

REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE KEHRSATZ



Oekumenisches
Zentrum
Kehrsatz **OEKI**

Reformierte Kirchgemeinde

Budget 2026

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
1.3 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	4
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 2026

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'000'570 und einem Ertrag von CHF 998'200 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'370 (2025: CHF 37'150) ab. Das Budget 2026 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt sich eine Besserstellung von CHF 34'780.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 sind:

Reformiert

Kultus

Musik in Gottesdiensten	+ 3'000
Spesenentschädigungen	- 3'000

Bildung

Löhne kirchliche Unterweisung	- 6'000
Aufwand für KUW	- 5'800
Aufwand für Kinderkirche	- 3'600

Soziales

Löhne Sozialdiakonie	+ 6'100
AG-Beiträge PK	+ 3'600

Infrastruktur

Unterhalt Informatik	- 3'000
Planmässige Abschreibungen Hochbauten	- 12'350

Organisation (Behörden / Verwaltung)

Drucksachen, Publikationen	- 4'300
Entschädigung externe Finanzverwaltung	- 7'000
Interne Verrechnung Dienstleistung (Ertrag)	- 6'500

Finanzen und Steuern

Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	- 4'450
Beitrag Synodalverband	- 4'000

Ökumenisch

Kultus

Jubiläum ökumenisches Zentrum	+ 13'500
-------------------------------	----------

Infrastruktur

Anschaffung Software	- 8'200
Ver- und Entsorgung Liegenschaft	- 4'000
Honorare Dritter	- 6'700
Baulicher Unterhalt	+ 6'000
Mietertrag	+ 6'250
Benützungsgebühren	+ 6'000

Organisation (Behörden/Verwaltung)

Löhne Verwaltungspersonal	+ 3'400
Unterhalt Software	+ 13'500
Interne Verrechnung Dienstleistungen (Aufwand)	- 6'500

Für das Jahr 2026 sind keine Investitionen geplant. Die Sanierungsarbeiten des ökumenischen Zentrums sind im Jahr 2025 abgeschlossen. Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2026 voraussichtlich rund CHF 445'000.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 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. Per 01.01.2026 erfolgt eine Änderung der GV. Kirchgemeindehäuser werden neu mit einer Nutzungsdauer von 33 1/3 Jahren abgeschrieben und nicht mehr wie bisher über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren.

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 2026 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'370 aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2025 um CHF 34'780 verbessert. Gegenüber der Jahresrechnung 2024 entspricht das Budget 2026 einer Schlechterstellung von CHF 67'000. Das Budget 2026 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.23 Einheiten aus. Das Defizit des ökumenischen Zentrums zu Lasten der reformierten Kirchgemeinde beträgt CHF 182'000.

2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	474'350.00	463'700.00	450'631.15
300	Behörden und Kommissionen	19'900.00	20'500.00	19'380.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	270'900.00	259'400.00	251'326.45
302	Löhne Lehrkräfte	113'000.00	119'000.00	113'516.90
305	Arbeitgeberbeiträge (Versicherungen)	70'050.00	63'900.00	63'633.95
309	Übriger Personalaufwand	500.00	900.00	2'773.85

Der Personalaufwand liegt CHF 10'650 oder 2.3% über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Erhöhung des Stellenetats der Sozialdiakonie um 5% zurückzuführen. Die Lohnselbstkosten fallen diesbezüglich CHF 10'350 höher aus. Weiterer Mehraufwand über CHF 3'400 ist auf die Löhne des Sekretariats zurückzuführen. Minderaufwand hingegen ist im Bereich KUW über CHF 6'000 zu verzeichnen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung **Sach- und übriger Betriebsaufwand**

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
31	Sachaufwand	263'600.00	274'800.00	243'468.63
310	Material- und Warenaufwand	35'550.00	43'250.00	32'842.15
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00	11'200.00	16'655.25
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000.00	39'500.00	31'419.05
313	Dienstleistungen und Honorare	75'500.00	84'300.00	72'838.95
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	29'000.00	23'000.00	21'970.44
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	24'100.00	16'700.00	21'399.34
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	4'500.00	3'500.00	4'326.71
317	Spesenentschädigungen	6'500.00	8'350.00	6'143.10
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'500.00	5'000.00	1'875.50
319	Verschiedener Betriebsaufwand	47'950.00	40'000.00	33'998.14

Der Sachaufwand liegt CHF 11'200 oder 4.1% unter dem Vorjahresbudget. Wesentliche Minderaufwendungen sind in den Bereichen Spesenentschädigungen Pfarrpersonal über CHF 3'000, Aufwand KUW über CHF 5'800 (Budget 2025 versehentlich doppelte Schülerzahl berücksichtigt), Aufwand Kinderkirche über CHF 3'600, Aufwand Kinderwoche über CHF 900, Druckkosten/Publikationen (reformiertes Budget) über CHF 4'300 und externe Finanzverwaltung über CHF 7'000 zu verzeichnen. Mehraufwendungen hingegen resultieren in den Bereichen Musik in Gottesdiensten über CHF 3'000 (erneute Einführung musikalische Begleitung bei allen Gottesdiensten), baulicher Unterhalt ökumenisches Zentrum über CHF 6'000 und Jubiläum ökumenisches Zentrum CHF 13'500.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung **Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'000.00	44'350.00	37'327.55
330	Sachanlagen VV	32'000.00	44'350.00	37'327.55

Der Abschreibungsaufwand liegt CHF 12'350 oder 27.8% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand ist auf tiefere Investitionen zurückzuführen. Der Sanierungskredit wird voraussichtlich rund CHF 400'000 unterschritten (brutto). Zusätzlich erfolgen die Abschreibungen ab 2026 mit einer Nutzungsdauer von 33 1/3 Jahren und nicht mehr wie bisher mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren (s. Ziff. 1.2.2)

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung **Finanzaufwand**

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
34	Finanzaufwand	10'800.00	15'750.00	6'232.20
340	Zinsaufwand	10'300.00	14'750.00	5'773.75
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00	1'000.00	458.45

Der Finanzaufwand liegt CHF 4'950 oder 31.4% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand ist auf tieferes Fremdkapital als kalkuliert sowie auf günstigere Zinskonditionen zurückzuführen. Die vorhandenen Darlehen über CHF 650'000 wurden für die Finanzierung der Sanierung des ökumenischen Zentrums aufgenommen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung **Transferaufwand**

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
36	Transferaufwand	140'720.00	145'300.00	160'753.25
360	Ertragsanteile an Dritte	1'400.00	950.00	1'737.95
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'800.00	17'800.00	17'205.40
362	Finanz- und Lastenausgleich	9'400.00	9'400.00	9'336.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	112'120.00	117'150.00	132'473.90

Der Transferaufwand liegt CHF 4'580 oder 3.2% unter dem Vorjahresbudget. Es sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Beitrag an den Synodalverband mit CHF 84'000 macht 59.7% des gesamten Transferaufwandes aus. Auch im Jahr 2026 sind bis auf einzelne Ausnahmen, resp. Mitgliedschaften keine freiwilligen Zuwendungen geplant.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
40	Fiskalertrag	675'000.00	675'000.00	728'869.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen	650'000.00	650'000.00	675'212.85
401	Direkte Steuern juristische Personen	25'000.00	25'000.00	53'656.35

Der Steuerertrag wird unverändert auf CHF 675'000 festgelegt. Der Minderertrag gegenüber der Jahresrechnung 2024 beträgt rund CHF 53'900. Im Rechnungsjahr 2024 waren grössere Steuernachzahlungen zu verzeichnen.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
42	Entgelte	8'800.00	10'400.00	9'016.93
425	Erlös aus Verkäufen	2'600.00	2'800.00	2'554.95
426	Rückerstattungen	6'200.00	7'600.00	6'461.98

Die Entgelte liegen CHF 1'600 oder 15.4% unter dem Vorjahresbudget. Die Entgelte beinhalten insbesondere Kostenbeteiligungen.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
44	Finanzertrag	148'400.00	135'250.00	137'020.60
440	Zinsertrag	2'850.00	2'850.00	2'843.95
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	145'550.00	132'400.00	134'176.65

Der Finanzertrag liegt 13'150 oder 9.7% über dem Vorjahresbudget. Der Mehrertrag ist insbesondere auf von der Einwohnergemeinde Kehrsatz zusätzlich gemietete Räume für die Tageschule zurückzuführen. Das Budget 2026 rechnet mit einer Vermietung des Pfarrhauses sowie der Dienstwohnung im ökumenischen Zentrum während dem ganzen Jahr.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

		<i>Budget 2026</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Rechnung 2024</i>
46	Transferertrag	94'700.00	93'900.00	87'176.89
460	Ertragsanteile	2'100.00	2'400.00	2'142.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			12.75
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	92'400.00	91'300.00	84'804.44
469	Verschiedener Transferertrag	200.00	200.00	217.15

Der Transferertrag liegt CHF 800 oder 0.9% über dem Vorjahresbudget. Gegenüber dem Budget 2025 sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Betriebsbeitrag der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde von 1/3 an die Nettokosten des ökumenischen Zentrums beträgt CHF 91'000.

2.3 Investitionen

Es sind keine weiteren Investitionen geplant. Die Sanierung des ökumenischen Zentrums wird im Jahr 2025 abgeschlossen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
Jahresergebnis	-2'370	-37'150.00	0.00
Steuerertrag natürliche Personen	650'000.00	650'000.00	675'212.85
Steuerertrag juristische Personen	25'000.00	25'000.00	53'656.35
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	503'864.11

3.2 Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	922'470.00	942'150.00	903'727.81
30 Personalaufwand	474'350.00	463'700.00	450'631.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	263'600.00	274'800.00	243'468.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'000.00	44'350.00	37'327.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	140'720.00	145'300.00	160'753.25
37 Durchlaufende Beiträge	11'800.00	14'000.00	11'547.23
Betrieblicher Ertrag	790'300.00	793'300.00	849'899.90
40 Fiskalertrag	675'000.00	675'000.00	728'869.20
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	8'800.00	10'400.00	9'016.93
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			13'289.65
46 Transferertrag	94'700.00	93'900.00	87'176.89
47 Durchlaufende Beiträge	11'800.00	14'000.00	11'547.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-132'170.00	-148'850.00	-53'827.91
34 Finanzaufwand	10'800.00	15'750.00	6'232.20
44 Finanzertrag	148'400.00	135'250.00	137'020.60
Ergebnis aus Finanzierung	137'600.00	119'500.00	130'788.40
Operatives Ergebnis	5'430.00	-29'350.00	76'960.49
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'800.00	12'800.00	77'433.99
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'000.00	5'000.00	473.50
Ausserordentliches Ergebnis	-7'800.00	-7'800.00	-76'960.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'370.00	-37'150.00	

3.2.1 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF	-2'370
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	32'000
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	12'800
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	5'000
Selbstfinanzierung			CHF	37'430

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	0
-------------------------------	--------	-----	---

Finanzierungsergebnis	+ CHF	37'430
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	474'350.00		463'700.00		450'631.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	263'600.00		274'800.00		243'468.63	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'000.00		44'350.00		37'327.55	
34 Finanzaufwand	10'800.00		15'750.00		6'232.20	
36 Transferaufwand	140'720.00		145'300.00		160'753.25	
37 Durchlaufende Beiträge	11'800.00		14'000.00		11'547.23	
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'800.00		12'800.00		77'433.99	
39 Interne Verrechnungen	54'500.00		62'000.00		51'767.50	
3 Total Aufwand	1'000'570.00		1'032'700.00		1'039'161.50	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		675'000.00		675'000.00		728'869.20
42 Entgelte		8'800.00		10'400.00		9'016.93
44 Finanzertrag		148'400.00		135'250.00		137'020.60
45 Entnahmen aus Fonds						13'289.65
46 Transferertrag		94'700.00		93'900.00		87'176.89
47 Durchlaufende Beiträge		11'800.00		14'000.00		11'547.23
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'000.00		5'000.00		473.50
49 Interne Verrechnungen		54'500.00		62'000.00		51'767.50
4 Total Ertrag		998'200.00		995'550.00		1'039'161.50
Abschluss						
90 Erfolgsrechnung		2'370.00		37'150.00		
9 Total Abschlusskonten		2'370.00		37'150.00		
Gesamttotal	1'000'570.00	1'000'570.00	1'032'700.00	1'032'700.00	1'039'161.50	1'039'161.50

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Ref. Kirchgemeinde <i>Nettoertrag</i>	573'720.00 179'630.00	753'350.00	627'850.00 136'600.00	764'450.00	650'819.90 164'175.45	814'995.35
352	Ökumenisches Zentrum <i>Nettoaufwand</i>	426'850.00	244'850.00 182'000.00	404'850.00	231'100.00 173'750.00	388'341.60	224'166.15 164'175.45
359	Abschluss <i>Nettoertrag</i>	2'370.00	2'370.00	37'150.00	37'150.00		

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
AUSGABEN						
50 Sachanlagen					755'795.95	
59 Übertrag an Bilanz					251'931.84	
5 Total Ausgaben	0.00		0.00		1'007'727.79	
EINNAHMEN						
63 Investitionsbeiträge						251'931.84
69 Übertrag an Bilanz						755'795.95
6 Total Einnahmen		0.00		0.00		1'007'727.79

6 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget 2026 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2025 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Festsetzung der Kirchensteueranlage 2026 auf 0.2300 Einheiten (unverändert)
- Genehmigung Budget 2026 bestehend aus:

		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
	CHF	946'070.00	943'700.00
Aufwandüberschuss	CHF		2'370.00

Kehrsatz, 14. Oktober 2025

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 2026 am 16. November 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Kehrsatz, 16. November 2025

Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz

Die Präsidentin Die Sekretärin

Margret Lehmann Danielle Läderach

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'000'570.00	1'000'570.00	1'032'700.00	1'032'700.00	1'039'161.50	1'039'161.50
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'570.00	1'000'570.00	1'032'700.00	1'032'700.00	1'039'161.50	1'039'161.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'570.00	1'000'570.00	1'032'700.00	1'032'700.00	1'039'161.50	1'039'161.50
351	Ref. Kirchgemeinde Netto Ertrag	573'720.00 179'630.00	753'350.00	627'850.00 136'600.00	764'450.00	650'819.90 164'175.45	814'995.35
3511	Kultus	46'000.00		47'200.00		39'870.30	
3511.3010.02	Löhne Pfarrpersonen - Stellvertretung	1'500.00		1'500.00			
3511.3010.03	Löhne Organisten	31'700.00		33'000.00		28'907.20	
3511.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'457.30	
3511.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'700.00		2'700.00		2'536.20	
3511.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	250.00		250.00		219.15	
3511.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	350.00		450.00		332.80	
3511.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		187.20	
3511.3091.01	Personalwerbung					830.25	
3511.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		300.00		38.00	
3511.3109.01	Material Pfarramtliche Dienste	800.00		800.00			
3511.3130.01	Kommunikation, Porti	550.00		600.00		510.00	
3511.3130.02	Musik in Gottesdiensten	4'000.00		1'000.00		900.00	
3511.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'900.00		1'400.00		1'800.00	
3511.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	500.00		3'500.00		2'152.20	
3512	Bildung	175'970.00	1'400.00	192'350.00	4'000.00	179'298.07	2'828.33
3512.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kinderkirche, KUW, Junge Kirche	500.00		500.00		500.00	
3512.3020.01	Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	113'000.00		119'000.00		113'516.90	
3512.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		7'800.00		7'407.00	
3512.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'500.00		4'500.00		4'296.60	
3512.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	950.00		950.00		899.50	
3512.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'750.00		1'800.00		1'690.90	
3512.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		897.65	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			400.00		1'130.00	
3512.3102.01	Kirchgemeindezeitung reformiert	18'000.00		18'000.00		17'805.70	
3512.3104.01	Lehrmittel KUW	1'000.00		1'000.00		211.70	
3512.3171.01	Exkursionen, Reisen, Lager	2'500.00		2'000.00		3'943.60	
3512.3171.02	Konfirmationslager	3'200.00		2'000.00			
3512.3198.01	Aufwand für KUW	5'200.00		11'000.00		10'840.95	
3512.3198.02	Aufwand für Kinderkirche	1'800.00		5'400.00		3'688.97	
3512.3198.03	Aufwand für Kinderwoche	2'700.00		3'600.00			
3512.3631.01	Beitrag an Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	300.00		400.00		260.00	
3512.3632.01	Beitrag an offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	12'000.00		13'000.00		12'138.60	
3512.3636.01	Beiträge an Jugendarbeit Vereine und Gruppen	70.00				70.00	
3512.4260.01	Rückerstattung Dritter						128.33
3512.4632.01	Betriebsbeitrag Röm. kath. Kirche KUW		1'400.00		4'000.00		2'700.00
3513	Soziales	43'600.00		39'350.00		60'990.10	300.00

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3513.3010.02	Löhne Sozialdiakonie	24'000.00		17'900.00		17'603.30	
3513.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'650.00		1'200.00		1'156.40	
3513.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'600.00				2'823.10	
3513.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	250.00		100.00		57.80	
3513.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	350.00		300.00		263.90	
3513.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		105.90	
3513.3198.01	Aufwand für Seniorenarbeit			6'000.00		4'713.40	
3513.3632.01	Beitrag an Kirchliche Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'400.00		2'500.00		2'312.00	
3513.3632.02	Beitrag an AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	6'500.00		6'500.00		2'570.00	
3513.3636.01	Beiträge an Soziale Institutionen Inland					17'160.00	
3513.3636.02	Beiträge für Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	200.00		200.00		200.00	
3513.3636.03	Beiträge an diverse Organisationen					430.00	
3513.3637.01	Sozialhilfe in der Region	4'000.00		4'000.00		9'094.30	
3513.3638.01	Beiträge an Soziale Institutionen Ausland	500.00		500.00		2'500.00	
3513.4260.01	Rückerstattung Dritter						300.00
3514	Kultur			100.00			
3514.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen			100.00			
3517	Infrastruktur	66'850.00	46'700.00	82'800.00	45'800.00	77'881.41	40'638.95
3517.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3517.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3517.3113.01	Anschaffungen Hardware					1'684.85	
3517.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Pfarrhaus Kirchweg 10	4'000.00		4'500.00		3'894.35	
3517.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	6'000.00		6'000.00		9'075.08	
3517.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'900.00		2'000.00		1'837.70	
3517.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	850.00		850.00		722.50	
3517.3137.01	Steuern und Abgaben					11.15	
3517.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus Kirchweg 10	5'000.00		5'000.00		473.50	
3517.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3517.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3517.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	2'600.00		5'600.00		10'128.73	
3517.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'000.00		44'350.00		37'327.55	
3517.3893.01	Verwaltungsvermögen Einlage in SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10	12'800.00		12'800.00		12'726.00	
3517.4470.01	Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10		37'200.00		37'200.00		35'500.00
3517.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		4'500.00		3'600.00		4'665.45
3517.4893.01	Entnahme aus SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10		5'000.00		5'000.00		473.50
3518	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	100'950.00	13'500.00	114'000.00	20'400.00	95'904.23	12'518.75

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3518.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	18'000.00		18'000.00		17'620.00	
3518.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	250.00		500.00		197.10	
3518.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		150.00		131.55	
3518.3054.01	AG-Beiträge	50.00		150.00		45.00	
3518.3090.01	Familienausgleichskasse					570.00	
3518.3099.01	Aus- und Weiterbildung Personal					243.60	
3518.3100.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		161.20	
3518.3100.01	Büromaterial	200.00		700.00		960.40	
3518.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	300.00		4'600.00		15.40	
3518.3109.01	Material Veranstaltungen der Kirchgemeinde					1'498.50	
3518.3130.01	Kommunikation, Porti	1'500.00		1'200.00		1'300.00	
3518.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	1'300.00		1'300.00		27'264.95	
3518.3132.02	Entschädigung externe Finanzverwaltung	28'000.00		35'000.00		4'000.00	
3518.3132.03	Honorare externe Revisionsstelle	3'500.00		3'500.00		6.50	
3518.3170.01	Spesenentschädigungen Personal			250.00		1'904.95	
3518.3198.01	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	4'000.00		4'000.00		1'843.58	
3518.3199.01	Ratskredit Kirchgemeinderat	2'000.00		2'000.00		180.00	
3518.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	200.00		150.00		39'261.50	
3518.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'000.00		42'000.00			
3518.4260.01	Rückerstattung Dritter				400.00		
3518.4611.01	Provision Quellensteuer						12.75
3518.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'500.00		20'000.00		12'506.00
3519	Finanzen und Steuern	140'350.00	691'750.00	152'050.00	694'250.00	196'875.79	758'709.32
3519.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	700.00		350.00		674.52	
3519.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-800.00	
3519.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	3'500.00		5'000.00		2'675.50	
3519.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'250.00		14'700.00		5'733.00	
3519.3409.01	Passivzinsen auf Sonderrechnungen	50.00		50.00		40.75	
3519.3499.01	Vergütungszinsen Kirchensteuern	500.00		1'000.00		458.45	
3519.3602.01	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	1'000.00		650.00		1'376.20	
3519.3602.02	Steuerrückzahlung an Lutheranische Kirche	400.00		300.00		361.75	
3519.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	15'500.00		15'500.00		15'006.40	
3519.3612.01	Entschädigung Gemeinde für Registerführung	2'300.00		2'300.00		2'199.00	
3519.3621.01	Beitrag an Finanzausgleich der Kirchgemeinden	9'400.00		9'400.00		9'336.00	
3519.3631.01	Beitrag an Synodalverband	84'000.00		88'000.00		82'652.00	
3519.3631.02	Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern Mittelland Süd	950.00		800.00		907.00	
3519.3707.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	10'000.00		12'500.00		9'794.88	
3519.3707.02	Kollekten Morgengebet	1'800.00		1'500.00		1'752.35	
3519.3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve					64'707.99	
3519.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		650'000.00		650'000.00		675'212.85
3519.4010.01	Kirchensteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		53'656.35
3519.4400.01	Aktivzinsen auf flüssigen Mittel und Guthaben						10.10
3519.4401.01	Verzugszinsen Kirchensteuern		2'850.00		2'850.00		2'833.85
3519.4502.01	Entnahmen Spenden allgemein						13'289.65
3519.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'100.00		2'400.00		2'142.55

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3519.4637.01	Spendenertrag allgemein						16.74
3519.4707.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		10'000.00		12'500.00		9'794.88
3519.4707.02	Kollektenertrag Morgengebet		1'800.00		1'500.00		1'752.35
352	Ökumenisches Zentrum	426'850.00	244'850.00	404'850.00	231'100.00	388'341.60	224'166.15
	Netto Aufwand		182'000.00		173'750.00		164'175.45
3521	Kultus	40'100.00		28'200.00		22'799.55	
3521.3010.01	Löhne Sigrist	14'500.00		14'000.00		13'638.65	
3521.3010.02	Löhne Organisten	4'000.00		4'000.00		2'489.00	
3521.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		900.00		896.00	
3521.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'500.00		1'400.00		1'334.10	
3521.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		150.00		124.50	
3521.3054.01	AG-Beiträge	250.00		250.00		204.55	
3521.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	100.00		100.00		82.00	
3521.3109.01	Krankentaggeldversicherung						
3521.3109.01	Material für ök. kirchliche Anlässe	600.00		2'800.00		586.40	
3521.3130.02	Musik in Gottesdiensten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3521.3170.01	Spesenentschädigungen Personal			100.00			
3521.3198.01	Aufwand für ök. kirchliche Anlässe	2'000.00		2'000.00		944.35	
3521.3199.01	übriger Betriebsaufwand	13'500.00					
3523	Soziales	16'500.00	4'200.00	3'500.00		5'533.65	1'216.70
3523.3198.01	Altersbetreuung	5'500.00		3'500.00		5'533.65	
3523.3198.03	Aufwand für Gemeindeabend	5'000.00					
3523.3198.04	Aufwand für Seniorenarbeit	6'000.00					
3523.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'200.00				1'216.70
3523.4260.03	Rückerstattung Gemeindeabend		3'000.00				
3524	Kultur	1'250.00		1'000.00		2'250.00	
3524.3198.01	Aufwand für ök. kulturelle Anlässe	250.00				250.00	
3524.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
3527	Infrastruktur	224'300.00	108'450.00	235'800.00	99'100.00	223'546.12	98'307.55
3527.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	900.00		1'000.00		900.00	
3527.3010.01	Löhne Hauswart	111'200.00		109'700.00		108'135.10	
3527.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	4'500.00		3'200.00		3'955.10	
3527.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'500.00		7'357.15	
3527.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'500.00		11'500.00		10'577.55	
3527.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100.00		1'100.00		999.70	
3527.3054.01	AG-Beiträge	1'800.00		1'700.00		1'681.25	
3527.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	750.00		800.00		682.60	
3527.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
3527.3101.01	Reinigungs- und Waschmittel	2'500.00				1'993.14	
3527.3101.02	Dekorationsmaterial, Schmuck	1'500.00		3'000.00		2'686.40	
3527.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		5'500.00		2'820.25	
3527.3105.01	Lebensmittel, Getränke	4'000.00		3'000.00		3'625.91	
3527.3106.01	Medizinisches Material	250.00				292.60	
3527.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		3'381.35	
3527.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00		872.75	
3527.3113.01	Anschaffungen Hardware					7'335.40	
3527.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen			8'200.00		900.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3527.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	31'000.00		35'000.00		27'524.70	
3527.3130.01	Kommunikation, Porti	1'200.00		1'100.00		1'056.00	
3527.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	3'300.00		10'000.00		3'273.15	
3527.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	5'000.00		4'400.00		4'998.15	
3527.3144.01	Unterhalt Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	24'000.00		18'000.00		21'496.94	
3527.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		1'600.00			
3527.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'674.56	
3527.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen			2'000.00		958.86	
3527.3161.02	Miete Fotokopierer	4'500.00		3'500.00		4'326.71	
3527.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	100.00		500.00		40.80	
3527.4250.01	Verkaufserlöse		2'600.00		2'800.00		2'554.95
3527.4260.01	Rückerstattung Dritter		2'000.00		4'700.00		1'741.40
3527.4470.01	Mietertrag Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		52'650.00		46'400.00		46'400.00
3527.4471.01	Vergütung Dienstwohnung Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		34'200.00		34'200.00		31'350.00
3527.4472.01	Vergütung für Benützungen Öki-Räume		14'000.00		8'000.00		13'511.20
3527.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		3'000.00		3'000.00		2'750.00
3528	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	144'700.00	41'200.00	136'350.00	44'700.00	134'212.28	42'554.20
3528.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500.00		1'000.00		360.00	
3528.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	79'500.00		76'100.00		76'598.10	
3528.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'200.00		5'369.80	
3528.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'500.00		7'000.00		7'054.80	
3528.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	850.00		800.00		691.40	
3528.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'200.00		1'235.10	
3528.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800.00		600.00		638.40	
3528.3100.01	Büromaterial	1'700.00		2'200.00		1'423.95	
3528.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'200.00		184.00	
3528.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		37.10	
3528.3118.01	Anschaffungen Software					2'480.90	
3528.3130.01	Kommunikation, Porti	6'500.00		6'600.00		6'327.60	
3528.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	2'200.00		2'500.00		1'937.20	
3528.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'000.00		4'452.45	
3528.3158.01	Unterhalt Software	18'800.00		5'300.00		8'637.19	
3528.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	200.00					
3528.3198.02	Aufwand für Gemeindeabend			2'500.00		4'278.29	
3528.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		20'000.00		12'506.00	
3528.4260.01	Rückerstattung Dritter				500.00		
3528.4260.02	Rückerstattung Gemeindeabend				2'000.00		3'075.55
3528.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		217.15
3528.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'000.00		42'000.00		39'261.50
3529	Finanzen		91'000.00		87'300.00		82'087.70
3529.4632.01	Betriebsbeitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		91'000.00		87'300.00		82'087.70
359	Abschluss		2'370.00		37'150.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	2'370.00		37'150.00			
3599	Abschluss		2'370.00		37'150.00		
3599.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'370.00		37'150.00		

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total					1'007'727.79	1'007'727.79
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					1'007'727.79	1'007'727.79
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					1'007'727.79	1'007'727.79
351	Ref. Kirchgemeinde					1'007'727.79	1'007'727.79
3517	Infrastruktur					755'795.95	251'931.84
	Netto Ausgaben					503'864.11	
3517.5040.11	Sanierung Ök.Zentrum Mättelistrasse 24					755'795.95	
3517.6320.01	Beitrag Röm.kath.Kirchgemeinde						251'931.84
3519	Finanzen und Steuern					251'931.84	755'795.95
	Netto Einnahmen					503'864.11	
3519.5900.01	Passivierte Einnahmen					251'931.84	
3519.6900.01	Aktivierte Ausgaben						755'795.95