



Reformierte Kirchengemeinde Cordast

Paroisse réformée de Cordast

B U D G E T

2024

Inhaltsverzeichnis

Kommentar Budget 2024 Kirchengemeinde	Seite 2
Budget 2024 Kirchengemeinde	Seite 3-7
Investitionsbudget 2024 Kirchengemeinde	Seite 8
Zusammenstellung Generationentisch	Seite 9
Budget / Investitionsbudget 2024 FOS Gurmels	Seite 10
Kommentar Budget / Investitionsbudget 2024 FOS Gurmels	Seite 11

Kommentar Zahlen Budget 2024 Kirchgemeinde Cordast

Betriebsrechnung Ausgaben

Verwaltung

Bei der Verwaltung ist das Budget im ähnlichen Bereich wie im Vorjahr. Übrige Berufsspesen sind keine vorgesehen, da auch im 2024 keine Reتراite stattfindet. Die Entschädigungen belassen wir unverändert. Die Kosten für Büromaterial/Fotokopierer sowie Telefonspesen haben wir den Kosten 2022 angepasst. Auch an Informatikkosten ist nichts spezielles vorgesehen. Die Spesen für die Fakturierung der Steuern betragen unverändert 3 %.

Gebäude

Die Ausgaben bei der Kontengruppe Gebäude liegen etwas über dem Plan des Vorjahres. Die Unterhalts- und Renovationskosten, welche von Jahr zu Jahr variieren, wurden im Budget für den Unterhalt mit Total 21'000 Franken eingestellt. Der Posten "Wasser, Strom, Heizstoffe" wurde um CHF 2'000 auf CHF 12'000 erhöht, dies infolge der allgemeinen Teuerung sowie der Erhöhung der Strompreise. Nach Anstellung einer Fachperson Soziales per 1.10.2022 können wir bei der Büroentschädigung Sozialdiakonie und Projekte nun auch mit den effektiven Kosten rechnen. Damit werden die geplanten Ausgaben für Gebäude in der Betriebsrechnung mit CHF 81'900 veranschlagt, CHF 2'900 über dem letztjährigen Budget.

Kirchliche Ämter

Für die kirchlichen Ämter sieht das Budget 2024 einen Betrag von CHF 573'300 vor. Die Stelle der Sozialdiakonischen Mitarbeiterin wurde mit zwei Mitarbeitern besetzt und in die Bereiche Kinder/Familienarbeit sowie Seniorenarbeit aufgeteilt. Für den Teil Seniorenarbeit konnten wir im Oktober 2022 eine Person finden und können nun mit den effektiven Kosten rechnen. Auch wurden in Bezug auf den Generationentisch und Jugendarbeit die Stellenprozente um weitere 5 % erhöht. Infolge Sabbatical unserer Pfarrerin von September 2024 - Februar 2025 wird in der Besoldung Stellvertretungen anteilmässig fürs 2024 ein Betrag budgetiert. Des weiteren handelt es sich um die normalen Lohnerhöhungen gemäss Gehaltsskala. Die Weiterbildung Mitarbeiter wurde den Kosten 2022 angepasst.

Kirchgemeindeaktivitäten

Diverse Beträge wurden den Kosten 2022 angepasst. Für das Jubiläumsfest im 2024 rechnen wir mit Kosten von CHF 9'000. Die Beträge der Ausgaben kirchlicher Unterricht und Wahlkurse variieren je nach Schülerzahlen. Die Wahlkurse werden ab diesem Schuljahr neu ausgerichtet und nur noch die Kirchgemeinde Düringen beteiligt sich. Somit werden die geplanten Ausgaben mit CHF 106'500 budgetiert, CHF 8'000 mehr als im Vorjahr.

Kirchgemeindeblatt / karitative Hilfe / Beiträge an die Kantonalkirche

Die Ausgaben für das "Reformiert" für die deutschsprachigen Leser und "reformé" für die französischsprachigen Leser werden auf CHF 28'000 angepasst. Den Beitrag an Entwicklungshilfe und Mission belassen wir bei 0.20 Rappen je Franken Kantonssteuer und der Betrag an die Kantonalkirche senkt sich um CHF 8'000 auf CHF 99'000 basierend auf den Steuereinnahmen 2022. Hier müssen 1.30 Rappen je Franken Kantonssteuer an die Kantonalkirche nach Murten entrichtet werden.

Es sind somit Ausgaben von CHF 1'029'950 geplant. Damit liegen wir 39'050 Franken über dem Budget 2023.

Betriebsrechnung Einnahmen

Die Einnahmen wurden grösstenteils auf der Basis der Erfahrungswerte der letzten 5 Jahre geplant und wurden mit Total CHF 945'000 veranschlagt. Dieser Betrag ist weiterhin schwierig abzuschätzen. Für den Generationentisch rechnen wir mit Unterstützungsbeiträgen von CHF 4'000 sowie für das Jubiläumsfest mit Fundraisingbeiträgen von CHF 5'000. Das FOS-Darlehen von CHF 300'000 (wurde im 2023 von CHF 400'000 auf CHF 300'000 reduziert) wird neu mit 2% (bisher 1 %) verzinst, was zu zusätzlichen Zinseinnahmen führt.

Fazit

Bei geplanten Ausgaben von CHF 1'029'950 und Einnahmen von CHF 980'700 wird ein Verlust von CHF 49'250 budgetiert.

Investitionsrechnung

Als Investitionen 2024 ist die Erweiterung des Gemeinschaftsgrabs für CHF 25'000 geplant.

BUDGET 2024
Reformierte Kirchgemeinde Cordast

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
AUFWAND					
VERWALTUNG					
Besoldung Administration	31000	39'288.60	40'000.00	41'600.00	1'600.00
Übrige Personalkosten					
Uebrigere Berufsspesen (Kurse)	31021	1'041.40	0.00	0.00	0.00
Entschädigungen					
Entschädigung Kirchgemeinderäte	31030	8'830.00	9'000.00	9'000.00	0.00
Entschädigung der Synodalen	31031	600.00	600.00	600.00	0.00
Auslagen für die Finanzkommission	31032	300.00	300.00	300.00	0.00
Sitzungsgelder Kommissionen	31033	520.00	1'000.00	1'000.00	0.00
Dienstleistungen von Dritten					
Spesen für Fakturierung der Steuern	31040	26'263.25	28'500.00	28'350.00	-150.00
Material- Druckkosten					
Büromaterial / Fotokopierer	31100	3'914.10	4'500.00	4'000.00	-500.00
Kommunikationskosten					
Porti	31110	1'684.70	2'000.00	2'000.00	0.00
Telefonspesen	31111	1'294.50	1'700.00	1'300.00	-400.00
Tel./Portospesen Pfarrer/Sozialdiakonie	31112	7'276.00	8'000.00	8'200.00	200.00
Übrige Verwaltungskosten					
Sachversicherungen	31120	273.00	300.00	300.00	0.00
Ankauf Kalender	31122	243.40	200.00	200.00	0.00
Zeitung / Druckschriften	31123	1'047.00	1'000.00	1'000.00	0.00
Verschiedene Ausgaben	31125	2'844.85	2'500.00	3'000.00	500.00
BETRIEBSKOSTEN					
Informatikkosten	31330	1'595.50	2'000.00	2'000.00	0.00
MIETEN					
Büroentschädigung Kassierin/Sekretärin	31400	8'400.00	8'400.00	8'400.00	0.00
TOTAL VERWALTUNG	31	105'416.30	110'000.00	111'250.00	1'250.00

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
GEBAEUDE					
PERSONALKOSTEN					
Besoldung Sigrist	32000	3'580.00	3'500.00	3'500.00	0.00
Besoldung Reinigung	32001	18'844.50	20'000.00	20'000.00	0.00
Besoldung Totengräber	32002	3'300.00	3'500.00	3'500.00	0.00
Besoldung Friedhofsgärtner	32003	7'800.00	7'800.00	7'800.00	0.00
ALLGEMEINE UNKOSTEN					
Div. Versicherungsprämien Kirche / Wohnung	32120	3'020.60	3'300.00	3'000.00	-300.00
Div. Versicherungsprämien Aufbahrungsraum	32121	137.25	200.00	200.00	0.00
Div. Versicherungsprämien Kirchgemeindehaus	32122	701.25	700.00	700.00	0.00
EINKAUF MASCHINEN / MOBILIAR					
Kauf Verbrauchs-/ Ausrüstungsmaterial	32201	1'598.96	2'000.00	2'000.00	0.00
BETRIEBSKOSTEN					
Energie					
Wasser / Strom / Heizstoffe	32300	9'630.25	10'000.00	12'000.00	2'000.00
Unterhalt					
Gebäudeunterhalt Kirche / Wohnung	32310	6'035.20	5'000.00	5'000.00	0.00
Gebäudeunterhalt Aufbahrungsraum	32311	0.00	500.00	500.00	0.00
Gebäudeunterhalt Gemeinschaftszentrum	32312	3'332.50	3'000.00	3'000.00	0.00
Anlagenunterhalt Kirche / Wohnung	32315	3'066.35	4'000.00	4'000.00	0.00
Anlageunterhalt Aufbahrungsraum	32316	270.55	500.00	500.00	0.00
Anlagenunterhalt Gemeinschaftszentrum	32317	3'535.55	3'000.00	3'000.00	0.00
Umgebungsunterhalt / Friedhof	32319	11'657.49	5'000.00	5'000.00	0.00
MIETEN					
Büroentschädigung Pfarrer	32400	3'948.00	4'000.00	4'000.00	0.00
Büroentschädigung Sozialdiakonie und Projekte	32401	4'000.00	3'000.00	4'200.00	1'200.00
TOTAL GEBAEUDE	32	84'458.45	79'000.00	81'900.00	2'900.00
KIRCHLICHE AEMTER					
Lohnkosten					
Besoldung der Pfarrer	33000	294'062.25	293'900.00	303'500.00	9'600.00
Besoldung der Diakonie und Projekte	33001	70'367.85	60'000.00	78'000.00	18'000.00
Besoldung Stellvertretungen resp. Externe	33002	3'795.00	4'000.00	16'000.00	12'000.00
Besoldungen der Katechesen	33004	135'056.85	144'400.00	142'600.00	-1'800.00
Rückvergütung Unterricht OS - Seelsorge Gym.	33006	-80'550.85	-83'000.00	-83'000.00	0.00
Rückvergütung v. Versicherungsleistungen	33007	-1'835.60	0.00	0.00	0.00
Sozialkosten					
Beiträge AHV / AL / IV	33010	42'923.10	40'300.00	43'000.00	2'700.00
Beiträge Familienausgleichskasse	33011	15'509.50	15'900.00	17'100.00	1'200.00
Pensionskassenbeiträge	33012	33'393.45	34'000.00	34'000.00	0.00
Unfall- und Krankenversicherungsprämien	33013	12'949.95	11'000.00	13'000.00	2'000.00
Kinder und Familienzulagen frei	33014	5'040.00	5'100.00	5'100.00	0.00
Übrige Personalkosten					
Weiterbildung Pfarrer	33022	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00
Weiterbildung Mitarbeiter	33023	1'888.00	4'000.00	2'000.00	-2'000.00
TOTAL KIRCHLICHE AEMTER	33	532'599.50	531'600.00	573'300.00	41'700.00

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
KIRCHGEMEINDEAKTIVITAETEN					
Lohnkosten					
Besoldung Organisten	34000	16'829.80	20'000.00	18'000.00	-2'000.00
Übrige Personalkosten					
Autospesen	34020	9'799.65	10'000.00	10'000.00	0.00
ALLGEMEINE UNKOSTEN					
Einberufungskosten	34100	1'125.70	1'000.00	1'000.00	0.00
Ankauf Musikhefte / Singbücher	34101	0.00	0.00	0.00	0.00
Didaktik (Hilfsmittel , Bücher etc)	34102	405.94	500.00	500.00	0.00
Drucksachen	34105	1'599.00	2'000.00	2'000.00	0.00
Uebrige Spesen	34106	100.00	1'000.00	500.00	-500.00
Allgemeine Veranstaltungen					
Kultuskosten	34600	2'044.20	3'000.00	2'500.00	-500.00
Musik im Gottesdienst	34601	1'700.00	2'500.00	2'500.00	0.00
Blumenschmuck	34602	2'475.85	2'500.00	2'500.00	0.00
Beiträge an Chöre / Band	34603	500.00	500.00	500.00	0.00
Jugendkirche deutsch	34607	1'841.33	3'000.00	3'000.00	0.00
Gruppenarbeit					
Freiwillige Mitarbeiter	34610	713.20	1'000.00	1'000.00	0.00
Jubiläumsfest	34611			9'000.00	9'000.00
Aktivitäten Kinder	34613	1'524.40	5'000.00	3'000.00	-2'000.00
Beiträge Jugendarbeit (Gde Gurmels)	34614	9'016.85	9'000.00	9'000.00	0.00
Seniorenarbeit	34616	3'179.52	2'000.00	2'000.00	0.00
Beiträge an Kirchgemeindegruppen	34617	1'993.70	2'000.00	2'000.00	0.00
Seniorenferien	34618	8'103.00	8'000.00	8'000.00	0.00
Gemeindeferien / Ausflüge	34619	2'514.71	2'500.00	2'500.00	0.00
Empfänge					
Repräsentation / Küchenbedarf	34620	2'665.37	4'000.00	3'000.00	-1'000.00
Generationentisch	34621		1'000.00	1'000.00	0.00
Unterricht					
Auslagen kirchlicher Unterricht Unterstufe	34700	2'417.95	2'500.00	2'500.00	0.00
Auslagen kirchlicher Unterricht Oberstufe	34701	11'850.89	13'000.00	13'000.00	0.00
Wahlkurse					
Löhne und Sozialleistungen Wahlkurse	34800	2'822.50	6'500.00	3'000.00	-3'500.00
Kurskosten und Spesen Wahlkurse	34801	6'216.06	8'000.00	6'500.00	-1'500.00
Rückerstattungen Wahlkurse Partnergemeinden	34802	-3'093.30	-12'000.00	-2'000.00	10'000.00
TOTAL KIRCHGEM.AKTIVITAETEN	34	88'346.32	98'500.00	106'500.00	8'000.00
KIRCHGEMEINDEBLATT					
VEROEFFENTLICHUNGEN					
Kirchgemeindeblatt	35500	26'283.40	30'000.00	28'000.00	-2'000.00
TOTAL KIRCHGEMEINDEBLATT	35	26'283.40	30'000.00	28'000.00	-2'000.00
KARITATIVE HILFE					
BEITRAEGE					
Beiträge an Entwicklungshilfe und Mission	37701	16'500.00	16'500.00	15'200.00	-1'300.00
Beiträge an übrige Werke / Organisationen	37702	7'000.00	7'000.00	7'000.00	0.00
Beratungsstelle "Impuls Seebezirk"	37703	8'000.00	8'000.00	5'000.00	-3'000.00
Mitgliederbeiträge	37708	1'130.00	1'000.00	1'000.00	0.00
TOTAL KARITATIVE HILFE	37	32'630.00	32'500.00	28'200.00	-4'300.00

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
BEITRAEGE KANTONALKIRCHE					
Beitrag an Kantonalkirche	38700	105'205.00	107'000.00	99'000.00	-8'000.00
TOTAL BEITR. KANTONALKIRCHE	38	105'205.00	107'000.00	99'000.00	-8'000.00
VERMOEGENS- U. SCHULDENVERW.					
Bankspesen	39900	120.64	500.00	500.00	0.00
Postscheckkosten	39901	159.84	300.00	300.00	0.00
TOTAL VERM.- U. SCHULDENVERW.	39	280.48	800.00	800.00	0.00
TOTAL Aufwand vor Abschreib./Rückst.		975'219.45	989'400.00	1'028'950.00	39'550.00
ABSCHREIBUNGEN					
Abschreibungen auf Gebäuden	40000	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ABSCHREIBUNGEN	40	0.00	0.00	0.00	0.00
VERAEND. RUECKST. / RESERVEN					
EINLAGEN IN RUECKST. / RESERVEN					
Unvorhergesehenes	41200	0.00	1'500.00	1'000.00	-500.00
TOTAL VERAENDERUNG RUECKST./RES.	41	0.00	1'500.00	1'000.00	-500.00
TOTAL Abschreib./Rückstellungen		0.00	1'500.00	1'000.00	-500.00
TOTAL AUFWAND		975'219.45	990'900.00	1'029'950.00	39'050.00

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
EINNAHMEN					
STEUEREINNAHMEN	6				
Bruttoeinnahmen	600				
Steuern natürliche/juristische Personen	60000	875'442.48	950'000.00	945'000.00	-5'000.00
Quellensteuer	60002	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL STEUEREINNAHMEN	60	875'442.48	950'000.00	945'000.00	-5'000.00
VERWALTUNG					
Verkauf Kalender	61000	0.00	200.00	200.00	0.00
TOTAL VERWALTUNG	61	0.00	200.00	200.00	0.00
GEBAEUDE					
Vermietung Pfarrhaus	62401	11'400.00	11'400.00	11'400.00	0.00
Vermietung Gemeinschaftszentrum	62402	980.00	1'000.00	1'000.00	0.00
Begräbnisgebühren	62403	6'994.00	2'000.00	5'000.00	3'000.00
TOTAL GEBAEUDE	62	19'374.00	14'400.00	17'400.00	3'000.00
Kirchgemeindeaktivitäten					
Unterstützung Generationentisch	64000	680.00	5'000.00	4'000.00	-1'000.00
Fundraising Jubiläumsfest	64001			5'000.00	5'000.00
TOTAL KIRCHGEMEINDEAKTIVITÄTEN	64	680.00	5'000.00	9'000.00	4'000.00
KIRCHGEMEINDEBLATT					
Abonnementserlöse Kirchgemeindeblatt	65000	2'065.00	2'500.00	2'500.00	0.00
TOTAL KIRCHGEMEINDEBLATT	65	2'065.00	2'500.00	2'500.00	0.00
KAPITALZINSEN					
Kapitalzinsen	69000	5'106.23	9'500.00	6'600.00	-2'900.00
TOTAL KAPITALZINSEN	69	5'106.23	9'500.00	6'600.00	-2'900.00
TOTAL EINNAHMEN		902'667.71	981'600.00	980'700.00	-900.00
RESULTAT BETRIEBSRECHNUNG		-72'551.74	-9'300.00	-49'250.00	-39'950.00

Cordast, 9. November 2023

Die Sekretärin

Die Präsidentin

Carole Vonlanthen

Silvia Aegerter

BUDGET 2024**Reformierte Kirchgemeinde Cordast**

INVESTITIONSRECHNUNG	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
Boden GZ	0.00	13'000.00		-13'000.00
Grundlagenpläne (MJ2B Architekten)		6'700.00		-6'700.00
Machbarkeitsstudien Architekten		15'000.00		-15'000.00
Anlage Beschallung		5'000.00		-5'000.00
Erweiterung Gemeinschaftsgrab			25'000.00	25'000.00
Glockenturm	34'862.00	0.00		0.00
Beamer im GZ	10'696.79	0.00		0.00
TOTAL INVESTITIONEN	45'558.79	39'700.00	25'000.00	-14'700.00
Entnahmen aus ordentlichen Reserven 41100	45'558.79	39'700.00	25'000.00	-14'700.00
TOTAL ENTNAHMEN RESERVEN	45'558.79	39'700.00	25'000.00	-14'700.00
RESULTAT INVESTITIONSRECHNUNG	0.00	0.00	0.00	0.00

Cordast, 9. November 2023

Die Sekretärin

Die Präsidentin

Carole Vonlanthen

Silvia Aegerter

Anhang A 1 Generationentisch / Repas - Rencontres

Projektauszug BETRIEBSRECHNUNG		Budget 2024
AUFWAND		
	Konto	
Werbung / Druckkosten	34621	1'250.00
Einkauf Nahrungsmittel	34621	4'430.00
Gutscheine / Erlassen des Kostenbeitrages		600.00
Besoldung Projektkoordination	33001	4'100.00
Dankesessen für das Freiwilligenteam	34621	600.00
TOTAL AUFWAND		10'980.00
ERTRAG		
	Konto	
Kostenbeitrag der Teilnehmenden	34621	5'280.00
Unterstützung durch Stiftung fondia	64000	3'000.00
Unterstützung durch die Kantonalkirche	64000	1'000.00
Kostenanteil der Kirchgemeinde		1'700.00
TOTAL ERTRAG		10'980.00
Zusammenzug Konto 34621 "Generationentisch"		1'000.00
Zusammenzug Konto 64001 "Unterstützung Generationentisch"		4'000.00

4% gemäss Stellenbescrieb

Gesprochen für die Jahre 2023-2025

Gesprochen für die Jahre 2023-2025

BUDGET 2024

F O S - Gurmels

Anhang A 2

BETRIEBSRECHNUNG		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
AUFWAND					
Abgaben und Steuern	32100	3'043.75	3'000.00	3'000.00	0.00
Strom / Wasser	32300	2'709.80	5'000.00	6'000.00	1'000.00
Unterhalt (werterhaltend)	32310	2'899.00	2'000.00	2'000.00	0.00
Heizung	32320	6'500.20	9'000.00	9'000.00	0.00
Sonstiger Betriebsaufwand	32400	1'644.85	1'500.00	1'500.00	0.00
Zinsaufwand	39900	4'000.00	8'000.00	6'000.00	-2'000.00
Abschreibungen	40000	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
TOTAL AUFWAND		60'797.60	68'500.00	67'500.00	-1'000.00
ERTRAG					
Mieteinnahmen Wohnungen	62400	30'183.30	33'600.00	33'600.00	0.00
Mieteinnahmen Kindergarten	62410	45'000.00	45'000.00	45'000.00	0.00
Diverse Einnahmen	62420	0.00	0.00	0.00	0.00
Zinsertrag	69000	51.42	100.00	100.00	0.00
TOTAL ERTRAG		75'234.72	78'700.00	78'700.00	0.00
RESULTAT Betriebsrechnung		14'437.12	10'200.00	11'200.00	1'000.00

BUDGET 2024

F O S - Gurmels

Anhang A 3

Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. Budget 24 zu Budget 23
Investitionsaufwand					
Sanierung Garderoben		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsaufwand		0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsertrag					
		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsertrag		0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTAT Investitionsaufwand / Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00

Kommentar Zahlen Budget / Investitionsbudget 2024 FOS Gurmels

Betriebsrechnung Aufwand

Es sind keine grösseren Renovationen geplant.

Der Zinsaufwand an die KG beträgt 2 % für das Darlehen von Total CHF 300'000. Das Darlehen wurde im 2023 um CHF 100'000 reduziert. Wir planen mit Abschreibungen von CHF 40'000.

Betriebsrechnung Ertrag

Die beiden Wohnungen sowie 3 Kindergärten sind vermietet und die Mieteinnahmen sind unverändert.

FAZIT

Bei geplanten Aufwänden von CHF 67'500 und Erträgen von CHF 78'700 wird für die FOS im Budget 2024 ein Gewinn von CHF 11'200 eingeplant. Dieses Geld wird für allfallende Investitionen oder die Rückzahlung des Darlehens von der Kirchgemeinde Cordast vorgesehen.

Investitionen

Keine Investitionen.