



ref. Kirchgemeinde Brienz

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

Vorbericht Budget 2024
Nach HRM2

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Allgemeines

Das Budget 2024 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 Pfundscheune 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 20'840.00 vor.

3. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals

Der bestehende Bilanzüberschuss (Eigenkapital) wird sich um CHF 20'840.00 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 werden aufgeteilt auf 50% Kultus, 25% Bildung und 25% Soziales.

Im Budgetjahr 2024 wird der Ersatz Laptop/Docking Station 3. Arbeitsplatz Sekretariat und die Anschaffung einer externen Festplatte zum Sichern der Daten CD Kirchenbücher vorgesehen.

Bei diversen Liegenschaften stehen Sanierungsarbeiten an:

- Kirche Brienz Feuchtesanierung Mauerwerk Nord
- Kirche Oberried Ersatz Zaun Parkplatz und Hecke Weg Kurhaus Eden
- Kirche Brienzwiler Geländer Zugang Nord Bemalung und neuer Glockenantrieb Glocke 1
- Backhaus Pfarrhaus Brienz Entwässerungsrinne
- Pfrundscheune Belag Zugang Nord Pfarrhaus erneuern und Fassade auffrischen

Die Steuereinnahmen werden anhand der Zahlen 2022, die weit über dem Budget lagen, eingesetzt.

5. Wesentliche Investitionen im Budgetjahr

Im Budgetjahr 2024 sind keine Investitionen über CHF 25'000.00 vorgesehen.

6. Antrag des Kirchgemeinderates


a) Genehmigung der Steueranlage 0,23

b) Genehmigung Budget 2024 mit geplantem Aufwandüberschuss von CHF 20'840.00

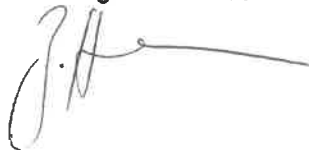
Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Reformierte Kirchgemeinde Brienz

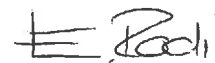
Heidi Rohr
Kirchgemeinderatspräsidentin



Zora Herren
Leitung Sekretariat



Elsbeth Rodi
Finanzverwaltung




Brienz, 18.10.2023

7. Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 am 5.12.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18.10.2023 genehmigt.

Brienz, 5.12.2023

Heidi Rohr
Kirchgemeinderatspräsidentin



Zora Herren
Leitung Sekretariat



REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE BRIENZ

BUDGET 2024 nach HRM2

Steueranlage 0,23

Jahresrechnung 2022	Aufwand	Budget 2023	Budget 2024
251'051.70	3510 Kultus	264'450.00	272'900.00
241'397.50	30/36 Personalaufwand	252'800.00	263'750.00
9'654.20	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Verbrauchsmat. inkl. Blumen, Kerzen, Tauf- und Konfurkunden, Abendmahl, Bibeln, Kirchensonntag, gold.Konf, WGT, GD Schulanfang	11'650.00	9'150.00
155'959.18	3520 Bildung	163'430.00	165'300.00
108'688.30	30/36 Personalaufwand	104'130.00	107'350.00
19'024.63	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Lehrmittel u. Material KUW/Kinderkirche, Lager, Exkursionen	29'300.00	27'950.00
23'246.25	31 Kirchgemeindezeitung reformiert.	25'000.00	25'000.00
5'000.00	31 Beitrag Jugendarbeit Oberhasli Brienz	5'000.00	5'000.00
56'656.55	3530 Soziales	50'200.00	58'900.00
27'585.00	30/36 Personalaufwand	28'150.00	28'950.00
29'071.55	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	22'050.00	29'950.00
5'970.00	3540 Kultur	9'000.00	9'000.00
5'970.00	30 Personalaufwand Vergütungen musikalische Veranstaltungen	9'000.00	9'000.00
265'365.84	3570 Infrastruktur	362'600.00	363'000.00
134'953.00	30 Personalaufwand	146'600.00	155'250.00
100'824.19	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Verbrauchsmaterial, Maschinen, Ver- und Entsorgung, Versicherungen, Unterhalt	186'500.00	178'250.00
29'588.65	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'500.00	29'500.00
205'589.72	3580 Organisation	250'000.00	258'250.00
145'625.55	30 Personalaufwand	177'000.00	180'650.00
59'964.17	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand Büromaterial, Inserate, Telefon, Porti, Honorare, Sachversicherungen, Reise- kosten, Spesen, Weiterbildung	73'000.00	77'600.00
247'768.15	3590 Finanzen und Steuern	260'050.00	312'600.00
7'060.15	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'000.00	6'000.00
4'320.45	34 Finanzaufwand	5'400.00	5'400.00
200'137.00	36 Transferaufwand	208'650.00	214'800.00
36'250.55	37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00
0.00	38 Einlage in die Schwankungsreserve	0.00	46'400.00
1'188'361.14		1'359'730.00	1'439'950.00

Ertrag

6'926.00	3520	Bildung	7'000.00	7'600.00
6'929.00	46	Ferienpass, Beitr. Private an KUW/KFT, Abo reformiert./Kirchenübernachtung	7'000.00	7'600.00
7'376.50	3530	Soziales	100.00	1'400.00
7'376.50	46	Basteln Weihnachtsmärkt/Ökum. Frouezmorge	100.00	1'400.00
61'981.05	3570	Infrastruktur	65'680.00	67'880.00
4'001.10	42/43	Rückerstattungen Gebäudevers., Anteil BG	500.00	500.00
57'979.95	44	Vermietungen	65'180.00	67'380.00
20'787.75	3580	Organisation	13'550.00	18'700.00
20'787.75	46	Rückerstattungen diverse	13'550.00	18'700.00
1'240'551.87	3590	Finanzen und Steuern	1'166'270.00	1'323'530.00
890'253.90	40	Fiskalertrag Kirchensteuern nat. Personen	850'000.00	930'000.00
104'805.95	40	Fiskalertrag Kirchensteuern jurist. Personen	50'000.00	90'000.00
4'892.22	44	Finanzertrag Zinsen, Baurecht	6'570.00	8'730.00
204'349.25	46	Transferertrag	219'700.00	200'200.00
		Anteil Begräbnisbezirk Löhne u. Sozialst.		
		Finanzausgleich		
36'250.55	47	Durchlaufende Beiträge	40'000.00	40'000.00
	48	Entnahme aus der Neubewertungsreserve		46'400.00
	48	Auflösung Neubew.reserve zg Bilanzüberschuss		8'200.00
1'337'623.17			1'252'600.00	1'419'110.00
149'262.03	9000	Ertragsüberschuss		
	9001	Aufwandüberschuss	107'130.00	20'840.00