

REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE KEHRSATZ



Oekumenisches
Zentrum
Kehrsatz **OEKI**

Reformierte Kirchgemeinde

Budget 2024

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2)

Inhaltsverzeichnis

	Seite
0 Auf einen Blick (Management Summary).....	2
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	3
1.1 Allgemeines	3
1.2 Abschreibungen.....	3
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	3
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2 Erläuterungen	3
2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung	3
2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung	3
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	3
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	4
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand	4
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand	5
2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	5
2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte	5
2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag	5
2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag	5
2.3 Investitionen.....	6
3 Ergebnis	6
3.1 Allgemeine Übersicht.....	6
3.2 Gestufter Erfolgsausweis.....	6
3.2.1 Finanzierungsergebnis	7
4 Erfolgsrechnung	7
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	7
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	8
5 Investitionsrechnung	8
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	8
6 Antrag des Kirchgemeinderates	8
7 Genehmigung Budget	9
Erfolgsrechnung nach Funktionale Gliederung	10 - 15
Investitionsrechnung nach Funktionale Gliederung	16

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'092'350 und einem Ertrag von CHF 1'007'550 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 84'800 (2023: CHF 280'000) ab. Das Budget 2024 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2023 ergibt sich eine Besserstellung von CHF 195'200.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 insbesondere aufgrund der abgeschlossenen Reorganisation sind:

Reformiert

Löhne KUW (neues Konzept)	+ 12'300
Löhne offene Jugendarbeit	- 4'200
Exkursionen, Reisen/Lager (KUW)	- 9'300
Aufwand für KUW	+ 13'900
Offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	- 5'500
Löhne Pfarrpersonen (Soziales)	- 18'400
Seniorenferien (netto)	- 8'200
Beitrag an Altersarbeit/Integration	- 15'000
Beiträge an Soziale Institutionen Inland	- 11'900
Honorare Dritter / allg. Verwaltungsaufwand (Infrastruktur)	- 10'600
Abschreibungen Hochbauten	+ 47'950
Löhne Verwaltungspersonal (Verwaltung)	- 28'000
Honorare Dritter (Verwaltung)	- 56'800
Verzinsung Fremdkapital	+ 26'100

Ökumenisch

Löhne Hauswart	+ 8'250
Anschaffungen (Infrastruktur)	- 6'100
Ver- und Entsorgung	+ 10'000
Honorare Dritter / allg. Verwaltungsaufwand	- 7'000
Baulicher Unterhalt	- 24'600
Mietertrag	+ 21'700
Löhne Verwaltungspersonal (Verwaltung)	- 19'050

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 600'000 geplant. Es handelt sich dabei um die zweite Etappe der Gesamtsanierung des ökumenischen Zentrums.

Unter Berücksichtigung der Budgetergebnisse 2023 und 2024 wird der Bilanzüberschuss auf CHF 166'900 sinken.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell 2 (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)

Die Kirchgemeinde Kehrsatz verfügt über kein bestehendes Verwaltungsvermögen.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme.

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 2024 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zu einem Betrag von **CHF 25'000.00** (maximal zulässig bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 84'800 (2022: CHF 280'000) aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 195'200 verbessert. Das Budget 2024 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.23 Einheiten aus. Das Defizit des ökumenischen Zentrums zu Lasten der reformierten Kirchgemeinde beträgt CHF 207'050.

2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	461'300.00	556'600.00	482'485.50
300	Behörden und Kommissionen	19'300.00	26'200.00	16'820.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	264'700.00	332'200.00	290'088.60
302	Löhne Lehrkräfte	114'700.00	106'600.00	101'033.40
305	Arbeitgeberbeiträge (Versicherungen)	55'200.00	74'400.00	61'969.80
309	Übriger Personalaufwand	7'400.00	17'200.00	12'573.70

Der gesamte Personalaufwand liegt 17.1% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt gesamthaft CHF 95'300. Eingerechnet sind ein Lohnwachstum von 1.5%. Gegenüber dem Budget 2023 resultiert insbesondere bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonal ein tieferer Aufwand. Dieser ist vor allem auf den Wegfall der pfarreigenen Stelle und einem tieferen Stellenetat des Sekretariats (-10%) zurückzuführen. Die Löhne der Lehrkräfte fallen gestützt auf das neue KUW Konzept CHF 8'100 höher aus. Im Budget 2023 sind zudem CHF 28'000 für das Sekretariat der reformierten Kirchgemeinde enthalten. Dieser Posten wird nicht verwendet. Die Löhne des Sekretariats werden intern verrechnet z. G. des ökumenischen Zentrums.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
31	Sachaufwand	314'750.00	474'300.00	385'129.91
310	Material- und Warenaufwand	43'950.00	51'300.00	43'073.85
311	Nicht aktivierbare Anlagen	9'500.00	28'900.00	48'169.10
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'200.00	43'800.00	35'932.15
313	Dienstleistungen und Honorare	88'650.00	176'500.00	182'102.55
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	27'000.00	50'100.00	21'244.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'700.00	14'700.00	6'921.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	4'500.00	8'600.00	8'507.51
317	Spesenentschädigungen	7'700.00	19'100.00	9'286.80
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'500.00	5'000.00	359.05
319	Verschiedener Betriebsaufwand	61'050.00	76'300.00	29'533.90

Der Sachaufwand liegt 33.6% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt gesamthaft CHF 159'550. Der Minderaufwand ist insbesondere auf tiefere Aufwendungen im Bereich Dienstleistungen und Honorare über CHF 87'850 zurückzuführen. Wesentlicher Minderaufwand entsteht aufgrund der wegfallenden Kosten für die Reorganisation (Budget 2023 CHF 56'800). Der bauliche Unterhalt fällt gegenüber dem Budget 2023 CHF 23'100 tiefer aus. Aufgrund der finanziell angespannten Situation werden nur zwingend notwendige Unterhaltsarbeiten vorgenommen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'650.00	1'700.00	1'636.70
330	Sachanlagen VV	49'650.00	1'700.00	1'636.70

Der Abschreibungsaufwand liegt 2'820.5% über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand beträgt gesamthaft CHF 47'950 und ist auf die Abschreibung der Sanierungskosten des ökumenischen Zentrums von netto CHF 1.2 Mio. (Nutzungsdauer 25 Jahre) zurückzuführen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
34	Finanzaufwand	27'100.00	1'200.00	762.90
340	Zinsaufwand	26'100.00	200.00	1.90
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	761.00

Der Finanzaufwand liegt 2'158.3% über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand beträgt gesamthaft CHF 25'900 und ist auf die Fremdfinanzierung der Sanierungskosten des ökumenischen Zentrums zurückzuführen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung **Transferaufwand**

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
36	Transferaufwand	155'550.00	200'800.00	178'139.60
360	Ertragsanteile an Dritte	1'300.00	1'500.00	1'127.25
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	15'900.00	16'500.00	15'429.20
362	Finanz- und Lastenausgleich	9'200.00	8'400.00	9'062.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	129'150.00	174'400.00	152'521.15

Der Transferaufwand liegt 22.5% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt gesamthaft CHF 45'250. Der Minderaufwand ist insbesondere auf erheblich tiefere freiwillige Vergabungen und Spenden zurückzuführen. Aufgrund der finanziell angespannten Situation wurden die Spenden/Vergabungen eingehend geprüft und gekürzt.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung **Steuerertrag**

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
40	Fiskalertrag	695'000.00	703'000.00	632'891.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen	670'000.00	678'000.00	602'099.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	25'000.00	25'000.00	30'792.65

Der Steuerertrag liegt 1.1% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaft CHF 8'000. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 resultiert ein Mehrertrag von rund CHF 62'100 (2022 höhere Steuerrückzahlungen). Die Steueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung **Entgelte**

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
42	Entgelte	13'800.00	39'000.00	59'598.95
425	Erlös aus Verkäufen	3'000.00	4'500.00	2'472.30
426	Rückerstattungen	10'800.00	34'500.00	57'126.65

Die Entgelte liegen 64.6% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaft CHF 25'200.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung **Finanzertrag**

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
44	Finanzertrag	113'650.00	81'600.00	84'816.75
440	Zinsertrag	2'500.00	2'000.00	2'941.75
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	111'150.00	79'600.00	81'875.00

Der Finanzertrag liegt 39.3% über dem Vorjahresbudget. Der Mehrertrag beträgt gesamthaft CHF 32'050. Ein wesentlicher Mehrertrag resultiert bei der Vermietung an die Einwohnergemeinde Kehrsatz für den Mittagstisch. Der Mietertrag beträgt neu jährlich CHF 32'000 (bisher CHF 10'000).

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung **Transferertrag**

		<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
46	Transferertrag	109'700.00	141'100.00	105'090.70
460	Ertragsanteile	2'200.00	1'900.00	2'097.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	100.00	100.00	103.70
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	107'400.00	139'000.00	102'624.90
469	Verschiedener Transferertrag		100.00	264.80

Der Transferertrag liegt 22.3% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaf CHF 31'400 und ist auf den Betriebsbeitrag der römisch-katholischen Kirchgemeinde für den Betrieb des ökumenischen Zentrums zurückzuführen (Anteil 1/3 an Gesamtkosten). Die Nettokosten des ökumenischen Zentrums fallen gegenüber dem Budget 2023 erheblich tiefer aus.

2.3 Investitionen

Im Jahr 2024 wird die zweite Etappe der Sanierung des ökumenischen Zentrums ausgeführt. Die Bruttokosten betragen CHF 900'000. Die Kostenbeteiligung der römisch-katholischen Kirchgemeinde beträgt 1/3 ausmachend CHF 300'000. Die Nettoinvestition beläuft sich somit auf CHF 600'000.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresergebnis	-84'800.00	-280'000.00	-173'598.72
Steuerertrag natürliche Personen	670'000.00	678'000.00	602'099.00
Steuerertrag juristische Personen	25'000.00	25'000.00	30'792.65
Nettoinvestitionen	600'000.00	500'000.00	5'600.00

3.2 Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	992'750.00	1'244'600.00	1'056'809.41
30 Personalaufwand	461'300.00	556'600.00	482'485.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'750.00	474'300.00	385'129.91
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'650.00	1'700.00	1'636.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	155'550.00	200'800.00	178'139.60
37 Durchlaufende Beiträge	11'500.00	11'200.00	9'417.70
Betrieblicher Ertrag	830'000.00	894'300.00	806'998.99
40 Fiskalertrag	695'000.00	703'000.00	632'891.65
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	13'800.00	39'000.00	59'598.95
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	109'700.00	141'100.00	105'090.70
47 Durchlaufende Beiträge	11'500.00	11'200.00	9'417.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-162'750.00	-350'300.00	-249'810.42
34 Finanzaufwand	27'100.00	1'200.00	762.90
44 Finanzertrag	113'650.00	81'600.00	84'816.75
Ergebnis aus Finanzierung	86'550.00	80'400.00	84'053.85
Operatives Ergebnis	-76'200.00	-269'900.00	-165'756.57
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'600.00	11'600.00	11'536.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'000.00	1'500.00	3'693.85
Ausserordentliches Ergebnis	-8'600.00	-10'100.00	-7'842.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-84'800.00	-280'000.00	-173'598.72

Investitionsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	300'000.00	250'000.00	2'800.00
590 Passivierungen	300'000.00	250'000.00	2'800.00
Investitionseinnahmen	900'000.00	750'000.00	8'400.00
690 Aktivierungen	900'000.00	750'000.00	8'400.00
Ergebnis Investitionsrechnung	600'000.00	500'000.00	5'600.00
Selbstfinanzierung	-26'550.00	-268'200.00	-164'119.87
Finanzierungsergebnis	573'450.00	231'800.00	-158'519.87

3.2.1 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF	84'800
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	49'650
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	0
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	11'600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	3'000
Selbstfinanzierung		-	CHF	-26'550

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	600'000
-------------------------------	--------	-----	---------

Finanzierungsergebnis	-	CHF	626'550
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	461'300.00		556'600.00		482'485.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'750.00		474'300.00		385'129.91	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'650.00		1'700.00		1'636.70	
34 Finanzaufwand	27'100.00		1'200.00		762.90	
36 Transferaufwand	155'550.00		200'800.00		178'139.60	
37 Durchlaufende Beiträge	11'500.00		11'200.00		9'417.70	
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
39 Interne Verrechnungen	60'900.00		31'200.00		45'017.00	
3 Total Aufwand	1'092'350.00		1'288'600.00		1'114'125.31	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		695'000.00		703'000.00		632'891.65
42 Entgelte		13'800.00		39'000.00		59'598.95
44 Finanzertrag		113'650.00		81'600.00		84'816.75
46 Transferertrag		109'700.00		141'100.00		105'090.70
47 Durchlaufende Beiträge		11'500.00		11'200.00		9'417.69
48 Ausserordentlicher Ertrag		3'000.00		1'500.00		3'693.85
49 Interne Verrechnungen		60'900.00		31'200.00		45'017.00
4 Total Ertrag		1'007'550.00		1'008'600.00		940'526.59

90	Abschluss Erfolgsrechnung	84'800.00	280'000.00	173'598.72
9	Total Abschlusskonten	84'800.00	280'000.00	173'598.72
	Gesamttotal	1'092'350.00 1'092'350.00	1'288'600.00 1'288'600.00	1'114'125.31 1'114'125.31

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Ref. Kirchgemeinde <i>Nettoertrag/Nettoaufwand</i>	650'250.00 122'250.00	772'500.00	787'200.00 2'100.00	785'100.00	677'455.50 31'651.04	709'106.54
352 Ökumenisches Zent- rum <i>Nettoaufwand</i>	442'100.00 207'050.00	235'050.00	501'400.00 277'900.00	223'500.00	436'669.81 205'249.76	231'420.05
352 Ökumenisches Zent- rum <i>Nettoaufwand</i>	84'800.00	84'800.00	280'000.00	280'000.00	173'598.72	173'598.72

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
AUSGABEN						
50 Sachanlagen	900'000.00		750'000.00		8'400.00	
59 Übertrag an Bi- lanz	300'000.00		250'000.00		5'600.00	
5 Total Ausga- ben	1'200'000.00		1'000'000.00		11'200.00	
EINNAHMEN						
63 Investitionsbei- träge		300'000.00		250'000.00		5'600.00
69 Übertrag an Bi- lanz		900'000.00		750'000.00		8'400.00
6 Total Einnah- men		1'200'000.00		1'000'000.00		11'200.00

6 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 10. Oktober 2023 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Festsetzung der Kirchensteueranlage 2024 auf 0.2300 Einheiten (unverändert)
- Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
	CHF	1'031'450.00	946'650.00
Aufwandüberschuss	CHF		84'800.00

Kehrsatz, 10. Oktober 2023

Ref. Kirchgemeinderat Kehrsatz

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Der Finanzverwalter

Margret Lehmann

Danielle Läderach

Roman Kauz

7 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirchgemeinde Kehrsatz hat das Budget 2024 am 08. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Kehrsatz, 08. Dezember 2023

Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz

Die Präsidentin

Die Sekretärin



Margret Lehmann



Danielle Läderach

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'092'350.00	1'092'350.00	1'288'600.00	1'288'600.00	1'114'125.31	1'114'125.31
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'092'350.00	1'092'350.00	1'288'600.00	1'288'600.00	1'114'125.31	1'114'125.31
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'092'350.00	1'092'350.00	1'288'600.00	1'288'600.00	1'114'125.31	1'114'125.31
351	Ref. Kirchgemeinde	650'250.00	772'500.00	787'200.00	785'100.00	677'455.50	709'106.54
	Netto Aufwand				2'100.00		
	Netto Ertrag	122'250.00				31'651.04	
3511	Kultus	43'200.00		56'100.00		46'608.15	1'280.00
	Netto Aufwand		43'200.00		56'100.00		45'328.15
3511.3010.01	Löhne Pfarrpersonen			1'200.00		1'131.20	
3511.3010.02	Löhne Pfarrpersonen - Stellvertretung	1'500.00		1'000.00		2'236.00	
3511.3010.03	Löhne Organisten	31'450.00		34'600.00		28'965.60	
3511.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'400.00		1'598.20	
3511.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			1'300.00		1'202.10	
3511.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		300.00		104.40	
3511.3054.01	AG-Beiträge	450.00		500.00		364.70	
3511.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	200.00		200.00		220.75	
3511.3090.01	Krankentaggeldversicherung Aus- und Weiterbildung Personal			2'000.00		3'950.00	
3511.3091.01	Personalwerbung			1'000.00			
3511.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		600.00		336.50	
3511.3109.01	Material Pfarramtliche Dienste	1'000.00		1'500.00		840.60	
3511.3130.01	Kommunikation, Porti			1'100.00		1'199.20	
3511.3130.02	Musik in Gottesdiensten	1'800.00		2'000.00		600.00	
3511.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand			1'400.00		800.00	
3511.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	3'000.00		3'500.00		3'058.90	
3511.3198.01	Aufwand für Angebote Pfarramt			1'500.00			
3511.4260.01	Rückerstattung Dritter						1'280.00
3512	Bildung	190'250.00	5'400.00	183'900.00	1'500.00	161'942.95	1'500.00
	Netto Aufwand		184'850.00		182'400.00		160'442.95
3512.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kinderkirche, KUW, Junge Kirche	1'500.00		4'000.00		1'340.00	
3512.3020.01	Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	114'700.00		102'400.00		96'859.40	
3512.3020.03	Löhne offene Jugendarbeit			4'200.00		4'174.00	
3512.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		7'000.00		6'618.00	
3512.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300.00		5'500.00		6'884.20	
3512.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		1'000.00		465.75	
3512.3054.01	AG-Beiträge	1'700.00		1'600.00		1'505.25	
3512.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	1'100.00		500.00		831.80	
3512.3090.01	Krankentaggeldversicherung Aus- und Weiterbildung Personal	2'200.00		1'000.00			
3512.3091.01	Personalwerbung			500.00			
3512.3102.01	Kirchgemeindezeitung reformiert.	18'500.00		18'900.00		17'671.55	
3512.3104.01	Lehrmittel KUW	1'000.00		2'500.00		4'066.60	
3512.3171.01	Exkursionen, Reisen, Lager	2'100.00		11'400.00		4'755.50	
3512.3198.01	Aufwand für KUW	15'900.00		2'000.00		2'928.20	
3512.3198.02	Aufwand für Kinderkirche	5'450.00		4'000.00		3'507.50	
3512.3198.03	Aufwand für kirchliche Jugendarbeit	3'100.00				123.95	
3512.3631.01	Beitrag an Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	400.00		400.00		340.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3512.3632.01	Beitrag an offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	11'000.00		16'500.00		9'871.25	
3512.3636.01	Beiträge an Jugendarbeit Vereine und Gruppen			500.00			
3512.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'500.00		1'500.00		1'500.00
3512.4632.01	Betriebsbeitrag Röm. kath. Kirche KUW		3'900.00				
3513	Soziales	55'950.00		146'900.00	18'600.00	101'046.05	2'040.00
	Netto Aufwand		55'950.00		128'300.00		99'006.05
3513.3010.01	Löhne Pfarrpersonen			18'400.00		18'099.10	
3513.3010.02	Löhne Sozialdiakonie	17'550.00		17'200.00		17'003.30	
3513.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		2'300.00		2'288.95	
3513.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			3'800.00		3'804.15	
3513.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		300.00		210.55	
3513.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		500.00		526.35	
3513.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		200.00		196.95	
3513.3198.01	Aufwand für Seniorenarbeit	8'000.00		8'500.00		4'506.50	
3513.3198.02	Aufwand für Seniorenferien			26'200.00		2'986.30	
3513.3632.01	Beitrag an Kirchliche Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'500.00		2'500.00		2'084.00	
3513.3632.02	Beitrag an AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	6'500.00		6'500.00		6'465.00	
3513.3632.03	Beitrag an Altersarbeit/Integration Einwohnergemeinde			15'000.00		2'453.50	
3513.3636.01	Beiträge an Soziale Institutionen Inland	15'100.00		27'000.00		29'612.00	
3513.3636.02	Beiträge für Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	200.00		2'500.00			
3513.3636.03	Beiträge an diverse Organisationen			1'000.00		570.00	
3513.3637.01	Sozialhilfe in der Region	1'700.00		6'500.00		1'662.00	
3513.3638.01	Beiträge an Soziale Institutionen Ausland	2'500.00		8'500.00		8'577.40	
3513.4260.01	Rückerstattung Dritter				600.00		560.00
3513.4260.02	Teilnehmerbeiträge Seniorenferien				18'000.00		1'480.00
3514	Kultur	100.00		4'000.00		2'870.00	
	Netto Aufwand		100.00		4'000.00		2'870.00
3514.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	100.00		4'000.00		2'870.00	
3517	Infrastruktur	84'200.00	37'200.00	65'100.00	35'300.00	30'362.15	37'846.25
	Netto Aufwand		47'000.00		29'800.00		
	Netto Ertrag					7'484.10	
3517.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		928.60	
3517.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3517.3113.01	Anschaffungen Hardware			7'500.00			
3517.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen			7'800.00			
3517.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Pfarrhaus Kirchweg 10	5'500.00		5'100.00		5'275.20	
3517.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	4'000.00		14'600.00		3'693.05	
3517.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'850.00		8'900.00			
3517.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	800.00		800.00		645.15	
3517.3137.01	Steuern und Abgaben			100.00		13.30	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3517.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus Kirchweg 10	3'000.00		1'500.00		3'693.85	
3517.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3517.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3517.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware			500.00			
3517.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	5'800.00		3'000.00		2'940.30	
3517.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	49'650.00		1'700.00		1'636.70	
3517.3893.01	Verwaltungsvermögen Einlage in SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
3517.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten				3'200.00		3'552.40
3517.4470.01	Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10		30'600.00		30'600.00		30'600.00
3517.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		3'600.00				
3517.4893.01	Entnahme aus SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10		3'000.00		1'500.00		3'693.85
3518	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	121'050.00	18'700.00	206'400.00	11'600.00	212'455.85	19'091.90
	Netto Aufwand		102'350.00		194'800.00		193'363.95
3518.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	14'000.00		16'700.00		12'700.00	
3518.3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder übrige Funktionen			200.00			
3518.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal			28'000.00			
3518.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten			2'000.00			
3518.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			500.00		149.35	
3518.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			500.00			
3518.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		42.10	
3518.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			3'000.00		5'894.00	
3518.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00		1'999.70	
3518.3100.01	Büromaterial			300.00		116.95	
3518.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'500.00		5'000.00		4'776.80	
3518.3109.01	Material Veranstaltungen der Kirchgemeinde			1'000.00		110.90	
3518.3130.01	Kommunikation, Porti	1'800.00		1'000.00		890.30	
3518.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	900.00		2'400.00		1'753.10	
3518.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand			56'800.00		119'315.45	
3518.3132.02	Entschädigung externe Finanzverwaltung	40'000.00		44'000.00		22'000.00	
3518.3132.03	Honorare externe Revisionsstelle	3'500.00		3'500.00		3'490.30	
3518.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	1'200.00		2'000.00		968.00	
3518.3198.01	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	5'000.00		5'000.00			
3518.3199.01	Ratskredit Kirchgemeinderat	5'000.00		10'700.00		3'277.90	
3518.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	150.00		200.00		150.00	
3518.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'000.00		21'000.00		34'821.00	
3518.4260.01	Rückerstattung Dritter		700.00		1'300.00		8'792.20
3518.4611.01	Provision Quellensteuer		100.00		100.00		103.70
3518.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'900.00		10'200.00		10'196.00
3519	Finanzen und Steuern	155'500.00	711'200.00	124'800.00	718'100.00	122'170.35	647'348.39
	Netto Ertrag	555'700.00		593'300.00		525'178.04	
3519.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		146.25	
3519.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-2'300.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3519.3181.01	Forderungsverluste	3'500.00		5'000.00		2'659.05	
3519.3401.01	Kirchensteuern						
3519.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			200.00			
3519.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'100.00					
3519.3409.01	Passivzinsen auf Sonderrechnungen					1.90	
3519.3499.01	Vergütungszinsen Kirchensteuern	1'000.00		1'000.00		761.00	
3519.3602.01	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	600.00		500.00		517.00	
3519.3602.02	Steuerrückzahlung an Lutheranische Kirche	700.00		1'000.00		610.25	
3519.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	13'500.00		14'100.00		13'098.20	
3519.3612.01	Entschädigung Gemeinde für Registerführung	2'400.00		2'400.00		2'331.00	
3519.3621.01	Beitrag an Finanzausgleich der Kirchgemeinden	9'200.00		8'400.00		9'062.00	
3519.3631.01	Beitrag an Synodalverband	86'000.00		80'000.00		85'100.00	
3519.3631.02	Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern Mittelland Süd	800.00		800.00		766.00	
3519.3707.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	10'000.00		10'000.00		8'067.60	
3519.3707.02	Kollekten Morgengebet	1'500.00		1'200.00		1'350.10	
3519.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		670'000.00		678'000.00		602'099.00
3519.4010.01	Kirchensteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		30'792.65
3519.4400.01	Aktivzinsen auf flüssigen Mittel und Guthaben						1.40
3519.4401.01	Verzugszinsen Kirchensteuern		2'500.00		2'000.00		2'440.35
3519.4402.01	Aktivzinsen auf kurzfristigen Finanzanlagen						500.00
3519.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'200.00		1'900.00		2'097.30
3519.4707.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		10'000.00		10'000.00		8'067.59
3519.4707.02	Kollektenertrag Morgengebet		1'500.00		1'200.00		1'350.10
352	Ökumenisches Zentrum	442'100.00	235'050.00	501'400.00	223'500.00	436'669.81	231'420.05
	Netto Aufwand		207'050.00		277'900.00		205'249.76
3521	Kultus	31'050.00		39'400.00		22'849.60	
	Netto Aufwand		31'050.00		39'400.00		22'849.60
3521.3010.01	Löhne Sigrist	15'000.00		18'300.00		13'692.95	
3521.3010.02	Löhne Organisten	3'500.00		5'500.00		2'910.00	
3521.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'050.00		1'600.00		908.30	
3521.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'500.00		1'900.00		1'343.00	
3521.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		300.00		54.30	
3521.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		400.00		207.05	
3521.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		100.00		119.30	
3521.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
3521.3109.01	Material für ök. kirchliche Anlässe	1'200.00		2'000.00		1'014.85	
3521.3130.02	Musik in Gottesdiensten	2'500.00		3'000.00		2'100.00	
3521.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	200.00		200.00		20.00	
3521.3198.01	Aufwand für ök. kirchliche Anlässe	5'600.00		5'600.00		479.85	
3523	Soziales	5'500.00		5'000.00	900.00	6'965.55	2'430.70
	Netto Aufwand		5'500.00		4'100.00		4'534.85
3523.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien					661.50	
3523.3198.01	Altersbetreuung	5'500.00		5'000.00		5'442.55	
3523.3198.02	Fahrdienst					861.50	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3523.4260.01	Rückerstattung Dritter				900.00		2'430.70
3524	Kultur	4'200.00		4'800.00		2'000.00	
	Netto Aufwand		4'200.00		4'800.00		2'000.00
3524.3198.01	Aufwand für ök. kulturelle Anlässe	2'000.00		2'300.00			
3524.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	2'200.00		2'500.00		2'000.00	
3527	Infrastruktur	259'250.00	84'450.00	292'100.00	59'000.00	251'927.76	87'193.80
	Netto Aufwand		174'800.00		233'100.00		164'733.96
3527.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'800.00		2'300.00		1'060.00	
3527.3010.01	Löhne Hauswart	112'150.00		103'900.00		109'539.95	
3527.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	7'000.00		8'500.00		6'622.00	
3527.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		7'400.00		5'906.85	
3527.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00		10'700.00		8'249.85	
3527.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		1'000.00		297.60	
3527.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500.00		1'700.00		1'345.95	
3527.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700.00		400.00		657.00	
3527.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			1'500.00			
3527.3101.01	Reinigungs- und Waschmittel	3'000.00		3'000.00		2'155.70	
3527.3101.02	Dekorationsmaterial, Schmuck	3'000.00		3'500.00		3'209.45	
3527.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		4'500.00		2'456.80	
3527.3105.01	Lebensmittel, Getränke	3'000.00		2'500.00		2'996.90	
3527.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		153.45	
3527.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	3'500.00		5'000.00		27'951.40	
3527.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		7'100.00		7'561.60	
3527.3113.01	Anschaffungen Hardware	3'000.00		500.00			
3527.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	48'700.00		38'700.00		30'656.95	
3527.3130.01	Kommunikation, Porti	1'200.00		800.00		1'045.80	
3527.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	9'000.00		16'000.00		5'475.45	
3527.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	4'500.00		4'300.00		4'128.30	
3527.3144.01	Unterhalt Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	24'000.00		48'600.00		17'550.15	
3527.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'400.00		1'300.00			
3527.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		6'500.00		1'472.50	
3527.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	500.00		500.00		780.80	
3527.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	2'000.00		1'900.00		1'727.40	
3527.3161.01	Miete Kaffeemaschine			4'600.00		4'539.00	
3527.3161.02	Miete Fotokopierer	4'500.00		4'000.00		3'968.51	
3527.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	1'000.00		1'200.00		418.40	
3527.4250.01	Verkaufserlöse		3'000.00		4'500.00		2'472.30
3527.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten		4'500.00		5'500.00		33'446.50
3527.4470.01	Mietertrag Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		46'400.00		24'700.00		24'400.00
3527.4471.01	Vergütung Dienstwohnung Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		20'300.00		20'300.00		20'328.00
3527.4472.01	Vergütung für Benützungen Öki-Räume		7'000.00		4'000.00		6'547.00
3527.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		3'250.00				
3528	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	141'900.00	47'100.00	159'900.00	24'600.00	152'799.80	39'170.65
	Netto Aufwand		94'800.00		135'300.00		113'629.15

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3528.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'000.00		3'000.00		1'720.00	
3528.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	76'550.00		95'600.00		89'888.50	
3528.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		6'300.00		5'861.45	
3528.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'000.00		9'300.00		7'518.40	
3528.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	250.00		900.00		291.30	
3528.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'150.00		1'400.00		1'336.30	
3528.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800.00		500.00		859.60	
3528.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000.00		480.00	
3528.3091.01	Personalwerbung			3'000.00			
3528.3099.01	Übriger Personalaufwand	3'200.00		1'200.00		250.00	
3528.3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'151.80	
3528.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'500.00		1'500.00		900.00	
3528.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		300.00		115.00	
3528.3118.01	Anschaffungen Software	1'000.00				11'727.50	
3528.3130.01	Kommunikation, Porti	6'800.00		6'600.00		6'557.50	
3528.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	5'400.00		3'800.00		3'543.25	
3528.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	4'200.00		5'000.00		3'917.55	
3528.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	200.00		800.00		66.00	
3528.3198.02	Aufwand für Gemeindeabend	5'500.00		5'500.00		5'419.65	
3528.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'900.00		10'200.00		10'196.00	
3528.4260.01	Rückerstattung Dritter				500.00		100.00
3528.4260.02	Rückerstattung Gemeindeabend		4'100.00		3'000.00		3'984.85
3528.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe				100.00		264.80
3528.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		43'000.00		21'000.00		34'821.00
3529	Finanzen	200.00	103'500.00	200.00	139'000.00	127.10	102'624.90
	Netto Ertrag	103'300.00		138'800.00		102'497.80	
3529.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		127.10	
3529.4632.01	Betriebsbeitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		103'500.00		139'000.00		102'624.90
359	Abschluss		84'800.00		280'000.00		173'598.72
	Netto Ertrag	84'800.00		280'000.00		173'598.72	
3599	Abschluss		84'800.00		280'000.00		173'598.72
	Netto Ertrag	84'800.00		280'000.00		173'598.72	
3599.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		84'800.00		280'000.00		173'598.72

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	1'200'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	11'200.00	11'200.00
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'200'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	11'200.00	11'200.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'200'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	11'200.00	11'200.00
351	Ref. Kirchgemeinde	1'200'000.00	1'200'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	11'200.00	11'200.00
3517	Infrastruktur Netto Ausgaben	900'000.00	300'000.00 600'000.00	750'000.00	250'000.00 500'000.00	8'400.00	2'800.00 5'600.00
3517.5040.11	Sanierung Ök.Zentrum Mättelstrasse 24	900'000.00		750'000.00		8'400.00	
3517.6320.01	Beitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		300'000.00		250'000.00		2'800.00
3519	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	300'000.00 600'000.00	900'000.00	250'000.00 500'000.00	750'000.00	2'800.00 5'600.00	8'400.00
3519.5900.01	Passivierte Einnahmen	300'000.00		250'000.00		2'800.00	
3519.6900.01	Aktivierte Ausgaben		900'000.00		750'000.00		8'400.00