



REFORMIERTE KIRCHENGEMEINDE KEHRSATZ



Budget 2023

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2)

Kirchgemeindeversammlung vom 27. November 2022



REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE KEHR SATZ

Inhaltsverzeichnis

	Seite
0 Auf einen Blick (Management Summary).....	4
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	5
1.1 Allgemeines	5
1.2 Abschreibungen.....	5
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	5
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2 Erläuterungen	6
2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung	6
2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung	6
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	6
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand	7
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	7
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte	7
2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag	8
2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag	8
2.2.8 Erläuterung der wesentlichen Veränderungen nach Funktionen gegenüber dem Budget 2022	8
2.3 Investitionen.....	9
3 Ergebnis	9
3.1 Allgemeine Übersicht.....	9
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde.....	9
3.2.1 Erfolgsrechnung.....	9
3.2.2 Investitionsrechnung.....	10
3.2.3 Finanzierungsergebnis	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	11
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	11
5 Investitionsrechnung	12
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	12

6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertungen.....	12
6.1.1	Vorfinanzierungen (SG 293)	13
6.1.2	Finanzpolitische Reserve (SG 294).....	13
6.1.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	13
6.1.4	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)	13
7	Antrag des Kirchgemeinderates	13
8	Genehmigung Budget	14
	Gestufter Erfolgsausweis Gesamt.....	15
	Erfolgsrechnung nach Funktionale Gliederung	16 - 21
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Gliederung	22 - 33
	Investitionsrechnung nach Funktionale Gliederung	34
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen Gliederung	35



REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE KEHRSATZ

Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Kehrsatz, Oktober 2022

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'288'600 und einem Ertrag von CHF 1'008'600 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 280'000 (2022: CHF 238'000) ab.

Das Budget 2023 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten.

Im Vergleich zum Budget 2022 ergibt sich eine Schlechterstellung von CHF 42'000.

Übersicht Budgetergebnis

<u>Bereich</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Veränderung</u>
Reformierte Kirchgemeinde (<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>)	-2'100	50'800	-52'900
Ökumenisches Zentrum (<i>Nettoaufwand</i>)	- 277'900	- 288'800	10'900
Aufwandüberschuss	280'000	238'000	42'000

Die wesentlichsten Abweichungen sind:

Minderaufwand für Beitrag an Altersarbeit/Integration Gde Kehrsatz	+ 14'000
Mehraufwand Anschaffung Hardware/Software	- 14'800
Mehraufwand Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand EDV	- 14'600
Mehraufwand Löhne Verwaltungspersonal	- 27'000
Minderaufwand Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand Org.	+ 41'900
Mehraufwand Entschädigung an externe Finanzverwaltung	- 22'000
Minderaufwand für Unterhalt Ökumenisches Zentrum	+ 10'300
Minderertrag Steuern	- 27'000

Für das Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen von CHF 500'000 (2022: CHF 130'000) geplant. Es handelt sich dabei um Projektierungs- und einen 1. Teil Baukosten für eine 2. Etappe Gesamtsanierung Ökumenisches Zentrum.

Unter Berücksichtigung der Budgetergebnisse 2022 und 2023 wird der Bilanzüberschuss, welcher per 1.1.2022 einen Bestand von CHF 705'292.18 aufweist, auf CHF 187'292.18 sinken.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2019	CHF	0.00
--	------------	-------------

Grundsätzlich legt die Kirchgemeinde zusammen mit dem Beschluss über das Budget im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 für den Gesamtbetrag des Verwaltungsvermögens die Abschreibungsfrist linear innert acht bis sechzehn Jahre definitiv fest. Da das bestehende Verwaltungsvermögen der Reformierten Kirchgemeinde Kehrsatz vollständig abgeschrieben ist und somit **CHF 0.00 beträgt entfällt ein entsprechender Beschluss.**

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2023 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 2023 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.

Die Definitionen des Begriffes "Investition" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 280'000 (2022: CHF 238'000) aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 42'000 verschlechtert.

Der Kirchgemeinderat beurteilt das Budgetergebnis als tragbar. Der finanzielle Handlungsspielraum ist mit dem vorhandenen Eigenkapital von gut CHF 700'000 noch ausreichend und vermag die budgetierten Defizite aufzufangen. Er ist sich bewusst, dass dies in kommenden Jahren nicht mehr der Fall ist.

Das Budget 2023 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage	2023	2022	2021
von der einfachen Steuer	0.2300	0.2300	0.2300

2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	556'600	512'300	477'607.35
300	Behörden und Kommissionen	26'200	21'100	13'802.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	332'200	293'900	293'710.50
302	Löhne Lehrkräfte	106'600	104'200	93'672.90
305	Arbeitgeberbeiträge (Versicherungen)	74'400	67'700	64'268.60
309	Übriger Personalaufwand	17'200	25'400	12'152.85

Der gesamte Personalaufwand (Entschädigungen, Löhne, Sozial- und Personalversicherungen) liegt 8.6% über dem Vorjahresbudget. Eingerechnet sind ein geringer Teuerungsausgleich (analog Kanton) sowie die ordentliche Gehaltsstufenanpassung. Bei den Löhnen für Verwaltungs- und Betriebspersonal ist eine neue Teilzeit-Stelle für die Geschäftsleitung Betrieb und eine leichte Stellenerhöhung beim Verwaltungspersonal miteinberechnet. Die festen Jahresentschädigungen der fünf Kirchgemeinderäte wurden gemäss neuen Personalreglement erhöht. Auch die Löhne der Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung wurden angepasst.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
31	Sachaufwand	474'300	494'800	368'214.57
310	Material- und Warenaufwand	51'300	52'200	42'212.79
311	Nicht aktivierbare Anlagen	28'900	47'300	51'558.97
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'800	35'600	34'829.25
313	Dienstleistungen und Honorare	176'500	174'700	151'473.45
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	50'100	60'400	38'163.80
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'700	10'300	10'252.42
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	8'600	8'300	8'685.89
317	Spesenentschädigungen	19'100	20'200	6'069.25
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000	6'000	3'692.65
319	Verschiedener Betriebsaufwand	76'300	79'800	21'276.10

Gegenüber dem Budget 2022 nimmt der Sachaufwand um 4.1 % ab. Die Kosten für die Anschaffung von Hardware sowie Software und Lizenzen steigen an. Im Gegenzug sinken die Anschaffungen für Mobiliar. Die Aufwendungen für Dienstleistungen und Honorare bleiben im gleichen Rahmen. Zurückzuführen ist dies auf die externe EDV-Betreuung sowie die Kosten für die externe Unterstützung bei der Organisationsoptimierung. Dazu kommen höhere Kosten für die externe Führung der Finanzbuchhaltung. Beim baulichen Unterhalt wird mit geringeren Kosten gerechnet. Geplant sind u.a. die Entfernung von Cotoneaster sowie Kanalisation-TV Aufnahmen und die Reinigung der Leitungen.

Beim verschiedenen Betriebsaufwand sind die Aufwendungen 2021 deutlich tiefer, weil viele Anlässe wie Seniorenanlässe, Seniorenferien, Gemeindeabend nicht durchgeführt werden konnten.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

		<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
36	Transferaufwand	200'800	219'000	225'093.60
360	Ertragsanteile an Dritte	1'500	1'500	1'295.85
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	16'500	17'100	16'208.60
362	Finanz- und Lastenausgleich	8'400	9'100	8'961.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	174'400	191'300	198'628.15

Gegenüber dem Budget 2022 fallen Minderkosten von 8.3 % an. Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen und Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beiträge an private Haushalte. Die Beiträge an den Synodalverband nehmen leicht ab. Auch ist ein geringerer Beitrag an die Altersarbeit/Integration der Einwohnergemeinde vorgesehen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
40	Fiskalertrag	703'000	730'000	689'906.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen	678'000	705'000	663'533.10
401	Direkte Steuern juristische Personen	25'000	25'000	26'373.80

Basis für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die definitiven Veranlagungen 2020 und 2021 sowie die ersten beiden Ratenrechnungen 2022. Daraus lässt sich eine leichte Steuerabnahme ableiten. Insgesamt werden im Vergleich zum Vorjahr - bei einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten - Steuerminderträge von CHF 27'000 bzw. 3.7 % budgetiert.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

		<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
42	Entgelte	39'000	41'900	20'393.65
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	0	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	4'500	4'500	3'003.40
426	Rückerstattungen	34'500	37'400	17'390.25

Die Entgelte nehmen im Vergleich zum Budget 2022 um 6.9 % ab. Die betragliche Abnahme ist jedoch gering.

Im 2021 gingen nach der Absage der Seniorenferien keine entsprechenden Teilnehmerbeiträge ein.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung **Finanzertrag**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
44	Finanzertrag	81'600	83'600	80'645.85
440	Zinsertrag	2'000	2'000	2'827.85
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	79'600	81'600	77'818.00

Der Finanzertrag nimmt im Vergleich zum Budget 2022 um 2.4 % ab. Er umfasst neben den Zinsen insbesondere auch die Mieten und Benützungsgebühren der Liegenschaften Kirchweg 10 und Mättelistrasse 24.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung **Transferertrag**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
46	Transferertrag	141'100	146'100	127'592.75
460	Ertragsanteile	1'900	1'500	1'903.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	100	0	0.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	139'000	144'400	125'597.55
469	Verschiedener Transferertrag	100	200	91.60

Im Transferertrag ist der Beitrag der römisch-katholischen Gesamtkirchgemeinde Bern und Umgebung an den Betrieb des Ökumenischen Zentrums Kehrsatz enthalten. Dieser beträgt 1/3 des Nettoaufwandes und entwickelt sich entsprechend dem Rechnungsergebnis. Da das Nettodefizit vom Ök. Zentrum im 2023 leicht tiefer ist als im 2022 ergibt sich eine leichte Reduktion zum Vorjahr. Im 2021 war das Nettodefizit noch tiefer.

2.2.8 Erläuterung der wesentlichen Veränderungen **nach Funktionen** gegenüber dem Budget 2022
(A = Aufwandkonto / E = Ertragskonto | + = Besserstellung / - = Schlechterstellung)

Konto	Veränderung	Kommentar
Ref. Kirchgemeinde		
Kultus		
Aus- und Weiterbildung Personal	A + 5'100	Weniger Kurskosten
Bildung		
Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	A - 4'400	Erhöhung nach Stellenneuberechnung
Soziales		
Beitrag an Altersarbeit/Integration Einwohnergemeinde	A + 14'000	Minderkosten für Beteiligung an Gemeinde Kehrsatz
Infrastruktur		
Anschaffung Hardware	A - 7'000	Anschaffung iPad's für KGR-Mitglieder
Anschaffung Software, Lizenzen	A - 7'800	Anschaffung Fibu-Programm, einmalige Kosten
Honorare Dritter, allg. Verwaltungsaufwand	A - 14'600	Honorare EDV-Support Kirchgemeinde
Informatik-Nutzungsaufwand	A - 8'900	Finanzbuchhaltung NEU in Rechenzentrum
Organisation		
Entschädigungen, Sitzungsgelder KGR	A - 4'600	Erhöhung feste Entschädigungen
Löhne Verwaltungspersonal	A - 27'000	Neuschaffung Stelle Geschäftsleitung Betrieb
Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	A + 41'900	Minderaufwand externe Unterstützung Organisationsoptimierung
Entschädigung externe Finanzverwaltung	A - 22'000	Neues Mandat ab 2023
Finanzen und Steuern		
Beitrag an Synodalverband	A + 5'100	Kleinerer Beitrag an Synodalverband
Kirchensteuern natürliche Personen	E - 27'000	Weniger Steuerertrag

Ökumenisches Zentrum**Soziales**

Rückerstattung Dritter E - 4'000 Es wird kein Fahrdienst mehr angeboten

Infrastruktur

Anschaffung Mobiliar, Büromöbel A + 33'300 Weniger Neuanschaffungen Mobiliar

Ver- und Entsorgung A - 7'700 Höhere Pelletkosten

Unterhalt Ök. Zentrum A + 10'300 Tiefere Unterhaltskosten

Organisation (Behörden, Verwaltung)

Löhne Verwaltungspersonal A - 7'700 Lohnerhöhungen und Stellenprozentenerhöhung

Betriebsbeitrag Röm. Kath. Kirchgemeinde E - 5'400 Tiefere Betriebskosten

2.3 Investitionen

In Absprache mit der römisch-katholischen Gesamtkirchgemeinde Bern und Umgebung wird eine weitere Sanierungsetappe geplant. Diese wird voraussichtlich drei Tranchen umfassen und betrifft die Unterrichtsräume, WC Anlagen, Schutzraum, Korridor UG, Waschküche, PV Anlage, Foyer, Empfang, Saal, Kirche, Büros EG und OG. Für die Projektierung und erste Arbeiten wird nun mit CHF 750'000 im Jahr 2023 gerechnet. Von diesen Kosten trägt die römisch-katholische Gesamtkirchgemeinde Bern und Umgebung einen Anteil von 1/3, so dass Nettoinvestitionen von CHF 500'000 anfallen.

Im Gegensatz zum Budget der Erfolgsrechnung wird das Budget der Investitionsrechnung der Kirchgemeindeversammlung nicht zum Beschluss unterbreitet. Das Investitionsbudget dient lediglich als Orientierung über beschlossene und geplante Projekte für das Jahr 2023. Die daraus zu erwartenden Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) wurden in der Erfolgsrechnung jedoch berücksichtigt.

3 Ergebnis**3.1 Allgemeine Übersicht**

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-280'000.00	-238'000.00	-164'514.92
Jahresergebnis Ref. Kirchgemeinde	-2'100.00	50'800.00	86'680.25
Jahresergebnis Ök. Zentrum	- 277'900.00	- 288'800.00	- 251'195.17
Steuerertrag natürliche Personen	678'000.00	705'000.00	663'533.10
Steuerertrag juristische Personen	25'000.00	25'000.00	26'373.80
Nettoinvestitionen	500'000.00	130'000.00	40'918.05

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde**3.2.1 Erfolgsrechnung**

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'244'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	894'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-350'300
Finanzaufwand	CHF	1'200
Finanzertrag	CHF	81'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	80'400
Operatives Ergebnis	CHF	-269'900

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	11'600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	1'500
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-10'100

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-280'000
---------------------------------------	------------	-----------------

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	750'000
Investitionseinnahmen	CHF	250'000

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	500'000
--------------------------------------	------------	----------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF	280'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	1'700
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	1'500
Selbstfinanzierung		-	CHF	268'200

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6		CHF	500'000
-------------------------------	--------	--	-----	---------

Finanzierungsergebnis	-	CHF	768'200
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	556'600		512'300		477'607.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	474'300		494'800		368'214.57	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'700		2'300		1'636.70	
34 Finanzaufwand	1'200		1'100		669.35	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0		0		0.00	
36 Transferaufwand	200'800		219'000		225'093.60	
37 Durchlaufende Beiträge	11'200		11'200		9'807.25	
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'600		11'600		11'536.00	
39 Interne Verrechnungen	31'200		31'200		44'856.70	
3 Total Aufwand	1'288'600		1'283'500		1'139'421.52	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		703'000		730'000		689'906.90
42 Entgelte		39'000		41'900		20'393.65
44 Finanzertrag		81'600		83'600		80'645.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0		0		0.00
46 Transferertrag		141'100		146'100		127'592.75
47 Durchlaufende Beiträge		11'200		11'200		9'807.25
48 Ausserordentlicher Ertrag		1'500		1'500		1'703.50
49 Interne Verrechnungen		31'200		31'200		44'856.70
4 Total Ertrag		1'008'600		1'045'500		974'906.60
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0	280'000	0	238'000	0.00	164'514.92
9 Total Abschlusskonten	0	280'000	0	238'000	0.00	164'514.92
Gesamttotal	1'288'600	1'288'600	1'283'500	1'283'500	1'139'421.52	1'139'421.52

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Ref. Kirchgemeinde <i>Nettoertrag/Nettoaufwand</i>	787'200	785'100	759'700	810'500	665'469.40	752'149.65
		2'100	50'800		86'680.25	
352 Ökumenisches Zentrum <i>Nettoaufwand</i>	501'400	223'500	523'800	235'000	473'952.12	222'756.95
		277'900	288'800			251'195.17
Total Aufwand/Ertrag	1'288'600	1'008'600	1'283'500	1'045'500	1'139'421.52	974'906.60
Aufwandüberschuss		280'000		238'000		164'514.92
Ertragsüberschuss						
Gesamttotal	1'288'600	1'288'600	1'283'500	1'283'500	1'139'421.52	1'139'421.60

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
AUSGABEN						
50	Sachanlagen	750'000	195'000		61'377.05	
59	Übertrag an Bilanz	250'000	65'000		20'459.00	
5	Total Ausgaben	1'000'000	260'000		81'836.05	
EINNAHMEN						
63	Investitionsbeiträge			65'000		20'459.00
69	Übertrag an Bilanz			195'000		61'377.05
6	Total Einnahmen		1'000'000	260'000		81'836.05
	Gesamttotal	1'000'000	1'000'000	260'000	260'000	81'836.05

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital¹ kontenplanmässig detaillierter dargestellt als unter HRM1. Insbesondere werden auch die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Fremd- oder Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben¹.

6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Ausweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2023:

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023			
SG	CHF	Aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2022		Aus Budgetjahr (+/-) 2023		SG	CHF		
			CHF		CHF				
29	Eigenkapital		772'013		-227'900	29	Eigenkapital	274'213	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF		0		0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	0	
293	Vorfinanzierungen		66'721		10'100	293	Vorfinanzierungen	86'921	
29300	Allgemeiner Haushalt	3893/4893	66'721	3893/4893	10'100	29300	Allgemeiner Haushalt	86'921	
294	Reserven		0		0	294	Reserven	0	
29400	Finanzpolitische Reserve		0		0	29400	Finanzpolitische Reserve	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	
29600	Neubewertungsreserve FV		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	0	
29601	Schwankungsreserve		0		0	29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		705'292	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-238'000	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	187'292
				2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-280'000			

¹ Art. 29 Abs. 1 Bst. a) FHDV verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Bilanzüberschusses oder des Bilanzfehlbetrages (SG 299) zu zeigen ist.

6.1.1 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die per 1. Januar 2022 vorhandene Vorfinanzierungen (Spezialfinanzierungen Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10) von CHF 66'721 steigen um die Nettoeinlagen von 2022 und 2023 von Total CHF 20'200 auf neu CHF 86'921 an.

6.1.2 Finanzpolitische Reserve (SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geäufnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30 %). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse wird sich der Anfangswert von CHF 0 (null) nicht verändern.

6.1.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 musste das Finanzvermögen per 1. Januar 2019 neu bewertet werden. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Art. 81 Abs. 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen).

Sämtliche Positionen des Finanzvermögens wurden zum Nominalwert bewertet, so dass keine Neubewertungsreserve entstanden ist.

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine weiteren Einlagen mehr.

6.1.4 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)

Der per 1. Januar 2022 vorhandene Bilanzüberschuss (früheres Eigenkapital) von CHF 705'292 nimmt um die budgetierten Aufwandüberschüsse 2022 und 2023 von Total CHF 518'000 auf CHF 187'292 per 31. Dezember 2023 ab.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2022 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

a) Festsetzung der Kirchensteueranlage 2023 auf 0,2300 Einheiten (wie bisher),

b) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	CHF	1'288'600.00	1'008'600.00
Aufwandüberschuss	CHF		280'000.00

Kehrsatz, 18. Oktober 2022

Ref. Kirchgemeinderat Kehrsatz

Der Präsident

Die Sekretärin

Der Finanzverwalter

Peter Gehr

Danielle Läderach

Andreas Etter

8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirchgemeinde Kehrsatz hat das Budget 2023 am 27. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Kehrsatz, 27. November 2022

Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz

Der Präsident

Die Sekretärin

Peter Gehr

Danielle Läderach

Gestufter Erfolgsausweis Gesamt Haushalt

Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz HRM2

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	1'244'600.00	1'239'600.00	1'082'359.47
30 Personalaufwand	556'600.00	512'300.00	477'607.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	474'300.00	494'800.00	368'214.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'700.00	2'300.00	1'636.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	200'800.00	219'000.00	225'093.60
37 Durchlaufende Beiträge	11'200.00	11'200.00	9'807.25
Betrieblicher Ertrag	894'300.00	929'200.00	847'700.55
40 Fiskalertrag	703'000.00	730'000.00	689'906.90
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	39'000.00	41'900.00	20'393.65
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	141'100.00	146'100.00	127'592.75
47 Durchlaufende Beiträge	11'200.00	11'200.00	9'807.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350'300.00	-310'400.00	-234'658.92
34 Finanzaufwand	1'200.00	1'100.00	669.35
44 Finanzertrag	81'600.00	83'600.00	80'645.85
Ergebnis aus Finanzierung	80'400.00	82'500.00	79'976.50
Operatives Ergebnis	-269'900.00	-227'900.00	-154'682.42
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'600.00	11'600.00	11'536.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'500.00	1'500.00	1'703.50
Ausserordentliches Ergebnis	-10'100.00	-10'100.00	-9'832.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-280'000.00	-238'000.00	-164'514.92

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'288'600.00	1'288'600.00	1'283'500.00	1'283'500.00	1'139'421.52	1'139'421.52
351	Ref. Kirchgemeinde	787'200.00	785'100.00	759'700.00	810'500.00	665'469.40	752'149.65
	Netto Aufwand		2'100.00				
	Netto Ertrag			50'800.00		86'680.25	
3511	Kultus	56'100.00		61'500.00		43'028.70	
3511.3010.01	Löhne Pfarrpersonen	1'200.00		1'200.00		1'115.35	
3511.3010.02	Löhne Pfarrpersonen - Stellvertretung	1'000.00		1'000.00			
3511.3010.03	Löhne Organisten	34'600.00		34'400.00		30'164.80	
3511.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'300.00		1'626.80	
3511.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'300.00		1'000.00		1'209.00	
3511.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		100.00		106.80	
3511.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		600.00		395.70	
3511.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		229.45	
3511.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		7'100.00		1'180.00	
3511.3091.01	Personalwerbung	1'000.00					
3511.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		477.20	
3511.3109.01	Material Pfarramtliche Dienste	1'500.00		1'500.00		708.85	
3511.3130.01	Kommunikation, Porti	1'100.00		1'000.00		1'253.25	
3511.3130.02	Musik in Gottesdiensten	2'000.00		4'000.00		300.00	
3511.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'400.00		1'400.00		600.00	
3511.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	3'500.00		3'500.00		3'554.60	
3511.3198.01	Aufwand für Angebote Pfarramt	1'500.00		1'500.00		106.90	
3512	Bildung	183'900.00	1'500.00	184'000.00	1'500.00	152'714.15	1'534.55
3512.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kinderkirche, KUW, Junge Kirche	4'000.00		4'000.00		1'200.00	
3512.3020.01	Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	102'400.00		98'000.00		89'498.90	
3512.3020.03	Löhne offene Jugendarbeit	4'200.00		4'200.00		4'174.00	
3512.3020.04	Löhne kirchliche Jugendarbeit			2'000.00			
3512.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'900.00		6'091.25	
3512.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'500.00		5'800.00		5'034.35	
3512.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		600.00		440.05	
3512.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'488.45	
3512.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		1'000.00		763.35	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		80.00	
3512.3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3512.3102.01	Kirchgemeindezeitung reformiert.	18'900.00		18'900.00		17'466.50	
3512.3104.01	Lehrmittel KUW	2'500.00		2'500.00		2'886.70	
3512.3171.01	Exkursionen, Reisen, Lager	11'400.00		12'500.00		433.20	
3512.3198.01	Aufwand für KUW	2'000.00		2'000.00		1'893.95	
3512.3198.02	Aufwand für Kinderkirche	4'000.00		4'000.00		2'063.30	
3512.3198.03	Aufwand für kirchliche Jugendarbeit			1'000.00			
3512.3631.01	Beitrag an Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	400.00		400.00		320.00	
3512.3632.01	Beitrag an offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	16'500.00		16'500.00		18'880.15	
3512.3636.01	Beiträge an Jugendarbeit Vereine und Gruppen	500.00		500.00			
3512.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'500.00		1'500.00		1'534.55
3513	Soziales	146'900.00	18'600.00	158'100.00	18'000.00	134'942.40	970.00
3513.3010.01	Löhne Pfarrpersonen	18'400.00		18'200.00		17'845.65	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3513.3010.02	Löhne Sozialdiakonie	17'200.00		17'100.00		16'946.80	
3513.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00		2'268.90	
3513.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800.00		3'700.00		3'776.50	
3513.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		200.00		208.30	
3513.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		600.00		556.60	
3513.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		195.50	
3513.3198.01	Aufwand für Seniorenarbeit	8'500.00		8'500.00		4'695.15	
3513.3198.02	Aufwand für Seniorenferien	26'200.00		26'200.00			
3513.3632.01	Beitrag an Kirchliche Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'500.00		2'500.00		2'900.00	
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		29'000.00		34'818.75	
3513.3636.01	Beiträge an Soziale Institutionen Inland	27'000.00		27'000.00		27'252.00	
3513.3636.02	Beiträge für Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	2'500.00		2'500.00		2'200.00	
3513.3636.03	Beiträge an diverse Organisationen	1'000.00		1'000.00		970.00	
3513.3637.01	Sozialhilfe in der Region	6'500.00		4'000.00		5'800.00	
3513.3638.01	Beiträge an Soziale Institutionen Ausland	8'500.00		8'500.00		8'043.25	
3513.4260.01	Rückerstattung Dritter		600.00				970.00
3513.4260.02	Teilnehmerbeiträge Seniorenferien		18'000.00		18'000.00		
3514	Kultur	4'000.00		4'000.00		3'670.00	
3514.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	4'000.00		4'000.00		3'670.00	
3517	Infrastruktur	65'100.00	35'300.00	25'100.00	34'800.00	32'266.20	35'003.50
3517.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		100.00	
3517.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3517.3113.01	Anschaffungen Hardware	7'500.00		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	5'100.00		4'600.00		5'093.90	
3517.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	14'600.00				4'542.15	
3517.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900.00					
3517.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	800.00		800.00		776.70	
3517.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		13.30	
3517.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus Kirchweg 10	1'500.00		1'500.00		1'703.50	
3517.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3517.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		85.35	
3517.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	500.00		500.00			
3517.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	3'000.00		1'200.00		6'778.60	
3517.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'700.00		2'300.00		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		2'700.00		2'700.00
3517.4470.01	Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10		30'600.00		30'600.00		30'600.00
3517.4893.01	Entnahme aus SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10		1'500.00		1'500.00		1'703.50

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3518	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	206'400.00	11'600.00	194'600.00	11'500.00	172'913.25	10'196.00
3518.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	16'700.00		12'100.00		9'812.50	
3518.3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder übrige Funktionen	200.00		200.00		90.00	
3518.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	28'000.00		1'000.00			
3518.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		100.00			
3518.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		200.00		146.65	
3518.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		100.00			
3518.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		35.00	
3518.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		4'500.00		8'126.00	
3518.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		529.70	
3518.3100.01	Büromaterial	300.00		1'300.00		80.80	
3518.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'000.00		5'000.00		4'041.55	
3518.3109.01	Material Veranstaltungen der Kirchgemeinde	1'000.00		1'000.00		84.20	
3518.3130.01	Kommunikation, Porti	1'000.00		1'000.00		725.90	
3518.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	2'400.00		2'400.00		1'774.90	
3518.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	56'800.00		98'700.00		82'289.10	
3518.3132.02	Entschädigung externe Finanzverwaltung	44'000.00		22'000.00		22'000.00	
3518.3132.03	Honorare externe Revisionsstelle	3'500.00		3'500.00		3'490.30	
3518.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	2'000.00		2'000.00		1'015.50	
3518.3198.01	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	5'000.00		5'000.00		2'320.00	
3518.3199.01	Ratskredit Kirchgemeinderat	10'700.00		10'700.00		1'540.45	
3518.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	200.00		200.00		150.00	
3518.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		21'000.00		34'660.70	
3518.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'300.00		1'300.00		
3518.4611.01	Provision Quellensteuer		100.00				
3518.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'200.00		10'200.00		10'196.00
3519	Finanzen und Steuern	124'800.00	718'100.00	132'400.00	744'700.00	125'934.70	704'445.60
3519.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		141.00	
3519.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					600.00	
3519.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	5'000.00		6'000.00		3'092.65	
3519.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		100.00			
3519.3409.01	Passivzinsen auf Sonderrechnungen					2.05	
3519.3499.01	Vergütungszinsen Kirchensteuern	1'000.00		1'000.00		667.30	
3519.3602.01	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	500.00		500.00		517.00	
3519.3602.02	Steuerrückzahlung an Lutheranische Kirche	1'000.00		1'000.00		778.85	
3519.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	14'100.00		14'600.00		13'839.60	
3519.3612.01	Entschädigung Gemeinde für Registerführung	2'400.00		2'500.00		2'369.00	
3519.3621.01	Beitrag an Finanzausgleich der Kirchgemeinden	8'400.00		9'100.00		8'961.00	
3519.3631.01	Beitrag an Synodalverband	80'000.00		85'100.00		84'283.00	
3519.3631.02	Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern Mittelland Süd	800.00		1'100.00		876.00	
3519.3707.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	10'000.00		10'000.00		8'297.95	
3519.3707.02	Kollekten Morgengebet	1'200.00		1'200.00		1'509.30	
3519.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		678'000.00		705'000.00		663'533.10

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3519.4010.01	Kirchensteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		26'373.80
3519.4400.01	Aktivzinsen auf flüssigen Mittel und Guthaben						1.65
3519.4401.01	Verzugszinsen Kirchensteuern		2'000.00		2'000.00		2'326.20
3519.4402.01	Aktivzinsen auf kurzfristigen Finanzanlagen						500.00
3519.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		1'900.00		1'500.00		1'903.60
3519.4707.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		10'000.00		10'000.00		8'297.95
3519.4707.02	Kollektenertrag Morgengebete		1'200.00		1'200.00		1'509.30
352	Ökumenisches Zentrum	501'400.00	223'500.00	523'800.00	235'000.00	473'952.12	222'756.95
	Netto Aufwand		277'900.00		288'800.00		251'195.17
3521	Kultus	39'400.00		37'900.00		24'324.70	
3521.3010.01	Löhne Sigrist	18'300.00		18'300.00		14'151.65	
3521.3010.02	Löhne Organisten	5'500.00		3'500.00		2'480.00	
3521.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'400.00		952.15	
3521.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'900.00		1'900.00		1'384.90	
3521.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		100.00		54.70	
3521.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		300.00		231.50	
3521.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		200.00		119.45	
3521.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		2'600.00		1'800.00	
3521.3109.01	Material für ök. kirchliche Anlässe	2'000.00		800.00		1'142.65	
3521.3130.02	Musik in Gottesdiensten	3'000.00		3'000.00		1'550.00	
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		437.70	
3523	Soziales	5'000.00	900.00	8'200.00	4'900.00	6'533.25	4'273.85
3523.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien			700.00		595.30	
3523.3198.01	Altersbetreuung	5'000.00		5'000.00		4'446.95	
3523.3198.02	Fahrdienst			2'500.00		1'491.00	
3523.4260.01	Rückerstattung Dritter		900.00		4'900.00		4'273.85
3524	Kultur	4'800.00		4'800.00		3'682.50	
3524.3198.01	Aufwand für ök. kulturelle Anlässe	2'300.00		2'300.00		1'682.50	
3524.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
3527	Infrastruktur	292'100.00	59'000.00	322'600.00	61'000.00	302'354.63	56'065.20
3527.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'300.00		1'800.00		1'810.00	
3527.3010.01	Löhne Hauswart	103'900.00		103'600.00		112'202.30	
3527.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	8'500.00		7'700.00		8'377.75	
3527.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'300.00		7'806.55	
3527.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	10'700.00		10'700.00		10'980.50	
3527.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		400.00		394.10	
3527.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'898.30	
3527.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		800.00		850.80	
3527.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		1'500.00			
3527.3101.01	Reinigungs- und Waschmittel	3'000.00		3'000.00		1'701.60	
3527.3101.02	Dekorationsmaterial, Schmuck	3'500.00		3'200.00		2'567.15	
3527.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		2'877.65	
3527.3105.01	Lebensmittel, Getränke	2'500.00		2'500.00		1'400.45	
3527.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		122.15	
3527.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	5'000.00		38'300.00		27'057.02	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3527.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'100.00		5'000.00		1'131.75	
3527.3113.01	Anschaffungen Hardware	500.00		500.00		20'629.40	
3527.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen			2'000.00		2'640.80	
3527.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	38'700.00		31'000.00		29'735.35	
3527.3130.01	Kommunikation, Porti	800.00		500.00		678.60	
3527.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	16'000.00		16'000.00		13'871.15	
3527.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	4'300.00		4'300.00		4'040.65	
3527.3144.01	Unterhalt Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	48'600.00		58'900.00		36'460.30	
3527.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		896.50	
3527.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		4'000.00		1'818.77	
3527.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	500.00		500.00			
3527.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	1'900.00		1'800.00		673.20	
3527.3161.01	Miete Kaffeemaschine	4'600.00		4'600.00		4'539.00	
3527.3161.02	Miete Fotokopierer	4'000.00		3'700.00		4'146.89	
3527.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	1'200.00		1'200.00		1'045.95	
3527.4250.01	Verkaufserlöse		4'500.00		4'500.00		3'003.40
3527.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten		5'500.00		5'500.00		5'843.80
3527.4470.01	Mietertrag Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		24'700.00		24'700.00		24'600.00
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		4'000.00		6'000.00		2'290.00
3528	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	159'900.00	24'600.00	150'100.00	24'700.00	136'903.94	36'820.35
3528.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		890.00	
3528.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	95'600.00		87'900.00		90'426.20	
3528.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		5'700.00		5'806.30	
3528.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'300.00		6'800.00		6'640.80	
3528.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	900.00		300.00		294.75	
3528.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'412.00	
3528.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		800.00		869.15	
3528.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3528.3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'500.00			
3528.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		437.15	
3528.3100.01	Büromaterial	4'000.00		3'000.00		4'855.04	
3528.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'500.00		3'900.00		1'589.30	
3528.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		211.00	
3528.3130.01	Kommunikation, Porti	6'600.00		6'600.00		6'366.00	
3528.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	3'800.00		3'800.00		2'275.80	
3528.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'500.00		4'036.25	
3528.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	800.00		800.00			
3528.3198.02	Aufwand für Gemeindeabend	5'500.00		5'500.00		598.20	
3528.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'200.00		10'200.00		10'196.00	
3528.4260.01	Rückerstattung Dritter		500.00		500.00		300.00
3528.4260.02	Rückerstattung Gemeindeabend		3'000.00		3'000.00		1'768.05
3528.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		200.00		91.60
3528.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		34'660.70

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3529	Finanzen	200.00	139'000.00	200.00	144'400.00	153.10	125'597.55
3529.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		153.10	
3529.4632.01	Betriebsbeitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		139'000.00		144'400.00		125'597.55
359	Abschluss		280'000.00		238'000.00		164'514.92
	Netto Ertrag	280'000.00		238'000.00		164'514.92	
3599	Abschluss		280'000.00		238'000.00		164'514.92
3599.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		280'000.00		238'000.00		164'514.92
	Total	1'288'600.00	1'288'600.00	1'283'500.00	1'283'500.00	1'139'421.52	1'139'421.52
	Gesamttotal	1'288'600.00	1'288'600.00	1'283'500.00	1'283'500.00	1'139'421.52	1'139'421.52

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'288'600.00		1'283'500.00		1'139'421.52	
30	Personalaufwand	556'600.00		512'300.00		477'607.35	
300	Behörden und Kommissionen	26'200.00		21'100.00		13'802.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'200.00		21'100.00		13'802.50	
3512.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kinderkirche, KUW, Junge Kirche	4'000.00		4'000.00		1'200.00	
3518.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	16'700.00		12'100.00		9'812.50	
3518.3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder übrige Funktionen	200.00		200.00		90.00	
3527.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'300.00		1'800.00		1'810.00	
3528.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		890.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'200.00		293'900.00		293'710.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'200.00		293'900.00		293'710.50	
3511.3010.01	Löhne Pfarrpersonen	1'200.00		1'200.00		1'115.35	
3511.3010.02	Löhne Pfarrpersonen - Stellvertretung	1'000.00		1'000.00			
3511.3010.03	Löhne Organisten	34'600.00		34'400.00		30'164.80	
3513.3010.01	Löhne Pfarrpersonen	18'400.00		18'200.00		17'845.65	
3513.3010.02	Löhne Sozialdiakonie	17'200.00		17'100.00		16'946.80	
3518.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	28'000.00		1'000.00			
3521.3010.01	Löhne Sigrist	18'300.00		18'300.00		14'151.65	
3521.3010.02	Löhne Organisten	5'500.00		3'500.00		2'480.00	
3527.3010.01	Löhne Hauswart	103'900.00		103'600.00		112'202.30	
3527.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	8'500.00		7'700.00		8'377.75	
3528.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	95'600.00		87'900.00		90'426.20	
302	Löhne der Lehrkräfte	106'600.00		104'200.00		93'672.90	
3020	Löhne der Lehrkräfte	106'600.00		104'200.00		93'672.90	
3512.3020.01	Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	102'400.00		98'000.00		89'498.90	
3512.3020.02	Löhne Kinderkirchenteam						
3512.3020.03	Löhne offene Jugendarbeit	4'200.00		4'200.00		4'174.00	
3512.3020.04	Löhne kirchliche Jugendarbeit			2'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	74'400.00		67'700.00		64'268.60	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		26'000.00		24'551.95	
3511.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'300.00		1'626.80	
3512.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'900.00		6'091.25	
3513.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00		2'268.90	
3518.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		100.00			
3521.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'400.00		952.15	
3527.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'300.00		7'806.55	
3528.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		5'700.00		5'806.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		29'900.00		29'026.05	
3511.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'300.00		1'000.00		1'209.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3512.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'500.00		5'800.00		5'034.35	
3513.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800.00		3'700.00		3'776.50	
3521.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'900.00		1'900.00		1'384.90	
3527.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	10'700.00		10'700.00		10'980.50	
3528.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'300.00		6'800.00		6'640.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		1'900.00		1'645.35	
3511.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		100.00		106.80	
3512.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		600.00		440.05	
3513.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		200.00		208.30	
3518.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		200.00		146.65	
3521.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		100.00		54.70	
3527.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		400.00		394.10	
3528.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	900.00		300.00		294.75	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'400.00		5'982.55	
3511.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		600.00		395.70	
3512.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'488.45	
3513.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		600.00		556.60	
3518.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		100.00			
3521.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		300.00		231.50	
3527.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'898.30	
3528.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'412.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		3'500.00		3'062.70	
3511.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		229.45	
3512.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		1'000.00		763.35	
3513.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		195.50	
3518.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		35.00	
3521.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		200.00		119.45	
3527.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		800.00		850.80	
3528.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		800.00		869.15	
309	Übriger Personalaufwand	17'200.00		25'400.00		12'152.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		17'700.00		11'186.00	
3511.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		7'100.00		1'180.00	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		80.00	
3518.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		4'500.00		8'126.00	
3521.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		2'600.00		1'800.00	
3527.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		1'500.00			
3528.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3091	Personalwerbung	4'500.00		4'000.00			
3511.3091.01	Personalwerbung	1'000.00					
3512.3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3518.3091.01	Personalwerbung						
3527.3091.01	Personalwerbung						
3528.3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'500.00			

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	3'700.00		3'700.00		966.85	
3518.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		529.70	
3528.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		437.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	474'300.00		494'800.00		368'214.57	
310	Material- und Warenaufwand	51'300.00		52'200.00		42'212.79	
3100	Büromaterial	4'300.00		4'300.00		4'935.84	
3518.3100.01	Büromaterial	300.00		1'300.00		80.80	
3528.3100.01	Büromaterial	4'000.00		3'000.00		4'855.04	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'700.00		7'146.40	
3527.3101.01	Reinigungs- und Waschmittel	3'000.00		3'000.00		1'701.60	
3527.3101.02	Dekorationsmaterial, Schmuck	3'500.00		3'200.00		2'567.15	
3527.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		2'877.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	25'400.00		27'800.00		23'097.35	
3512.3102.01	Kirchgemeindezeitung reformiert.	18'900.00		18'900.00		17'466.50	
3518.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'000.00		5'000.00		4'041.55	
3528.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'500.00		3'900.00		1'589.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		688.20	
3511.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		477.20	
3518.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften						
3528.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		211.00	
3104	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		2'886.70	
3512.3104.01	Lehrmittel KUW	2'500.00		2'500.00		2'886.70	
3105	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		1'400.45	
3527.3105.01	Lebensmittel, Getränke	2'500.00		2'500.00		1'400.45	
3106	Medizinisches Material	200.00		200.00		122.15	
3527.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		122.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'500.00		3'300.00		1'935.70	
3511.3109.01	Material Pfarramtliche Dienste	1'500.00		1'500.00		708.85	
3518.3109.01	Material Veranstaltungen der Kirchgemeinde	1'000.00		1'000.00		84.20	
3521.3109.01	Material für ök. kirchliche Anlässe	2'000.00		800.00		1'142.65	
3528.3109.01	Material Veranstaltungen des Ök. Zentrum						
311	Nicht aktivierbare Anlagen	28'900.00		47'300.00		51'558.97	
3110	Büromöbel und Geräte	5'500.00		38'800.00		27'157.02	
3517.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		100.00	
3527.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	5'000.00		38'300.00		27'057.02	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'600.00		5'500.00		1'131.75	
3517.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3527.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'100.00		5'000.00		1'131.75	
3113	Hardware	8'000.00		1'000.00		20'629.40	
3517.3113.01	Anschaffungen Hardware	7'500.00		500.00			
3527.3113.01	Anschaffungen Hardware	500.00		500.00		20'629.40	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immaterielle Anlagen	7'800.00		2'000.00		2'640.80	
3517.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	7'800.00					
3518.3118.01	Anschaffungen Software						
3527.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen			2'000.00		2'640.80	
3528.3118.01	Anschaffungen Software						
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'800.00		35'600.00		34'829.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'800.00		35'600.00		34'829.25	
3517.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Pfarrhaus Kirchweg 10	5'100.00		4'600.00		5'093.90	
3527.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	38'700.00		31'000.00		29'735.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	176'500.00		174'700.00		151'473.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	21'100.00		22'700.00		15'218.55	
3511.3130.01	Kommunikation, Porti	1'100.00		1'000.00		1'253.25	
3511.3130.02	Musik in Gottesdiensten	2'000.00		4'000.00		300.00	
3518.3130.01	Kommunikation, Porti	1'000.00		1'000.00		725.90	
3518.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	2'400.00		2'400.00		1'774.90	
3519.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		141.00	
3521.3130.02	Musik in Gottesdiensten	3'000.00		3'000.00		1'550.00	
3527.3130.01	Kommunikation, Porti	800.00		500.00		678.60	
3528.3130.01	Kommunikation, Porti	6'600.00		6'600.00		6'366.00	
3528.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	3'800.00		3'800.00		2'275.80	
3529.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	200.00		200.00		153.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	136'300.00		141'600.00		126'792.70	
3511.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'400.00		1'400.00		600.00	
3517.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	14'600.00				4'542.15	
3518.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	56'800.00		98'700.00		82'289.10	
3518.3132.02	Entschädigung externe Finanzverwaltung	44'000.00		22'000.00		22'000.00	
3518.3132.03	Honorare externe Revisionsstelle	3'500.00		3'500.00		3'490.30	
3527.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	16'000.00		16'000.00		13'871.15	
3528.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand						
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900.00					
3517.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900.00					
3134	Sachversicherungsprämien	10'100.00		10'300.00		9'448.90	
3517.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	800.00		800.00		776.70	
3518.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien						
3523.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien			700.00		595.30	
3527.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	4'300.00		4'300.00		4'040.65	
3528.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'500.00		4'036.25	
3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		13.30	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3517.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		13.30	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	50'100.00		60'400.00		38'163.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'100.00		60'400.00		38'163.80	
3517.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus Kirchweg 10	1'500.00		1'500.00		1'703.50	
3527.3144.01	Unterhalt Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	48'600.00		58'900.00		36'460.30	
3527.3144.02	Unterhalt Dritte für Hauswart/Sigrist-Stellvertretung						
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'700.00		10'300.00		10'252.42	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'800.00		896.50	
3517.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3527.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		896.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		4'500.00		1'904.12	
3517.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		85.35	
3527.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		4'000.00		1'818.77	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3517.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	500.00		500.00			
3527.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	500.00		500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'900.00		3'000.00		7'451.80	
3517.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	3'000.00		1'200.00		6'778.60	
3527.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	1'900.00		1'800.00		673.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8'600.00		8'300.00		8'685.89	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'600.00		8'300.00		8'685.89	
3527.3161.01	Miete Kaffeemaschine	4'600.00		4'600.00		4'539.00	
3527.3161.02	Miete Fotokopierer	4'000.00		3'700.00		4'146.89	
317	Spesenentschädigungen	19'100.00		20'200.00		6'069.25	
3170	Reisekosten und Spesen	7'700.00		7'700.00		5'636.05	
3511.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	3'500.00		3'500.00		3'554.60	
3518.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	2'000.00		2'000.00		1'015.50	
3521.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	200.00		200.00		20.00	
3527.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	1'200.00		1'200.00		1'045.95	
3528.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	800.00		800.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'400.00		12'500.00		433.20	
3512.3171.01	Exkursionen, Reisen, Lager	11'400.00		12'500.00		433.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		6'000.00		3'692.65	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					600.00	
3519.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		6'000.00		3'092.65	
3519.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	5'000.00		6'000.00		3'092.65	
3529.3181.01	Forderungsverluste Guthaben						
319	Verschiedener Betriebsaufwand	76'300.00		79'800.00		21'276.10	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	65'600.00		69'100.00		19'735.65	
3511.3198.01	Aufwand für Angebote Pfarramt	1'500.00		1'500.00		106.90	
3512.3198.01	Aufwand für KUW	2'000.00		2'000.00		1'893.95	
3512.3198.02	Aufwand für Kinderkirche	4'000.00		4'000.00		2'063.30	
3512.3198.03	Aufwand für kirchliche Jugendarbeit			1'000.00			
3513.3198.01	Aufwand für Seniorenarbeit	8'500.00		8'500.00		4'695.15	
3513.3198.02	Aufwand für Seniorenferien	26'200.00		26'200.00			
3518.3198.01	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	5'000.00		5'000.00		2'320.00	
3521.3198.01	Aufwand für ök. kirchliche Anlässe	5'600.00		5'600.00		437.70	
3523.3198.01	Altersbetreuung	5'000.00		5'000.00		4'446.95	
3523.3198.02	Fahrdienst			2'500.00		1'491.00	
3524.3198.01	Aufwand für ök. kulturelle Anlässe	2'300.00		2'300.00		1'682.50	
3528.3198.01	Aufwand für Anlässe Ök.Zentrum						
3528.3198.02	Aufwand für Gemeindeabend	5'500.00		5'500.00		598.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'700.00		10'700.00		1'540.45	
3518.3199.01	Ratskredit Kirchgemeinderat	10'700.00		10'700.00		1'540.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'700.00		2'300.00		1'636.70	
330	Sachanlagen VV	1'700.00		2'300.00		1'636.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'700.00		2'300.00		1'636.70	
3517.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'700.00		2'300.00		1'636.70	
3517.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen						
34	Finanzaufwand	1'200.00		1'100.00		669.35	
340	Zinsaufwand	200.00		100.00		2.05	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		100.00			
3519.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		100.00			
3409	Übrige Passivzinsen					2.05	
3519.3409.01	Passivzinsen auf Sonderrechnungen					2.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		667.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		667.30	
3519.3499.01	Vergütungszinsen Kirchensteuern	1'000.00		1'000.00		667.30	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen						
3511.3502.01	Einlage in pfarramtliche Hilfskasse						
3519.3502.01	Einlagen Spenden allgemein						
36	Transferaufwand	200'800.00		219'000.00		225'093.60	
360	Ertragsanteile an Dritte	1'500.00		1'500.00		1'295.85	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500.00		1'500.00		1'295.85	
3519.3602.01	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	500.00		500.00		517.00	
3519.3602.02	Steuerrückzahlung an Lutheranische Kirche	1'000.00		1'000.00		778.85	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	16'500.00		17'100.00		16'208.60	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'100.00		14'600.00		13'839.60	
3519.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	14'100.00		14'600.00		13'839.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'400.00		2'500.00		2'369.00	
3519.3612.01	Entschädigung Gemeinde für Registerführung	2'400.00		2'500.00		2'369.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	8'400.00		9'100.00		8'961.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	8'400.00		9'100.00		8'961.00	
3519.3621.01	Beitrag an Finanzausgleich der Kirchgemeinden	8'400.00		9'100.00		8'961.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	174'400.00		191'300.00		198'628.15	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'200.00		86'600.00		85'479.00	
3512.3631.01	Beitrag an Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	400.00		400.00		320.00	
3519.3631.01	Beitrag an Synodalverband	80'000.00		85'100.00		84'283.00	
3519.3631.02	Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern Mittelland Süd	800.00		1'100.00		876.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'500.00		54'500.00		63'063.90	
3512.3632.01	Beitrag an offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	16'500.00		16'500.00		18'880.15	
3513.3632.01	Beitrag an Kirchliche Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'500.00		2'500.00		2'900.00	
3513.3632.02	Beitrag an AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	6'500.00		6'500.00		6'465.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3513.3632.03	Beitrag an Altersarbeit/Integration Einwohnergemeinde	15'000.00		29'000.00		34'818.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'700.00		37'700.00		36'242.00	
3511.3636.01	Beiträge an Mission / Weltweite Kirche						
3512.3636.01	Beiträge an Jugendarbeit Vereine und Gruppen	500.00		500.00			
3513.3636.01	Beiträge an Soziale Institutionen Inland	27'000.00		27'000.00		27'252.00	
3513.3636.02	Beiträge für Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	2'500.00		2'500.00		2'200.00	
3513.3636.03	Beiträge an diverse Organisationen	1'000.00		1'000.00		970.00	
3514.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	4'000.00		4'000.00		3'670.00	
3518.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	200.00		200.00		150.00	
3524.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		4'000.00		5'800.00	
3513.3637.01	Sozialhilfe in der Region	6'500.00		4'000.00		5'800.00	
3513.3637.02	Beiträge aus pfarramtlicher Hilfskasse						
3638	Beiträge an das Ausland	8'500.00		8'500.00		8'043.25	
3513.3638.01	Beiträge an Soziale Institutionen Ausland	8'500.00		8'500.00		8'043.25	
37	Durchlaufende Beiträge	11'200.00		11'200.00		9'807.25	
370	Durchlaufende Beiträge	11'200.00		11'200.00		9'807.25	
3707	Private Haushalte	11'200.00		11'200.00		9'807.25	
3519.3707.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	10'000.00		10'000.00		8'297.95	
3519.3707.02	Kollekten Morgengebet	1'200.00		1'200.00		1'509.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
3517.3893.01	Einlage in SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10	11'600.00		11'600.00		11'536.00	
39	Interne Verrechnungen	31'200.00		31'200.00		44'856.70	
391	Dienstleistungen	31'200.00		31'200.00		44'856.70	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'200.00		31'200.00		44'856.70	
3518.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		21'000.00		34'660.70	
3528.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'200.00		10'200.00		10'196.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'008'600.00		1'045'500.00		974'906.60
40	Fiskalertrag		703'000.00		730'000.00		689'906.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		678'000.00		705'000.00		663'533.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		678'000.00		705'000.00		663'533.10
3519.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		678'000.00		705'000.00		663'533.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		26'373.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		26'373.80
3519.4010.01	Kirchensteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		26'373.80
42	Entgelte		39'000.00		41'900.00		20'393.65
421	Gebühren für Amtshandlungen						
4210	Gebühren für Amtshandlungen						
3511.4210.01	Gebührenerträge						
425	Erlös aus Verkäufen		4'500.00		4'500.00		3'003.40
4250	Verkäufe		4'500.00		4'500.00		3'003.40
3527.4250.01	Verkaufserlöse		4'500.00		4'500.00		3'003.40
426	Rückerstattungen		34'500.00		37'400.00		17'390.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'500.00		37'400.00		17'390.25
3511.4260.01	Rückerstattung Dritter						
3512.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'500.00		1'500.00		1'534.55
3513.4260.01	Rückerstattung Dritter		600.00				970.00
3513.4260.02	Teilnehmerbeiträge		18'000.00		18'000.00		
3517.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten		3'200.00		2'700.00		2'700.00
3518.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'300.00		1'300.00		
3523.4260.01	Rückerstattung Dritter		900.00		4'900.00		4'273.85
3527.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten		5'500.00		5'500.00		5'843.80
3528.4260.01	Rückerstattung Dritter		500.00		500.00		300.00
3528.4260.02	Rückerstattung Gemeindeabend		3'000.00		3'000.00		1'768.05
44	Finanzertrag		81'600.00		83'600.00		80'645.85
440	Zinsertrag		2'000.00		2'000.00		2'827.85
4400	Zinsen flüssige Mittel						1.65
3519.4400.01	Aktivzinsen auf flüssigen Mittel und Guthaben						1.65
3529.4400.01	Aktivzinsen auf flüssigen Mittel und Guthaben						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000.00		2'000.00		2'326.20
3519.4401.01	Verzugszinsen Kirchensteuern		2'000.00		2'000.00		2'326.20

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						500.00
3519.4402.01	Aktivzinsen auf kurzfristigen Finanzanlagen						500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		79'600.00		81'600.00		77'818.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'300.00		55'300.00		55'200.00
3517.4470.01	Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10		30'600.00		30'600.00		30'600.00
3527.4470.01	Mietertrag Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		24'700.00		24'700.00		24'600.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'300.00		20'300.00		20'328.00
3517.4471.01	Vergütung Dienstwohnung Pfarrhaus Kirchweg 10						
3527.4471.01	Vergütung Dienstwohnung Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		20'300.00		20'300.00		20'328.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		6'000.00		2'290.00
3527.4472.01	Vergütung für Benützungen Öki-Räume		4'000.00		6'000.00		2'290.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						
3519.4502.01	Entnahmen Spenden allgemein						
46	Transferertrag		141'100.00		146'100.00		127'592.75
460	Ertragsanteile		1'900.00		1'500.00		1'903.60
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'900.00		1'500.00		1'903.60
3519.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		1'900.00		1'500.00		1'903.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		100.00				
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		100.00				
3518.4611.01	Provision Quellensteuer		100.00				
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		139'000.00		144'400.00		125'597.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		139'000.00		144'400.00		125'597.55
3529.4632.01	Betriebsbeitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		139'000.00		144'400.00		125'597.55
4637	Beiträge von privaten Haushalten						
3519.4637.01	Spendenertrag allgemein						
469	Verschiedener Transferertrag		100.00		200.00		91.60
4699	Rückverteilungen		100.00		200.00		91.60
3528.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		200.00		91.60

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		11'200.00		11'200.00		9'807.25
470	Durchlaufende Beiträge		11'200.00		11'200.00		9'807.25
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		11'200.00		11'200.00		9'807.25
3519.4707.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		10'000.00		10'000.00		8'297.95
3519.4707.02	Kollektenertrag Morgengebete		1'200.00		1'200.00		1'509.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'500.00		1'500.00		1'703.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'500.00		1'500.00		1'703.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		1'500.00		1'500.00		1'703.50
3517.4893.01	Entnahme aus SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10		1'500.00		1'500.00		1'703.50
49	Interne Verrechnungen		31'200.00		31'200.00		44'856.70
491	Dienstleistungen		31'200.00		31'200.00		44'856.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'200.00		31'200.00		44'856.70
3518.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'200.00		10'200.00		10'196.00
3528.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		34'660.70

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten		280'000.00		238'000.00		164'514.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung		280'000.00		238'000.00		164'514.92
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		280'000.00		238'000.00		164'514.92
9000 3599.9000.01	Ertragsüberschuss Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001 3599.9001.01	Aufwandüberschuss Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		280'000.00 280'000.00		238'000.00 238'000.00		164'514.92 164'514.92
	Total	1'288'600.00	1'288'600.00	1'283'500.00	1'283'500.00	1'139'421.52	1'139'421.52
	Gesamttotal	1'288'600.00	1'288'600.00	1'283'500.00	1'283'500.00	1'139'421.52	1'139'421.52

Budget 2023

Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz HRM2

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05
351	Ref. Kirchgemeinde	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05
3517	Infrastruktur	750'000.00	250'000.00	195'000.00	65'000.00	61'377.05	20'459.00
3517.5040.11	Sanierung Ök.Zentrum Mättelstrasse 24	750'000.00		170'000.00			
3517.5040.12	Ersatz Heizung Jugendräume			25'000.00			
3517.5040.13	Ersatz Schliessanlage Ök.Zentrum Mättelstrasse 24					61'377.05	
3517.6320.01	Beitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		250'000.00		65'000.00		20'459.00
3519	Finanzen und Steuern	250'000.00	750'000.00	65'000.00	195'000.00	20'459.00	61'377.05
3519.5900.01	Passivierte Einnahmen	250'000.00		65'000.00		20'459.00	
3519.6900.01	Aktiviert Ausgaben		750'000.00		195'000.00		61'377.05
	Total	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05
	Gesamttotal	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05

Budget 2023

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'000'000.00		260'000.00		81'836.05	
50	Sachanlagen	750'000.00		195'000.00		61'377.05	
504	Hochbauten	750'000.00		195'000.00		61'377.05	
5040	Hochbauten	750'000.00		195'000.00		61'377.05	
3517.5040.11	Sanierung Ök.Zentrum Mättelstrasse 24	750'000.00		170'000.00			
3517.5040.12	Ersatz Heizung Jugendräume			25'000.00			
3517.5040.13	Ersatz Schliessanlage Ök.Zentrum Mättelstrasse 24					61'377.05	
59	Übertrag an Bilanz	250'000.00		65'000.00		20'459.00	
590	Passivierungen	250'000.00		65'000.00		20'459.00	
5900	Passivierte Einnahmen	250'000.00		65'000.00		20'459.00	
3519.5900.01	Passivierte Einnahmen	250'000.00		65'000.00		20'459.00	
6	Investitionseinnahmen		1'000'000.00		260'000.00		81'836.05
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		250'000.00		65'000.00		20'459.00
632	Gemeinden und Gemeindeverbände		250'000.00		65'000.00		20'459.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		250'000.00		65'000.00		20'459.00
3517.6320.01	Beitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		250'000.00		65'000.00		20'459.00
69	Übertrag an Bilanz		750'000.00		195'000.00		61'377.05
690	Aktivierungen		750'000.00		195'000.00		61'377.05
6900	Aktivierte Ausgaben		750'000.00		195'000.00		61'377.05
3519.6900.01	Aktivierte Ausgaben		750'000.00		195'000.00		61'377.05
	Total	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05
	Gesamttotal	1'000'000.00	1'000'000.00	260'000.00	260'000.00	81'836.05	81'836.05