

Kirchgemeinde Gottstatt

Budget Jahr 2024



abgefasst durch Annette Ballif Steiner, Finanzverwalterin

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht Budget Jahr 2024	Seite
1. Kommentar Ergebnis Budget und Steueranlage	1
2. Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals	1
3. Wesentliche Änderungen gegenüber dem Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022	1-5
4. Investitionen	5
5. Antrag des Kirchgemeinderates	6
Budget der Erfolgsrechnung	7-10
Budget der Investitionsrechnung	11

Vorbericht Budget Jahr 2024

1. Kommentar Ergebnis Budget und Steueranlage

Das Budget 2024 wurde mit dem Programm NRM-Fibu HRM2 bearbeitet und am 16. Oktober 2023 durch den Kirchgemeinderat genehmigt.

Bei einem Aufwand von CHF 833'440.- und einem Ertrag von CHF 764'230.- weist das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 69'210.- 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 2024 ist durch den Bilanzüberschuss gedeckt.

Veränderung Eigenkapital	Jahr 2022	Budget 2023	Budget 2024
Finanzpolitische Reserve	79'318.04	0	0
<u>Jahresergebnis</u>		<u>-18'555</u>	<u>-69'210</u>
Bestand Eigenkapital	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Eigenkapital	1'252'083	1'233'528	1'164'318
• Finanzpolitische Reserve	140'945	140'945	140'945
• Bilanzüberschuss	1'111'138	1'092'583	1'023'373

3. Wesentliche Änderungen gegenüber Budget 2023 und Jahresrechnung 2022

3010.11 Löhne Katecheten und KUW-Mitarbeiter

Die Katechetin Yvonne Eigenheer wird voraussichtlich in einem höheren Pensum tätig sein. Ab dem Jahr 2023 hat sie den KUW-Unterricht der 6. Klasse übernommen (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 Sekretärin und die neue K UW-Sekretärin sind gemäss Gehaltsklassentabelle des Kantons Bern in den gleichen Gehaltsklassen wie ihre Vorgängerinnen aufgeführt, aufgrund des Alters jedoch in einer tieferen Stufe eingereiht worden.

3090.00 Kurse und Weiterbildung

Die Kirchgemeinde Gottstatt beteiligt sich an Kurs- und Weiterbildungskosten von Esther Wiesmann, Adrian Müller, Melissa Amico, Angelika Schor und Cécile Fröhli.

3110.70 Anschaffung Mobiliar

Die aktuelle Arbeitsplatzsituation bietet nur Platz für einen fix eingerichteten Arbeitsplatz. Der Sigrist und die K UW-Sekretärin arbeiten im Sitzungszimmer. Im Jahr 2024 soll der Bedarf an weiteren stationären Arbeitsplätzen analysiert werden, weshalb vorsorglich ein Betrag budgetiert wurde.

3111.70 Anschaffung Geräte und Werkzeuge

Die in die Jahre gekommene Putzmaschine 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.

Der anstehende Ersatz der Heizung bedingt vorgängig eine umfangreiche Beratung. Für Beratungsleistungen wurde ein Betrag von CHF 10'000 ins Budget 2024 aufgenommen.

3130.82 Dienstleistungen Dritter

Für das Jahr 2024 sind Erweiterungen beim Kirchenweb (Homepage) vorgesehen.

3134.80 Sachversicherungen

Durch die Innenrenovation der Kirche und auch infolge Neubewertungen sind vor allem die GVB-Prämien angestiegen.

3140.40 Unterhalt Umgebung

Im Jahr 2024 sollen Baumpflegearbeiten ausgeführt werden.

Der Raum um die Kirche herum soll attraktiver gestaltet werden. Dazu wird ein Betrag von CHF 25'000 ins Budget aufgenommen. Der Betrag dient der Abklärung für einen Spielplatz/Spielraum. Wünschenswert wäre ein Begegnungsraum für Jung und Alt. Durch die Erarbeitung eines Gesamtkonzeptes im Jahr 2024 werden die Grundlagen für das weitere Vorgehen geschaffen. Der kleine Parkplatz beim Klosterhof sieht nicht einladend aus und soll deshalb saniert werden. Die weiteren beteiligten Eigentümer haben ihr Einverständnis teilweise noch nicht gegeben. Trotzdem wurde vorsorglich ein Betrag ins Budget aufgenommen.

3144.40 Gebäudeunterhalt Kirche

Die Aufwendungen für die Revision der Glockenaufhängung werden aus dem Glockenfonds entnommen (Konto 4502.00).

Die Kirchentüre wird erneuert und mit einem automatischen Türöffner versehen.

3144.71 Gebäudeunterhalt KGH

Das gleiche wird bei der Türe im KGH ausgeführt. Auch diese Türe wird erneuert und mit einem automatischen Türöffner ausgestattet. Beide Türen sind für Menschen mit Gehbehinderung schwer zu öffnen. Zukünftig wird angestrebt, die Gebäude der Kirchgemeinde Gottstatt vermehrt rollstuhlgängig zu gestalten.

3151.71 Unterhalt Musikanlagen

Im Jahr 2024 werden eine Leinwand und ein Beamer angeschafft. Beide dienen verschiedenen Angeboten der Kirchgemeinde Gottstatt.

3153.70 Unterhalt Bürotechnik

Im Budget 2024 sind Aufwendungen für eine neue Bürosoftware enthalten.

3180.90 Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)

Gemäss Empfehlung der Revisionsgesellschaft und des Amtes für Gemeinden und Raumordnung wurde ein Delkredere gebildet. Die Wertberichtigung in der Höhe von 5% der Steuerforderungen wird für voraussichtlich gefährdete Steuerforderungen gebildet. Das Budget 2024 enthält die Bestandesänderung dieser Wertberichtigung.

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.

3198.21 K UW 7.-9. Klasse

Die Konfirmanden werden im Jahr 2024 ein auswärtiges Konflager durchführen.

3198.31 kirchliche und kulturelle Gemeindeanlässe

Im Jahr 2024 findet der Dankes Anlass für Mitarbeitende und Freiwillige statt.

3199.80 Verhandlungen Gebietszusammenschluss

An der Kirchgemeindeversammlung vom 29.06.2023 haben die Mitglieder der KG Gottstatt den Verhandlungen zu einem möglichen Gebietszusammenschluss mit der KG Meinisberg zugestimmt. Die Kostenfolgen wurden erläutert und sind nun im Budget 2024 enthalten.

3300.42 Planmässigen Abschreibungen neues Verwaltungsvermögen

Die Innenrenovation der Kirche hat den Abschreibungsbetrag erhöht. Die Kirche und das Pfarrhaus werden über 40 Jahre abgeschrieben, das Kirchengemeindehaus und der Klosterflügel-West über 25 Jahre.

Im Jahr 2024 sind Investitionen für die Erneuerung der WC-Anlagen im KGH (inkl. Asbestsanierung) und mögliche erste Renovationen/Umbauprojekte im Klosterflügel-West vorgesehen. Auch diese geplanten Investitionen führen zu einer Erhöhung der Abschreibungen.

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

Dieser Budgetbetrag wird nicht mehr von Ref-BE-JU-SO gemeldet, sondern muss selber aufgrund der erwarteten Steuererträgen 2023 berechnet werden.

3631.90 Kirchliche Zentralkasse

Auch diese Angabe muss selber aufgrund der erwarteten Steuererträge berechnet werden. Als Basis dienen die geschätzten Steuererträge des Jahres 2024.

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 2023 des Kantons Bern geschätzt.

4401.90 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinsen natürliche Personen

4401.91 Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinsen juristische Personen

Bei den Budgetbeträgen handelt es sich um Schätzungen.

4470.70 Miete Klosterflügel west

Die Mieteinnahmen fallen im Jahr 2024 weg, da die Mieter das Mietverhältnis gekündigt haben.

4471.70 Vergütung Dienstwohnung Pfarrer

Erfreulicherweise ist der Beitrag ab dem Jahr 2024 leicht erhöht worden.

4502.00 Entnahmen aus Fonds

Die Aufwendungen für die Revision der Glockenaufhängung werden aus dem Glockenfonds entnommen.

4600.90 Anteil an Bundeserträgen

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

4. Investitionen

Für das Jahr 2024 sind folgende Investitionen geplant:

- Erneuerung WC-Anlagen im Kirchgemeindehaus CHF 96'200
- Asbestsanierung CHF 12'000
- Erste Renovationen/Umbauprojekte Klosterflügel-West CHF 50'000

Orpund, 16. Oktober 2023

KIRCHGEMEINDERAT GOTTSTATT

Der Präsident
Martin Toggweiler

M. Toggweiler

Die Finanzverwalterin
Annette Ballif Steiner

B

5. Beschluss Kirchgemeinderat vom 16. Oktober 2023

Der Kirchgemeinderat beantragt der Versammlung, das Budget 2024 mit folgenden Eckdaten zu genehmigen:

Aufwand: CHF 833'440
Ertrag: CHF 764'230
Aufwandüberschuss: CHF 69'210

Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.19 Einheiten der einfachen Steuer.

Orpund, 16. Oktober 2023

KIRCHGEMEINDERAT GOTTSTATT

Der Präsident
Martin Toggweiler



Die Sekretärin
Melissa Amico



Die Finanzverwalterin
Annette Ballif Steiner



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	833'440	833'440	786'675	786'675	774'595.51	774'595.51
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
Nettoergebnis						
35	833'440	833'440	786'675	786'675	774'595.51	774'595.51
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis						
350	833'440	764'230	786'675	768'120	695'277.47	774'595.51
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis		69'210		18'555	79'318.04	
3500	833'440	764'230	786'675	768'120	695'277.47	774'595.51
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis		69'210		18'555	79'318.04	
3500.3000.80	6'200		6'700		5'598.75	
Tag+Sitzungsgelder Behörden+Kommissionen					-2'623.00	
3500.3010.09	0		0			
Taggelder Kranken- und Unfallversicherung, Erwerbsersatz unc						
MSE						
3500.3010.10	19'100		19'100		18'161.60	
Löhne Organisten						
3500.3010.11	36'700		39'900		25'629.90	
Löhne Katecheten+KUW-Mitarbeiter					0.00	
3500.3010.40	0		0			
Lohn Dirigent Chor						
3500.3010.70	77'800		76'500		76'265.95	
Löhne Sigriste						
3500.3010.80	49'800		52'600		55'689.35	
Löhne Verwaltung						
3500.3050.00	14'600		14'500		13'495.55	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV						
3500.3052.00	8'300		7'330		5'474.50	
AG-Beiträge Pensionskassen						
3500.3053.00	900		930		893.60	
AG-Beiträge Unfallversicherungen						
3500.3054.00	0		0		0.00	
AG-Beiträge FAK						
3500.3055.00	3'400		1'320		1'204.35	
AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen						
3500.3090.00	3'700		5'200		7'884.00	
Kurse+Weiterbildung						
3500.3100.80	2'500		2'500		2'684.65	
Büromaterial						
3500.3101.40	2'500		2'500		1'840.25	
Dekoration						
3500.3101.70	3'000		1'800		1'871.85	
Reinigungs+Verbrauchsmaterial						
3500.3102.20	17'500		17'500		17'680.90	
Reformiert Zeitung						
3500.3102.80	1'000		900		1'683.35	
Drucksachen						
3500.3102.81	5'000		5'000		4'945.10	
Inserate+Kirchenzettel						
3500.3103.80	100		100		70.00	
Zeitschriften+Abonnemente						
3500.3110.70	6'000		4'000		0.00	
Anschaffung Mobilien						
3500.3111.70	6'500		1'900		826.30	
Anschaffung Geräte+Werkzeuge						
3500.3120.40	13'840		9'600		9'314.55	
Wasser+Energie+Heizung Kirche						
3500.3120.70	20'760		14'400		16'633.80	
Wasser+Energie+Heizung Liegenschaften						
3500.3130.80	3'050		3'200		4'742.70	
Telefon+Internet						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024 reformierte Kirchgemeinde Gottstätt	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3130.81	4'000		4'950		4'902.27	
3500.3130.82	7'450		7'200		5'450.40	
3500.3132.10	1'000		1'000		1'755.30	
3500.3132.80	27'500		27'500		26'980.75	
3500.3134.80	16'600		14'000		13'941.50	
3500.3140.40	44'000		10'000		7'103.55	
3500.3144.40	16'650		3'000		1'133.65	
3500.3144.70	0		35'000		338.90	
3500.3144.71	16'200		5'550		3'921.20	
3500.3144.72	5'000		5'000		5'111.15	
3500.3150.70	0		0		35.45	
3500.3151.70	1'000		20'860		2'433.60	
3500.3151.71	6'200		3'200		426.20	
3500.3151.72	1'000		1'000		2'037.25	
3500.3153.70	15'650		5'650		4'743.28	
3500.3170.80	12'900		12'900		11'876.55	
3500.3180.90	1'000		10'000		12'468.00	
3500.3181.90	9'000		9'250		11'480.18	
3500.3181.91	1'000		2'050		478.65	
3500.3181.93	0		0		1'060.00	
3500.3198.10	550		450		475.84	
3500.3198.11	8'200		7'700		7'146.55	
3500.3198.20	1'100		1'100		937.35	
3500.3198.21	13'550		7'100		6'051.40	
3500.3198.22	5'450		5'700		4'213.75	
3500.3198.23	2'600		2'600		2'069.45	
3500.3198.24	7'900		7'500		2'957.40	
3500.3198.25	4'600		4'600		2'181.85	
3500.3198.26	8'500		8'500		7'265.85	
3500.3198.27	4'700		5'675		4'658.65	
3500.3198.28	7'300		7'000		1'547.65	
3500.3198.29	1'000		1'000		1'068.45	
3500.3198.30	4'500		4'500		12'793.20	
3500.3198.31	7'650		4'150		8'603.25	
3500.3198.32	14'100		14'550		15'114.74	
3500.3198.33	1'000		0		982.75	
3500.3198.40	0		0		0.00	
3500.3198.41	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3199.80	6'000		0		0.00	
3500.3300.41	0		0		0.00	
3500.3300.42	15'200		10'020		8'966.90	
3500.3300.70	0		0		0.00	
3500.3300.71	0		0		0.00	
3500.3300.72	0		0		0.00	
3500.3300.73	0		0		0.00	
3500.3300.90	39'000		39'000		39'000.00	
3500.3406.00	0		0		0.00	
3500.3409.00	400		400		388.00	
3500.3409.90	0		0		0.00	
3500.3501.00	0		500		0.00	
3500.3502.00	500		0		1'328.48	
3500.3611.90	13'600		13'600		13'695.35	
3500.3612.90	3'700		3'900		3'682.00	
3500.3621.90	0		0		0.00	
3500.3622.90	10'500		10'000		9'270.00	
3500.3631.90	97'000		94'500		88'943.00	
3500.3632.30	11'700		11'900		11'840.90	
3500.3636.30	37'640		37'940		37'190.90	
3500.3637.30	1'000		1'000		200.00	
3500.3706.30	15'500		15'200		16'052.98	
3500.3706.31	600		1'000		1'005.00	
3500.4000.00		660'000		690'000		644'066.65
3500.4010.00		60'000		30'000		81'087.60
3500.4240.10		1'500		2'000		1'210.00
3500.4240.70		300		300		500.00
3500.4250.40		970		970		1'140.00
3500.4260.00		0		0		3'103.05
3500.4260.20		0		0		0.00
3500.4260.21		0		0		0.00
3500.4260.22		0		0		0.00
3500.4400.00		0		0		0.00
3500.4401.90		2'000		2'700		1'831.55

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

reformierte Kirchgemeinde Gottstätt

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

3500.4401.91	Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszinse juristische Personen	0	0	0	-1'843.20	
3500.4470.70	Miete Klosterflügel west	0	4'800	4'800.00		
3500.4471.70	Vergütung Dienstwohnung Pfarrer	18'260	17'650	17'652.00		
3500.4501.00	Entnahmen aus Fonds	0	1'000	0.00		
3500.4502.00	Entnahmen aus Fonds	2'000	0	0.00		
3500.4600.90	Anteil an Bundeserträgen	2'600	2'000	2'761.20		
3500.4631.00	Beiträge Kanton	0	0	0.00		
3500.4637.10	Kollekten zG KG Gottstätt	500	500	1'228.48		
3500.4707.00	Kollekten GD	12'500	12'500	12'649.28		
3500.4707.01	Kollekten Abdankungen	2'500	2'500	3'159.85		
3500.4707.02	Kollekten Trauungen	500	200	243.85		
3500.4707.03	Aktion BFA	600	1'000	1'005.00		
359	Finanzen und Steuern	69'210	18'555	18'555	79'318.04	
	Nettoergebnis	69'210	18'555		79'318.04	
3599	Abschluss	69'210	18'555	18'555	79'318.04	
	Nettoergebnis	69'210	18'555		79'318.04	
3599.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0	0	79'318.04		
3599.9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0.00		
3599.9001.00	Aufwandüberschuss	69'210	18'555		0.00	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024
reformierte Kirchgemeinde Gottstatt

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	158'200				258'510.41	258'510.41
	Nettoergebnis		158'200				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	158'200				258'510.41	258'510.41
	Nettoergebnis		158'200				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	158'200				258'510.41	258'510.41
	Nettoergebnis		158'200				
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	158'200				258'510.41	258'510.41
	Nettoergebnis		158'200				
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		0		220'746.41	
3500.5040.74	Sanierung Heizung Kirche	0		0		0.00	
3500.5040.75	Erneuerung WC-Anlagen Kirchengemeindehaus	108'200		0		0.00	
3500.5040.76	Renovation/Umbau Klosterflügel-West	50'000		0		0.00	
3500.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		0		37'764.00	
3500.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten (Gottstattst 21 Klosterflügel west)	0	0	0	0		8'335.00
3500.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten (Gottstattstrasse 7, Pfarrhaus)	0	0	0	0		7'429.00
3500.6310.02	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten (Gottstattstrasse 19, Kirche)	0	0	0	0		22'000.00
3500.6900.00	Aktivierete Ausgaben	0	0	0	0		220'746.41