



REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE
JEGENSTORF URTENEN



Botschaft Kirchgemeindeversammlung

Dienstag, 25. Juni 2024, 20.00 Uhr im Kirchgemeindehaus Jegenstorf

Traktanden

1. Jahresabschluss 2023 – Präsentation und Genehmigung
2. Aktueller Stand Bauprojekte in der Kirchgemeinde
3. Weiterentwicklung Reorganisation Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen
4. Informationen aus dem Gemeindeleben
5. Verschiedenes

Das **Protokoll** der a.o. Kirchgemeindeversammlung vom 7. April 2024 liegt gemäss OgR Art. 95 und gemäss Publikation im Fraubrunner Anzeiger vom 06.05.2024 bis 06.06.2024 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 werden keine Einsprachen gegen die Abfassung des Protokolls erhoben. Der Kirchgemeinderat erklärt das Protokoll an seiner Sitzung vom 11. Juni 2024 gemäss OgR Art. 95, Abs. 3 als genehmigt.

Die **Unterlagen zu den aktuellen 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.

1 Jahresabschluss 2023 – Präsentation und Genehmigung

Antrag Kirchgemeinderat

Der Kirchgemeinderat Jegenstorf-Urtenen hat den vorliegenden Jahresabschluss 2023 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 26. März 2024 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Abschluss und die Nachkredite zu genehmigen.

Übersicht über das Ergebnis

Der Jahresabschluss der reformierten Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen schliesst per 31. Dezember 2023 wie folgt ab:

| | | |
|---|-----|--------------|
| Ergebnis vor Abschreibungen | | |
| Ertrag | CHF | 3'072'325.53 |
| Aufwand | CHF | 2'724'002.42 |
| Ertragsüberschuss brutto | CHF | 348'323.11 |
| Ergebnis nach Abschreibungen | | |
| Ertragsüberschuss brutto | CHF | 348'323.11 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | CHF | -96'144.25 |
| Einlage in finanzpolitisch Reserve (zusätzl. Abschr.) | CHF | -209'233.80 |
| Ertragsüberschuss effektiv | CHF | 42'945.06 |
| Vergleich Rechnung/Budget | | |
| Zusätzliche Abschreibungen | CHF | 209'233.80 |
| Ertragsüberschuss effektiv (Budget ausgeglichen) | CHF | 42'945.06 |
| Besserstellung gegenüber Budget effektiv | CHF | 252'178.86 |

Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die Sanierungs- und Umbauarbeiten in Urtenen haben nun begonnen. Das Chiuchehuus Lee (ChLee) konnte Anfang April 2024 bezogen werden. Die Sanierung des Kirchensaals wird voraussichtlich bis Ende 2024 ebenfalls fertiggestellt.

Aufwand im Vergleich zum Budget 2023 und Vorjahresrechnung

| | Jahresrechnung 2023 | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 30 Personalaufwand | 1'281'313.17 | 1'293'920.00 | 1'256'684.14 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 796'347.11 | 897'900.00 | 702'259.91 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 96'144.25 | 129'030.00 | 96'281.10 |
| 34 Finanzaufwand | 4'136.95 | 4'750.00 | 4'144.60 |
| 36 Transferaufwand | 538'032.73 | 531'631.00 | 536'248.23 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 83'847.11 | 100'000.00 | 93'647.83 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 209'233.80 | 3'249.00 | 60'515.80 |
| 39 interne Verrechnungen | 20'325.35 | 43'000.00 | 19'053.45 |
| Total Aufwand | 3'029'380.47 | 3'003'480.00 | 2'768'835.06 |

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt gesamthaft rund CHF 12'000 unter dem Budget. Bei den Lohnkosten der einzelnen Bereiche gibt es zwar einige kleinere Abweichungen, was sich aber bei der Budgetierung von Personalkosten nicht vermeiden lässt.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand beträgt ca. CHF 100'000 weniger als budgetiert. Dies beruht auf Minderausgaben über diverse Bereiche wie Verbrauchsmaterial, Informatik, Dienstleistungen Dritter etc.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen von rund CHF 96'000 sind um mehr als CHF 30'000 tiefer als budgetiert. Bei der Budgetierung für das Jahr 2023 wurden für sämtliche geplanten Investitionen in Urtenen bereits die Abschreibungen eingerechnet. Zudem haben sich die Arbeiten durch den Architektenwechsel verzögert, weshalb im Jahr 2023 nur etwa ein Drittel der Investitionen getätigt wurde.

Ausserdem ist der gesamte Abschreibungsbetrag etwas tiefer als im Vorjahr. Dies ergab sich aus der Umgliederung der Anlage Saalsanierung Kirche Urtenen zu den Anlagen im Bau, weshalb die bereits getätigten Abschreibungen gutgeschrieben wurden.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand entspricht in etwa dem budgetierten Betrag.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeindewesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden oder Vergabungen an private Organisationen ohne Erwerbzweck. Der Betrag ist gegenüber dem Budget um rund CHF 6'400 höher. Diese Differenz ist hauptsächlich auf die Steuerabrechnung des Kantons zurückzuführen.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung müssen Kirchgemeinden zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr

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

Im Jahr 2023 stehen den Nettoinvestitionen von CHF 305'378.05 Abschreibungen von CHF 96'144.25 gegenüber, weshalb die Differenz von CHF 209'233.80 in die finanzpolitische Reserve eingelegt wurde.

Ertrag im Vergleich zum Budget 2023 und Vorjahresrechnung

| | Jahresrechnung 2023 | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|
| 40 Fiskalertrag | 2'559'124.55 | 2'474'000.00 | 2'766'376.35 |
| 42 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 250'731.51 | 233'040.00 | 212'047.25 |
| 44 Finanzertrag | 73'776.69 | 77'140.00 | 88'176.97 |
| 46 Transferertrag | 84'520.32 | 76'300.00 | 87'508.35 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 83'847.11 | 100'000.00 | 93'647.83 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 interne Verrechnungen | 20'325.35 | 43'000.00 | 19'053.45 |
| Total Ertrag | 3'072'325.53 | 3'003'480.00 | 3'266'810.20 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 42'945.06 | 0.00 | 497'975.14 |

40 Fiskalertrag (Steuerertrag)

Die budgetierten Steuererträge von CHF 2'474'000 wurden um ca. CHF 85'000 übertroffen. Bei den Natürlichen Personen betragen die Mehreinnahmen rund CHF 86'000, bei den Juristischen Personen resultierte ein Minderertrag von knapp CHF 54'000. Die übrigen Steuern wie Sonderveranlagungen und Grundstückgewinnsteuern weisen zusammen einen Mehrertrag von rund CHF 53'000 auf.

42 Entgelte

Zu den Entgelten gehören die Teilnehmerbeiträge für Lager und Reisen sowie die Kostenbeteiligung des Fördervereins. Der budgetierte Betrag von CHF 233'040 war um ca. CHF 17'000 höher. Diese Differenz ist vor allem auf höhere Teilnehmerzahlen bei Lagern und Reisen zurückzuführen.

44 Finanzertrag

Hier werden die Mieteinnahmen für die Pfarrhäuser, die Benützungsgebühren für Kirchen und Kirchgemeindehäuser sowie die Verzugszinsen aus der Steuerbuchhaltung verbucht. Der Minderertrag von ca. CHF 3'000 ist beim Mietertrag Gurtenweg und bei der Steuerabrechnung angefallen.

46 Transferertrag

In dieser Rubrik wird u.a. der Betriebskostenanteil der Einwohnergemeinde an das Kirchgemeindehaus in Jegenstorf sowie der Anteil der direkten Bundessteuern verbucht. Ungefähr die Hälfte des Mehrertrags von rund CHF 8'000 ist auf die höheren Bundessteuern zurückzuführen. Der Anteil der Einwohnergemeinde an den Betrieb des Kirchgemeindehauses fiel um ca. CHF 1'600 höher aus. Die restliche Differenz entstand bei den Kollekteneinnahmen für die eigene Rechnung (Hilfskasse und Raum der Stille).

Investitionsrechnung

Im vergangenen Jahr wurden insgesamt Nettoinvestitionen von CHF 305'378.05 getätigt; drei Viertel davon in Urtenen, wo der Umbau des Pfarrhauses und die Sanierung des Kirchensaals begonnen hat. In Jegenstorf wurden erste Analysen im Zusammenhang mit der energetischen Gesamtanierung vorgenommen (für Kirche und KGHJ). Anlässlich des Mieterwechsels im Pfarrhaus Jegenstorf wurden weitere Arbeiten am Gurtenweg ausgeführt.

Bilanz

Aktiven

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen ist im Vergleich zum Vorjahr um CHF 58'504 auf CHF 2'341'797.04 angestiegen.

Verwaltungsvermögen

Durch die Investitionen von CHF 305'378.05 und die Abschreibungen von CHF 96'144.25 ergibt sich per 31. Dezember 2023 ein Verwaltungsvermögen von CHF 1'657'802.70.

Passiven

Fremdkapital

Das Fremdkapital betrug Ende 2023 CHF 704'176.68. Das entspricht einer Zunahme von CHF 15'559, die hauptsächlich auf die offenen Verbindlichkeiten zurückzuführen ist.

Neubewertungsreserve des Finanzvermögens

Diese Reserve wurde nach der Neubewertung des Finanzvermögens am 1. Januar 2019 errichtet und beträgt CHF 15'111.20. Der Wert blieb bisher unverändert. Im Jahr 2024 (sechstes Jahr nach Einführung HRM2) wird ein Anteil in die Schwankungsreserve überführt und der restliche Betrag linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Eigenkapital

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt neu CHF 3'295'423.06.

Der Bilanzüberschuss (Sachgruppe 299) erhöht sich um den verbuchten Ertragsüberschuss von CHF 42'945.06 und beträgt neu CHF 2'397'865.64.

Nachkredite

| | | |
|---|-----|------------|
| Total: | CHF | 103'303.29 |
| davon gebunden: | CHF | 77'545.93 |
| davon in der Kompetenz des Kirchgemeinderates (gem. OgR Art. 18) | CHF | 11'329.20 |
| von der Versammlung zu genehmigen: | CHF | 14'428.16 |

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans / Datenschutzbericht

Das Rechnungsprüfungsorgan hat den Jahresabschluss 2023 am 17. Mai 2024 geprüft und bestätigt, dass der Jahresabschluss für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, den Jahresabschluss 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 3'999'599.74 und einem Ertragsüberschuss von CHF 42'945.06 zu genehmigen.

Im Weiteren bestätigt das Rechnungsprüfungsorgan die Einhaltung der Vorschriften des Datenschutzes.

HINWEIS

Der ausführliche Jahresabschluss 2023 ist online verfügbar.

www.kgju.ch/kirchgemeindeversammlung
www.kirche-jegenstorf.ch/kirchgemeindeversammlung
www.kirche-urtenen.ch/kirchgemeindeversammlung

2 Aktueller Stand Bauprojekte in der Kirchgemeinde

Ausführungen folgen an der Versammlung.

3 Weiterentwicklung Reorganisation Kirchgemeinde Jegenstorf-Urtenen

Ausführungen folgen an der Versammlung.

4 Informationen aus den Kreisen

Ausführungen folgen an der Versammlung.
