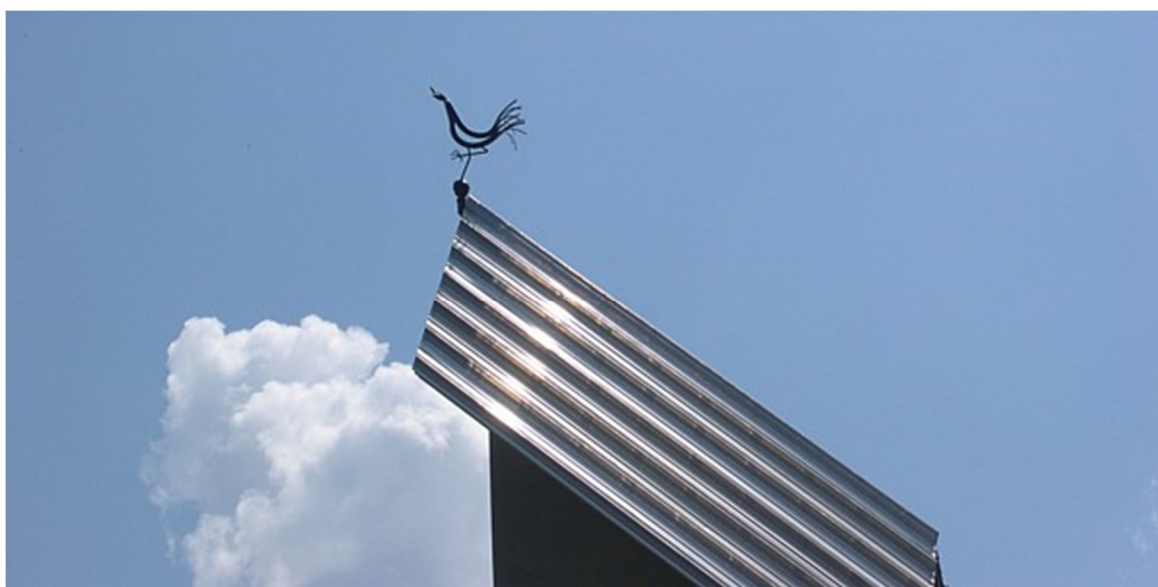


Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen



Budget 2016

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2
(HRM2)**



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Vorbericht	3 – 14
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	15 - 33
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	34



Vorbericht Budget 2016

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

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

Oktober 2015



Inhalt

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Terminologie	5
1.3	Kontenplan	5
1.4	Abschreibungen	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2014)	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	6
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	7
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen	7
2.2.4	Erläuterung zum Transferaufwand	7
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	8
2.3	Investitionen	8
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	9
3.2.1	Erfolgsrechnung	9
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	11
5	Investitionsrechnung	11
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	11
6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertungen	12
6.1.1	Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital	12
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	12
6.2.1	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12
7	Antrag des Kirchgemeinderates	13
8	Genehmigung Budget	14



Vorbericht Budget 2016

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde zum dritten Mal nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2**, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Die Kirchgemeinde Belp-Belpberg-Toffen ist Testgemeinde im Sinne der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung vom 17. Oktober 2012, Ziff. 2 (GV [BSG 170.111]) und führte HRM2 per 1. Januar 2014 ein. Die Bewilligung zur Einführung von HRM2 in der Kirchgemeinde Belp-Belpberg-Toffen wurde durch das Amt für Gemeinden und Raumordnung mit Verfügung vom 12. Dezember 2012 erteilt.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

Bilanzkonti	bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
Funktionen	bisher: 3-stellig neu: 4-stellig
Sachgruppen	bisher: 3-stellig neu: 4-stellig

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1. Januar 2014 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Bestehendes Verwaltungsvermögen
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1. Januar 2014 **CHF 330'006.00**

Die Kirchgemeindeversammlung vom 3.12.2013 hat auf Antrag des Kirchgemeinderates mit der Genehmigung des Budgets 2014 beschlossen, das bestehende Verwaltungsvermögen innert **8 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2014 bis und mit dem Rechnungsjahr 2021 linear abzuschreiben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50 %**
oder gerundet CHF 41'250.00



1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 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.

1.4.3 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 2016 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzliche Abschreibungen zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze 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

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2014)

Das Rechnungslegungsmodell HRM2 befindet sich noch in der Einführungsphase. Die als Testgemeinde gemachten Erfahrungen fliessen laufend in die Rechnungslegung der Kirchgemeinde ein. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2014 und dem Budget 2015 ist deshalb nicht in jedem Detail möglich.

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2016 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 48'900.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2015 um CHF 24'100.00 und gegenüber der Erfolgsrechnung 2014 um CHF 66'163.27 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von über CHF 1,9 Mio. ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2016 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2016	2015	2014
von der einfachen Steuer	0.184	0.184	0.184



2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand September 2015. Bei der Budgetierung für das Jahr 2016 sind wir von einem Lohnsummenwachstum von 1 % ausgegangen.

Auf die interne Verrechnung von Personalaufwand auf die Konti des *Sach- und übrigen Betriebsaufwandes* wird infolge der Umstellung auf HRM2 in Zukunft verzichtet. Die Einnahmen aus der Verrechnung von Personalaufwand an Dritte werden in Zukunft unter der Sachgruppe *Transferertrag* aufgeführt.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Budget 2015 deutlich gestiegen. Dabei ist aber zu berücksichtigen, dass infolge der konsequenten Umsetzung von HRM2 verschiedene Beträge nach dem Bruttoprinzip nun sowohl im Aufwand als auch im Ertrag ausgewiesen werden. Der Ausweis dieser Beträge nach dem Bruttoprinzip ist nicht erfolgswirksam.

Die wesentlichen Änderungen betreffen die folgenden Kontogruppen:

Nicht erfolgswirksame Positionen

Material- und Warenaufwand

HRM2: Umsetzung Bruttoprinzip (Appetito, Mittagstisch) CHF + 31'000.00

Verschiedener Betriebsaufwand

HRM2: Umsetzung Bruttoprinzip (Seniorenreise) CHF + 27'000.00

Erfolgswirksame Positionen

nicht aktivierbare Anlagen

Ersatz und Neuanschaffungen von Mobiliar CHF + 32'000.00

Dienstleistungen und Honorare

Wegfall Honorare Dritter im Zusammenhang mit dem Dorfzentrum CHF - 20'000.00

Baulicher und betrieblicher Unterhalt

Baulicher Unterhalt der kirchlichen Liegenschaften CHF + 12'700.00

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt in Zukunft eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der neuen linearen Abschreibungsmethode. Nach HRM2 wird nicht mehr wie unter HRM1 auf sämtlichen Anlagekategorien und ungeachtet der effektiven Lebensdauer der Investitionen der harmonisierte Abschreibungssatz von 10 % angewendet.

Das am 1. Januar 2014 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 330'006.00 wird, gemäss der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung vom 3.12.2013, innert 8 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 41'300.00.

Die Abschreibungen auf den neuen Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und belasten das Budget 2016 mit voraussichtlich CHF 26'300.00.

2.2.4 Erläuterung zum Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beiträge an private Haushalte.

Auf Grund der Abtretung des Dorfzentrums Belp an die Einwohnergemeinde Belp, reduziert sich der Transferaufwand im Vergleich zum Budget 2015 um insgesamt CHF 34'600.00.



2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bildet der Steuerertrag 2014 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung. Bei den natürlichen und den juristischen Personen wird für 2016 ein Zuwachs von rund 1 % prognostiziert. Die voraussichtliche Veränderung der Steuerpflichtigen ist im Zuwachs ebenfalls einbezogen.

2.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2016 sind Investitionen im Betrag von CHF 220'000.00 geplant. Diese Summe dient als Grundlage für die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen).

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.



3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 48'900.00	- 24'800.00	17'263.27
Steuerertrag natürliche Personen	2'129'000.00	2'115'000.00	2'072'424.35
Steuerertrag juristische Personen	263'000.00	333'000.00	254'029.50
Nettoinvestitionen	220'000.00	0.00	291'323.35

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'690'400.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'577'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 112'800.00
Finanzaufwand	CHF	9'100.00
Finanzertrag	CHF	73'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	63'900.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 48'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 48'900.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	220'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	- 220'000.00



3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	- 48'900.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	67'600.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	0.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	18'700.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	220'000.00
-------------------------------	--	-----	------------

Finanzierungsergebnis		CHF	- 201'300.00
<small>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</small>			



4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	2'699'500.00	2'650'600.00	2'665'000.00	2'640'200.00	2'559'239.72	2'559'239.72
Nettoergebnis		48'900.00		24'800.00	17'263.27	
3 Aufwand	2'699'500.00		2'665'000.00		2'541'976.45	1'341.05
30 Personalaufwand	1'209'300.00		1'192'900.00		1'065'395.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	710'500.00		650'200.00		606'810.25	1'341.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	67'600.00		70'200.00		52'903.35	
34 Finanzaufwand	9'100.00		9'100.00		9'149.30	
36 Transferaufwand	643'000.00		677'600.00		679'555.50	
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00		65'000.00		58'162.25	
38 Ausserordent. Aufwand	0.00		0.00		70'000.00	
4 Ertrag		2'650'600.00		2'640'200.00		2'557'898.67
40 Fiskalertrag		2'392'000.00		2'448'000.00		2'326'453.85
42 Entgelte		92'500.00		9'500.00		51'991.95
43 Verschiedene Erträge		0.00		0.00		0.00
44 Finanzertrag		73'000.00		77'100.00		72'581.02
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzier.		0.00		0.00		15'014.75
46 Transferertrag		33'100.00		40'600.00		33'694.85
47 Durchlaufende Beiträge		60'000.00		65'000.00		58'162.25

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsrechnung	220'000.00	0.00	0.00	0.00	291'323.35	0.00
Nettoergebnis		220'000.00		0.00		291'323.35
5 Investitionsausgaben	220'000.00		0.00		291'323.35	
50 Sachanlagen	180'000.00		0.00		291'323.35	
504 Hochbauten	180'000.00		0.00		291'323.35	
506 Mobilien	0.00		0.00		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	40'000.00		0.00		0.00	
520 Software	40'000.00		0.00		0.00	
6 Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0.00		0.00		0.00
631 Kantone und Konkordate		0.00		0.00		0.00
637 Private Haushalte		0.00		0.00		0.00
Übertrag an Bilanz		220'000.00		0.00		291'323.35
Aktivierungen		220'000.00		0.00		291'323.35
690 Aktivierte Ausgaben		220'000.00		0.00		291'323.35



6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

6.1.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

	EK nach HRM2	Veränd. 2015	Vorauss. EK nach HRM2	Veränd. 2016	Vorauss. EK nach HRM2
	01.01.2015	Budget 2015	01.01.2016	Budget 2016	31.12.2016
29 Eigenkapital	1'954'247.75	- 24'800.00	1'929'447.75	- 48'900.00	1'880'547.75
296 Neubewertungsreseve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29600.00 Finanzvermögen					
29600.00 Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29600.00 Finanzvermögen					
299 Bilanzüberschuss	1'954'247.75	- 24'800.00	1'929'447.75	- 48'900.00	1'880'547.75
29900.00 / -fehlbetrag					
29900.00 Jahresergebnis		- 24'800.00		- 48'900.00	
29990.00 Kumulierte Ergebnisse der	1'954'247.75		1'929'447.75		1'880'547.75
29990.00 Vorjahre					

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der per 1. Januar 2016 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um **CHF 48'900.00** reduzieren.

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet.



7 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern

Die Steueranlage für das Jahr 2016 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2015).

b) Genehmigung Budget 2016 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	2'699'500.00	2'650'600.00
Aufwandüberschuss	CHF		48'900.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2016 zu genehmigen.

Belp, 27. Oktober 2015

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Präsident

Werner Zingg

Sekretärin

Prisca Bobrik

Kirchgemeindegassier

Hanspeter Stübi



8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirche Belp-Belpberg-Toffen hat das Budget 2016 am 15. Dezember 2015 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 27. Oktober 2015 genehmigt.

Belp, 15. Dezember 2015

Kirchgemeindeversammlung

Präsident

Sekretärin

Werner Zingg

Prisca Bobrik

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

Aufwand

2 699 500.00

Ertrag

2 665 000.00

Aufwand

Ertrag

2 541 976.45

Aufwand

1 341.05

Ertrag

Personalaufwand

1 209 300.00

1 192 900.00

1 065 395.80

**Behörden, Kommissionen und
Freiwillige**

82 500.00

80 000.00

57 420.00

Löhne, Tag- + Sitzungsgelder

30 000.00

22 000.00

25 880.00

3500.3000.11

Löhne KEK

2 500.00

2 620.00

3500.3000.20

Löhne Jugendarbeit

5 500.00

1 660.00

3500.3000.50

Löhne, Tag- + Sitzungsgelder
an Behörden, Komm., Freiw.

22 000.00

22 000.00

21 600.00

Vergütungen

52 500.00

58 000.00

31 540.00

3500.3001.11

Vergütungen KEK

10 400.00

11 700.00

9 340.00

3500.3001.12

Vergütungen KUW

8 100.00

9 600.00

2 000.00

3500.3001.20

Vergütungen Jugendarbeit

1 200.00

7 700.00

580.00

3500.3001.21

Vergütungen Veranstaltungen
für Erwachsene

500.00

500.00

3500.3001.22

Vergütungen Seniorenarbeit

500.00

500.00

2 060.00

3500.3001.23

Vergütungen Sozialarbeit

6 000.00

4 000.00

3500.3001.30

Vergütungen Angebote Pfarramt

2 800.00

1 000.00

3500.3001.50

Verg. Tag- + Sitzungsgelder
an Behörden, Komm., Freiw.

23 000.00

23 000.00

17 560.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal		934 000.00		920 100.00		848 751.50	
<i>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</i>		<i>934 000.00</i>		<i>920 100.00</i>		<i>848 751.50</i>	
3500.3010.10	Löhne Kirchenmusik	67 000.00		55 000.00		61 975.20	
3500.3010.12	Löhne KUW	260 500.00		241 000.00		212 158.75	
3500.3010.30	Löhne Angebote der Kirche	266 000.00		285 700.00		280 285.10	
3500.3010.31	Löhne Liturgie und Musik Belp	9 500.00		11 800.00		10 555.00	
3500.3010.32	Löhne Versch. Veranstaltungen Toffen	5 100.00		2 000.00		2 200.00	
3500.3010.40	Löhne Sigriste/Liegenschaften	183 600.00		178 900.00		176 247.90	
3500.3010.50	Löhne Verwaltung	148 300.00		145 700.00		127 124.10	
3500.3010.99	Erstattung von Lohn Verwalt.- und Betriebspersonal	-6 000.00				-21 794.55	
Zulagen		6 500.00		7 200.00		5 433.50	
<i>Kinder- + Ausbildungszulagen</i>		<i>6 500.00</i>		<i>7 200.00</i>		<i>5 433.50</i>	
3500.3040.00	Betreuungszulagen	6 500.00		7 200.00		5 433.50	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Arbeitgeberbeiträge		143 800.00		145 600.00		128 613.30	
<i>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</i>		<i>60 100.00</i>		<i>59 000.00</i>		<i>54 277.65</i>	
3500.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60 100.00		59 000.00		54 277.65	
<i>AG-Beiträge Pensionskassen</i>		<i>46 000.00</i>		<i>48 200.00</i>		<i>46 450.65</i>	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Personalvors.	46 000.00		48 200.00		46 450.65	
<i>AG-Beiträge Unfallversicher.</i>		<i>11 200.00</i>		<i>14 600.00</i>		<i>10 309.10</i>	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	11 200.00		14 600.00		10 309.10	
<i>AG-Beiträge Familienausgl.ka.</i>		<i>17 000.00</i>		<i>15 800.00</i>		<i>15 200.10</i>	
3500.3054.00	AG-Beiträge an FAK	17 000.00		15 800.00		15 200.10	
<i>AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen</i>		<i>9 500.00</i>		<i>8 000.00</i>		<i>2 375.80</i>	
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9 500.00		8 000.00		2 375.80	
Übriger Personalaufwand		42 500.00		40 000.00		25 177.50	
<i>Aus- und Weiterbildung des Personals</i>		<i>9 000.00</i>		<i>10 000.00</i>		<i>14 259.00</i>	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 000.00		10 000.00		14 259.00	
<i>Personalwerbung</i>		<i>1 500.00</i>					
3500.3091.00	Personalwerbung	1 500.00					
<i>Übriger Personalaufwand</i>		<i>32 000.00</i>		<i>30 000.00</i>		<i>10 918.50</i>	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	16 000.00		15 000.00		10 918.50	
3500.3099.10	Organisationsentwicklung	16 000.00		15 000.00			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Sach- und übriger Betriebsaufwand	710 500.00		650 200.00		606 810.25	1 341.05
Material- und Warenaufwand	153 600.00		126 900.00		131 605.10	
<i>Büromaterial</i>	<i>5 000.00</i>		<i>8 000.00</i>		<i>3 363.40</i>	
3500.3100.50 Büromaterial	5 000.00		8 000.00		3 363.40	
<i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</i>	<i>15 300.00</i>		<i>15 500.00</i>		<i>16 176.60</i>	
3500.3101.40 Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchliche Liegensch. Belp	6 000.00		6 500.00		5 264.55	
3500.3101.41 Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchliches Zentrum Toffen	2 800.00		2 500.00		4 592.50	
3500.3101.45 Schmuck kirchliche Lieg. Belp	5 000.00		5 000.00		5 042.60	
3500.3101.46 Schmuck kirchliches Zentrum Toffen	1 500.00		1 500.00		1 276.95	
<i>Drucksachen, Publikationen</i>	<i>73 000.00</i>		<i>76 000.00</i>		<i>61 737.30</i>	
3500.3102.50 Fotokopierer	6 000.00		6 000.00		5 994.24	
3500.3102.51 Drucksachen, Publikationen	10 000.00		10 000.00		2 350.50	
3500.3102.52 Kirchgemeindezeitung reformiert	57 000.00		60 000.00		53 392.56	
<i>Fachliteratur, Zeitschriften</i>	<i>1 000.00</i>		<i>1 000.00</i>			
3500.3103.50 Fachliteratur, Zeitschriften	1 000.00		1 000.00			
<i>Lehrmittel</i>	<i>14 800.00</i>		<i>11 900.00</i>		<i>8 519.35</i>	
3500.3104.10 Lehrmittel KUW	14 800.00		11 900.00		8 519.35	
<i>Lebensmittel</i>	<i>31 000.00</i>				<i>30 511.75</i>	
3500.3105.11 Lebensmittel, Zutaten + Verbrauchsmat. Appetito Toffen	12 500.00				12 139.60	
3500.3105.21 Lebensmittel, Zutaten + Verbrauchsm. Senioresessen Belp	18 500.00				18 372.15	
<i>Übriger Mat.- und Warenaufw.</i>	<i>13 500.00</i>		<i>14 500.00</i>		<i>11 296.70</i>	
3500.3109.10 Pfarramtliche Dienste	7 500.00		7 500.00		5 531.75	
3500.3109.30 Veranstaltungen der Kirchgemeinde	6 000.00		7 000.00		5 764.95	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
nicht aktivierbare Anlagen		67 500.00		43 000.00		53 267.40	
<i>Mobiliar, Büromöbel + -geräte</i>		<i>44 000.00</i>		<i>12 000.00</i>		<i>13 234.70</i>	
3500.3110.40	Mobiliar für kirchliche Liegenschaften Belp	20 000.00		5 000.00		8 755.05	
3500.3110.41	Mobiliar für kirchliches Zentrum Toffen	19 000.00		2 000.00		496.70	
3500.3110.50	Büromöbel + -geräte Verwalt.	5 000.00		5 000.00		3 982.95	
<i>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</i>		<i>16 500.00</i>		<i>25 000.00</i>		<i>39 375.70</i>	
3500.3111.40	Maschinen + Geräte für kirchl. Liegenschaften Belp	12 000.00		5 000.00		1 365.00	
3500.3111.41	Maschinen + Geräte für kirchliches Zentrum Toffen	2 500.00		5 000.00		5 110.00	
3500.3111.45	Instrumente, Musikanlage für kirchliche Liegensch. Belp	1 000.00		14 000.00		4 388.70	
3500.3111.46	Instrumente, Musikanlage für kirchliches Zentrum Toffen	1 000.00		1 000.00		28 512.00	
<i>Hardware</i>		<i>5 000.00</i>		<i>4 000.00</i>		<i>407.00</i>	
3500.3113.40	Hardware	5 000.00		4 000.00		407.00	
<i>Immaterielle Anlagen</i>		<i>2 000.00</i>		<i>2 000.00</i>		<i>250.00</i>	
3500.3118.40	Software	2 000.00		2 000.00		250.00	
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		51 500.00		58 500.00		41 732.55	
<i>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</i>		<i>51 500.00</i>		<i>58 500.00</i>		<i>41 732.55</i>	
3500.3120.40	Ver- und Entsorgung kirchl. Liegenschaften Belp	45 000.00		43 000.00		37 398.50	
3500.3120.41	Ver- und Entsorgung kirchl. Zentrum Toffen	6 500.00		15 500.00		4 334.05	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Dienstleistungen und Honorare		101 800.00		128 300.00		99 991.30	
<i>Dienstleistungen Dritter</i>		<i>14 400.00</i>		<i>20 200.00</i>		<i>16 305.65</i>	
3500.3130.50	Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	12 400.00		13 200.00		12 912.05	
3500.3130.51	Öffentlichkeitsarbeit	2 000.00		7 000.00		3 393.60	
<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.</i>		<i>70 000.00</i>		<i>90 000.00</i>		<i>66 481.65</i>	
3500.3132.50	Honorare Dritter	5 000.00		25 000.00		2 437.65	
3500.3132.51	Entschädigung Finanzverw.	65 000.00		65 000.00		64 044.00	
<i>Sachversicherungsprämien</i>		<i>17 400.00</i>		<i>18 100.00</i>		<i>17 204.00</i>	
3500.3134.40	Gebäudeversicherung	11 300.00		12 000.00		11 260.10	
3500.3134.50	Haftpflicht- + Sach- versicherungen	6 100.00		6 100.00		5 943.90	
Baulicher und betrieblicher Unterhalt		60 500.00		47 800.00		87 845.10	
<i>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</i>		<i>60 500.00</i>		<i>47 800.00</i>		<i>87 845.10</i>	
3500.3144.40	Kirchl. Liegenschaften Belp	25 000.00		28 000.00		60 817.50	
3500.3144.41	Kirchliches Zentrum Toffen	30 500.00		12 300.00		27 027.60	
3500.3144.42	Pfarrhäuser	5 000.00		7 500.00			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	13 300.00		13 000.00		10 413.75	
<i>Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte</i>	<i>3 800.00</i>		<i>3 500.00</i>		<i>931.30</i>	
3500.3150.40 Unterhalt Mobiliar für kirchl. Liegenschaften Belp	2 000.00		2 000.00		375.40	
3500.3150.41 Unterhalt Mobiliar für kirchliches Zentrum Toffen	800.00		500.00			
3500.3150.50 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000.00		1 000.00		555.90	
<i>Unterhalt Apparate, Maschinen Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>	<i>6 500.00</i>		<i>6 500.00</i>		<i>6 918.95</i>	
3500.3151.40 Unterhalt Maschinen + Geräte für kirchl. Liegensch. Belp	2 000.00		2 000.00		1 327.85	
3500.3151.41 Unterhalt Maschine + Geräte für kirchl. Zentrum Toffen	1 000.00		1 000.00		192.00	
3500.3151.45 Unterhalt Instrum., Musikanl. kirchl. Liegensch. Belp	2 000.00		2 000.00		5 399.10	
3500.3151.46 Unterhalt Instrum., Musikanl. kirchl. Zentrum Toffen	1 500.00		1 500.00			
<i>Informatik-Unterhalt Hardware</i>	<i>2 000.00</i>		<i>2 000.00</i>		<i>1 815.10</i>	
3500.3153.00 Informatik-Unterhalt Hardware	2 000.00		2 000.00		1 815.10	
<i>Unterh. immaterielle Anlagen</i>	<i>1 000.00</i>		<i>1 000.00</i>		<i>748.40</i>	
3500.3158.00 Informatik-Unterhalt Software	1 000.00		1 000.00		748.40	
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11 300.00		11 300.00		11 244.00	
<i>Miete + Pacht Liegenschaften</i>	<i>11 300.00</i>		<i>11 300.00</i>		<i>11 244.00</i>	
3500.3160.40 Mietzins Jugendraum Belp	11 300.00		11 300.00		11 244.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Spesenentschädigung		68 300.00		71 400.00		63 820.30	
<i>Reisekosten und Spesen</i>		<i>47 000.00</i>		<i>47 000.00</i>		<i>44 124.85</i>	
3500.3170.50	Reisekosten und Spesen	47 000.00		47 000.00		44 124.85	
<i>Exkursionen, Schulreisen+Lager</i>		<i>21 300.00</i>		<i>24 400.00</i>		<i>19 695.45</i>	
3500.3171.10	Exkursionen, Lager KUW	15 800.00		17 000.00		15 056.50	
3500.3171.20	Exkursionen, Lager Jugendarb.	5 500.00		7 400.00		4 638.95	
Wertbericht.auf Forderungen		20 000.00		25 000.00		19 951.20	1 341.05
<i>Wertbericht.auf Forderungen</i>							<i>1 341.05</i>
3500.3180.00	Auflösung Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben						1 341.05
<i>tatsächliche Forderungsverl.</i>		<i>20 000.00</i>		<i>25 000.00</i>		<i>19 951.20</i>	
3500.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	20 000.00		25 000.00		19 951.20	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verschiedener Betriebsaufwand		162 700.00		125 000.00		86 939.55	
<i>Kirchliche Aufgaben</i>		<i>162 700.00</i>		<i>125 000.00</i>		<i>86 939.55</i>	
3500.3198.10	Angebote Pfarramt	21 000.00		4 000.00			
3500.3198.11	Aufwand für KEK	5 600.00		6 600.00		2 375.55	
3500.3198.12	Aufwand für KUW	9 800.00		9 300.00		9 846.90	
3500.3198.20	Aufwand für Jugendarbeit	21 500.00		20 100.00		13 785.05	
3500.3198.21	Aufwand für Veranstaltungen für Erwachsene	12 500.00		17 300.00		6 057.30	
3500.3198.22	Aufwand für Seniorenarbeit	57 500.00		29 000.00		20 150.40	
3500.3198.23	Aufwand für Sozialarbeit in der Region	9 000.00		9 000.00		8 747.20	
3500.3198.31	Aufwand für Liturgie und Musik Belp	6 900.00		4 700.00		12 062.95	
3500.3198.32	Aufwand für Veranstaltungen Toffen	13 900.00		13 000.00		13 914.20	
3500.3198.33	Aufwand Projekt BEXPO			9 000.00			
3500.3198.34	Aufwand Projekt Jahresthema	5 000.00					
3500.3198.50	Aufwand Projekt Freiwillige + Ehrenamtliche			3 000.00			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschreibungen		67 600.00		70 200.00		52 903.35	
Verwaltungsvermögen							
Sachanlagen		59 600.00		70 200.00		52 903.35	
Verwaltungsvermögen							
<i>Planmässige Abschreibungen</i>		<i>59 600.00</i>		<i>70 200.00</i>		<i>52 903.35</i>	
<i>Sachanlagen</i>							
3500.3300.40	Planmässige Abschreibungen	18 300.00		23 400.00		11 653.35	
3500.3300.60	Hochbauten Verwaltungsverm.			5 500.00			
3500.3300.60	Planmässige Abschreibungen						
3500.3300.90	Mobilien Verwaltungsverm.						
3500.3300.90	Planmässige Abschreibungen	41 300.00		41 300.00		41 250.00	
3500.3300.90	übrige Sachanlagen VV						
Immaterielle Anlagen		8 000.00					
<i>Planmässige Abschreibungen</i>		<i>8 000.00</i>					
<i>Immaterielle Anlagen</i>							
3500.3320.40	Planmässige Abschreibungen	8 000.00					
3500.3320.40	Software						

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

Finanzaufwand

Aufwand

Ertrag

Aufwand

Ertrag

Aufwand

Ertrag

9 100.00

9 100.00

9 149.30

Zinsaufwand

9 100.00

9 100.00

8 952.60

*Verzinsung kurzfristige
Finanzverbindlichkeiten*

0.15

3500.3401.00 Verzinsung kurzfristige
Finanzverbindlichkeiten

0.15

Übrige Passivzinsen

100.00

100.00

31.15

3500.3409.00 Passivzinsen auf
Sonderrechnungen

100.00

31.15

Verschiedener Finanzaufwand

9 000.00

9 000.00

8 921.30

3500.3499.00 Vergütungszinsen
Steuerinkasso

9 000.00

9 000.00

8 921.30

Wertberichtigung Anlagen

196.70

Finanzvermögen

Wertberichtig. Finanzanlagen

196.70

Finanzvermögen

3500.3440.00 Wertberichtigung Wertschr.
Finanzvermögen

196.70

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Transferaufwand		643 000.00		677 600.00		679 555.50	
Ertragsanteile an Gemeinwesen		1 200.00		2 000.00		828.70	
<i>Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		<i>1 200.00</i>		<i>2 000.00</i>		<i>828.70</i>	
3500.3602.00	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	1 200.00		2 000.00		828.70	
Entschädigungen an Gemeinwesen		61 100.00		61 100.00		59 155.70	
<i>Entschädigungen an Kanton und Konkordate</i>		<i>49 000.00</i>		<i>49 000.00</i>		<i>47 328.70</i>	
3500.3611.50	Steuerinkasso Kanton Bern	49 000.00		49 000.00		47 328.70	
<i>Entschädigungen an Gemeinwesen</i>		<i>12 100.00</i>		<i>12 100.00</i>		<i>11 827.00</i>	
3500.3612.50	Entschädigung Registerführung	12 100.00		12 100.00		11 827.00	
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		580 700.00		614 500.00		619 571.10	
<i>Beiträge an Kanton und Konkordate</i>		<i>365 100.00</i>		<i>370 600.00</i>		<i>360 257.00</i>	
3500.3631.00	Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO	328 100.00		335 300.00		323 555.00	
3500.3631.01	Finanzausgleich der Kirchgem. des Kanton Bern	35 000.00		35 300.00		34 662.00	
3500.3631.10	Beitrag an die Material- und Beratungsstelle für Religion	2 000.00				2 040.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	42 600.00		48 200.00		74 957.85	
3500.3632.10	KUW für SchülerInnen in anderen Kirchgemeinden					660.00	
3500.3632.20	Jugendarbeit	11 000.00		11 000.00		10 000.00	
3500.3632.21	Kirchl. Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft., Fam.	11 500.00					
3500.3632.22	AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	20 100.00					
3500.3632.40	Dorfzentrum Belp			37 200.00		64 297.85	
	<i>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>	138 000.00		141 700.00		137 303.30	
3500.3636.10	Mission / Weltweite Kirche	15 000.00					
3500.3636.20	Vertragliche Beiträge	31 500.00		52 000.00		42 521.00	
3500.3636.21	Freiwillige Beiträge	17 800.00		16 000.00		13 000.00	
3500.3636.22	Entwicklungs- und Katastrophenhilfe	57 700.00		56 700.00		74 707.50	
3500.3636.23	Jugend und Kind	16 000.00		17 000.00		7 074.80	
	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	35 000.00		37 000.00		32 952.95	
3500.3637.20	Sozialhilfe in der Region	25 000.00		25 000.00		22 232.95	
3500.3637.22	Beiträge aus pfarramtlicher Hilfskasse	10 000.00		12 000.00		10 720.00	
	<i>Beiträge an das Ausland</i>			17 000.00		14 100.00	
3500.3638.10	Mission / Weltweite Kirche			15 000.00		14 100.00	
3500.3638.20	Entwicklungs- und Katastrophenhilfe			2 000.00			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Durchlaufende Beiträge		60 000.00		65 000.00		58 162.25	
Durchlaufende Beiträge		60 000.00		65 000.00		58 162.25	
<i>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>		<i>60 000.00</i>		<i>65 000.00</i>		<i>58 162.25</i>	
3500.3706.20	Kollekten mit Zweckbestimmung	60 000.00		65 000.00		58 162.25	
Ausserordentlicher Aufwand						70 000.00	
Zusätzliche Abschreibungen						70 000.00	
<i>Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt</i>						<i>70 000.00</i>	
3500.3839.10	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt					70 000.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag			2 650 600.00		2 640 200.00		2 557 898.67
Fiskalertrag			2 392 000.00		2 448 000.00		2 326 453.85
Direkte Steuern natürliche Personen			2 129 000.00		2 115 000.00		2 072 424.35
<i>Einkommenssteuern natürliche Personen</i>			<i>2 129 000.00</i>		<i>2 115 000.00</i>		<i>2 072 424.35</i>
3500.4000.00	Kirchensteuern		2 129 000.00		2 115 000.00		2 072 424.35
Direkte Steuern juristische Personen			263 000.00		333 000.00		254 029.50
<i>Gewinnsteuern juristische Personen</i>			<i>263 000.00</i>		<i>333 000.00</i>		<i>254 029.50</i>
3500.4010.00	Kirchensteuern		263 000.00		333 000.00		254 029.50
Entgelte			92 500.00		9 500.00		51 991.95
Schul- und Kursgelder			10 600.00		4 500.00		
<i>Kursgelder</i>			<i>10 600.00</i>		<i>4 500.00</i>		
3500.4231.10	Exkursionen, Lager KUW		8 600.00				
3500.4231.20	Exkursionen, Lager Jugendarb.		2 000.00		4 500.00		
Benützungsgebühren und Dienstleistungen			5 000.00		5 000.00		
<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>			<i>5 000.00</i>		<i>5 000.00</i>		
3500.4240.00	Verschiedene Benützungsgeb. und Dienstleistungen		5 000.00		5 000.00		

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Rückerstattungen			76 900.00				51 991.95
<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</i>			<i>76 900.00</i>				<i>51 991.95</i>
3500.4260.10	Kostenbeteiligungen KUW						4 410.00
3500.4260.11	Kostenbeteiligungen Appetito		16 000.00				16 151.25
3500.4260.12	Kostenbeteiligungen KeK		300.00				
3500.4260.13	Kostenbeteiligungen Angebote Pfarramt		3 000.00				
3500.4260.22	Kostenbeteiligungen Jugendarbeit		2 700.00				2 698.00
3500.4260.21	Kostenbeteiligungen Veranstaltungen für Erwachsene						1 880.00
3500.4260.22	Kostenbeteiligungen Seniorenessen		22 000.00				21 858.20
3500.4260.23	Kostenbeteiligungen Sozialarbeit in der Region		1 500.00				1 436.00
3500.4260.24	Kostenbeteiligungen Seniorenferien		27 000.00				
3500.4260.31	Kostenbeteiligungen Liturgie und Musik Belp		2 200.00				1 828.50
3500.4260.32	Kostenbeteiligungen Veranstaltungen Toffen		2 200.00				1 730.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanzertrag			73 000.00		77 100.00		72 581.02
Zinsertrag			15 100.00		15 200.00		14 429.70
	<i>Zinsen flüssige Mittel</i>		<i>1 100.00</i>		<i>1 200.00</i>		<i>1 629.90</i>
3500.4400.00	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		1 100.00		1 200.00		1 629.90
	<i>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</i>		<i>14 000.00</i>		<i>14 000.00</i>		<i>12 799.80</i>
3500.4401.00	Verzugszinsen Steuerinkasso		14 000.00		14 000.00		12 799.80
Beteiligungsertrag Finanzvermögen			200.00		200.00		206.32
	<i>Dividenden</i>		<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>206.32</i>
3500.4420.00	Dividenden		200.00		200.00		206.32
Liegenschaftenertrag			57 700.00		61 700.00		57 945.00
Verwaltungsvermögen							
	<i>Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen</i>		<i>45 700.00</i>		<i>45 700.00</i>		<i>45 660.00</i>
3500.4471.40	Pfarrhäuser		45 700.00		45 700.00		45 660.00
	<i>Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV</i>		<i>12 000.00</i>		<i>16 000.00</i>		<i>12 285.00</i>
3500.4472.40	Kirchliche Liegensch. Belp		8 000.00		12 000.00		7 885.00
3500.4472.41	Kirchliches Zentrum Toffen		4 000.00		4 000.00		4 400.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							15 014.75
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK							15 014.75
<i>Entnahmen aus Legaten und Stiftungen</i>							15 014.75
3500.4502.00	Entnahme aus pfarramtlicher Hilfskasse						6 393.55
3500.4502.01	Entnahme aus Spenden für das kirchliche Zentrum Toffen						8 621.20
Transferertrag			33 100.00		40 600.00		33 694.85
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			32 700.00		40 200.00		33 265.50
<i>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</i>							3 500.00
3500.4631.10	Synodalverband Reformierte Kirche BE-JU-SO						3 500.00
<i>Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</i>			22 700.00		24 200.00		22 254.05
3500.4632.11	Mittagstisch Appetito, Beitrag Gemeinde Toffen		4 700.00		7 200.00		4 860.00
3500.4632.12	KUW für SchülerInnen, Beitrag anderer Kirchgemeinden		6 000.00		6 000.00		5 160.00
3500.4632.22	Seniorenessen, Beitrag Gemeinde Belp						740.00
3500.4632.50	Layout "reformiert", Beitrag anderer Kirchgemeinden		12 000.00		11 000.00		11 494.05
<i>Beiträge von privaten Organisat. ohne Erwerbszweck</i>							500.00
3500.4636.22	Seniorenessen, Beitrag Frauenverein						500.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Beiträge von privaten Haushalten</i>		10 000.00		16 000.00		7 011.45
3500.4637.00	Spendenertrag ohne Zweckbestimmung				4 000.00		2 685.00
3500.4637.01	Spendenertrag zu Gunsten pfarramtliche Hilfskasse		10 000.00		12 000.00		4 326.45
	Verschiedener Transferertrag		400.00		400.00		429.35
	<i>Rückverteilungen</i>		400.00		400.00		429.35
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		429.35
	Durchlaufende Beiträge		60 000.00		65 000.00		58 162.25
	Durchlaufende Beiträge		60 000.00		65 000.00		58 162.25
	<i>Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten</i>		60 000.00		65 000.00		58 162.25
3500.4707.00	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		60 000.00		65 000.00		58 162.25
	Ertrags- / Aufwandüberschuss		48 900.00		24 800.00		17 263.27
	Total	2 699 500.00	2 650 600.00	2 665 000.00	2 640 200.00	2 541 976.45	2 559 239.72

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Investitionsrechnung 2016

Bezeichnung

Budget 2016

Budget 2015

Rechnung 2014

		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kirchen und religiöse Angelegenheiten		220 000.00	220 000.00			291 323.35	291 323.35
Investitionsausgaben		220 000.00				291 323.35	
Sachanlagen		180 000.00				291 323.35	
<i>Hochbauten</i>		<i>180 000.00</i>				<i>291 323.35</i>	
3500.5040.00	Altes Pfarrhaus, Wärmedämmung und Ausbau Estrich	140 000.00					
3500.5040.11	KIZE, Verbundsteine Zufahrt					33 371.25	
3500.5040.20	Pfarrhaus Neumattstrasse, Sanierung Vorplatz	40 000.00					
3500.5040.30	Dorfzentrum, Renovationsarb.					257 952.10	
Immaterielle Anlagen		40 000.00					
<i>Software</i>		<i>40 000.00</i>					
3500.5201.00	Aktualisierung Homepage und Intranet	40 000.00					
Investitionseinnahmen							
Übertrag an Bilanz			220 000.00				291 323.35
Aktivierungen			220 000.00				291 323.35
3500.6900.00	Aktivierte Ausgaben		220 000.00				291 323.35