

# Katholische Pfarrei Murten-Morat

## Kommentar zur Rechnung 2012

### 1. Laufende Rechnung

#### a) Allgemeines

Die Laufende Rechnung für das Jahr 2012 schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'129'044.- und einem Gesamtertrag von Fr. 2'129'647.81 mit einem **Gewinn von Fr. 603.81** ab. Ausgehend von einem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 49'310.- fällt das Ergebnis um Fr. 49'914.- besser aus als erwartet. Zu diesem positiven Resultat haben namentlich tiefere Beiträge für überpfarreiliche Aufgaben (Pos. 391.352: statt Fr. 203'500.- nur Fr. 168'631.-) sowie über den Erwartungen liegende Steuereinnahmen (Pos. 900.400/401: Mehreinnahmen von Fr. 25'885.-; vgl. dazu aber nachstehenden Kommentar) beigetragen. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von Fr. 587'281.- (positiver Effekt) sowie der Fondsentnahmen im Gesamtbetrag von Fr. 530'586.- (negativer Effekt) resultiert als Betriebsergebnis ein **Cash Flow von Fr. 57'298.-** (Vorjahr: Fr. 53'624.-). Dieses Resultat ist insofern unbefriedigend, als es keine genügenden Rückstellungen für Investitionen erlaubt und für letztere grösstenteils auf bestehende Reserven zurückgegriffen werden muss.

#### b) Details

Nachstehend sind die Gründe für die *wichtigsten Budgetabweichungen* aufgeführt:

##### **Aufwandseitig:**

Pos. 020.301	Abgeltung von Überstunden im Sekretariat sowie durch eine Mutterschaft verursachte Mehrkosten
Pos. 020.311	Anschaffung von Mobiliar nach Amtsantritt des neuen Pfarrers
Pos. 390.318	Einem Minderaufwand bei den Kosten für Aushilfen und Predigern, für die Firmung, für Familiengottesdienste und Inserate sowie für Musiker und Chöre steht ein Mehraufwand für ökumenische Gottesdienste und für die 125-Jahr-Feier gegenüber
Pos. 391.301	Minderaufwand bei der Besoldung der Seelsorger
Pos. 391.352	Tiefere Beiträge an die kantonale kirchliche Körperschaft
Pos. 394.314	Unvorhergesehene Gartenarbeiten und Baumpflege
Pos. 394.315	Reparatur Kirchengeläute
Pos. 942.312/314	Einem Minderaufwand beim Energieverbrauch steht ein höherer Gebäudeunterhalt gegenüber (v.a. hier verbuchte Kosten für eine Projektstudie mit Blick auf die Dachsanierung im Schwesternhaus)

**Ertragsseitig:**

Pos. 900.400/401 Den höheren Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen stehen deutlich unter dem Budget liegende Steuereinnahmen bei den juristischen Personen gegenüber (sowohl Steuern für das Berichtsjahr als auch für die Vorjahre). Der Minderertrag ist zu einem wesentlichen Teil auf Differenzen zwischen den auf Vorjahreswerten basierenden provisorischen Fakturierungen und den definitiven Steuerrechnungen zurückzuführen. - Diese negative Entwicklung gibt namentlich mit Blick auf in Aussicht stehende höhere Beiträge für überpfarreiliche Aufgaben sowie in naher Zukunft erforderliche bedeutende Investitionen zu einer gewissen Sorge Anlass.

**2. Investitionsrechnung**

Der Gesamtaufwand für die getätigten Investitionen (Pos. 020.506.00: Büroeinrichtung/Informatik, Pos. 942.503.09: Renovation Untergeschoss Schulhaus sowie Pos. 942.503.11: Teilsanierung Mauer Törlweg) liegt mit total Fr. 585'579.- rund Fr. 19'400.- unter dem budgetierten Betrag. Der Investitionsaufwand wurde in der Laufenden Rechnungen unter Pos. 990.332 usanzgemäss abgeschrieben.

**3. Bestandesrechnung**

Die Fondsentnahme zur Deckung der Renovation des Schulhaus-Untergeschosses zu Lasten des Fonds „Kirchen und Liegenschaften“ (Fr. 530.586.-) findet ihren Niederschlag bei der Verminderung der flüssigen Mittel (minus Fr. 520'120.-). Die Bilanz gibt im Übrigen zu keinen besonderen Bemerkungen Anlass.

Murten, den 26. März 2013

Der Pfarreirat