

Kirchgemeinde Gottstatt

Budget Jahr 2023



abgefasst durch Annette Ballif Steiner, Finanzverwalterin

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht Budget Jahr 2023	Seite
1. Kommentar Ergebnis Budget und Steueranlage	1
2. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals	1
3. Wesentliche Änderungen gegenüber dem Budget 2022 und der Jahresrechnung 2021	1-4
4. Investitionen	4
5. Antrag des Gemeinderates	5
Budget der Erfolgsrechnung	6-8
Budget der Investitionsrechnung	9

Vorbericht Budget Jahr 2023

1. Kommentar Ergebnis Budget und Steueranlage

Das Budget 2023 wurde mit dem Programm NRM-Fibu HRM2 bearbeitet und am 12. September 2022 durch den Kirchgemeinderat genehmigt.

Bei einem Aufwand von CHF 786'675.- und einem Ertrag von CHF 768'120.- weist das Budget 2023 einen Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 18'555.- aus.

Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, wenn dieser durch den Bilanzüberschuss gedeckt ist oder wenn Aussicht auf Deckung besteht.

Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.19 Einheiten der einfachen Steuer.

2. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung aus dem Budget 2023 ist durch den Bilanzüberschuss gedeckt.

Veränderung Eigenkapital	Jahr 2021	Budget 2022	Budget 2023
Finanzpolitische Reserve	0	2'850	0
Jahresergebnis	181'382	0	-18'555
Bestand Eigenkapital	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Eigenkapital	1'172'764	1'175'614	1'157'059
• Finanzpolitische Reserve	61'627	64'477	64'477
• Bilanzüberschuss	1'111'137	1'111'137	1'092'582

3. Wesentliche Änderungen gegenüber Budget 2022 und Jahresrechnung 2021

3000.80 Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen

Gemäss Regelung der Steuerverwaltung Kanton Bern über die nebenamtliche Tätigkeit für Gemeinden wird festgehalten, dass bei Vergütungen von fixen Entschädigungen plus Sitzungsgelder ein Lohnausweis ausgestellt werden muss. Pauschalspesen bis 50% des ausgerichteten Gesamtbetrags (jedoch höchstens CHF 2'000 pro Person) werden akzeptiert. Diese Pauschalspesen sind in Konto 3170.80 unter den Spesenentschädigungen zu verbuchen.

3010.11 Löhne Katecheten und K UW-Mitarbeiter

Die Katechetin Yvonne Eigenheer wird voraussichtlich in einem höheren Pensum tätig sein. Ab dem Jahr 2023 wird sie den K UW-Unterricht der 6. Klasse übernehmen (zusätzlich zu den Klassen 1.-5.). Zusätzlich besteht die Möglichkeit, dass Yvonne Eigenheer weitere Arbeiten gemäss Weisung des Rates übernehmen könnte.

3010.80 Löhne Verwaltung

Die neue Sekretärin, im Amt seit Juni 2022, ist gemäss Gehaltsklassentabelle des Kantons Bern in der gleichen Gehaltsklasse wie ihre Vorgängerin aufgeführt, aufgrund ihres Alters jedoch in einer tieferen Stufe eingereiht worden.

3090.00 Kurse und Weiterbildung

Die Kirchgemeinde Gottstatt beteiligt sich an Kurs- und Weiterbildungskosten von Samuel Neuhaus, Esther Wiesmann, Adrian Müller und Melissa Amico.

3110.70 Büromöbel und Geräte

Das neue Rednerpult für die Kirche wird mit CHF 4'000 budgetiert.

3111.70 Anschaffung Geräte und Werkzeuge

Der Rückenstaubsauger muss ersetzt werden

3120.40 Wasser + Energie + Heizung Kirche

3120.70 Wasser + Energie + Heizung Liegenschaften

Sowohl die Kosten für Heizöl als auch die Stromkosten werden aufgrund der Preisentwicklung höher ausfallen als in den Vorjahren.

3130.82 Dienstleistungen Dritter

Für das Jahr 2023 sind Erweiterungen beim Kirchenweb (Homepage) vorgesehen.

3140.40 Unterhalt Umgebung

Im Jahr 2023 soll der 2. Teil der Baumpflegearbeiten ausgeführt werden.

3144.70 Gebäudeunterhalt Klosterflügel west

Der Kirchgemeinderat möchte mehr Klarheit darüber erlangen, welche Möglichkeiten betreffend dem Klosterflügel west in Zukunft bestehen. Dazu sind Vorabklärungen betreffend Schadstoffe, Balkenlage und Kanalisation nötig.

3151.70 Unterhalt Haustechnik

Vorkommnisse in der Vergangenheit (Verlust und Diebstahl vom Kirchgemeindehaus-Schlüsseln) veranlassen den Rat dazu, ein neues Schliesssystem zu installieren.

3151.71 Unterhalt Musikanlagen

Es werden 2 Funkmikrofone angeschafft.

3170.80 Spesenentschädigungen

Der zulässige Anteil Pauschalspesen für den Kirchgemeinderat wird in diesem Konto budgetiert (siehe Notiz in Konto 3000.80 Tag- und Sitzungsgelder Behörden).

3180.90 Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)

Gemäss Empfehlung der Revisionsgesellschaft und des Amtes für Gemeinden und Raumordnung wird neu ein Delkredere gebildet. Die Wertberichtigung in der Höhe von 5% der Steuerforderungen wird für voraussichtlich gefährdete Steuerforderungen gebildet.

3181.90 Abschreibungen/Erlasse Steuern natürliche Personen

3181.91 Abschreibungen/Erlasse Steuern juristische Personen

Diese Konten beinhalten die tatsächlich eingetretenen Forderungsverluste aus den Steuereinnahmen. Der Budgetbetrag kann nur geschätzt werden.

3198.27 Jugendgruppe Splash

Die Gruppe feiert im Jahr 2023 das 30-Jahres-Jubiläum, wozu ein zusätzlicher Beitrag eingeplant wird. Die Hälfte des Betrages wird dem Jugendfonds entnommen.

3300.42 Planmässigen Abschreibungen neues Verwaltungsvermögen

Nachdem im Jahr 2022 die Innenrenovation der Kirche in der Höhe von voraussichtlich CHF 220'000 die Abschreibungen auf CHF 10'020 erhöht haben, sind im Jahr 2023 keine Investitionen geplant, weshalb die Abschreibungen in der gleichen Höhe budgetiert werden.

Die Kirche und das Pfarrhaus werden über 40 Jahre abgeschrieben, das Kirchgemeindehaus und der Klosterflügel west über 25 Jahre.

3300.90 Planmässige Abschreibungen SG 1409 (altes Verwaltungsvermögen)

Das bestehende Verwaltungsvermögen beim Übergang zu HRM2 wird innert 8 Jahre linear abgeschrieben. Erstmals im Jahr 2019. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5%.

3611.90 Steuerinkasso Kanton Bern

3612.90 Entschädigungen Gemeinde Steuerregister

Bei den Budgetbeträgen handelt es sich um Schätzungen.

3622.90 Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden

Neu wird dieser Budgetbetrag nicht mehr von Ref-BE-JU-SO gemeldet, sondern muss selber aufgrund der erwarteten Steuererträgen 2022 berechnet werden.

3631.90 Kirchliche Zentralkasse

Auch diese Angabe muss neu selber aufgrund der erwarteten Steuererträge berechnet werden. Als Basis dienen die geschätzten Steuererträge des Jahres 2023.

4000.00 Kirchensteuern natürliche Personen

4010.00 Kirchensteuern juristische Personen

Die Beträge werden aufgrund öffentlicher Prognoseannahmen und der Zusammenstellung der fakturierten Steuerbeträge bis Ende August des Jahres 2022 des Kantons Bern geschätzt.

4250.40 Verkauf Klosterführer, Karten und Diverses

Dieses Konto beinhaltet die Rückerstattung von der Einwohnergemeinde Orpund an die KG Gottstatt für die Benützung deren Parkplätze.

4401.90 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinse natürlich Personen

4401.91 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinse juristische Personen

Bei den Budgetbeträgen handelt es sich um Schätzungen.

4501.00 Entnahmen aus Fonds

Geplant sind Entnahmen für die zusätzlichen Kosten betreffen dem 30-Jahre-Jubiläum der Gruppe Splash sowie für mögliche Vergünstigungen an Teilnehmende der Seniorenferien.

4600.90 Anteil an Bundeserträgen

Diese sind der KG Gottstatt erstmals im Jahr 2020 zugeflossen. Die Höhe der jährlichen Zuflüsse wird geschätzt.

4707.00 – 4707.03 Kollekten GD, Abdankungen, Trauungen und Aktion BFA

Die Erträge aus den Kollekten und Spenden für BFA werden rückläufig eingeschätzt.

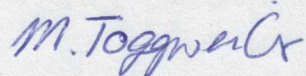
4. Investitionen

Für das Jahr 2023 sind keine Investitionen geplant.

Orpund, 12. September 2022

KIRCHGEMEINDERAT GOTTSTATT

Der Präsident
Martin Toggweiler



Die Finanzverwalterin
Annette Ballif Steiner



5. Beschluss Kirchgemeinderat vom 12. September 2022

Der Kirchgemeinderat beantragt der Versammlung das Budget 2023 mit folgenden Eckdaten zu genehmigen:

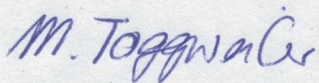
Aufwand: CHF 786'675
Ertrag: CHF 768'120
Aufwandüberschuss: CHF 18'555

Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.19 Einheiten der einfachen Steuer.

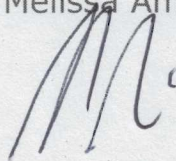
Orpund, 12. September 2022

KIRCHGEMEINDERAT GOTTSTATT

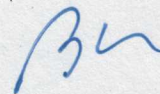
Der Präsident
Martin Toggweiler



Die Sekretärin
Melissa Amico



Die Finanzverwalterin
Annette Ballif Steiner



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
reformierte Kirchgemeinde Gottstätt

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	786'675	786'675	756'950	756'950	864'071.05	864'071.05
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
Nettoergebnis						
35	786'675	786'675	756'950	756'950	864'071.05	864'071.05
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis						
350	786'675	768'120	754'100	756'950	682'688.67	864'071.05
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis		18'555	2'850		181'382.38	
3500	786'675	768'120	754'100	756'950	682'688.67	864'071.05
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis		18'555	2'850		181'382.38	
Tag+Sitzungsgelder Behörden+Kommissionen	6'700		12'000		11'047.10	
Taggelder Kranken- und Unfallversicherung, Erwerbersatz und MSE	0		0		0.00	
Löhne Organisten	19'100		18'900		19'007.80	
Löhne Katecheten+KUW-Mitarbeiter	39'900		18'500		19'157.20	
Löhne Sigriste	76'500		76'800		70'270.60	
Löhne Verwaltung	52'600		55'600		60'412.45	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'500		13'500		13'173.80	
AG-Beiträge Pensionskassen	7'330		6'300		6'187.30	
AG-Beiträge Unfallversicherungen	930		800		986.60	
AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'320		1'100		1'027.55	
Kurse+Weiterbildung	5'200		8'200		8'950.00	
Büromaterial	2'500		2'500		1'823.83	
Dekoration	2'500		2'800		2'057.30	
Reinigungs+Verbrauchsmaterial	1'800		1'500		1'481.50	
Reformiert Zeitung	17'500		18'500		17'069.55	
Drucksachen	900		1'200		460.80	
Inserate+Kirchenzettel	5'000		5'000		3'776.05	
Zeitschriften+Abonnemente	100		300		70.00	
Anschaffung Büromobel und Geräte	4'000		4'000		727.00	
Anschaffung Geräte+Werkzeuge	1'900		1'500		301.60	
Wasser+Energie+Heizung Kirche	9'600		9'500		6'393.40	
Wasser+Energie+Heizung Liegenschaften	14'400		9'500		9'313.90	
Telefon+Internet	3'200		4'900		2'237.90	
Porti+Bank+Postspesen	4'950		4'000		4'382.85	
Dienstleistungen Dritter (Homepage+Revision JR)	7'200		7'700		5'501.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

Budget 2023

Ertrag

Aufwand

Budget 2022

Ertrag

Aufwand

Jahresrechnung 2021

Aufwand

Ertrag

	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Jahresrechnung 2021 Aufwand	Jahresrechnung 2021 Ertrag
3500.3132.10	1'000		1'000		1'000.00	
3500.3132.80	27'500		27'000		27'308.25	
3500.3134.80	14'000		14'400		13'538.40	
3500.3140.40	10'000		10'000		4'737.15	
3500.3144.40	3'000		3'000		12'357.90	
3500.3144.70	35'000		2'900		14'700.00	
3500.3144.71	5'550		6'200		3'580.37	
3500.3144.72	5'000		20'000		11'310.25	
3500.3151.70	20'860		5'400		5'670.85	
3500.3151.71	3'200		3'200		1'104.85	
3500.3151.72	1'000		2'600		551.11	
3500.3153.70	5'650		15'500		11'457.37	
3500.3170.80	12'900		8'600		7'722.55	
3500.3180.90	10'000		0		0.00	
3500.3181.90	9'250		7'000		9'891.90	
3500.3181.91	2'050		12'000		61.25	
3500.3198.10	450		400		542.30	
3500.3198.11	7'700		8'400		5'065.60	
3500.3198.20	1'100		1'100		1'162.45	
3500.3198.21	7'100		12'200		7'446.60	
3500.3198.22	5'700		5'500		4'756.25	
3500.3198.23	2'600		2'000		2'892.95	
3500.3198.24	7'500		6'000		2'281.55	
3500.3198.25	4'600		6'600		583.44	
3500.3198.26	8'500		8'500		7'532.30	
3500.3198.27	5'675		4'700		3'551.05	
3500.3198.28	7'000		7'000		0.00	
3500.3198.29	1'000		1'000		883.95	
3500.3198.30	4'500		4'500		3'742.10	
3500.3198.31	4'150		8'750		1'073.17	
3500.3198.32	14'550		15'550		12'549.13	
3500.3198.41	0		1'500		620.00	
3500.3300.42	10'020		10'800		4'517.35	
3500.3300.90	39'000		39'000		39'000.00	
3500.3406.00	0		0		345.85	
3500.3409.00	400		400		387.70	
3500.3501.00	500		1'000		931.10	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3611.90 Steuerinkasso Kt. Bern	13'600		14'000		16'047.30	
3500.3612.90 Entschädigungen Gemeinde Steuerregister	3'900		4'000		3'724.00	
3500.3622.90 Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000		9'300		10'142.00	
3500.3631.90 Kirchliche Zentralkasse	94'500		87'000		95'396.00	
3500.3632.30 Verbindliche Beiträge	11'900		13'000		11'024.10	
3500.3636.30 Unverbindliche Beiträge	37'940		35'500		35'540.85	
3500.3637.30 Beiträge an Bedürftige	1'000		1'500		2'903.00	
3500.3706.30 Weiterleitung Kollekten	15'200		20'500		16'166.45	
3500.3706.31 Weiterleitung Aktion BFA	1'000		1'000		1'070.00	
3500.4000.00 Kirchensteuern natürl. Personen		690'000		660'000		669'921.35
3500.4010.00 Kirchensteuern jur. Personen		30'000		40'000		141'720.70
3500.4240.10 Kasualien Konfessionslose		2'000		2'300		2'220.00
3500.4240.70 Raumbenutzung		300		700		350.00
3500.4250.40 Verkauf Klosterführer+Karten+Div.		970		1'000		980.00
3500.4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		1'500		59.95
3500.4401.90 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinse natürliche Personen		2'700		2'500		2'049.60
3500.4401.91 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinse juristische Personen		0		0		-48.85
3500.4470.70 Miete Klosterflügel west		4'800		4'800		4'800.00
3500.4471.70 Vergütung Dienstwohnung Pfarrer		17'650		17'650		17'652.00
3500.4501.00 Entnahmen aus Fonds		1'000		2'000		2'903.00
3500.4600.90 Anteil an Bundeserträgen		2'000		2'000		3'045.75
3500.4637.10 Kollekten zG KG Gottstatt		500		1'000		1'181.15
3500.4707.00 Kollekten GD		12'500		13'900		12'456.70
3500.4707.01 Kollekten Abdankungen		2'500		6'000		3'108.50
3500.4707.02 Kollekten Trauungen		200		600		601.20
3500.4707.03 Aktion BFA		1'000		1'000		1'070.00
359 Finanzen und Steuern		18'555		2'850		181'382.38
Nettoergebnis	18'555		2'850		2'850	
3599 Abschluss		18'555		2'850		181'382.38
Nettoergebnis	18'555		2'850		2'850	
3599.3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		2'850		0.00	
3599.9000.00 Ertragsüberschuss	0		0		181'382.38	
3599.9001.00 Aufwandüberschuss		18'555		0		0.00

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		250'000			
	Nettoergebnis			250'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten		250'000			
	Nettoergebnis			250'000		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten		250'000			
	Nettoergebnis			250'000		
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten		250'000			
	Nettoergebnis			250'000		
3500.5040.70	Isolation Estrich Pfarrhaus	0	0		0.00	
3500.5040.71	Sanierung Fassade+Fenster Klosterflügel west	0	0		0.00	
3500.5040.72	Sanierung Fenster Pfarrhaus	0	0		0.00	
3500.5040.73	Innenrenovation Kirche	0	250'000		0.00	
3500.5040.74	Sanierung Heizung Kirche	0	0		0.00	
3500.5900.00	Passivierte Einnahmen	0	0		0.00	
3500.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0.00	
3500.6900.00	Aktivierete Ausgaben	0	0	0	0.00	