



Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen



Budget 2018

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2
(HRM2)**



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	3
Vorbericht	4 – 15
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	16 - 34
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	35 - 36



Vorbericht Budget 2018

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

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

Oktober 2017



Inhalt

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines.....	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..	6
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	6
1.2.4	Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV).....	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
1.4	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2016).....	7
2	Erläuterungen	8
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung.....	8
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	8
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	8
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	8
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen.....	8
2.2.4	Erläuterung zum Transferaufwand.....	9
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	9
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht.....	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	10
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	10
3.2.2	Investitionsrechnung	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	12
6	Eigenkapitalnachweis	13
6.1	Auswertungen.....	13
6.1.1	Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	13
6.2.1	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13
7	Antrag des Kirchgemeinderates	14
8	Genehmigung Budget	15



Vorbericht Budget 2018

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde 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, Art. T2-2, 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 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 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 41'300.00

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2018 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren

1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.



Im Budgetjahr 2018 wird auf Grund der voraussichtlichen Höhe des Bilanzüberschusses der BÜQ höher als 75 % sein. Deshalb wird keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen vorgenommen.

1.3 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

1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2016)

Das Rechnungslegungsmodell HRM2 befindet sich für Kirchgemeinden noch in der Einführungsphase. Die als Testgemeinde gemachten Erfahrungen fliessen laufend in die Rechnungslegung der Kirchgemeinden ein. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2016 und dem Budget 2017 ist deshalb nicht in jedem Detail möglich.



2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2018 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 88'300.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2017 um CHF 1'000.00 verbessert und gegenüber der Erfolgsrechnung 2016 um CHF 142'827.68 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von über CHF 2,14 Mio. ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2018 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2018	2017	2016
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 2017. Bei der Budgetierung für das Jahr 2018 sind wir von einem Lohnsummenwachstum von 2 % ausgegangen.

Kosten für die Stellvertretung von Pfarrpersonen, die für einen Studienurlaub freigestellt sind, gehen zu Lasten der betreffenden Kirchgemeinde. Diese Kosten belasten den Personalaufwand 2018 mit CHF 43'000.00. An diesem Betrag wird sich der Kanton mit CHF 7'000.00 beteiligen (siehe entsprechende Position im Transferertrag).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Budget 2017 deutlich gestiegen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass im Budgetjahr 2018 nebst einer Seniorenreise eine Studienreise für Kirchgemeindeglieder nach Ruanda geplant ist.

Die wesentlichen Änderungen betreffen die folgenden Kontogruppen:

Verschiedener Betriebsaufwand – Kirchliche Aufgaben

Aufwand im Zusammenhang mit der Studienreise nach Ruanda	CHF	52'800.00
Aufwand Seniorenreise	CHF	30'500.00

Die Kostenbeteiligungen der Reisetilnehmer wird auf Grund der Verbuchung nach dem Bruttoprinzip im Ertrag in der Kontogruppe *Entgelte – Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen* mit einem Betrag von insgesamt CHF 74'300.00 verbucht.

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 ein harmonisierter 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 planmässigen Abschreibungen auf den bisher getätigten Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und belasten das Budget 2018 mit voraussichtlich CHF 26'250.00.

Die für 2018 geplanten Investitionen Kirchenraum 2018 und Sanierung Vorplatz Pfarrhaus werden das Budget ab dem Jahr der Fertigstellung mit voraussichtlich CHF 31'250.00 belasten.

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.

Da wir von gleichbleibenden respektive eher leicht rückläufigen Fiskaleinnahmen ausgehen, verändert sich im Vergleich zum Budget 2017 auch der Beitrag 2018 an den Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO nur unwesentlich.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden der Steuerertrag 2016 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung. Bei den natürlichen Personen wird für 2018 ein gleich bleibender Steuerertrag prognostiziert. Die voraussichtlich eher rückläufige Veränderung der Steuerpflichtigen führt aber dazu, dass die Fiskalerträge von natürlichen Personen leicht abnehmen werden.

Bei den juristischen Personen hingegen wird ein leicht steigender Steuerertrag prognostiziert. Dies führt dazu dass insgesamt trotzdem mit einer leichten Zunahme der Fiskalerträge gerechnet werden kann.

2.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2018 sind Investitionen im Betrag von CHF 935'000.00 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 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 88'300.00	- 89'300.00	54'527.68
Steuerertrag natürliche Personen	2'124'000.00	2'142'000.00	2'087'948.20
Steuerertrag juristische Personen	332'000.00	265'000.00	324'719.30
Nettoinvestitionen	935'000.00	154'000.00	143'960.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'843'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'690'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 152'900.00
Finanzaufwand	CHF	9'100.00
Finanzertrag	CHF	73'700.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	64'600.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 88'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 88'300.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	935'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	- 935'000.00



3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	- 88'300.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	98'800.00
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	10'500.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	- 935'000.00
-------------------------------	--	-----	--------------

Finanzierungsergebnis		CHF	- 924'500.00
<small>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</small>			



4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'266'700.00		1'237'200.00		1'149'031.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	761'900.00		685'500.00		583'631.87	600.45
33 Abschreibungen	98'800.00		74'900.00		63'561.25	
34 Verwaltungsvermögen						
34 Finanzaufwand	9'100.00		9'100.00		7'174.85	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		4'442.35	
36 Transferaufwand	656'400.00		657'700.00		659'385.05	
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00		60'000.00		66'485.55	
38 Ausserordentlicher Aufwand					80'400.00	
3 Total Aufwand	2'852'900.00		2'724'400.00		2'614'112.37	600.45
Ertrag						
40 Fiskalertrag		2'456'000.00		2'407'000.00		2'412'667.50
42 Entgelte		131'000.00		60'700.00		75'682.50
44 Finanzertrag		73'700.00		72'500.00		69'165.80
46 Transferertrag		43'900.00		34'900.00		44'038.25
47 Durchlaufende Beiträge		60'000.00		60'000.00		66'485.55
4 Total Ertrag		2'764'600.00		2'635'100.00		2'668'039.60
Abschluss	2'852'900.00	2'764'600.00	2'724'400.00	2'635'100.00	2'614'112.37	2'668'640.05
Nettoergebnis		88'300.00		89'300.00	54'527.68	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsausgaben						
50 Sachanlagen	935'000.00		154'000.00		103'624.65	
504 Hochbauten	830'000.00		114'000.00		103'624.65	
506 Mobilien	105'000.00		40'000.00		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	0.00		0.00		40'336.25	
520 Software	0.00		0.00		40'336.25	
5 Total Investitionsausg.	935'000.00		154'000.00		143'960.90	
Investitionseinnahmen						
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
6 Total Investitionseinn.		0.00		0.00		0.00
Investitionsrechnung	935'000.00	0.00	154'000.00	0.00	143'960.90	0.00
Nettoergebnis		935'000.00		154'000.00		143'960.90



6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. 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. 2017	Vorauss. EK nach HRM2	Veränd. 2018	Vorauss. EK nach HRM2
	01.01.2017	Budget 2017	01.01.2018	Budget 2018	31.12.2018
29 Eigenkapital	2'296'949.51	- 89'300.00	2'207'649.51	- 88'300.00	2'116'349.51
294 Reserven	150'400.00	0.00	150'400.00	0.00	150'400.00
29400.00 Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen	150'400.00	0.00	150'400.00	0.00	150'400.00
296 Neubewertungsreseve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzvermögen					
29600.00 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	2'146'549.51	- 89'300.00	2'057'249.51	-88'300.00	1'968'949.51
29900.00 Jahresergebnis		- 89'300.00		- 88'300.00	
29990.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'146'549.51		2'057'249.51		1'968'949.51

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der per 31. Dezember 2018 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um **CHF 88'300.00** reduzieren.



7 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern

Die Steueranlage für das Jahr 2018 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2017).

b) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	2'852'900.00	2'764'600.00
Aufwandüberschuss	CHF		88'300.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen

Belp, 7. November 2017

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Topfen

Präsident

Sekretärin

Kirchgemeindegassier

Werner Zingg

Prisca Bobrik

Hanspeter Stübi



8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirche Belp-Belpberg-Toffen hat das Budget 2018 am 11. Dezember 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 7. November 2017 genehmigt.

Belp, 11. Dezember 2017

Kirchgemeindeversammlung

Präsident

Werner Zingg

Sekretärin

Prisca Bobrik

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3	Aufwand	2 852 900.00		2 724 400.00		2 614 112.37	600.45
3500.30	Personalaufwand	1 266 700.00		1 237 200.00		1 149 031.45	
3500.300	Behörden, Kommissionen und Freiwillige	110 100.00		99 000.00		69 143.00	
<i>3500.3000</i>	<i>Löhne, Tag- + Sitzungsgelder</i>	<i>63 800.00</i>		<i>49 000.00</i>		<i>29 243.00</i>	
3500.3000.10	Löhne Angebote Pfarramt					250.00	
3500.3000.11	Löhne KEK	5 000.00		2 500.00		1 580.00	
3500.3000.12	Löhne KUW	2 000.00		500.00		336.00	
3500.3000.20	Löhne Jugendarbeit	5 500.00		5 500.00		4 777.00	
3500.3000.21	Löhne Veranstaltungen für Erwachsene	6 000.00				700.00	
3500.3000.31	Löhne Liturgie und Musik Belp	18 100.00		13 300.00			
3500.3000.32	Löhne Versch. Veranstaltungen Toffen	5 200.00		5 200.00			
3500.3000.50	Löhne, Tag- + Sitzungsgelder an Behörden, Komm., Freiw.	22 000.00		22 000.00		21 600.00	
<i>3500.3001</i>	<i>Vergütungen</i>	<i>46 300.00</i>		<i>50 000.00</i>		<i>39 900.00</i>	
3500.3001.10	Vergütungen Angebote Pfarramt	1 000.00		1 000.00			
3500.3001.11	Vergütungen KEK	7 400.00		9 600.00		8 910.00	
3500.3001.12	Vergütungen KUW	7 000.00		7 200.00		1 850.00	
3500.3001.20	Vergütungen Jugendarbeit	1 200.00		1 200.00		160.00	
3500.3001.21	Vergütungen Veranstaltungen für Erwachsene	500.00		500.00		460.00	
3500.3001.22	Vergütungen Seniorenarbeit	3 200.00		4 500.00		3 560.00	
3500.3001.23	Vergütungen Sozialarbeit	6 000.00		6 000.00		3 720.00	
3500.3001.50	Verg. Tag- + Sitzungsgelder an Behörden, Komm., Freiw.	20 000.00		20 000.00		21 240.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	964 200.00		943 100.00		894 552.60	
3500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	964 200.00		943 100.00		894 552.60	
3500.3010.10	Löhne Kirchenmusik	83 300.00		71 800.00		83 485.15	
3500.3010.11	Löhne Pfarrpersonen	43 000.00					
3500.3010.12	Löhne KUW	222 000.00		240 600.00		212 680.55	
3500.3010.30	Löhne Angebote der Kirche	260 100.00		265 200.00		263 387.95	
3500.3010.31	Löhne Liturgie und Musik Belp					4 041.00	
3500.3010.32	Löhne Versch. Veranstaltungen Toffen					2 260.00	
3500.3010.40	Löhne Sigriste/Liegenschaften	181 900.00		188 600.00		183 110.95	
3500.3010.50	Löhne Verwaltung	173 900.00		176 900.00		164 186.05	
3500.3010.99	Erstattung von Lohn Verwalt.- und Betriebspersonal					-18 599.05	
3500.304	Zulagen	5 600.00		6 100.00		5 957.10	
3500.3040	Kinder- + Ausbildungszulagen	5 600.00		6 100.00		5 957.10	
3500.3040.00	Betreuungszulagen	5 600.00		6 100.00		5 957.10	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.305	Arbeitgeberbeiträge	154 800.00		152 500.00		150 394.15	
3500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61 600.00		60 800.00		56 229.50	
3500.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61 600.00		60 800.00		56 229.50	
3500.3052	AG-Beiträge Pensionskassen	52 500.00		52 200.00		57 364.60	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Personalvors.	52 500.00		52 200.00		57 364.60	
3500.3053	AG-Beiträge Unfallversicher.	13 000.00		12 500.00		11 661.60	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	13 000.00		12 500.00		11 661.60	
3500.3054	AG-Beiträge Familienausgl.ka.	17 600.00		17 300.00		15 984.90	
3500.3054.00	AG-Beiträge an FAK	17 600.00		17 300.00		15 984.90	
3500.3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	10 100.00		9 700.00		9 153.55	
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10 100.00		9 700.00		9 153.55	
3500.309	Übriger Personalaufwand	32 000.00		36 500.00		28 984.60	
3500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 000.00		9 000.00		5 970.70	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 000.00		9 000.00		5 970.70	
3500.3091	Personalwerbung	3 000.00		1 500.00			
3500.3091.00	Personalwerbung	3 000.00		1 500.00			
3500.3099	Übriger Personalaufwand	18 000.00		26 000.00		23 013.90	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	13 500.00		18 000.00		15 503.30	
3500.3099.01	Organisationsentwicklung	4 500.00		8 000.00		7 510.60	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	761 900.00		685 500.00		583 631.87	600.45
3500.310	Material- und Warenaufwand	157 600.00		158 200.00		137 436.41	
3500.3100	Büromaterial	4 000.00		5 000.00		2 551.95	
3500.3100.50	Büromaterial	4 000.00		5 000.00		2 551.95	
3500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16 500.00		16 500.00		15 193.70	
3500.3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchliche Liegensch. Belp	6 000.00		6 000.00		5 386.85	
3500.3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchliches Zentrum Toffen	3 200.00		3 200.00		3 136.80	
3500.3101.45	Schmuck kirchliche Lieg. Belp	5 000.00		5 000.00		4 634.35	
3500.3101.46	Schmuck kirchliches Zentrum Toffen	2 300.00		2 300.00		2 035.70	
3500.3102	Drucksachen, Publikationen	71 800.00		71 500.00		65 668.76	
3500.3102.50	Fotokopierer	6 800.00		6 500.00		5 668.66	
3500.3102.51	Drucksachen, Publikationen	8 000.00		8 000.00		5 493.30	
3500.3102.52	Kirchgemeindezeitung reformiert	57 000.00		57 000.00		54 506.80	
3500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1 000.00		98.00	
3500.3103.50	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1 000.00		98.00	
3500.3104	Lehrmittel	15 300.00		15 700.00		10 354.80	
3500.3104.10	Lehrmittel KUW	15 300.00		15 700.00		10 354.80	
3500.3105	Lebensmittel	35 000.00		35 000.00		30 898.65	
3500.3105.11	Lebensmittel, Zutaten + Verbrauchsmat. Appetito Toffen	12 500.00		12 500.00		8 641.10	
3500.3105.21	Lebensmittel, Zutaten + Verbrauchsm. Seniorenessen Belp	22 500.00		22 500.00		22 257.55	
3500.3109	Übriger Mat.- und Warenaufw.	14 500.00		13 500.00		12 670.55	
3500.3109.10	Pfarramtliche Dienste	7 500.00		7 500.00		6 101.25	
3500.3109.30	Veranstaltungen der Kirchgemeinde	7 000.00		6 000.00		6 569.30	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.311	nicht aktivierbare Anlagen	47 300.00		66 800.00		36 715.07	
3500.3110	Mobiliar, Büromöbel + -geräte	14 000.00		38 000.00		23 682.45	
3500.3110.40	Mobiliar für kirchliche Liegenschaften Belp	5 000.00		20 000.00		13 427.65	
3500.3110.41	Mobiliar für kirchliches Zentrum Toffen	6 000.00		15 000.00		6 660.90	
3500.3110.50	Büromöbel + -geräte Verwalt.	3 000.00		3 000.00		3 593.90	
3500.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22 800.00		15 300.00		11 786.50	
3500.3111.40	Maschinen + Geräte für kirchl. Liegenschaften Belp	15 000.00		12 000.00		11 087.25	
3500.3111.41	Maschinen + Geräte für kirchliches Zentrum Toffen	3 000.00		500.00		699.25	
3500.3111.45	Instrumente, Musikanlage für kirchliche Liegensch. Belp	2 800.00		1 800.00			
3500.3111.46	Instrumente, Musikanlage für kirchliches Zentrum Toffen	2 000.00		1 000.00			
3500.3113	Hardware	7 500.00		7 000.00		1 246.12	
3500.3113.40	Hardware	7 500.00		7 000.00		1 246.12	
3500.3118	Immaterielle Anlagen	3 000.00		6 500.00			
3500.3118.40	Software	3 000.00		6 500.00			
3500.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52 700.00		50 700.00		34 732.65	
3500.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52 700.00		50 700.00		34 732.65	
3500.3120.40	Ver- und Entsorgung kirchl. Liegenschaften Belp	38 000.00		36 000.00		29 868.35	
3500.3120.41	Ver- und Entsorgung kirchl. Zentrum Toffen	14 700.00		14 700.00		4 864.30	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.313	Dienstleistungen und Honorare	97 200.00		101 600.00		95 887.15	
<i>3500.3130</i>	<i>Dienstleistungen Dritter</i>	<i>11 600.00</i>		<i>16 200.00</i>		<i>12 681.30</i>	
3500.3130.50	Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	10 600.00		14 200.00		11 985.90	
3500.3130.51	Öffentlichkeitsarbeit	1 000.00		2 000.00		695.40	
<i>3500.3132</i>	<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.</i>	<i>67 000.00</i>		<i>68 000.00</i>		<i>66 046.45</i>	
3500.3132.50	Honorare Dritter	2 000.00		3 000.00		2 002.45	
3500.3132.51	Entschädigung Finanzverw.	65 000.00		65 000.00		64 044.00	
<i>3500.3134</i>	<i>Sachversicherungsprämien</i>	<i>18 600.00</i>		<i>17 400.00</i>		<i>17 159.40</i>	
3500.3134.40	Gebäudeversicherung	12 300.00		11 300.00		11 105.00	
3500.3134.50	Haftpflicht- + Sach- versicherungen	6 300.00		6 100.00		6 054.40	
3500.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	65 800.00		63 300.00		64 428.26	
<i>3500.3144</i>	<i>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</i>	<i>65 800.00</i>		<i>63 300.00</i>		<i>64 428.26</i>	
3500.3144.40	Kirchl. Liegenschaften Belp	40 000.00		43 000.00		22 727.97	
3500.3144.41	Kirchliches Zentrum Toffen	20 800.00		16 300.00		35 140.49	
3500.3144.42	Pfarrhäuser	5 000.00		4 000.00		6 559.80	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	21 300.00		12 800.00		7 716.20	
3500.3150	<i>Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte</i>	3 300.00		3 800.00		466.00	
3500.3150.40	Unterhalt Mobiliar für kirchl. Liegenschaften Belp	2 000.00		2 000.00		306.05	
3500.3150.41	Unterhalt Mobiliar für kirchliches Zentrum Toffen	800.00		800.00			
3500.3150.50	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1 000.00		159.95	
3500.3151	<i>Unterhalt Apparate, Maschinen Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>	7 500.00		6 500.00		5 546.40	
3500.3151.40	Unterhalt Maschinen + Geräte für kirchl. Liegensch. Belp	2 500.00		2 000.00		1 593.55	
3500.3151.41	Unterhalt Maschine + Geräte für kirchl. Zentrum Toffen	1 000.00		1 000.00		466.00	
3500.3151.45	Unterhalt Instrum., Musikanl. kirchl. Liegensch. Belp	2 000.00		2 000.00		1 885.00	
3500.3151.46	Unterhalt Instrum., Musikanl. kirchl. Zentrum Toffen	2 000.00		1 500.00		1 601.85	
3500.3153	<i>Informatik-Unterhalt Hardware</i>	6 000.00		1 500.00		786.00	
3500.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	6 000.00		1 500.00		786.00	
3500.3158	<i>Unterh. immaterielle Anlagen</i>	4 500.00		1 000.00		917.80	
3500.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	4 500.00		1 000.00		917.80	
3500.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10 600.00		11 300.00		11 244.00	
3500.3160	<i>Miete + Pacht Liegenschaften</i>	10 600.00		11 300.00		11 244.00	
3500.3160.40	Mietzins Jugendraum Belp	10 600.00		11 300.00		11 244.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.317	Spesenentschädigung	71 000.00		73 100.00		59 167.30	
3500.3170	Reisekosten und Spesen	47 000.00		47 000.00		40 446.50	
3500.3170.50	Reisekosten und Spesen	47 000.00		47 000.00		40 446.50	
3500.3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	24 000.00		26 100.00		18 720.80	
3500.3171.10	Exkursionen, Lager KUW	17 000.00		19 100.00		13 601.60	
3500.3171.20	Exkursionen, Lager Jugendarb.	7 000.00		7 000.00		5 119.20	
3500.318	Wertbericht.auf Forderungen	25 000.00		25 000.00		25 719.05	600.45
3500.3180	Wertbericht.auf Forderungen						600.45
3500.3180.00	Auflösung Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben						600.45
3500.3181	tatsächliche Forderungsverl.	25 000.00		25 000.00		25 719.05	
3500.3181.01	Forderungsverluste Kirchensteuern	25 000.00		25 000.00		25 119.05	
3500.3181.02	Verluste Vorschüsse Spesen					600.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.319	Verschiedener Betriebsaufwand	213 400.00		122 700.00		110 585.78	
<i>3500.3198</i>	<i>Kirchliche Aufgaben</i>	<i>213 400.00</i>		<i>122 700.00</i>		<i>110 585.78</i>	
3500.3198.10	Angebote Pfarramt	59 800.00		7 000.00		17 384.05	
3500.3198.11	Aufwand für KEK	4 100.00		5 100.00		2 202.10	
3500.3198.12	Aufwand für KUW	9 400.00		10 100.00		5 786.60	
3500.3198.20	Aufwand für Jugendarbeit	22 500.00		22 500.00		13 704.95	
3500.3198.21	Aufwand für Veranstaltungen für Erwachsene	8 300.00		12 500.00		7 561.65	
3500.3198.22	Aufwand für Seniorenarbeit	54 800.00		23 500.00		39 914.30	
3500.3198.23	Aufwand für Sozialarbeit in der Region	9 000.00		14 000.00		7 308.93	
3500.3198.31	Aufwand für Liturgie und Musik Belp	12 800.00		10 500.00		6 032.65	
3500.3198.32	Aufwand für Veranstaltungen Toffen	17 700.00		17 500.00		10 690.55	
3500.3198.34	Aufwand Projekt Jahresthema	7 000.00					
3500.3198.50	Aufwand für Freiwillige + Ehrenamtliche	8 000.00					

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	98 800.00		74 900.00		63 561.25	
3500.330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	90 700.00		66 900.00		55 494.00	
3500.3300	<i>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</i>	90 700.00		66 900.00		55 494.00	
3500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsverm.	38 900.00		21 600.00		14 244.00	
3500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsverm.	10 500.00		4 000.00			
3500.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	41 300.00		41 300.00		41 250.00	
3500.332	Immaterielle Anlagen	8 100.00		8 000.00		8 067.25	
3500.3320	<i>Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen</i>	8 100.00		8 000.00		8 067.25	
3500.3320.40	Planmässige Abschreibungen Software	8 100.00		8 000.00		8 067.25	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.34	Finanzaufwand	9 100.00		9 100.00		7 174.85	
3500.340	Zinsaufwand	100.00		100.00		12.00	
3500.3409	Übrige Passivzinsen	100.00		100.00		12.00	
3500.3409.00	Passivzinsen auf Sonderrechnungen	100.00		100.00		12.00	
3500.344	Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen					15.30	
3500.3440	Wertberichtig. Finanzanlagen Finanzvermögen					15.30	
3500.3440.00	Wertberichtigung Wertschr. Finanzvermögen					15.30	
3500.349	Verschiedener Finanzaufwand	9 000.00		9 000.00		7 147.55	
3500.3499	Übriger Finanzaufwand	9 000.00		9 000.00		7 147.55	
3500.3499.00	Vergütungszinsen Steuerinkasso	9 000.00		9 000.00		7 147.55	
3500.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					4 442.35	
3500.350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK					4 442.35	
3500.3502	Einlagen in Legate und Stiftungen					4 442.35	
3500.3502.00	Einlagen in pfarramtliche Hilfskasse					4 442.35	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.36	Transferaufwand	656 400.00		657 700.00		659 385.05	
3500.360	Ertragsanteile an Gemeinwesen	1 200.00		1 200.00		1 080.30	
3500.3602	<i>Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1 200.00		1 200.00		1 080.30	
3500.3602.00	Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	1 200.00		1 200.00		1 080.30	
3500.361	Entschädigungen an Gemeinwesen	61 000.00		61 200.00		59 787.60	
3500.3611	<i>Entschädigungen an Kanton und Konkordate</i>	49 000.00		49 000.00		48 043.60	
3500.3611.50	Steuerinkasso Kanton Bern	49 000.00		49 000.00		48 043.60	
3500.3612	<i>Entschädigungen an Gemeinwesen</i>	12 000.00		12 200.00		11 744.00	
3500.3612.50	Entschädigung Registerführung	12 000.00		12 200.00		11 744.00	
3500.362	Finanz- und Lastenausgleich	35 800.00		35 600.00		34 909.00	
3500.3621	<i>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</i>	35 800.00		35 600.00		34 909.00	
3500.3621.00	Finanzausgleich der Kirchgem. des Kanton Bern	35 800.00		35 600.00		34 909.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	558 400.00		559 700.00		563 608.15	
3500.3631	<i>Beiträge an Kanton und Konkordate</i>	341 100.00		336 500.00		329 808.00	
3500.3631.00	Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO	339 100.00		334 500.00		328 048.00	
3500.3631.10	Beitrag an die Material- und Beratungsstelle für Religion	2 000.00		2 000.00		1 760.00	
3500.3632	<i>Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	47 000.00		44 000.00		40 377.00	
3500.3632.20	Jugendarbeit	15 400.00		12 400.00		10 000.00	
3500.3632.21	Kirchl. Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft., Fam.	11 500.00		11 500.00		11 642.00	
3500.3632.22	AKiB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Region Bern	20 100.00		20 100.00		18 735.00	
3500.3636	<i>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>	135 300.00		144 200.00		170 338.00	
3500.3636.10	Mission / Weltweite Kirche	17 500.00		17 500.00		14 100.00	
3500.3636.20	Beiträge an div.Vereinigungen	24 100.00		30 200.00		29 088.00	
3500.3636.21	Soziale Beiträge an Institutionen	30 200.00		33 000.00		56 550.00	
3500.3636.22	Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	52 100.00		52 100.00		57 000.00	
3500.3636.23	Jugendarbeit (Vereine und Gruppen)	11 400.00		11 400.00		13 600.00	
3500.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i>	35 000.00		35 000.00		23 085.15	
3500.3637.20	Sozialhilfe in der Region	25 000.00		25 000.00		12 318.45	
3500.3637.22	Beiträge aus pfarramtlicher Hilfskasse	10 000.00		10 000.00		10 766.70	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.37	Durchlaufende Beiträge	60 000.00		60 000.00		66 485.55	
3500.370	Durchlaufende Beiträge	60 000.00		60 000.00		66 485.55	
3500.3706	<i>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>	60 000.00		60 000.00		66 485.55	
3500.3706.20	Kollekten mit Zweckbestimmung	60 000.00		60 000.00		66 485.55	
3500.38	Ausserordentlicher Aufwand					80 400.00	
3500.389	Einlagen in das Eigenkapital					80 400.00	
3500.3894	<i>Einlagen in finanzpolitische Reserven</i>					80 400.00	
3500.3894.00	Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen					80 400.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4	Ertrag		2 764 600.00		2 635 100.00		2 668 039.60
3500.40	Fiskalertrag		2 456 000.00		2 407 000.00		2 412 667.50
3500.400	Direkte Steuern natürliche Personen		2 124 000.00		2 142 000.00		2 087 948.20
3500.4000	<i>Einkommenssteuern natürliche Personen</i>		2 124 000.00		2 142 000.00		2 087 948.20
3500.4000.00	Kirchensteuern		2 124 000.00		2 142 000.00		2 087 948.20
3500.401	Direkte Steuern juristische Personen		332 000.00		265 000.00		324 719.30
3500.4010	<i>Gewinnsteuern juristische Personen</i>		332 000.00		265 000.00		324 719.30
3500.4010.00	Kirchensteuern		332 000.00		265 000.00		324 719.30
3500.42	Entgelte		131 000.00		60 700.00		75 682.50
3500.423	Schul- und Kursgelder		9 400.00		8 400.00		9 755.00
3500.4231	<i>Kursgelder</i>		9 400.00		8 400.00		9 755.00
3500.4231.10	Exkursionen, Lager KUW		6 400.00		6 400.00		5 490.00
3500.4231.20	Exkursionen, Lager Jugendarb.		3 000.00		2 000.00		4 265.00
3500.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1 000.00		
3500.4240	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>				1 000.00		
3500.4240.00	Verschiedene Benützungsgeb. und Dienstleistungen				1 000.00		
3500.425	Erlös aus Verkäufen						30.00
3500.4250	<i>Verkäufe</i>						30.00
3500.4250.00	Erlös Verkauf Chronik						30.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.426	Rückerstattungen		121 600.00		51 300.00		65 897.50
3500.4260	<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</i>		121 600.00		51 300.00		65 897.50
3500.4260.01	Ref.Kirche Bern-Jura-S'thurn; Beitrag Praktikum Soz.diak.						3 000.00
3500.4260.11	Kostenbeteiligungen Appetito		12 000.00		16 000.00		9 413.00
3500.4260.12	Kostenbeteiligungen KEK		300.00		300.00		585.00
3500.4260.13	Kostenbeteiligungen Angebote Pfarramt		50 800.00		4 000.00		5 376.40
3500.4260.20	Kostenbeteiligungen Jugendarbeit		500.00		500.00		516.00
3500.4260.21	Kostenbeteiligungen Veranstaltungen für Erwachsene		500.00		500.00		240.00
3500.4260.22	Kostenbeteiligungen Mittagstisch Belp		22 500.00		22 500.00		23 362.10
3500.4260.23	Kostenbeteiligungen Sozialarbeit in der Region		1 500.00		1 500.00		1 495.00
3500.4260.24	Kostenbeteiligungen Seniorenarbeit		29 300.00		1 800.00		16 340.00
3500.4260.31	Kostenbeteiligungen Liturgie und Musik Belp		2 000.00		2 000.00		3 840.00
3500.4260.32	Kostenbeteiligungen Veranstaltungen Toffen		2 200.00		2 200.00		1 730.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.44	Finanzertrag		73 700.00		72 500.00		69 165.80
3500.440	Zinsertrag		14 800.00		14 600.00		11 265.95
3500.4400	Zinsen flüssige Mittel		800.00		600.00		481.30
3500.4400.00	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		800.00		600.00		481.30
3500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		14 000.00		14 000.00		10 784.65
3500.4401.00	Verzugszinsen Steuerinkasso		14 000.00		14 000.00		10 784.65
3500.442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		200.00		200.00		184.85
3500.4420	Dividenden		200.00		200.00		184.85
3500.4420.00	Dividenden		200.00		200.00		184.85
3500.447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		58 700.00		57 700.00		57 715.00
3500.4471	Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen		45 700.00		45 700.00		45 660.00
3500.4471.40	Pfarrhäuser		45 700.00		45 700.00		45 660.00
3500.4472	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		13 000.00		12 000.00		12 055.00
3500.4472.40	Kirchliche Liegensch. Belp		8 000.00		8 000.00		9 220.00
3500.4472.41	Kirchliches Zentrum Toffen		5 000.00		4 000.00		2 835.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.46	Transferertrag					
		43 900.00		34 900.00		44 038.25
3500.463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			34 300.00		43 437.00
<i>3500.4631</i>	<i>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</i>					
		<i>9 000.00</i>				
3500.4631.10	Synodalverband Reformierte Kirche BE-JU-SO					
		2 000.00				
3500.4631.11	Löhne Pfarrpersonen, Beiträge Kanton Bern					
		7 000.00				
<i>3500.4632</i>	<i>Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</i>			<i>23 800.00</i>		<i>27 727.95</i>
		<i>23 800.00</i>		<i>23 800.00</i>		
3500.4632.11	Mittagstisch Appetito, Beitrag Gemeinde Toffen					
		4 900.00		4 900.00		4 860.00
3500.4632.12	KUW für SchülerInnen, Beitrag anderer Kirchgemeinden					
		6 000.00		6 000.00		6 880.00
3500.4632.22	Seniorenessen, Beitrag Gemeinde Belp					
		1 900.00		1 900.00		3 530.10
3500.4632.50	Layout "reformiert", Beitrag anderer Kirchgemeinden					
		11 000.00		11 000.00		10 457.85
3500.4632.51	Raumbenutzung UMA's, Beitrag EG Belp					
						2 000.00
<i>3500.4636</i>	<i>Beiträge von privaten Organisations ohne Erwerbszweck</i>			<i>500.00</i>		<i>500.00</i>
		<i>500.00</i>		<i>500.00</i>		<i>500.00</i>
3500.4636.22	Seniorenessen, Beitrag Frauenverein					
		500.00		500.00		500.00
<i>3500.4637</i>	<i>Beiträge von privaten Haushalten</i>			<i>10 000.00</i>		<i>15 209.05</i>
		<i>10 000.00</i>		<i>10 000.00</i>		
3500.4637.01	Spendenertrag zu Gunsten pfarramtliche Hilfskasse					
		10 000.00		10 000.00		15 209.05
3500.469	Verschiedener Transferertrag			600.00		601.25
		600.00		600.00		
<i>3500.4699</i>	<i>Rückverteilungen</i>			<i>600.00</i>		<i>601.25</i>
		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe					
		600.00		600.00		601.25

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.47 Durchlaufende Beiträge		60 000.00		60 000.00		66 485.55
3500.470 Durchlaufende Beiträge		60 000.00		60 000.00		66 485.55
3500.4707 <i>Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten</i>		60 000.00		60 000.00		66 485.55
3500.4707.00 Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		60 000.00		60 000.00		66 485.55
Aufwand- / Ertragsüberschuss		88 300.00		89 300.00	54 527.68	
Total	2 852 900.00	2 764 600.00	2 724 400.00	2 635 100.00	2 614 112.37	2 668 640.05

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM2 - Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3500.5	Investitionsausgaben	935 000.00		154'000.00		143 960.90	
3500.50	Sachanlagen	935 000.00		154'000.00		103 624.65	
3500.504	Hochbauten	830 000.00		114'000.00		103 624.65	
3500.5040	Hochbauten	830 000.00		114'000.00		103 624.65	
3500.5040.00	Altes Pfarrhaus, Wärmedämmung und Ausbau Estrich					103 624.65	
3500.5040.01	Kirche Belp, neue Beleuchtung			40 000.00			
3500.5040.02	Kirche Belp, Kirchenraum 2018	725 000.00					
3500.5040.10	KIZE Toffen, Sanierung Wände EG, UG + Disco			27 000.00			
3500.5040.20	Pfarrhaus Neumattstrasse, Sanier.Kanalisation+Vorplatz	105 000.00					
3500.5040.21	Pfarrhaus Jungfraustrasse, Sanierung Heizung			47 000.00			
3500.506	Mobilien	105 000.00		40'000.00			
3500.5060	Mobilien	105 000.00		40'000.00			
3500.5060.00	Kirche Belp, Kirchenraum 2018 Revision Orgel	55 000.00		40 000.00			
3500.5060.01	Kirche Belp, Kirchenraum 2018 Möbel	50 000.00					
3500.52	Immaterielle Anlagen					40 336.25	
3500.520	Software					40 336.25	
3500.5200	Software					40 336.25	
3500.5201.00	Aktualisierung Homepage und Intranet					40 336.25	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2018 HRM2 - Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung

Budget 2018

Budget 2017

Rechnung 2016

		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3500.69	Übertrag an Bilanz						143 960.90
3500.690	Aktivierungen						143 960.90
3500.6900.00	Aktivierte Ausgaben						143 960.90
	Erfolg		935 000.00		154 000.00		
	Total	935 000.00		154 000.00		143 960.90	143 960.90