



Begräbnisbezirk Brienz
umfassend die Gemeinden
Brienz, Hofstetten, Schwanden, Oberried

Vorbericht Budget 2025
Nach HRM2

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Abschreibungen

Die Erweiterung Gemeinschaftsgrab Urnen wird als Grundstück im VV mit 4% über 25 Jahre abgeschrieben. Der Bagger Bobcat 19 wird als Fahrzeug mit einer Nutzungsdauer von 10 Jahren mit 10% abgeschrieben.

Investitionsrechnung

Der Begräbnisbezirksrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Ergebnis Budget 2025

Das Budget sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 54'600.00 vor.

3. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital wird voraussichtlich, aufgrund des budgetierten Mehraufwandes, abnehmen.

4. Wesentliche Änderungen gegenüber dem letzten Budget und der letzten Jahresrechnung

Das Budget 2025 wurde anhand der Zahlen vom Vorjahr erstellt.

5. Investitionen im Budgetjahr

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung sind noch diverse Fragen aufgrund des Milibach-Murgangs vom 12. August 2024 unklar. Daher wurden im Budget 2025 noch keine Investitionen berücksichtigt. Geplant sind die Instandstellung vom Friedhofgebäude mit Anpassung Raumkonzept und die Instandstellung vom Friedhofareal. Pläne und Zahlen sind bei der Erstellung des Budgets noch nicht vorhanden.

Die Kredite sowie die wiederkehrenden Ausgaben werden zu gegebener Zeit an einer Begräbnisbezirksversammlung eingeholt.

6. Antrag des Begräbnisbezirksrates

- a) Genehmigung Kopfbeitrag der Gemeinden CHF 20.00 je Einwohner
- b) Genehmigung Budget 2025 mit geplanten Mehrausgaben von CHF 54'600.00

Der Begräbnisbezirksversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Begräbnisbezirk Brienz

Heidi Rohr
Begräbnisbezirksratspräsidentin

Zora Herren
Leitung Sekretariat

Elsbeth Rodi
Finanzverwaltung

Brienz, 14.10.2024

7. Genehmigung Budget

Die Begräbnisbezirksversammlung hat das Budget 2025 am 09.12.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.10.2024 genehmigt.

Brienz, 09.12.2024

Heidi Rohr
Begräbnisbezirksratspräsidentin

Zora Herren
Leitung Sekretariat

BEGRAEBNISBEZIRK BRIENZ

B U D G E T 2025 nach HRM2

Kopfbeitrag der Gemeinden Fr. 20.00 je Einwohner

Jahresrechnung

| 2023 | A u f w a n d | Budget 2024 | Budget 2025 |
|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2'397.00 3000.00 | Sitzungsgelder an Behörden u. Komm. | 3'000.00 | 2'500.00 |
| 400.00 3049.00 | Übrige Zulagen Kleider-Entschädigung | 300.00 | 400.00 |
| 600.00 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'600.00 | 1'600.00 |
| 852.50 3091.00 | Personalwerbung Inserate, Gutachten | 500.00 | 500.00 |
| 1'246.00 3099.00 | Übriger Personalaufwand, Anlässe etc. | 5'700.00 | 5'700.00 |
| 1'000.00 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 8'975.85 3101.00 | Pflanzenankäufe | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 572.95 3101.01 | Friedhofgestaltung | 5'500.00 | 4'000.00 |
| 1'766.55 3101.02 | Verbrauchsmaterial betriebl. Unterhalt | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 4'679.00 3102.03 | Grabkreuze | 0.00 | 4'600.00 |
| 0.00 3102.00 | Drucksachen, Kopierkosten, Inserate | 1'300.00 | 1'300.00 |
| 1'000.00 3111.00 | Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge | 5'300.00 | 2'000.00 |
| 0.00 3113.00 | Informatik (Hard/Software, Lizenzen etc.) | 1'500.00 | 1'500.00 |
| 6'376.55 3120.00 | Ver- u. Entsorgung Liegenschaften | 12'500.00 | 12'500.00 |
| 967.95 3130.00 | Telefon, Porto, Bankspesen | 1'500.00 | 1'000.00 |
| 700.00 3132.00 | Honorare externer Berater | 2'000.00 | 2'500.00 |
| 2'018.50 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'050.00 | 3'050.00 |
| 18'075.55 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 34'800.00 | 13'900.00 |
| 1'097.60 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 5'500.00 | 4'000.00 |
| 0.00 3153.00 | Informatik-Unterhalt | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 6'000.00 3160.00 | Miete Sekretariat | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 835.00 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | 1'000.00 |
| 0.00 3199.00 | Ratskredit | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 1'943.65 3300.40 | Planmässige Abschreibungen | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 4'243.75 3300.60 | Planmässige Abschreibungen | 4'200.00 | 4'200.00 |
| 0.00 3301.00 | Ausserplanm. Abschreibungen | 0.00 | 0.00 |
| 0.00 3400.01 | Zinsaufwand | 0.00 | 0.00 |
| 3'826.30 3400.02 | Verzinsung Depotgelder Grabpflege | 600.00 | 3'000.00 |
| 168'198.00 3612.00 | Entsch. KG Löhne u. Sozialleistungen | 161'900.00 | 157'700.00 |
| 1'295.00 3896.00 | Einlage in die Schwankungsreserve | 0.00 | 0.00 |
| 239'067.70 | | 276'250.00 | 251'950.00 |
| Ertrag | | | |
| 51'386.25 4240.00 | Dienstleistung Bestattung, Aufbahrung | 70'000.00 | 50'000.00 |
| 46'966.99 4240.01 | Dienstleistung Grabunterhalt | 43'500.00 | 44'000.00 |
| 870.05 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | 1'500.00 | 1'000.00 |
| 624.21 4400.00 | Zinsen Bankkonti | 500.00 | 680.00 |
| 1'930.80 4402.00 | Zinsen Festgeldanlagen | 300.00 | 1'900.00 |
| 215.00 4407.00 | Zinsen Aktien, Anteilscheine, KO | 200.00 | 200.00 |
| 0.00 4440.00 | Marktwertanpassungen Wertschriften | 0.00 | 0.00 |
| 96'680.00 4632.00 | Beitrag an Begräbniswesen Gemeinden | 96'600.00 | 97'800.00 |
| 3'061.00 4896.00 | Auflösung Neubewertungsreserve | 1'770.00 | 1'770.00 |
| 201'734.30 | | 214'370.00 | 197'350.00 |
| | 9000 Ertragsüberschuss | | |
| 37'333.40 | 9001 Aufwandüberschuss | 61'880.00 | 54'600.00 |