



ref. Kirchgemeinde Brienz

Reformierte Kirchgemeinde Brienz
umfassend die Gemeinden
Brienz, Hofstetten, Schwanden, Oberried, Brienzwiler

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2018 vollständig abgeschrieben. Die Investition Sanierung Pfarrhaus Brienz in der Kategorie Hochbauten mit einer Nutzungsdauer von 40 Jahren wird mit einem Abschreibungssatz von 2.5% abgeschrieben. Sanierung Mauerwerk Kirche Brienz/Ersatz Heizung Kirche Brienz und Ersatz Heizung Pfrundscheune werden ebenfalls mit einer Nutzungsdauer von 40 Jahren und 2.5% abgeschrieben. Die Orgelrevision Kirche Brienz wird mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren mit 4% abgeschrieben, eine Revision der Orgel ist ca. alle 20 Jahr nötig. Die Investition Beschallungsanlage Kirche Brienz in der Kategorie Mobilien mit einer Nutzungsdauer von 10 Jahren wird mit einem Abschreibungssatz von 10% abgeschrieben.

Investitionsrechnung

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

2. Ergebnis Budget

Das Budget sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 42'700.00 vor.

3. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals

Der bestehende Bilanzüberschuss (Eigenkapital) wird sich um den Aufwandüberschuss von CHF 42'700.00 reduzieren.

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

Die Ausgaben und Einnahmen werden in die Bereiche Kultus, Bildung, Soziales, Kultur, Infrastruktur, Organisation, Finanzen und Steuern aufgeteilt. Dies weil ab dem Jahr 2020 die Erträge aus den Kirchensteuern juristischer Personen nicht mehr für kultische Zwecke verwendet werden dürfen (negative Zweckbindung). Die Lohnkosten der Sigristen werden aufgeteilt auf 50% Kultus und 50% Infrastruktur. Die Kosten der kirchgemeindeeigenen Pfarrstelle (60%) werden aufgeteilt auf 50% Kultus, 25% Bildung und 25% Soziales.

Im Budgetjahr 2025 ist die Anschaffung eines Zeiterfassungssystems vorgesehen. Zudem wird ein Liegenschaftsverzeichnis mit Zustandsanalysen erstellt.

Bei diversen Liegenschaften stehen Sanierungsarbeiten an:

- Kirche Oberried Ersatz Zaun Parkplatz und Sanierung ev. Ersatz Beschallungsanlage
- Kirche Brienzwiler Revision Hausorgel
- Pfrundscheune Brienz Belag Zugang Nord Pfarrhaus erneuern

Als Basis für die budgetierten Steuereinnahmen dienen die Einnahmen aus dem Jahr 2023.

5. Investitionen im Budgetjahr

Im Budgetjahr 2025 ist die energetisches Dachsanierung Kirchgemeindehaus Kienholz geplant.

6. Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung der Steueranlage 0,23

b) Genehmigung Budget 2025 mit geplantem Aufwandüberschuss von CHF 42'700.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Reformierte Kirchgemeinde Brienz

Heidi Rohr
Kirchgemeinderatspräsidentin

Zora Herren
Leitung Sekretariat

Elsbeth Rodi
Finanzverwaltung

Brienz, 14.10.2024

7. Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung 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
Kirchgemeinderatspräsidentin

Zora Herren
Leitung Sekretariat

REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE BRIENZ

BUDGET 2025 nach HRM2

Steueranlage 0,23

Jahresrechnung 2023	Aufwand	Budget 2024	Budget 2025
252'870.73	3510 Kultus	272'900.00	279'850.00
248'416.85	30/36 Personalaufwand	263'750.00	269'200.00
4'453.88	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Verbrauchsmat. inkl. Blumen, Kerzen, Tauf- und Konfirmanden, Abendmahl, Bibeln, Kirchensonntag, gold.Konf, WGT, GD Schulanfang	9'150.00	10'650.00
143'241.13	3520 Bildung	165'300.00	163'650.00
95'366.55	30/36 Personalaufwand	107'350.00	108'400.00
17'240.38	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Lehrmittel u. Material KUW/Kinderkirche, Lager, Exkursionen	27'950.00	24'250.00
25'634.20	31 Kirchgemeindezeitung reformiert.	25'000.00	26'000.00
5'000.00	31 Beitrag Jugendarbeit Oberhasli Brienz	5'000.00	5'000.00
38'518.40	3530 Soziales	58'900.00	54'650.00
18'650.00	30/36 Personalaufwand	28'950.00	28'700.00
19'868.40	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Aufwand Seniorenarbeit, andere Gemeinde- aktivitäten, Café 60+, Dindlentreff, Suppen- zmittag, WGT, Kaffeestube und Basteln WM, WZK, Apéros, Jugend GD, Kirchenfeste, ökum. Frouezmorge	29'950.00	25'950.00
5'220.00	3540 Kultur	9'000.00	9'000.00
5'220.00	30 Personalaufwand Vergütungen musikalische Veranstaltungen	9'000.00	9'000.00
302'125.01	3570 Infrastruktur	363'000.00	388'000.00
157'807.65	30 Personalaufwand	155'250.00	156'500.00
114'728.71	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Verbrauchsmaterial, Maschinen, Ver- und Entsorgung, Versicherungen, Unterhalt	178'250.00	194'200.00
29'588.65	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'500.00	37'300.00
213'026.28	3580 Organisation	258'250.00	271'320.00
161'814.69	30 Personalaufwand	180'650.00	183'820.00
51'211.59	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Büromaterial, Inserate, Telefon, Porti, Honorare, Sachversicherungen, Reise- kosten, Spesen, Weiterbildung	77'600.00	87'500.00
271'702.72	3590 Finanzen und Steuern	312'600.00	282'400.00
9'337.15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'000.00	6'000.00
4'452.30	34 Finanzaufwand	5'400.00	4'900.00
219'709.55	36 Transferaufwand	214'800.00	229'500.00
38'203.72	37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	42'000.00
0.00	38 Einlage in die Schwankungsreserve	46'400.00	0.00
1'226'704.27		1'439'950.00	1'448'870.00

Ertrag

6'127.00	3520	Bildung	7'600.00	7'300.00
6'127.00	46	Ferienpass, Beitr. Private an KUW/KFT, Abo reformiert./Kirchenübernachtung	7'600.00	7'300.00
1'849.45	3530	Soziales	1'400.00	1'400.00
1'849.45	46	Basteln Weihnachtsmärkt/Ökum. Frouezmorge	1'400.00	1'400.00
55'860.10	3570	Infrastruktur	67'880.00	70'380.00
2'252.35	42/43	Rückerstattungen Gebäudevers., Anteil BG	500.00	500.00
53'607.75	44	Vermietungen	67'380.00	69'880.00
18'073.62	3580	Organisation	18'700.00	21'700.00
18'073.62	46	Rückerstattungen diverse	18'700.00	21'700.00
1'296'921.34	3590	Finanzen und Steuern	1'323'530.00	1'305'390.00
941'698.05	40	Fiskalertrag Kirchensteuern nat. Personen	930'000.00	950'000.00
89'225.90	40	Fiskalertrag Kirchensteuern jurist. Personen	90'000.00	90'000.00
9'395.07	44	Finanzertrag Zinsen, Baurecht	8'730.00	9'690.00
218'398.60	46	Transferertrag	200'200.00	205'500.00
		Anteil Begräbnisbezirk Löhne u. Sozialst. Finanzausgleich		
38'203.72	47	Durchlaufende Beiträge	40'000.00	42'000.00
	48	Entnahme aus der Neubewertungsreserve	46'400.00	0.00
	48	Auflösung Neubew.reserve zg Bilanzüberschuss	8'200.00	8'200.00
1'378'831.51			1'419'110.00	1'406'170.00
152'127.24	9000	Ertragsüberschuss		
	9001	Aufwandüberschuss	20'840.00	42'700.00