

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 Gesamtanierung 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

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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, Benützungsgb. | 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

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----------|---|------------------|-----------------|-----------------|
| 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

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----------|-----------------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 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 gesamthaft 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 Zusammenzug 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 | 650'250.00 | 772'500.00 | 787'200.00 | 785'100.00 | 677'455.50 | 709'106.54 |
| | <i>Nettoertrag/Nettoaufwand</i> | 122'250.00 | | | 2'100.00 | 31'651.04 | |
| 352 | Ökumenisches Zentrum | 442'100.00 | 235'050.00 | 501'400.00 | 223'500.00 | 436'669.81 | 231'420.05 |
| | <i>Nettoaufwand</i> | | 207'050.00 | | 277'900.00 | | 205'249.76 |
| 352 | Ökumenisches Zentrum | | 84'800.00 | | 280'000.00 | | 173'598.72 |
| | <i>Nettoaufwand</i> | 84'800.00 | | 280'000.00 | | 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 Bilanz | 300'000.00 | | 250'000.00 | | 5'600.00 | |
| 5 | Total Ausgaben | 1'200'000.00 | | 1'000'000.00 | | 11'200.00 | |
| EINNAHMEN | | | | | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge | | 300'000.00 | | 250'000.00 | | 5'600.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 900'000.00 | | 750'000.00 | | 8'400.00 |
| 6 | Total Einnahmen | | 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 | | | | | | |
| 3511.3091.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 2'000.00 | | 3'950.00 | |
| 3511.3103.01 | 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 | 1'500.00 | | 4'000.00 | | 1'340.00 | |
| 3512.3020.01 | Kinderkirche, KUW, Junge Kirche | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 3512.3091.01 | 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 | 300.00 | | 500.00 | | 526.35 | |
| 3513.3055.01 | Familienausgleichskasse AG-Beiträge | 250.00 | | 200.00 | | 196.95 | |
| 3513.3198.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 3513.3198.02 | 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 | 11'600.00 | | 11'600.00 | | 11'536.00 | |
| 3517.4260.01 | Pfarrhaus Kirchweg 10 | | | | 3'200.00 | | 3'552.40 |
| | Rückerstattung Dritter, Nebenkosten | | | | | | |
| 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 | | 3'000.00 | | 1'500.00 | | 3'693.85 |
| | Pfarrhaus Kirchweg 10 | | | | | | |
| 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 | | | 500.00 | | | |
| 3518.3055.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| | AG-Beiträge | | | 100.00 | | 42.10 | |
| 3518.3090.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Verzinsung kurzfristige | | | 200.00 | | | |
| 3519.3406.01 | Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| | Verzinsung langfristige | 26'100.00 | | | | | |
| 3519.3409.01 | Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| | Passivzinsen auf | | | | | 1.90 | |
| | Sonderrechnungen | | | | | | |
| 3519.3499.01 | Vergütungszinsen Kirchensteuern | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 761.00 | |
| 3519.3602.01 | Steueranteil Evang. Ref. | 600.00 | | 500.00 | | 517.00 | |
| | Gesamtkirchgemeinde Bern | | | | | | |
| 3519.3602.02 | Steuerrückzahlung an | 700.00 | | 1'000.00 | | 610.25 | |
| | Lutheranische Kirche | | | | | | |
| 3519.3611.01 | Entschädigung für Steuerinkasso | 13'500.00 | | 14'100.00 | | 13'098.20 | |
| | Kanton | | | | | | |
| 3519.3612.01 | Entschädigung Gemeinde für | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'331.00 | |
| | Registerführung | | | | | | |
| 3519.3621.01 | Beitrag an Finanzausgleich der | 9'200.00 | | 8'400.00 | | 9'062.00 | |
| | Kirchgemeinden | | | | | | |
| 3519.3631.01 | Beitrag an Synodalverband | 86'000.00 | | 80'000.00 | | 85'100.00 | |
| 3519.3631.02 | Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern | 800.00 | | 800.00 | | 766.00 | |
| | Mittelland Süd | | | | | | |
| 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 | | 670'000.00 | | 678'000.00 | | 602'099.00 |
| | Personen | | | | | | |
| 3519.4010.01 | Kirchensteuern juristische | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 30'792.65 |
| | Personen | | | | | | |
| 3519.4400.01 | Aktivzinsen auf flüssigen Mittel | | | | | 1.40 | |
| | und Guthaben | | | | | | |
| 3519.4401.01 | Verzugszinsen Kirchensteuern | | 2'500.00 | | 2'000.00 | 2'440.35 | |
| 3519.4402.01 | Aktivzinsen auf kurzfristigen | | | | | 500.00 | |
| | Finanzanlagen | | | | | | |
| 3519.4600.01 | Ertragsanteile an Direkter | | 2'200.00 | | 1'900.00 | 2'097.30 | |
| | Bundessteuer | | | | | | |
| 3519.4707.01 | Kollektenertrag mit | | 10'000.00 | | 10'000.00 | 8'067.59 | |
| | Zweckbestimmung | | | | | | |
| 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, | 1'050.00 | | 1'600.00 | | 908.30 | |
| | Verwaltungskosten | | | | | | |
| 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 | 250.00 | | 400.00 | | 207.05 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 3521.3055.01 | AG-Beiträge | 150.00 | | 100.00 | | 119.30 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 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 | 200.00 | | 200.00 | | 20.00 | |
| | Personal | | | | | | |
| 3521.3198.01 | Aufwand für ök. kirchliche | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 479.85 | |
| | Anlässe | | | | | | |
| 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 | | | | | 661.50 | |
| | Sachversicherungsprämien | | | | | | |
| 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 | Haftpflcht- 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 | 900'000.00 | 300'000.00 | 750'000.00 | 250'000.00 | 8'400.00 | 2'800.00 |
| | Netto Ausgaben | | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 5'600.00 |
| 3517.5040.11 | Sanierung Ök.Zentrum Mättelistrasse 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 | 300'000.00 | 900'000.00 | 250'000.00 | 750'000.00 | 2'800.00 | 8'400.00 |
| | Netto Einnahmen | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 5'600.00 | |
| 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 |