



REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE
JEGENSTORF URTENEN



Botschaft Kirchgemeindeversammlung

Dienstag, 23. November 2021, 20.00 Uhr im Kirchgemeindehaus Jegenstorf

Traktanden

1. Informationen aus den Kreisen
2. Weiterentwicklung Organisation Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen
3. Überblick Bauprojekte 2021 Urtenen-Schönbühl & Jegenstorf
4. Investitionsplanung der Baubelange 2022 – 2026 und Folgejahre
5. Projekt Pfarrhaus Kirche Urtenen (PPKU), Genehmigung Planungskredit
6. Budget 2022 – Genehmigung
7. Finanzplan 2022 - 2026 – Kenntnisnahme
8. Begrüssung und Verabschiedung von Behördenmitgliedern
9. Verschiedenes

Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 22. Juni 2021 lag gemäss OgR Art. 95 und gemäss Publikation im Fraubrunner Anzeiger vom 21.07.2021 bis 20.08.2021 in den Gemeindeverwaltungen des Kirchgemeindegebietes und in den beiden Kirchgemeindehäusern auf. Zusätzlich war es einsehbar auf den Internetseiten der Kirchgemeinde (www.kgju.ch, kirche-urtenen.ch und kirche-jegenstorf.ch).

Während der Auflagefrist wurden keine Einsprachen gegen die Abfassung des Protokolls erhoben. Der Kirchgemeinderat hat das Protokoll an seiner Sitzung vom 31.08.2021 gemäss OgR Art. 95, Abs. 3 als genehmigt erklärt.

Die Unterlagen zu den weiteren Beschlussgeschäften liegen 30 Tage vor der Versammlung in den Gemeindeverwaltungen des Kirchgemeindegebietes und in beiden Kirchgemeindehäusern auf. Zusätzlich können sie auf den Internetseiten beider Kreise (www.kirche-jegenstorf.ch, www.kirche-urtenen.ch und www.kgju.ch) eingesehen und ausgedruckt werden.

Alle Stimmberechtigten und Gäste sind herzlich eingeladen, an der Versammlung teilzunehmen.

Der Kirchgemeinderat

2. Weiterentwicklung Organisation Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen

Der Kirchgemeinderat hat eine Ist-Analyse im Hinblick auf eine zukunftsbezogene, nachhaltige Weiterentwicklung der Zusammenarbeit in der Kirchgemeinde Jegenstorf Urtenen durchgeführt. Daraus abgeleitet soll nun die Organisation überprüft und optimiert werden. Der Kirchgemeinderat informiert über den aktuellen Stand.

5. Projekt Pfarrhaus Kirche Urtenen (PPKU) – Genehmigung Planungskredit

Antrag Kirchgemeinderat

Der Kirchgemeinderat Jegenstorf-Urtenen hat den Planungskredit «Projekt Pfarrhaus Kirche Urtenen» (PPKU) an seiner Sitzung vom 21. September 2021 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung

- die Genehmigung des Planungskredits PPKU
 - mit einem Kostendach von CHF 195'000.
-

Der Kirchenkreis Urtenen sucht seit Jahren nach einer geeigneten Lösung für den Standort des Kirchgemeindehauses. 2018 hat der Kirchgemeinderat die Strategie zweier kirchlichen Zentren (Kirche – Kirchgemeindehaus an einem Standort) zu bilden, beschlossen. In der Folge wurde die Planung des Projekts Sanierung Pfarrhaus und Kirche Urtenen (PPKU) gestartet.

Die Reformierte Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen ist Eigentümerin der beiden Liegenschaften Kirche am Friedhofweg 9 und Pfarrhaus am Friedhofweg 10. Die Kirche, als innovativer Bau vom Architekten Edwin Rausser entworfen, wurde in den Jahren 1966 bis 1968 erbaut. Das Pfarrhaus wurde 1980/81 realisiert. Das Pfarrhaus wurde seit seiner Erstellung nie umfassend saniert.

Das Gebäudeensemble von Kirche, Aufbahrungshalle und Pfarrhaus bedarf einer grossen Aufmerksamkeit. Die Gebäude Kirche und Pfarrhaus sind im Bauinventar des Kantons Bern als schützenswert deklariert.

2017 wurde der Investitionsbedarf sämtlicher Liegenschaften der Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen erfasst und die Baukosten grob plausibilisiert. Grundsätzlich liegt der Fokus aus baulicher Sicht auf der Werterhaltung und der Nachhaltigkeit. Priorität hat im Kirchenkreis Urtenen die Sanierung des Kirchensaals mit der Küche und die Umnutzung des Pfarrhauses. Es sollen Lösungen gefunden werden, die sowohl ästhetisch als auch funktional sinnvoll und wirtschaftlich sind.

Vorprojekt

Im Frühjahr 2020 hat der Lenkungsausschuss beschlossen, im Einladungsverfahren ein geeignetes Generalplaner-Team zu finden. Der Entscheid ist auf TSAP Architekten + Planer AG, Urtenen gefallen. Das Planungsteam wurde im Sommer 2020 beauftragt, ein Vorprojekt für die Umnutzung und die Sanierung des Pfarrhauses und die Sanierung sowie eine Optimierung der Grundinfrastruktur der Kirche zu erarbeiten. Das Ergebnis wurde den Behörden und der Kant. Denkmalpflege vorgestellt. Die Baufachpersonen (Begleitgruppe Portfolio Bau, Bauprojektmanagement, Lenkungsausschuss) haben sich intensiv mit dem Lösungsvorschlag auseinandergesetzt.

Bedürfnisse Kirchenkreis Urtenen / Raumprogramm

Mittels Umfrage und Workshops wurde in Zusammenarbeit mit den Mitarbeitenden und der Behörde des Kirchenkreises Urtenen die Bedürfnisse für den zukünftigen Betrieb wie auch das Raumprogramm definiert. Sowohl der Lenkungsausschuss und der Kirchgemeinderat haben die Bedürfnisse bestätigt und das Raumprogramm festgelegt. In der Folge wurden die Ziele für den Umbau und die Sanierung formuliert. Mit der Bearbeitung des Vorprojektes wurden die Rahmenbedingungen in die Bauplanung integriert.

Baukosten

Für das Bauprojekt Kirche und Pfarrhaus (PPKU) werden folgende Baukosten veranschlagt:

| | | |
|----------------------|-----|---------|
| Vorbereitung | CHF | 123'500 |
| Konstruktion Gebäude | CHF | 72'500 |
| Technik Gebäude | CHF | 445'000 |
| Fassade Gebäude | CHF | 121'500 |

| | | |
|---|-------|-----------|
| Ausbau Gebäude | CHF | 395'000 |
| Umgebung | CHF | 100'000 |
| Planungskosten | CHF | 520'000 |
| Nebenkosten und Reserve | CHF | 142'500 |
| Zwischentotal | CHF | 1'920'000 |
| Potenzial Kostenreduktion | CHF - | 300'000 |
| Maximale Baukosten Kirche und Pfarrhaus | CHF | 1'620'000 |

Gestützt auf die Kostensituation der Kirchgemeinde haben die Fachgremien nach Vereinfachungen und Einsparungen gesucht. Bei den verschiedenen Projekt-Modulen konnte ein Kostenpotenzial von CHF 300'000 erarbeitet werden. Im Finanzplan wird eine Gesamtsumme von CHF 1'620'000 berücksichtigt.

Finanzierung

Der Kirchgemeinderat hat am 21. September 2021 auf Grund des Ergebnisses des Vorprojektes beschlossen, den Planungskredit für das Bauprojekt PPKU der Kirchgemeindeversammlung als Kostendach zum Beschluss vorzulegen. Die effektive Summe des Planungskredits ist abhängig von der geplanten Bausumme, welche wiederum vom langfristigen Finanzplan beeinflusst wird. Der Kirchgemeinderat wird bis Ende 2021 mit Blick auf die Gesamtsituation des finanziellen Bedarfes die zur Verfügung stehende maximale Bausumme festlegen.

Die Projektierungskosten setzten sich wie folgt zusammen (Kostendach):

Bauprojekt

| | | |
|---|-----|---------|
| Honorare Generalplaner-Team inkl. Spezialisten | CHF | 133'000 |
| Sondagen/Untersuchungen | CHF | 2'500 |
| Nebenkosten, kirchgemeindeinterne Kosten, Unvorhergesehenes | CHF | 19'500 |

Baubewilligungsverfahren

| | | |
|--|-----|--------|
| Honorare Generalplaner-Team inkl. Spezialisten | CHF | 16'500 |
| Nebenkosten, Gebühren kg-interne Kosten, Unvorhergesehenes | CHF | 23'500 |

Total Kostendach Planungskredit Bauprojekt/Baubewilligungsverfahren CHF 195'000

Weiteres Vorgehen

Der Lenkungsausschuss und der Kirchgemeinderat beabsichtigen, 2022 das Bauprojekt zu bearbeiten und das Baugesuch einzureichen. Ende 2022 steht fest, wie hoch die gesamten Baukosten sind. Daher ist geplant, an der Kirchgemeindeversammlung vom November 2022 über den Baukredit zu bestimmen. Ab Mitte 2023 sind die Bauarbeiten bei der Kirche und dem Pfarrhaus vorgesehen.

6. Budget 2022 - Genehmigung

Antrag Kirchgemeinderat

Der Kirchgemeinderat Jegenstorf-Urtenen hat das Budget 2022 an seiner Sitzung vom 21. September 2021 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung

- die Genehmigung des **Budgets 2022** mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.00;
- mit einer unveränderten **Steueranlage** von 0.218.

Vorbericht Budget 2022

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 418'420.00
wird innert **8 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.5%**
oder CHF 52'302.50

Die Abschreibungsdauer von 8 Jahren wurde an der Kirchgemeindeversammlung vom 27. November 2018 beschlossen.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2022 sind aufgrund des Ergebnisses zusätzliche Abschreibungen von total CHF 3'766.00 zu budgetieren. Dies hat zur Folge, dass das Budget ausgeglichen ist.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.00 der Erfolgsrechnung.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2022 ist aufgrund der obligatorischen zusätzlichen Abschreibungen ausgeglichen. Ohne diese Budgetposition wäre ein Ertragsüberschuss von CHF 3'766.00 zu verzeichnen.

Auch im letzten Jahr mussten wir den ursprünglichen Ertragsüberschuss als zusätzliche Abschreibung budgetieren, deshalb ist das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus.

| Steueranlage: | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| von der einfachen Steuer | 0.218 | 0.218 | 0.218 |

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

| 30 Personalaufwand | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | CHF 1'308'875 | CHF 1'306'080 | CHF 1'279'096 |

Der Personalaufwand nimmt im Vergleich zum Budget 2021 nur leicht zu, nämlich um CHF 2'795. In der Regel orientiert sich der Kirchgemeinderat bei den Lohnanpassungen an den Vorgaben des Kantons. Für das Jahr 2022 wurde vorsichtshalber mit einer generellen Erhöhung von 1% gerechnet. Der Entscheid des Kantons wird jeweils erst Anfang Dezember kommuniziert.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

| 31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|-------------|-------------|---------------|
| | CHF 891'570 | CHF 904'250 | CHF 621'297 |

Der budgetierte Sach- und übrige Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Budget 2021 um CHF 12'680 tiefer. Aufgrund der Coronakrise ist die Rechnung 2020 nicht repräsentativ.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|-------------|-------------|---------------|
| | CHF 105'400 | CHF 114'740 | CHF 89'352 |

Die Abschreibungen ergeben sich aus dem bestehenden Verwaltungsvermögen und den geplanten Investitionen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

| 34 Finanzaufwand | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------------------|-------------|-------------|---------------|
| | CHF 5'750 | CHF 16'700 | CHF 15'860 |

Der Finanzaufwand reduziert sich im Vergleich zum Budget 2021 um CHF 10'950. Eines der Festdarlehen von CHF 500'000 wurde Ende Juni 2021 amortisiert. Das andere Darlehen wurde Ende Juli 2021 fällig und konnte zu einem tieferen Zinssatz verlängert werden.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

| | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 36 Transferaufwand | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 529'869 | CHF 560'400 | CHF 545'555 |

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeindewesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden oder Vergabungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck.

Gegenüber dem Budget 2021 reduziert sich der Betrag um CHF 30'531. Der grösste Teil dieser Reduktion ist auf die Änderung bei der Berechnung der Abgaben an die Synode zurückzuführen. Die Abgabe stützt sich neu auf die Steuererträge des Vorjahres ab, anstatt auf die zwei Jahre zurückliegenden Erträge.

Weitere Zuwendungen wurden wie folgt ins Budget 2022 übernommen:

- Vergabungen Inland (OeME) CHF 50'000.00
- Vergabungen Ausland (OeME) CHF 70'000.00

2.2.6 Erläuterung zu den durchlaufenden Beiträgen

| | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 37 durchlaufende Beiträge | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 99'000 | CHF 100'400 | CHF 54'605 |

Diese Beträge beinhalten die Weiterleitung der Einnahmen Kollekten/Kasualien. Diese Position wird durch die Position «47 durchlaufende Beiträge» (Ertrags-Seite) ausgeglichen.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (Steuereinnahmen)

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 40 Fiskalertrag | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 2'431'600 | CHF 2'442'500 | CHF 2'439'267 |

Die Steuereinnahmen basieren jeweils auf Erfahrungswerten der Vorjahre. Aufgrund der Coronakrise und der allgemein rückläufigen Zahlen wurde für 2022 der Steuerertrag wiederum etwas tiefer budgetiert.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

| | | | |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|
| 42 Entgelte | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 233'190 | CHF 296'330 | CHF 135'461 |

Die budgetierten Entgelte sinken im Vergleich zum Budget 2021 um CHF 63'140. Für 2021 waren verschiedene Reisen und Kurse geplant, deren Teilnehmerbeiträge hier verbucht werden. Für 2022 sind diese Beträge tiefer.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

| | | | |
|------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 44 Finanzertrag | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 93'440 | CHF 93'740 | CHF 79'439 |

Der Finanzertrag bleibt im Vergleich zum Vorjahres-Budget konstant.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

| | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 46 Transferertrag | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
| | CHF 84'600 | CHF 69'600 | CHF 85'694 |

Seit dem Jahr 2020 erhalten die Kirchgemeinden einen Anteil an der direkten Bundessteuer, der in dieser Sachgruppe verbucht wird und 2022 zum ersten Mal budgetiert wird. In dieser

Rubrik wird ebenfalls der Kostenanteil der Einwohnergemeinde an das Kirchgemeindehaus in Jegenstorf verbucht. Die Zunahme gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt CHF 15'000.

2.3 Investitionen

Der Kirchgemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für Investitionen auf CHF 15'000.00 festgelegt. Damit werden Ausgaben ab CHF 15'000.00, welche einen mehrjährigen Nutzen ergeben, ins Investitionsbudget aufgenommen. Durch diese Praxis soll eine regelmässige Belastung der laufenden Rechnung erreicht werden.

Für 2022 sind Investitionen von CHF 325'000.00 vorgesehen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

| in CHF | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Steuerertrag | 2'431'600.00 | 2'442'500.00 | 2'439'267 |
| Nettoinvestitionen | 352'000.00 | 630'500.00 | 305'112 |

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | -2'934'714.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 2'850'790.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -83'924.00 |

| | | |
|----------------------------------|------------|------------------|
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | -5'750.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 93'440.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 83'924.00 |

| | | |
|----------------------------|------------|-----------------|
| Operatives Ergebnis | CHF | 3'766.00 |
|----------------------------|------------|-----------------|

| | | |
|------------------------------------|------------|-------------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 3'766.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | 0.00 |
|---------------------------------------|------------|-------------|

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | |
|---|-----|-------------|
| Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690) | CHF | -325'000.00 |
| Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 0.00 |

| | | |
|--------------------------------------|------------|--------------------|
| Ergebnis Investitionsrechnung | CHF | -325'000.00 |
|--------------------------------------|------------|--------------------|

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

| | | | |
|------------------------------------|----|-------|------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | CHF | 0.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + CHF | 105'400.00 |

| | | | | |
|--|------|---|-----|-------------|
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | CHF | 0.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | CHF | 0.00 |
| WB Darlehen VV | 364 | + | CHF | 0.00 |
| WB Beteiligungen VV | 365 | + | CHF | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | CHF | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | CHF | 0.00 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | - | CHF | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | CHF | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF | 105'400.00 |
| <i>Nettoinvestitionen:</i> | | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | | | CHF | -325'000.00 |

| | |
|---|-------------------------|
| Finanzierungsergebnis | CHF - 219'600.00 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | |

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 30 | Personalaufwand Netto Aufwand | 1'308'875.00 | 1'308'875.00 | 1'306'080.00 | 1'306'080.00 | 1'279'095.95 | 1'279'095.95 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand Netto Aufwand | 891'570.00 | 891'570.00 | 904'250.00 | 904'250.00 | 621'297.48 | 621'297.48 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen Netto Aufwand | 105'400.00 | 105'400.00 | 114'740.00 | 114'740.00 | 89'351.50 | 89'351.50 |
| 34 | Finanzaufwand Netto Aufwand | 5'750.00 | 5'750.00 | 16'700.00 | 16'700.00 | 15'860.45 | 15'860.45 |
| 36 | Transferaufwand Netto Aufwand | 529'869.00 | 529'869.00 | 560'400.00 | 560'400.00 | 545'554.70 | 545'554.70 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge Netto Aufwand | 99'000.00 | 99'000.00 | 100'400.00 | 100'400.00 | 54'604.70 | 54'604.70 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand Netto Aufwand | 3'766.00 | 3'766.00 | | | 188'700.67 | 188'700.67 |
| 39 | Interne Verrechnungen Netto Aufwand | 40'440.00 | 40'440.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | 23'426.66 | 23'426.66 |
| 40 | Fiskalertrag Netto Ertrag | 2'431'600.00 | 2'431'600.00 | 2'442'500.00 | 2'442'500.00 | 2'439'266.60 | 2'439'266.60 |
| 42 | Entgelte Netto Ertrag | 233'190.00 | 233'190.00 | 296'330.00 | 296'330.00 | 135'461.45 | 135'461.45 |
| 44 | Finanzertrag Netto Ertrag | 93'440.00 | 93'440.00 | 93'740.00 | 93'740.00 | 79'438.65 | 79'438.65 |
| 46 | Transferertrag Netto Ertrag | 84'600.00 | 84'600.00 | 69'600.00 | 69'600.00 | 85'694.05 | 85'694.05 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge Netto Ertrag | 101'400.00 | 101'400.00 | 100'400.00 | 100'400.00 | 54'604.70 | 54'604.70 |
| 49 | Interne Verrechnungen Netto Ertrag | 40'440.00 | 40'440.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | 23'426.66 | 23'426.66 |
| | Total | 2'984'670.00 | 2'984'670.00 | 3'041'970.00 | 3'041'970.00 | 2'817'892.11 | 2'817'892.11 |
| | Gesamttotal | 2'984'670.00 | 2'984'670.00 | 3'041'970.00 | 3'041'970.00 | 2'817'892.11 | 2'817'892.11 |

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------|---|----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3501 | Legislative Netto Aufwand | 1'500.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | 960.00 | 960.00 |
| 3502 | Exekutive Netto Aufwand | 90'710.00 | 90'710.00 | 76'900.00 | 76'900.00 | 64'890.28 | 64'890.28 |
| 3510 | Kirchgemeinde allgemein Netto Aufwand | 758'434.00 | 58'190.00 700'244.00 | 796'090.00 | 64'440.00 731'650.00 | 773'066.23 | 39'866.51 733'199.72 |
| 3511 | Verwaltung Netto Aufwand | 258'210.00 | 258'210.00 | 250'080.00 | 250'080.00 | 228'250.03 | 615.90 227'634.13 |
| 3512 | Bereich Kinder/KUW/Open House Netto Aufwand | 293'250.00 | 17'540.00 275'710.00 | 287'270.00 | 14'420.00 272'850.00 | 231'737.21 | 5'273.25 226'463.96 |
| 3513 | Bereich Jugend Netto Aufwand | 154'570.00 | 20'250.00 134'320.00 | 153'770.00 | 20'400.00 133'370.00 | 99'804.39 | 1'895.00 97'909.39 |
| 3514 | Bereich Erwachsene und Familien Netto Aufwand | 185'180.00 | 22'950.00 162'230.00 | 194'580.00 | 44'280.00 150'300.00 | 149'986.93 | 10'418.30 139'568.63 |
| 3515 | Bereich Senioren Netto Aufwand | 167'920.00 | 52'600.00 115'320.00 | 216'800.00 | 91'900.00 124'900.00 | 113'735.40 | 13'752.85 99'982.55 |
| 3520 | Verwaltungliegenschaften Netto Aufwand | 400'560.00 | 62'100.00 338'460.00 | 396'890.00 | 62'500.00 334'390.00 | 392'488.52 | 60'666.80 331'821.72 |
| 3521 | Kirchgemeindehaus Jegenstorf Netto Aufwand | 337'130.00 | 76'000.00 261'130.00 | 326'860.00 | 81'000.00 245'860.00 | 296'154.80 | 63'593.40 232'561.40 |
| 3530 | Förderverein SBKJ Netto Aufwand | 110'240.00 | 110'240.00 | 109'830.00 | 108'830.00 1'000.00 | 97'681.75 | 97'681.75 |
| 3531 | Raum der Stille | 4'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 3'725.00 | 3'725.00 |
| 3540 | Medien Netto Aufwand | 92'350.00 | 4'300.00 88'050.00 | 90'200.00 | 4'800.00 85'400.00 | 86'588.15 | 4'841.00 81'747.15 |
| 3550 | Bereich Freiwillige Netto Aufwand | 21'050.00 | 21'050.00 | 28'000.00 | 28'000.00 | 18'575.85 | 18'575.85 |
| 3560 | Spenden, Kollekten Netto Aufwand Netto Ertrag | 103'800.00 100.00 | 103'900.00 | 105'200.00 | 102'900.00 2'300.00 | 57'439.70 | 57'413.60 26.10 |
| 3590 | Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag | 2'362'000.00 | 2'362'000.00 | 2'351'000.00 | 2'351'000.00 | 14'511.55 2'317'679.05 | 2'332'190.60 |
| 3591 | Sondersteuern Netto Ertrag | 90'600.00 | 90'600.00 | 91'500.00 | 91'500.00 | 125'958.15 | 125'958.15 |
| 3592 | Steuerabschreibungen Netto Aufwand Netto Ertrag | 2'000.00 | 2'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | -404.35 404.35 | |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand | 3'766.00 | 3'766.00 | | | 188'700.67 | 188'700.67 |
| | Total | 2'984'670.00 | 2'984'670.00 | 3'041'970.00 | 3'041'970.00 | 2'817'892.11 | 2'817'892.11 |
| | Gesamttotal | 2'984'670.00 | 2'984'670.00 | 3'041'970.00 | 3'041'970.00 | 2'817'892.11 | 2'817'892.11 |

5 Investitionsrechnung

Folgende Investitionen von total CHF 325'000 sind im 2022 vorgesehen:

| | | | |
|----------------------|-------------------------------------|-----|-----------|
| Kirche Jegenstorf | Kirchenheizung Planung | CHF | 15'000.00 |
| | Ersatz Glockensteuerung | CHF | 25'000.00 |
| | Sanierung Aussenbeleuchtung | CHF | 20'000.00 |
| KGH Jegenstorf | Planungskosten energetische | | |
| | Gesamtsanierung | CHF | 35'000.00 |
| | Renovation Jugendraum | CHF | 35'000.00 |
| Kirche Urtenen | Anpassung Foyer | CHF | 20'000.00 |
| | Teilprojekt 01, PPKU Planungskosten | CHF | 40'000.00 |
| | Teilprojekt 03, Haustechnik Planung | CHF | 15'000.00 |
| | Ersatz Glockensteuerung | CHF | 40'000.00 |
| Pfarrhaus Jegenstorf | Zustandsanalyse/Machbarkeitsstudie | CHF | 25'000.00 |
| Pfarrhaus Urtenen | Teilprojekt 02, PPKU Planungskosten | CHF | 55'000.00 |

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| | Eigenkapital | Veränderung 2021 | vorauss. EK | Veränderung 2022 | vorauss. EK |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | Budget 2021 | 01.01.2022 | Budget 2022 | 31.12.2022 |
| 29 Eigenkapital | 2'146'700.58 | | 2'146'700.58 | | 2'150'466.58 |
| 294 Reserven | 529'891.72 | | 529'891.72 | 3'766.00 | 533'657.72 |
| 29400.01 zusätzliche Abschreibungen | 529'891.72 | | 529'891.72 | 3'766.00 | 533'657.72 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'111.20 | | 15111.2 | | 15'111.20 |
| 29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'111.20 | | 15111.2 | | 15'111.20 |
| 299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 1'601'697.66 | | 1601697.66 | | 1'601'697.66 |
| 29900.01 Jahresergebnis | | | | | |
| 29990.01 kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'601'697.66 | | 1601697.66 | | 1'601'697.66 |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen musste bei der Umstellung auf HRM2 neu bewertet werden. Für das verpachtete Ackerland wurde der amtliche Wert eingesetzt, die Aktien der RBS wurden zum aktuellen Steuerwert aufgewertet und der Anteilschein der Elektra (nicht kotiert) wurde zum Nominalwert bewertet.

Diese Berechnung ergibt eine Neubewertungsreserve im Wert von CHF 15'111.20. Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Der Rest der Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

6.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss verändert sich aufgrund der ausgeglichenen Budgets 2021 und 2022 nicht.

7. Finanzplan 2022-2026 - Kenntnissnahme

Der Finanzplan 2022 - 2026 wird vom Kirchgemeinderat verabschiedet.

Investitionen

In den Jahren 2022 bis 2026 sind Investitionen von rund 2,7 Millionen Franken vorgesehen. Deshalb wird die Kirchgemeinde zu gegebener Zeit weiteres Fremdkapital aufnehmen müssen.

Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2022 ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.00 zu rechnen. In den Folgejahren werden aufgrund der geplanten Investitionen der Finanzaufwand und die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen steigen.

Bilanz

Das Eigenkapital von zurzeit rund 1,6 Millionen Franken nimmt aufgrund grösserer Investitionen und deren Folgekosten in den nächsten Jahren ab und wird im Jahr 2026 laut Finanzplan noch ca. 0,8 Mio. Franken betragen.