0	0	0	44'000	0
381 Ertragsüberschuss					44'000	
481 Aufwandüberschuss						

Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand per 01.01.2018	Veränderungen		Endbestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	1'553'359.64	3'710'653.10	3'832'005.41	1'432'007.33
10	Finanzvermögen	1'551'137.64	3'710'573.10	3'832'005.41	1'429'705.33
100	Flüssige Mittel	1'367'777.09	1'562'821.60	2'189'119.86	741'478.83
101	Guthaben	174'722.40	2'115'168.65	1'634'247.40	655'643.65
103	Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'638.15	6'582.85	8'638.15	6'582.85
11	Verwaltungsvermögen	2'222.00	80.00		2'302.00
114	Liegenschaften / Mobilien	2.00			2.00
115	Darlehen und Beteiligungen	2'220.00	80.00		2'300.00

Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand per 01.01.2018	Veränderungen		Endbestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
2	Passiven	1'553'359.64	340'819.51	462'171.82	1'432'007.33
20	Fremdkapital	107'078.53	338'989.86	318'825.28	127'243.11
200	Laufene Verpflichtungen	104'078.53	338'989.86	315'825.28	127'243.11
205	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'000.00		3'000.00	0.00
22	Spezialfinanzierungen	842'281.11	1'829.65	143'346.54	700'764.22
228	Spezialfonds	842'281.11	1'829.65	143'346.54	700'764.22
23	Eigenkapital	604'000.00			604'000.00
239	Kapital	604'000.00			604'000.00