

# REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE KEHRSATZ



Oekumenisches  
Zentrum  
Kehrsatz **OEKI**

Reformierte Kirchgemeinde

## Budget 2025

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>0 Auf einen Blick (Management Summary).....</b>	<b>2</b>
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....</b>	<b>2</b>
1.1 Allgemeines .....	2
1.2 Abschreibungen.....	2
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	2
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen .....	3
1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	3
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	3
<b>2 Erläuterungen .....</b>	<b>3</b>
2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung .....	3
2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung .....	3
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung <b>Personalaufwand</b> .....	3
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> .....	3
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> .....	4
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung <b>Finanzaufwand</b> .....	4
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung <b>Transferaufwand</b> .....	4
2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung <b>Steuerertrag</b> .....	4
2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung <b>Entgelte</b> .....	5
2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung <b>Finanzertrag</b> .....	5
2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung <b>Transferertrag</b> .....	5
2.3 Investitionen.....	5
<b>3 Ergebnis .....</b>	<b>5</b>
3.1 Allgemeine Übersicht.....	5
3.2 Gestufter Erfolgsausweis.....	6
3.2.1 Finanzierungsergebnis .....	6
<b>4 Erfolgsrechnung .....</b>	<b>7</b>
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	7
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	7
<b>5 Investitionsrechnung .....</b>	<b>8</b>
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	8
<b>6 Antrag des Kirchgemeinderates .....</b>	<b>8</b>
<b>7 Genehmigung Budget .....</b>	<b>8</b>
<b>Erfolgsrechnung nach Funktionale Gliederung .....</b>	<b>9 - 14</b>
<b>Investitionsrechnung nach Funktionale Gliederung .....</b>	<b>15</b>

## Vorbericht Budget 2025

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'032'700 und einem Ertrag von CHF 995'550 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 37'150 (2024: CHF 84'800) ab. Das Budget 2025 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2024 ergibt sich eine Besserstellung von CHF 47'650.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 sind:

#### Reformiert

Löhne KUW	+ 4'300
Aufwand für KUW	- 4'900
Beiträge soz. Institutionen Inland	- 15'100
Planm. Abschreibungen Hochbauten	- 5'300
Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10	+ 6'600
Entschädigungen & Sitzungsgelder	+ 4'000
Entschädigung ext. Finanzverwaltung	- 5'000
Ratskredit Kirchgemeinderat	- 3'000
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	- 11'400
Kirchensteuern natürliche Personen	- 20'000

#### Ökumenisch

Aufwand für ök. Anlässe	- 3'600
Löhne Reinigungspersonal (Aushilfen)	- 3'800
Beiträge BVG Hauswartung	+ 3'000
Reinigungs- und Waschmittel	- 3'000
Anschaffungen Hardware	- 3'000
Anschaffungen Software	+ 8'200
Ver- und Entsorgung Liegenschaften	- 13'700
Baulicher Unterhalt	- 6'000
Mietertrag Dienstwohnung	+ 13'900
Übriger Personalaufwand Verwaltung	- 3'200
Unterhalt Software	+ 5'300
Aufwand Gemeindeabend	- 3'000

Für das Jahr 2025 sind keine Investitionen geplant. Die Sanierungsarbeiten des ökumenischen Zentrums werden im Jahr 2024 abgeschlossen. Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2025 voraussichtlich rund CHF 300'0000.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Die Kirchgemeinde Kehrsatz verfügt über kein bestehendes Verwaltungsvermögen.

### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2025 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

## 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 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 37'150 aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 47'650 und gegenüber der Jahresrechnung 2023 um CHF 75'000 verbessert. Das Budget 2025 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.23 Einheiten aus. Das Defizit des ökumenischen Zentrums zu Lasten der reformierten Kirchgemeinde beträgt CHF 173'750.

### 2.2 Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>463'700.00</b>	<b>461'300.00</b>	<b>501'001.90</b>
300	Behörden und Kommissionen	20'500.00	19'300.00	19'323.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	259'400.00	264'700.00	273'811.25
302	Löhne Lehrkräfte	119'000.00	114'700.00	134'191.45
305	Arbeitgeberbeiträge (Versicherungen)	63'900.00	55'200.00	68'487.45
309	Übriger Personalaufwand	900.00	7'400.00	5'188.75

Der gesamte Personalaufwand liegt 0.5% über dem Vorjahresbudget. Der übrige Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget 2024 CHF 6'500 tiefer und die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen CHF 8'700 höher aus. Eingerechnet für das Jahr 2025 sind ein Lohnwachstum von 1.5%. Der Minderaufwand gegenüber der Jahresrechnung 2023 beträgt CHF 37'300 und ist insbesondere auf den Wegfall der pfarreigenen Stelle zurückzuführen.

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

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>274'800.00</b>	<b>314'750.00</b>	<b>356'617.80</b>
310	Material- und Warenaufwand	43'250.00	43'950.00	43'495.43
311	Nicht aktivierbare Anlagen	11'200.00	9'500.00	22'316.43
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'500.00	54'200.00	36'420.65
313	Dienstleistungen und Honorare	84'300.00	88'650.00	152'046.96

314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	23'000.00	27'000.00	42'104.69
315	Unterhalt Mobilien und immatrielle Anlagen	16'700.00	14'700.00	11'056.01
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	3'500.00	4'500.00	3'688.37
317	Spesenentschädigungen	8'350.00	7'700.00	7'788.65
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00	3'500.00	6'026.20
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'000.00	61'050.00	31'674.41

Der Sachaufwand liegt 12.7% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt gesamthaft CHF 39'950 und ist auf Einsparungen zurückzuführen. Minderaufwand ist auf die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften über CHF 14'700 (Budget 2024 zu hoch veranschlagt) und den übrigen Betriebsaufwand über CHF 21'050 zurückzuführen.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>44'350.00</b>	<b>49'650.00</b>	<b>17'173.00</b>
330	Sachanlagen VV	44'350.00	49'650.00	17'173.00

Der Abschreibungsaufwand liegt 10.7% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand ist auf tiefere Investitionen zurückzuführen. Die Nettoinvestition für die Sanierung des ökumenischen Zentrums dürfte voraussichtlich CHF 134'000 (brutto CHF 200'000) tiefer ausfallen.

### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>15'750.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>455.80</b>
340	Zinsaufwand	14'750.00	26'100.00	40.35
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	415.45

Der Finanzaufwand liegt 41.9% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt CHF 11'350 und ist auf tiefere Zinssätze sowie weniger benötigtes Fremdkapital (tiefere Sanierungskosten) zurückzuführen.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>145'300.00</b>	<b>155'550.00</b>	<b>191'629.25</b>
360	Ertragsanteile an Dritte	950.00	1'300.00	1'866.85
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'800.00	15'900.00	17'174.95
362	Finanz- und Lastenausgleich	9'400.00	9'200.00	8'335.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	117'150.00	129'150.00	164'252.45

Der Transferaufwand liegt 6.6% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand beträgt gesamthaft CHF 10'250. Der Minderaufwand ist insbesondere auf erheblich tiefere freiwillige Vergabungen und die Auflösung von Mitgliedschaften zurückzuführen. Vergabungen an soziale Institutionen wurden gänzlich gestrichen.

### 2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>675'000.00</b>	<b>695'000.00</b>	<b>773'826.60</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	650'000.00	670'000.00	715'702.75
401	Direkte Steuern juristische Personen	25'000.00	25'000.00	58'123.85

Der Steuerertrag liegt 2.9% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaft CHF 20'000. Der Steuerertrag wurde vorsichtig budgetiert. Gegenüber der Jahresrechnung

2023 resultiert ein Minderertrag von rund CHF 98'800 (2023 hohe Steuernachzahlungen). Die Steueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

### 2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung **Entgelte**

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>10'400.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>15'760.64</b>
425	Erlös aus Verkäufen	2'800.00	3'000.00	2'672.60
426	Rückerstattungen	7'600.00	10'800.00	13'088.04

Die Entgelte liegen 24.6% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaft CHF 3'400.

### 2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung **Finanzertrag**

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
44	Finanzertrag	135'250.00	113'650.00	55'663.60
440	Zinsertrag	2'850.00	2'500.00	2'737.10
444	Wertberichtigungen Anlagen FV			2'531.00
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	132'400.00	111'150.00	50'395.50

Der Finanzertrag liegt 19% über dem Vorjahresbudget. Der Mehrertrag beträgt gesamthaft CHF 21'600 und ist insbesondere auf einen höheren Mietertrag des Pfarrhaus und der Dienstwohnung im ökumenischen Zentrum zurückzuführen.

### 2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung **Transferertrag**

		<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Rechnung 2023</i>
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>93'900.00</b>	<b>109'700.00</b>	<b>110'610.25</b>
460	Ertragsanteile	2'400.00	2'200.00	2'380.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		100.00	
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	91'300.00	107'400.00	108'011.35
469	Verschiedener Transferertrag	200.00		218.00

Der Transferertrag liegt 14.4% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderertrag beträgt gesamthaft CHF 15'800 und ist insbesondere auf den Betriebsbeitrag der römisch-katholischen Kirchengemeinde für den Betrieb des ökumenischen Zentrums zurückzuführen (Anteil 1/3 an Gesamtkosten). Die Nettokosten des ökumenischen Zentrums fallen gegenüber dem Budget 2024 erheblich tiefer aus.

## 2.3 Investitionen

Es sind keine weiteren Investitionen geplant. Die Sanierung des ökumenischen Zentrums wird im Jahr 2024 abgeschlossen.

## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
Jahresergebnis	-37'150.00	-84'800.00	-112'119.91
Steuerertrag natürliche Personen	650'000.00	670'000.00	715'702.75
Steuerertrag juristische Personen	25'000.00	25'000.00	58'123.85
Nettoinvestitionen	0.00	600'000.00	382'807.10

## 3.2 Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>942'150.00</b>	<b>992'750.00</b>	<b>1'079'944.01</b>
30 Personalaufwand	463'700.00	461'300.00	501'001.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'800.00	314'750.00	356'617.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'350.00	49'650.00	17'173.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	145'300.00	155'550.00	191'629.25
37 Durchlaufende Beiträge	14'000.00	11'500.00	13'522.06
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>793'300.00</b>	<b>830'000.00</b>	<b>913'719.55</b>
40 Fiskalertrag	675'000.00	695'000.00	773'826.60
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	10'400.00	13'800.00	15'760.64
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	93'900.00	109'700.00	110'610.25
47 Durchlaufende Beiträge	14'000.00	11'500.00	13'522.06
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-148'850.00</b>	<b>-162'750.00</b>	<b>-166'224.46</b>
34 Finanzaufwand	15'750.00	27'100.00	455.80
44 Finanzertrag	135'250.00	113'650.00	55'663.60
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>119'500.00</b>	<b>86'550.00</b>	<b>55'207.80</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-29'350.00</b>	<b>-76'200.00</b>	<b>-111'016.66</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'800.00	11'600.00	12'726.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'000.00	3'000.00	11'622.75
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-7'800.00</b>	<b>-8'600.00</b>	<b>-1'103.25</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-37'150.00</b>	<b>-84'800.00</b>	<b>-112'119.91</b>

### 3.2.1 Finanzierungsergebnis

#### *Selbstfinanzierung:*

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF	37'150
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	44'350
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
<b>Selbstfinanzierung</b>			CHF	<b>15'000</b>

#### *Nettoinvestitionen:*

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

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>+ CHF</b>	<b>15'000</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>AUFWAND</b>						
30 Personalaufwand	463'700.00		461'300.00		501'001.90	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'800.00		314'750.00		356'617.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'350.00		49'650.00		17'173.00	
34 Finanzaufwand	15'750.00		27'100.00		455.80	
36 Transferaufwand	145'300.00		155'550.00		191'629.25	
37 Durchlaufende Beiträge	14'000.00		11'500.00		13'522.06	
38 Ausserordentlicher Aufwand	12'800.00		11'600.00		12'726.00	
39 Interne Verrechnungen	62'000.00		60'900.00		57'231.60	
<b>3 Total Aufwand</b>	<b>1'032'700.00</b>		<b>1'092'350.00</b>		<b>1'150'357.41</b>	
<b>ERTRAG</b>						
40 Fiskalertrag		675'000.00		695'000.00		773'826.60
42 Entgelte		10'400.00		13'800.00		15'760.64
44 Finanzertrag		135'250.00		113'650.00		55'663.60
46 Transferertrag		93'900.00		109'700.00		110'610.25
47 Durchlaufende Beiträge		14'000.00		11'500.00		13'522.06
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'000.00		3'000.00		11'622.75
49 Interne Verrechnungen		62'000.00		60'900.00		57'231.60
<b>4 Total Ertrag</b>		<b>995'550.00</b>		<b>1'007'550.00</b>		<b>1'038'237.50</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung		37'150.00		84'800.00		112'119.91
<b>9 Total Abschlusskonten</b>		<b>37'150.00</b>		<b>84'800.00</b>		<b>112'119.91</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'150'357.41</b>	<b>1'150'357.41</b>

### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Ref. Kirchengemeinde	627'850.00	764'450.00	650'250.00	772'500.00	750'820.91	849'473.75
<i>Nettoertrag</i>	136'600.00		122'250.00		98'652.84	
352 Ökumenisches Zentrum	404'850.00	231'100.00	442'100.00	235'050.00	399'536.50	188'763.75
<i>Nettoaufwand</i>		173'750.00		207'050.00		210'772.75
359 Abschluss		37'150.00		84'800.00		112'119.91
<i>Nettoertrag</i>	37'150.00		84'800.00		112'119.91	

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>AUSGABEN</b>						
50 Sachanlagen			900'000.00		574'254.19	
59 Übertrag an Bilanz			300'000.00		191'447.09	
<b>5 Total Ausgaben</b>			<b>1'200'000.00</b>		<b>765'701.28</b>	
<b>EINNAHMEN</b>						
63 Investitionsbeiträge				300'000.00		191'447.09
69 Übertrag an Bilanz				900'000.00		574'254.19
<b>6 Total Einnahmen</b>				<b>1'200'000.00</b>		<b>765'701.28</b>

## 6 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom **08. Oktober 2024** beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Festsetzung der Kirchensteueranlage 2025 auf 0.2300 Einheiten (unverändert)
- Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
	CHF	970'700.00	933'550.00
Aufwandüberschuss	CHF		37'150.00

Kehrsatz, **08. Oktober 2024**

### 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 2025 am 24. November 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Kehrsatz, 24. November 2024

### Ref. Kirchgemeinde Kehrsatz

Die Präsidentin	Die Sekretärin
Margret Lehmann	Danielle Läderach

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'032'700.00	1'032'700.00	1'092'350.00	1'092'350.00	1'150'357.41	1'150'357.41
<b>3</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'150'357.41</b>	<b>1'150'357.41</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'032'700.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'092'350.00</b>	<b>1'150'357.41</b>	<b>1'150'357.41</b>
<b>351</b>	<b>Ref. Kirchgemeinde Netto Ertrag</b>	<b>627'850.00</b>	<b>764'450.00</b>	<b>650'250.00</b>	<b>772'500.00</b>	<b>750'820.91</b>	<b>849'473.75</b>
		136'600.00		122'250.00		98'652.84	
<b>3511</b>	<b>Kultus Netto Aufwand</b>	<b>47'200.00</b>		<b>43'200.00</b>		<b>49'198.15</b>	<b>201.40</b>
			47'200.00		43'200.00		48'996.75
3511.3010.01	Löhne Pfarrpersonen					3'445.50	
3511.3010.02	Löhne Pfarrpersonen - Stellvertretung	1'500.00		1'500.00		250.00	
3511.3010.03	Löhne Organisten	33'000.00		31'450.00		32'629.25	
3511.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		2'200.00		1'870.85	
3511.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'700.00				981.35	
3511.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	250.00		1'200.00		264.75	
3511.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	450.00		450.00		427.85	
3511.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		148.25	
3511.3091.01	Personalwerbung					161.55	
3511.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		400.00		286.75	
3511.3109.01	Material Pfarramtliche Dienste	800.00		1'000.00		730.25	
3511.3130.01	Kommunikation, Porti	600.00				910.95	
3511.3130.02	Musik in Gottesdiensten	1'000.00		1'800.00		1'000.00	
3511.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'400.00				2'200.00	
3511.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	3'500.00		3'000.00		3'890.85	
3511.4260.01	Rückerstattung Dritter						201.40
<b>3512</b>	<b>Bildung Netto Aufwand</b>	<b>192'350.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>190'250.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>203'188.26</b>	<b>4'952.24</b>
			188'350.00		184'850.00		198'236.02
3512.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kinderkirche, KUW, Junge Kirche	500.00		1'500.00		500.00	
3512.3020.01	Löhne Kinderkirche, Kirchliche Unterweisung	119'000.00		114'700.00		132'104.45	
3512.3020.03	Löhne offene Jugendarbeit					2'087.00	
3512.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		7'600.00		8'859.25	
3512.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'500.00		3'300.00		6'602.90	
3512.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	950.00		700.00		848.55	
3512.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		2'000.30	
3512.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'100.00		802.45	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	400.00		2'200.00		330.00	
3512.3102.01	Kirchgemeindezeitung reformiert	18'000.00		18'500.00		17'427.60	
3512.3104.01	Lehrmittel KUW	1'000.00		1'000.00		2'369.65	
3512.3171.01	Exkursionen, Reisen, Lager	2'000.00		2'100.00		3'726.80	
3512.3171.02	Konfirmationslager	2'000.00					
3512.3198.01	Aufwand für KUW	11'000.00		15'900.00		5'244.75	
3512.3198.02	Aufwand für Kinderkirche	5'400.00		5'450.00		5'137.76	
3512.3198.03	Aufwand für kirchliche Jugendarbeit	3'600.00		3'100.00			
3512.3631.01	Beitrag an Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	400.00		400.00		360.00	
3512.3632.01	Beitrag an offene Jugendarbeit Einwohnergemeinde	13'000.00		11'000.00		12'716.80	
3512.3636.01	Beiträge an Jugendarbeit Vereine und Gruppen					2'070.00	

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3512.4260.01	Rückerstattung Dritter				1'500.00		2'327.24
3512.4632.01	Betriebsbeitrag Röm. kath. Kirche KUW		4'000.00		3'900.00		2'625.00
<b>3513</b>	<b>Soziales</b>	<b>39'350.00</b>		<b>55'950.00</b>		<b>105'755.33</b>	<b>1'150.00</b>
	Netto Aufwand		39'350.00		55'950.00		104'605.33
3513.3010.01	Löhne Pfarrpersonen					19'306.65	
3513.3010.02	Löhne Sozialdiakonie	17'900.00		17'550.00		17'201.60	
3513.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		2'378.20	
3513.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					4'785.75	
3513.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		150.00		191.00	
3513.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		547.60	
3513.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		250.00		207.65	
3513.3198.01	Aufwand für Seniorenarbeit	6'000.00		8'000.00		5'796.23	
3513.3632.01	Beitrag an Kirchliche Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'500.00		2'500.00		2'498.00	
3513.3632.02	Beitrag an AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	6'500.00		6'500.00		6'450.00	
3513.3636.01	Beiträge an Soziale Institutionen Inland			15'100.00		26'680.00	
3513.3636.02	Beiträge für Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	200.00		200.00		4'620.00	
3513.3636.03	Beiträge an diverse Organisationen					550.00	
3513.3637.01	Sozialhilfe in der Region	4'000.00		1'700.00		5'872.00	
3513.3638.01	Beiträge an Soziale Institutionen Ausland	500.00		2'500.00		8'670.65	
3513.4260.01	Rückerstattung Dritter						1'150.00
<b>3514</b>	<b>Kultur</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>3'200.00</b>	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		3'200.00
3514.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	100.00		100.00		3'200.00	
<b>3517</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>82'800.00</b>	<b>45'800.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>37'200.00</b>	<b>64'741.42</b>	<b>32'547.75</b>
	Netto Aufwand		37'000.00		47'000.00		32'193.67
3517.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		556.55	
3517.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3517.3113.01	Anschaffungen Hardware					1'855.85	
3517.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen					7'267.05	
3517.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Pfarrhaus Kirchweg 10	4'500.00		5'500.00		2'576.45	
3517.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	6'000.00		4'000.00		6'081.42	
3517.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		1'850.00			
3517.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	850.00		800.00		820.40	
3517.3137.01	Steuern und Abgaben					13.30	
3517.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus Kirchweg 10	5'000.00		3'000.00		11'622.75	
3517.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	200.00		500.00			
3517.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3517.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	5'600.00		5'800.00		4'048.65	
3517.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	44'350.00		49'650.00		17'173.00	

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3517.3893.01	Einlage in SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10	12'800.00		11'600.00		12'726.00	
3517.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten						1'800.00
3517.4470.01	Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10		37'200.00		30'600.00		19'125.00
3517.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		3'600.00		3'600.00		
3517.4893.01	Entnahme aus SF Werterhaltung Pfarrhaus Kirchweg 10		5'000.00		3'000.00		11'622.75
<b>3518</b>	<b>Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)</b>	<b>114'000.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>121'050.00</b>	<b>18'700.00</b>	<b>188'615.65</b>	<b>15'624.70</b>
	Netto Aufwand		93'600.00		102'350.00		172'990.95
3518.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	18'000.00		14'000.00		17'863.00	
3518.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	500.00				481.75	
3518.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00				131.55	
3518.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00				110.00	
3518.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal					1'400.00	
3518.3091.01	Personalwerbung					80.00	
3518.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		2'000.00		678.95	
3518.3100.01	Büromaterial	700.00				669.55	
3518.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'600.00		4'500.00		4'651.55	
3518.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					132.60	
3518.3109.01	Material Veranstaltungen der Kirchgemeinde					129.15	
3518.3130.01	Kommunikation, Porti	1'200.00		1'800.00		1'110.70	
3518.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	1'300.00		900.00		1'211.50	
3518.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand					73'623.70	
3518.3132.02	Entschädigung externe Finanzverwaltung	35'000.00		40'000.00		34'574.90	
3518.3132.03	Honorare externe Revisionsstelle	3'500.00		3'500.00		3'490.30	
3518.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	250.00		1'200.00		151.00	
3518.3198.01	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	4'000.00		5'000.00		3'648.75	
3518.3199.01	Ratskredit Kirchgemeinderat	2'000.00		5'000.00		2'321.10	
3518.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	150.00		150.00		150.00	
3518.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		43'000.00		42'005.60	
3518.4260.01	Rückerstattung Dritter		400.00		700.00		398.70
3518.4611.01	Provision Quellensteuer				100.00		
3518.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		17'900.00		15'226.00
<b>3519</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>152'050.00</b>	<b>694'250.00</b>	<b>155'500.00</b>	<b>711'200.00</b>	<b>136'122.10</b>	<b>794'997.66</b>
	Netto Ertrag	542'200.00		555'700.00		658'875.56	
3519.3130.01	Postkonto- und Bankspesen	350.00		200.00		326.24	
3519.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					700.00	
3519.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	5'000.00		3'500.00		5'326.20	
3519.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'700.00		26'100.00			
3519.3409.01	Passivzinsen auf Sonderrechnungen	50.00				40.35	
3519.3499.01	Vergütungszinsen Kirchensteuern	1'000.00		1'000.00		415.45	
3519.3602.01	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	650.00		600.00		1'562.75	
3519.3602.02	Steuerrückzahlung an Lutheranische Kirche	300.00		700.00		304.10	
3519.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	15'500.00		13'500.00		14'933.95	

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3519.3612.01	Entschädigung Gemeinde für Registerführung	2'300.00		2'400.00		2'241.00	
3519.3621.01	Beitrag an Finanzausgleich der Kirchgemeinden	9'400.00		9'200.00		8'335.00	
3519.3631.01	Beitrag an Synodalverband	88'000.00		86'000.00		87'609.00	
3519.3631.02	Beitrag an Kirchlicher Bezirk Bern Mittelland Süd	800.00		800.00		806.00	
3519.3707.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	12'500.00		10'000.00		12'211.31	
3519.3707.02	Kollekten Morgengebete	1'500.00		1'500.00		1'310.75	
3519.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		650'000.00		670'000.00		715'702.75
3519.4010.01	Kirchensteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		58'123.85
3519.4401.01	Verzugszinsen Kirchensteuern		2'850.00		2'500.00		2'737.10
3519.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'531.00
3519.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'400.00		2'200.00		2'380.90
3519.4707.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		12'500.00		10'000.00		12'211.31
3519.4707.02	Kollektenertrag Morgengebete		1'500.00		1'500.00		1'310.75
<b>352</b>	<b>Ökumenisches Zentrum</b>	<b>404'850.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>442'100.00</b>	<b>235'050.00</b>	<b>399'536.50</b>	<b>188'763.75</b>
	Netto Aufwand		173'750.00		207'050.00		210'772.75
<b>3521</b>	<b>Kultus</b>	<b>28'200.00</b>		<b>31'050.00</b>		<b>24'673.63</b>	
	Netto Aufwand		28'200.00		31'050.00		24'673.63
3521.3010.01	Löhne Sigrist	14'000.00		15'000.00		13'302.65	
3521.3010.02	Löhne Organisten	4'000.00		3'500.00		3'204.00	
3521.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	900.00		1'050.00		873.95	
3521.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'400.00		1'500.00		1'287.55	
3521.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		100.00		107.65	
3521.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		250.00		199.55	
3521.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		150.00		57.70	
3521.3109.01	Material für ök. kirchliche Anlässe	2'800.00		1'200.00		2'805.03	
3521.3130.02	Musik in Gottesdiensten	2'500.00		2'500.00		1'300.00	
3521.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	100.00		200.00		20.00	
3521.3198.01	Aufwand für ök. kirchliche Anlässe	2'000.00		5'600.00		1'515.55	
<b>3523</b>	<b>Soziales</b>	<b>3'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>6'220.80</b>	
	Netto Aufwand		3'500.00		5'500.00		6'220.80
3523.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien					595.30	
3523.3198.01	Altersbetreuung	3'500.00		5'500.00		5'625.50	
<b>3524</b>	<b>Kultur</b>	<b>1'000.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>2'000.00</b>	
	Netto Aufwand		1'000.00		4'200.00		2'000.00
3524.3198.01	Aufwand für ök. kulturelle Anlässe			2'000.00			
3524.3636.01	Beiträge an diverse Organisationen	1'000.00		2'200.00		2'000.00	
<b>3527</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>235'800.00</b>	<b>99'100.00</b>	<b>259'250.00</b>	<b>84'450.00</b>	<b>230'019.22</b>	<b>38'492.85</b>
	Netto Aufwand		136'700.00		174'800.00		191'526.37
3527.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'000.00		1'800.00		690.00	
3527.3010.01	Löhne Hauswart	109'700.00		112'150.00		105'471.15	
3527.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	3'200.00		7'000.00		3'066.00	
3527.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		6'200.00		7'075.55	
3527.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'500.00		8'500.00		10'208.45	
3527.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100.00		400.00		1'041.60	

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3527.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'500.00		1'615.70	
3527.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800.00		700.00		322.95	
3527.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal					2'250.00	
3527.3101.01	Reinigungs- und Waschmittel			3'000.00			
3527.3101.02	Dekorationsmaterial, Schmuck	3'000.00		3'000.00		2'804.35	
3527.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		3'500.00		5'069.40	
3527.3105.01	Lebensmittel, Getränke	3'000.00		3'000.00		2'916.55	
3527.3106.01	Medizinisches Material			200.00			
3527.3110.01	Anschaffungen Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'000.00		3'500.00		1'953.60	
3527.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		787.83	
3527.3113.01	Anschaffungen Hardware			3'000.00			
3527.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	8'200.00					
3527.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht) Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	35'000.00		48'700.00		33'844.20	
3527.3130.01	Kommunikation, Porti	1'100.00		1'200.00		1'063.60	
3527.3132.01	Honorare Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	10'000.00		9'000.00		6'893.30	
3527.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	4'400.00		4'500.00		4'379.05	
3527.3144.01	Unterhalt Ök. Zentrum Mättelistrasse 24	18'000.00		24'000.00		30'481.94	
3527.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'400.00		1'556.65	
3527.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		4'000.00		1'119.10	
3527.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware			500.00			
3527.3158.01	Unterhalt Informatik Software, Lizenzen	2'000.00		2'000.00		1'719.88	
3527.3161.01	Miete Kaffeemaschine					567.35	
3527.3161.02	Miete Fotokopierer	3'500.00		4'500.00		3'121.02	
3527.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	500.00		1'000.00			
3527.4250.01	Verkaufserlöse		2'800.00		3'000.00		2'672.60
3527.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten		4'700.00		4'500.00		4'549.75
3527.4470.01	Mietertrag Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		46'400.00		46'400.00		24'400.00
3527.4471.01	Vergütung Dienstwohnung Ök. Zentrum Mättelistrasse 24		34'200.00		20'300.00		
3527.4472.01	Vergütung für Benützungen Öki-Räume		8'000.00		7'000.00		6'870.50
3527.4479.01	übriger Liegenschaftsertrag		3'000.00		3'250.00		
<b>3528</b>	<b>Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)</b>	<b>136'350.00</b>	<b>44'700.00</b>	<b>141'900.00</b>	<b>47'100.00</b>	<b>136'622.85</b>	<b>44'884.55</b>
	Netto Aufwand		91'650.00		94'800.00		91'738.30
3528.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'000.00		2'000.00		270.00	
3528.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	76'100.00		76'550.00		75'934.45	
3528.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		5'300.00		4'929.80	
3528.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'000.00		7'000.00		6'913.90	
3528.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		250.00		788.30	
3528.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200.00		1'150.00		1'125.60	
3528.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600.00		800.00		299.20	
3528.3099.01	Übriger Personalaufwand			3'200.00		288.25	
3528.3100.01	Büromaterial	2'200.00		3'000.00		1'490.35	
3528.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'500.00		1'897.65	
3528.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		115.00	
3528.3118.01	Anschaffungen Software			1'000.00		9'895.55	
3528.3130.01	Kommunikation, Porti	6'600.00		6'800.00		6'134.85	

## Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3528.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit, Internet	2'500.00		5'400.00		2'369.40	
3528.3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'200.00		3'948.05	
3528.3158.01	Unterhalt Software	5'300.00				2'611.73	
3528.3170.01	Spesenentschädigungen Personal			200.00			
3528.3198.02	Aufwand für Gemeindeabend	2'500.00		5'500.00		2'384.77	
3528.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		17'900.00		15'226.00	
3528.4260.01	Rückerstattung Dritter		500.00				550.00
3528.4260.02	Rückerstattung Gemeindeabend		2'000.00		4'100.00		2'110.95
3528.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00				218.00
3528.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'000.00		43'000.00		42'005.60
<b>3529</b>	<b>Finanzen</b>		<b>87'300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>103'500.00</b>		<b>105'386.35</b>
	Netto Ertrag	87'300.00		103'300.00		105'386.35	
3529.3130.01	Postkonto- und Bankspesen			200.00			
3529.4632.01	Betriebsbeitrag Röm.kath.Kirchgemeinde		87'300.00		103'500.00		105'386.35
<b>359</b>	<b>Abschluss</b>		<b>37'150.00</b>	<b>84'800.00</b>	<b>84'800.00</b>		<b>112'119.91</b>
	Netto Ertrag	37'150.00		84'800.00		112'119.91	
<b>3599</b>	<b>Abschluss</b>		<b>37'150.00</b>	<b>84'800.00</b>	<b>84'800.00</b>		<b>112'119.91</b>
	Netto Ertrag	37'150.00		84'800.00		112'119.91	
3599.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		37'150.00		84'800.00		112'119.91

**Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total			1'200'000.00	1'200'000.00	765'701.28	765'701.28
<b>3</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>			<b>1'200'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>765'701.28</b>	<b>765'701.28</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>			<b>1'200'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>765'701.28</b>	<b>765'701.28</b>
<b>351</b>	<b>Ref. Kirchgemeinde</b>			<b>1'200'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>765'701.28</b>	<b>765'701.28</b>
<b>3517</b>	<b>Infrastruktur</b>			<b>900'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>574'254.19</b>	<b>191'447.09</b>
	Netto Ausgaben				600'000.00		382'807.10
3517.5040.11	Sanierung Ök.Zentrum Mättelistrasse 24			900'000.00		574'254.19	
3517.6320.01	Beitrag Röm.kath.Kirchgemeinde				300'000.00		191'447.09
<b>3519</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>300'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>191'447.09</b>	<b>574'254.19</b>
	Netto Einnahmen			600'000.00		382'807.10	
3519.5900.01	Passivierte Einnahmen			300'000.00		191'447.09	
3519.6900.01	Aktiviert Ausgaben				900'000.00		574'254.19