



Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen



Budget 2020

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2
(HRM2)**



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Vorbericht	3 – 12
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	13 - 32
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	33- 34



Vorbericht Budget 2020

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

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

Oktober 2019



Inhalt

1	Auf einen Blick (Management Summary)	5
2	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
2.1	Allgemeines.....	5
2.2	Abschreibungen.....	5
2.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2.4	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2018).....	6
3	Erläuterungen	6
3.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung.....	6
3.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	6
3.3	Investitionen	7
4	Ergebnis	8
4.1	Allgemeine Übersicht.....	8
4.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	8
5	Erfolgsrechnung	9
5.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	9
6	Investitionsrechnung	9
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	9
7	Eigenkapitalnachweis	10
7.1	Auswertung	10
7.2	Kommentar zur Auswertung.....	10
8	Finanzplanung	10
9	Antrag des Kirchgemeinderates	11
10	Genehmigung Budget	12



Vorbericht Budget 2020

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2020 sind:

- Bei gleichbleibendem Gesamtaufwand muss infolge der rückläufigen Fiskaleinnahmen mit einem negativen Ergebnis von CHF 45'900.00 für das Jahr 2020 gerechnet werden.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.184 Einheiten der einfachen Steuer.
- Für 2020 sind keine Investitionen geplant.

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2**, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 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

2.2.2 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.

2.2.3 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 2020 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren

2.2.4 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 2020 wird auf Grund der voraussichtlichen Höhe des Bilanzüberschusses der BÜQ höher als 75 % sein. Deshalb wird keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen vorgenommen.

2.3 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

2.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2018)

Das Rechnungslegungsmodell HRM2 wurde per 1.1.2019 bei allen Kirchgemeinden eingeführt. Die als Testgemeinde gemachten Erfahrungen sind laufend in die Rechnungslegung der Kirchgemeinde eingeflossen. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2018 und dem Budget 2019 ist deshalb nicht in jedem Detail möglich.

3 Erläuterungen

3.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 45'900.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 111'000.00 und gegenüber der Erfolgsrechnung 2018 um CHF 45'929.20 verschlechtert.

Das Budget 2020 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2020	2019	2018
von der einfachen Steuer	0.184	0.184	0.184

3.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand September 2019. Bei der Budgetierung für das Jahr 2020 sind wir von einem allgemeinen Lohnsummenwachstum von 1.5 % ausgegangen.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Budget 2019 um CHF 60'800.00 gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass im Budgetjahr 2020 keine grösseren Ersatz und Unterhaltsarbeiten bei den Sachanlagen geplant sind.

Die wesentlichen Änderungen betreffen die folgenden Kontogruppen:

nicht aktivierbare Anlagen – Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

CHF - 15'500.00

Wegfall für Ersatz Maschinen + Geräte und Instrumente + Musikanlage



<i>Dienstleistungen und Honorare – Dienstleistungen Dritter</i>	<i>CHF 14'000.00</i>
Mehraufwand Öffentlichkeitsarbeit, Honorare und Sachversicherungsprämien	
<i>Baulicher und betrieblicher Aufwand – Unterhalt Hochbauten, Gebäude</i>	<i>CHF - 43'500.00</i>
Wegfall Aufwand für Unterhalt Gebäude	
<i>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren – Miete + Pacht Liegenschaften</i>	<i>CHF - 12'400.00</i>
Wegfall Mietzins Jugendraum Belp	

3.2.3 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 seither getätigten Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und belasten das Budget 2020 mit voraussichtlich CHF 68'900.00.

Für 2020 sind keine Investitionen geplant.

3.2.4 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 leicht sinkenden Fiskaleinnahmen ausgehen, verändert sich im Vergleich zum Budget 2019 auch der Beitrag 2020 an den Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO nur unwesentlich.

3.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden der Steuerertrag 2018 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung.

Bei den natürlichen Personen wird für 2020 ein leicht sinkender Steuerertrag prognostiziert. Auch die voraussichtlich eher rückläufige Veränderung der Steuerpflichtigen (Kirchenaustritte) führt dazu, dass die Fiskalerträge von natürlichen Personen nicht mehr wie in den Vorjahren ansteigen werden.

Auf Grund der politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten im Ausland wird auch bei den juristischen Personen mit einem leicht sinkenden Steuerertrag gerechnet.

Dies führt dazu dass insgesamt mit einer leichten Abnahme der Fiskalerträge gerechnet werden muss.

3.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2020 sind keine Investitionen geplant.

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.



4 Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 45'900.00	65'100.00	29.20
Steuerertrag natürliche Personen	2'174'000.00	2'249'000.00	2'111'025.70
Steuerertrag juristische Personen	339'000.00	359'000.00	329'936.95
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	1'029'165.48

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'792'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'677'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 114'600.00
Finanzaufwand	CHF	7'600.00
Finanzertrag	CHF	76'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	68'700.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 45'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 45'900.00

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	0.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	0.00

4.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 45'900.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	110'200.00
Selbstfinanzierung	CHF	64'300.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	0.00
Finanzierungsergebnis	CHF	64'300.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		



5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'290'400.00		1'216'300.00		1'204'139.70	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	682'300.00		743'100.00		658'857.04	337.80
33 Abschreibungen	110'200.00		99'900.00		109'887.90	
34 Finanzaufwand	7'600.00		9'100.00		7'358.55	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		760.15	
36 Transferaufwand	649'300.00		672'900.00		632'582.51	
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00		60'000.00		48'927.50	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		90'300.00	
3 Total Aufwand	2'799'800.00		2'801'300.00		2'752'813.35	337.80
Ertrag						
40 Fiskalertrag		2'513'000.00		2'608'000.00		2'440'962.65
42 Entgelte		68'600.00		88'300.00		132'276.40
44 Finanzertrag		76'300.00		76'700.00		74'450.75
46 Transferertrag		36'000.00		33'400.00		55'887.45
47 Durchlaufende Beiträge		60'000.00		60'000.00		48'927.50
4 Total Ertrag		2'753'900.00		2'866'400.00		2'752'504.75
Abschluss	2'799'800.00	2'753'900.00	2'801'300.00	2'866'400.00	2'752'813.35	2'752'842.55
Nettoergebnis		45'900.00	65'100.00		29.20	

6 Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsausgaben						
50 Sachanlagen	0.00		0.00		1'032'656.48	
504 Hochbauten	0.00		0.00		916'540.18	
506 Mobilien	0.00		0.00		116'116.30	
5 Total Investitionsausg.	0.00		0.00		1'032'656.48	
Investitionseinnahmen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0.00		0.00		3'491.00
631 Kantone und Konkordate		0.00		0.00		- 1'000.00
637 Private Haushalte		0.00		0.00		4'491.00
6 Total Investitionseinn.		0.00		0.00		3'491.00
Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	1'032'656.48	3'491.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		1'029'165.48



7 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

7.1 Auswertung

7.1.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

	EK nach HRM2	Veränd. 2019	Vorauss. EK nach HRM2	Veränd. 2020	Vorauss. EK nach HRM2
	01.01.2019	Budget 2019	01.01.2019	Budget 2020	31.12.2020
29 Eigenkapital	2'613'810.23	65'100.00	2'678'910.23	- 45'900.00	2'633'010.23
294 Reserven	326'200.00	0.00	326'200.00	0.00	326'200.00
29400.00 Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen	326'200.00	0.00	326'200.00	0.00	326'200.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29600.00 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	2'287'610.23	65'100.00	2'352'710.23	- 45'900.00	2'306'810.23
29900.00 Jahresergebnis	29.20	65'100.00	65'100.00	- 45'900.00	- 45'900.00
29990.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'287'581.03		2'287'610.23		2'352'710.23

7.2 Kommentar zur Auswertung

7.2.1 Bilanzüberschuss

Der per 31. Dezember 2020 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um das budgetierte Ergebnis 2020 von **CHF 45'900.00** verringern.

8 Finanzplanung

In der Planungsperiode 2019 – 2024 sind Investitionen im Betrag von CHF 335'000.00 vorgesehen. Die in der Investitionsplanung eingestellten Projekte können mit den aus den Einnahmenüberschüssen der letzten Jahren gebildeten Liquiditätsreserven finanziert werden, so dass kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden muss.

Es muss davon ausgegangen werden, dass sich die Anzahl der steuerpflichtigen Personen in Zukunft weiter reduzieren. Dank der guten wirtschaftlichen Bedingungen in der Region kann in den nächsten Jahren trotzdem von einem leichten Zuwachs der Erträge ausgegangen werden. Die Kosten werden allerdings ebenfalls leicht ansteigen. Es wird deshalb mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 6'000.00 und CHF 52'000.00 gerechnet.

Die finanzielle Ausgangslage der Reformierten Kirche Belp-Belpberg-Toffen kann für die nächsten Jahre als gesund bezeichnet werden. Das Eigenkapital der Kirchgemeinde beträgt Ende 2018 CHF 2'613'810.23, es wird sich bis 2024 auf voraussichtlich CHF 2'524'000.00 reduzieren.



9 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern

Die Steueranlage für das Jahr 2020 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2019).

b) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	2'799 '800.00	2'753'900.00
Aufwandüberschuss	CHF		45'900.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen

Belp, 22. Oktober 2019

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Präsidentin

Sandra Joder

Sekretärin

Prisca Bobrik

Kirchgemeindegassier

Hanspeter Stübi



10 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirche Belp-Belpberg-Toffen hat das Budget 2020 am 9. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 22. Oktober 2019 genehmigt.

Belp, 9. Dezember 2019

Kirchgemeindeversammlung

Präsidentin

Sandra Joder

Sekretärin

Prisca Bobrik

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3 Aufwand	2 799 800.00		2 801 300.00		2 752 813.35	337.80
3500.30 Personalaufwand	1 290 400.00		1 216 300.00		1 204 139.70	
3500.300 Behörden, Kommissionen und Freiwillige	100 800.00		103 800.00		70 814.00	
3500.3000 Löhne, Tag- + Sitzungsgelder	64 500.00		62 500.00		45 149.00	
3500.3000.10 Löhne Gottesdienste / Spiritualität	2 500.00		2 500.00			
3500.3000.11 Löhne Liturgie (Kirchenmusik)	4 400.00					
3500.3000.20 Löhne KEK (Appetito)	7 000.00		2 000.00		6 740.00	
3500.3000.21 Löhne KuW	4 000.00		2 000.00		350.00	
3500.3000.22 Löhne KiJuFa	5 000.00		5 500.00		5 909.00	
3500.3000.23 Löhne Senioren- / Erwachsenenbildung	1 500.00		6 000.00		1 320.00	
3500.3000.30 Löhne Soziales / Diakonie	1 000.00					
3500.3000.40 Löhne Musikalische Veranstaltungen Belp	11 500.00		15 700.00		5 565.00	
3500.3000.41 Löhne Veranstaltungen Toffen	4 800.00		4 800.00		2 565.00	
3500.3000.80 Löhne, Tag- + Sitzungsgelder Behörden, Komm., Freiwillige	22 800.00		24 000.00		22 700.00	
3500.3001 Vergütungen	36 300.00		41 300.00		25 665.00	
3500.3001.10 Vergütungen Gottesdienste / Spiritualität	1 000.00		1 000.00			
3500.3001.20 Vergütungen KEK (Appetito)	3 000.00		8 000.00		2 500.00	
3500.3001.21 Vergütungen KuW	4 100.00		3 000.00		2 100.00	
3500.3001.22 Vergütungen KiJuFa	4 400.00		5 600.00		400.00	
3500.3001.23 Vergütungen Senioren- / Erwachsenenbildung	3 800.00		500.00		1 200.00	
3500.3001.30 Vergütungen Soziales / Diakonie	2 000.00		5 200.00		3 145.00	
3500.3001.80 Vergüt. Tag- + Sitz.gelder an Behörden, Komm., Freiw.	18 000.00		18 000.00		16 320.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen							
Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	703 000.00		712 000.00		750 902.80	
3500.3010	<i>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</i>	703 000.00		712 000.00		750 902.80	
3500.3010.10	Löhne Pfarrpersonen	13 000.00				47 068.05	
3500.3010.11	Löhne Liturgie (Kirchenmusik)	101 000.00		87 000.00		79 540.45	
3500.3010.30	Löhne Soziales / Diakonie	193 000.00		255 000.00		256 411.00	
3500.3010.70	Löhne Sigriste/Liegenschaften	193 000.00		190 000.00		189 834.65	
3500.3010.80	Löhne Verwaltung	203 000.00		180 000.00		178 048.65	
3500.302	Löhne der Lehrpersonen	270 000.00		205 000.00		200 299.55	
3500.3020	<i>Löhne der Lehrpersonen</i>	270 000.00		205 000.00		200 299.55	
3500.3020.21	Löhne KuW	188 000.00		205 000.00		200 299.55	
3500.3020.22	Löhne KiJuFa	82 000.00					
3500.304	Zulagen	5 500.00		6 600.00		7 476.25	
3500.3040	<i>Kinder- + Ausbildungszulagen</i>	5 500.00		6 600.00		7 476.25	
3500.3040.00	Betreuungszulagen	5 500.00		6 600.00		7 476.25	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3500.305	Arbeitgeberbeiträge	174 000.00	154 900.00	152 341.40
3500.3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61 200.00	58 400.00	57 846.25
3500.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61 200.00	58 400.00	57 846.25
3500.3052	AG-Beiträge Pensionskassen	76 200.00	58 500.00	58 272.85
3500.3052.00	AG-Beiträge an Personalvors.	76 200.00	58 500.00	58 272.85
3500.3053	AG-Beiträge Unfallversicher.	10 900.00	11 600.00	10 439.00
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	10 900.00	11 600.00	10 439.00
3500.3054	AG-Beiträge Familienausgl.ka.	15 600.00	16 700.00	16 630.00
3500.3054.00	AG-Beiträge an FAK	15 600.00	16 700.00	16 630.00
3500.3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	10 100.00	9 700.00	9 153.30
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10 100.00	9 700.00	9 153.30
3500.309	Übriger Personalaufwand	37 100.00	34 000.00	22 305.70
3500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 000.00	13 500.00	7 210.55
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 000.00	13 500.00	7 210.55
3500.3091	Personalwerbung	1 500.00	1 500.00	3 252.85
3500.3091.00	Personalwerbung	1 500.00	1 500.00	3 252.85
3500.3099	Übriger Personalaufwand	21 600.00	19 000.00	11 842.30
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	12 600.00	12 000.00	9 465.30
3500.3099.80	Organisationsentwicklung	9 000.00	7 000.00	2 377.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	682 300.00		743 100.00		658 857.04	337.80
3500.310 Material- und Warenaufwand	156 100.00		151 200.00		140 456.09	
3500.3100 <i>Büromaterial</i>	5 000.00		4 000.00		6 295.40	
3500.3100.80 <i>Büromaterial</i>	5 000.00		4 000.00		6 295.40	
3500.3101 <i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</i>	16 800.00		16 500.00		14 875.75	
3500.3101.70 <i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchl. Liegensh. Belp</i>	6 000.00		6 000.00		3 821.60	
3500.3101.71 <i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchl. Zentrum Toffen</i>	3 500.00		3 200.00		3 391.90	
3500.3101.75 <i>Schmuck kirchl.</i>	5 000.00		5 000.00		5 340.00	
3500.3101.76 <i>Liegensh. Belp Schmuck kirchl. Zentrum Toffen</i>	2 300.00		2 300.00		2 322.25	
3500.3102 <i>Drucksachen, Publikationen</i>	70 500.00		71 800.00		65 115.04	
3500.3102.80 <i>Fotokopierer</i>	6 500.00		6 800.00		5 723.14	
3500.3102.81 <i>Drucksachen, amtliche Publikationen, Inserate Kirchengemeindezeitung reformiert</i>	8 000.00		8 000.00		7 946.95	
3500.3102.82 <i>Kirchengemeindezeitung reformiert</i>	56 000.00		57 000.00		51 444.95	
3500.3103 <i>Fachliteratur, Zeitschriften</i>	500.00		500.00		129.50	
3500.3103.80 <i>Fachliteratur, Zeitschriften</i>	500.00		500.00		129.50	
3500.3104 <i>Lehrmittel</i>	14 300.00		11 900.00		10 719.35	
3500.3104.21 <i>Lehrmittel KuW</i>	14 300.00		11 900.00		10 719.35	
3500.3105 <i>Lebensmittel</i>	34 000.00		32 500.00		31 730.95	
3500.3105.20 <i>Lebensmittel, Zutaten + Verbr.material Appetito</i>	10 000.00		10 000.00		10 412.05	
3500.3105.30 <i>Lebensmittel, Zutaten + Verbr.material Mittagstisch</i>	24 000.00		22 500.00		21 318.90	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3109	<i>Übriger Mat.- und Warenaufw.</i>						
3500.3109.10	Pfarramtliche Dienste	15 000.00		14 000.00		11 592.10	
3500.3109.80	Veranstaltungen der Kirchgemeinde	7 000.00		7 000.00		4 122.25	
		8 000.00		7 000.00		7 469.85	
3500.311	nicht aktivierbare Anlagen	33 200.00		52 000.00		34 693.15	
3500.3110	<i>Mobiliar, Büromöbel + -geräte</i>						
3500.3110.70	Mobiliar für kirchl.	14 500.00		18 500.00		5 567.30	
	Liegensch. Belp	1 000.00		10 000.00		539.85	
3500.3110.71	Mobiliar für kirchl. Zentrum Toffen	10 500.00		4 000.00		3 065.15	
3500.3110.72	Büromöbel + -geräte Verwalt.	3 000.00		4 500.00		1 962.30	
3500.3111	<i>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</i>						
3500.3111.70	Maschinen + Geräte für kirchl. Liegensch. Belp	3 000.00		11 000.00		8 427.40	
3500.3111.71	Maschinen + Geräte für kirchl. Zentrum Toffen	2 700.00		5 000.00		6 684.40	
3500.3111.75	Instrumente, Musikanlage für kirchl. Liegensch. Belp	500.00		2 000.00			
3500.3111.76	Instrumente, Musikanlage für kirchl. Zentrum Toffen	1 000.00		10 000.00		9 146.20	
3500.3113	<i>Informatik (Hardware)</i>						
3500.3113.70	Informatik (Hardware)	6 500.00		4 000.00		4 120.85	
3500.3118	<i>Immaterielle Anlagen</i>						
3500.3118.70	Informatik (Software)	5 000.00		1 500.00		747.00	
		5 000.00		1 500.00		747.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52 400.00		51 800.00		43 474.10	
3500.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52 400.00		51 800.00		43 474.10	
3500.3120.70	Ver- und Entsorgung kirchl. Liegensch. Belp	36 400.00		36 600.00		30 884.35	
3500.3120.71	Ver- und Entsorgung kirchl. Zentrum Toffen	16 000.00		15 200.00		12 589.75	
3500.313	Dienstleistungen und Honorare	115 800.00		101 800.00		97 001.70	
3500.3130	Dienstleistungen Dritter	21 700.00		12 200.00		11 415.15	
3500.3130.80	Gebühren Post, Bank, Kommunikation	11 700.00		12 200.00		10 772.65	
3500.3130.81	Öffentlichkeitsarbeit	10 000.00				642.50	
3500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4 000.00		4 000.00		3 537.75	
3500.3131.80	Planung und Projektierungen für Bauvorhaben	4 000.00		4 000.00		3 537.75	
3500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	69 000.00		67 000.00		63 866.10	
3500.3132.80	Honorare Dritter	4 000.00		2 000.00			
3500.3132.81	Entschädigung an externe Finanzverwaltung	65 000.00		65 000.00		63 866.10	
3500.3134	Sachversicherungsprämien	21 100.00		18 600.00		18 182.70	
3500.3134.70	Gebäudeversicherung (GVB)	11 100.00		8 800.00		8 510.40	
3500.3134.71	Gebäudesachversicherung	3 700.00		3 500.00		3 505.10	
3500.3134.80	Haftpflicht-, Rechtsschutz- und Sachversicherungen	6 300.00		6 300.00		6 167.20	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	67 400.00		110 900.00		64 965.89	
3500.3144	<i>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</i>	67 400.00		110 900.00		64 965.89	
3500.3144.70	<i>Unterhalt Hochbaut.+Gebäude kirchl. Liegensch. Belp</i>	36 700.00		37 400.00		33 640.20	
3500.3144.71	<i>Unterhalt Hochbaut.+Gebäude kirchl. Zentrum Toffen</i>	22 200.00		51 000.00		23 887.54	
3500.3144.72	<i>Unterhalt Hochbaut.+Gebäude Pfarrhäuser</i>	8 500.00		22 500.00		7 438.15	
3500.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	22 100.00		20 000.00		13 956.10	
3500.3150	<i>Unterhalt Mobilier, Büromöbel und -geräte</i>	3 500.00		3 500.00		1 237.05	
3500.3150.70	<i>Unterhalt Mobilier für kirchl. Liegensch.Belp</i>	2 000.00		2 000.00		306.00	
3500.3150.71	<i>Unterhalt Mobilier für kirchl. Zentrum Toffen</i>	1 000.00		1 000.00		736.10	
3500.3150.80	<i>Unterhalt Büromöbel und -geräte</i>	500.00		500.00		194.95	
3500.3151	<i>Unterhalt Apparate, Maschinen Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>	9 000.00		7 000.00		6 907.65	
3500.3151.70	<i>Unterhalt Maschinen + Geräte für kirchl. Liegensch. Belp</i>	2 500.00		2 500.00		3 794.90	
3500.3151.71	<i>Unterhalt Maschinen + Geräte für kirchl. Zentrum Toffen</i>	2 500.00		1 000.00		292.90	
3500.3151.75	<i>Unterhalt Instrum., Musikanti. kirchl. Liegensch. Belp</i>	3 000.00		2 000.00		2 634.60	
3500.3151.76	<i>Unterhalt Instrum., Musikanti. kirchl. Zentrum Toffen</i>	1 000.00		1 500.00		185.25	
3500.3153	<i>Informatik-Unterhalt Hardware</i>	5 000.00		5 000.00		2 504.40	
3500.3153.70	<i>Informatik-Unterhalt Hardware</i>	5 000.00		5 000.00		2 504.40	
3500.3158	<i>Unterh. immaterielle Anlagen</i>	4 600.00		4 500.00		3 307.00	
3500.3158.70	<i>Informatik-Unterhalt Software</i>	4 600.00		4 500.00		3 307.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			12 400.00		10 834.00	
3500.3160	Miete + Pacht Liegenschaften			12 400.00		10 834.00	
3500.3160.22	Mietzins Jugendraum Belp			12 400.00		10 834.00	
3500.317	Spesenentschädigung	68 000.00		70 900.00		59 481.10	
3500.3170	Reisekosten und Spesen	47 000.00		47 000.00		41 009.00	
3500.3170.80	Reisekosten und Spesen	47 000.00		47 000.00		41 009.00	
3500.3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	21 000.00		23 900.00		18 472.10	
3500.3171.21	Exkursionen, Lager KuW	13 500.00		16 900.00		10 943.80	
3500.3171.22	Exkursionen, Lager KiJuFa	7 500.00		7 000.00		7 528.30	
3500.318	Wertbericht.auf Forderungen	25 000.00		25 000.00		24 042.35	337.80
3500.3180	Wertbericht.auf Forderungen						337.80
3500.3180.98	Auflösung Wertberichtigung Forderungen Kirchensteuern					24 042.35	337.80
3500.3181	tatsächl. Forderungsverluste	25 000.00		25 000.00		24 042.35	
3500.3181.91	tatsächl. Forderungsverluste aus Kirchensteuern	25 000.00		25 000.00		24 042.35	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.319	Verschiedener Betriebsaufwand	142 300.00		147 100.00		169 950.56	
3500.3198	<i>Kirchliche Aufgaben</i>	142 300.00		147 100.00		169 950.56	
3500.3198.10	Aufwand für Gottesdienste / Spiritualität	18 000.00		7 000.00		52 841.75	
3500.3198.11	Aufwand für Liturgie (Kirchenmusik)	15 300.00				1 541.30	
3500.3198.20	Aufwand für KEK	9 800.00		12 400.00		9 712.30	
3500.3198.21	Aufwand für KuW	21 000.00		17 600.00		5 654.65	
3500.3198.22	Aufwand für KiJuFa	36 100.00		59 300.00		57 690.15	
3500.3198.23	Aufwand für Senioren-/ Erwachsenenbildung	9 200.00		9 000.00		9 194.76	
3500.3198.30	Aufwand für Soziales / Diakonie	4 900.00		12 800.00		8 170.95	
3500.3198.40	Aufwand für musikalische Veranstaltungen Belp	12 000.00		17 000.00		10 857.55	
3500.3198.41	Aufwand für Veranstaltungen Toffen	6 000.00		4 000.00		4 609.00	
3500.3198.50	Aufwand Projekt Jahresthema	10 000.00		8 000.00		9 678.15	
3500.3198.80	Aufwand für Freiwillige + Ehrenamtliche						

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr
Bezeichnung		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3500.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110 200.00	99 900.00	109 887.90
3500.330	Sachanlagen	101 400.00	91 800.00	101 186.15
3500.3300	Verwaltungsvermögen	101 400.00	91 800.00	101 186.15
	<i>Planmässige Abschreibungen</i>			
3500.3300.40	<i>Sachanlagen</i>	48 400.00	40 000.00	48 323.15
	Planmässige Abschreibungen			
3500.3300.60	Hochbauten Verwaltungsverm.	11 700.00	10 500.00	11 612.00
	Planmässige Abschreibungen			
3500.3300.90	Mobilien Verwaltungsverm.	41 300.00	41 300.00	41 251.00
	Planmässige Abschreibungen			
	übrige Sachanlagen VV			
3500.332	Immaterielle Anlagen	8 800.00	8 100.00	8 701.75
3500.3320	Planmässige Abschreibungen	8 800.00	8 100.00	8 701.75
	<i>Immaterielle Anlagen</i>			
3500.3320.00	Planmässige Abschreibungen	8 800.00	8 100.00	8 701.75
	Software			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3500.34	7 600.00	9 100.00	7 358.55
Finanzaufwand			
3500.340	100.00	100.00	6.60
Zinsaufwand			
3500.3409	100.00	100.00	6.60
3500.3409.90	100.00	100.00	6.60
Übrige Passivzinsen			
Passivzinsen auf			
Sonderrechnungen			
3500.344			367.45
Wertberichtigung Anlagen			
Finanzvermögen			
3500.3440			367.45
Wertberichtig. Finanzanlagen			
Finanzvermögen			
3500.3440.90			367.45
Wertberichtigung Wertschr.			
Finanzvermögen			
3500.349	7 500.00	9 000.00	6 984.50
Verschiedener Finanzaufwand			
3500.3499	7 500.00	9 000.00	6 984.50
3500.3499.90	7 500.00	9 000.00	6 984.50
Übriger Finanzaufwand			
Vergütungszinsen			
Steuerinkasso			
3500.35			760.15
Einlagen in Fonds und			
Spezialfinanzierungen			
3500.350			760.15
Einlagen in Fonds und			
Spezialfinanzierungen im FK			
3500.3502			760.15
Einlagen in Legate und			
Stiftungen			
3500.3502.04			760.15
Einlagen in Hilfskasse			
Pfarramt			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3500.36	649 300.00	672 900.00	632 582.51
Transferaufwand			
3500.360	1 200.00	1 200.00	903.65
Ertragsanteile an Gemeinwesen			
<i>Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1 200.00</i>	<i>1 200.00</i>	<i>903.65</i>
3500.3602.90	1 200.00	1 200.00	903.65
Steueranteil Evang. Ref. Gesamtkirchengemeinde Bern			
3500.361	63 400.00	66 000.00	59 980.50
Entschädigungen an Gemeinwesen			
<i>Entschädigungen an Kanton und Konkordate</i>	<i>51 000.00</i>	<i>53 000.00</i>	<i>48 571.50</i>
3500.3611.90	51 000.00	53 000.00	48 571.50
Steuerinkasso Kanton Bern			
3500.3612	12 400.00	13 000.00	11 409.00
Entschädigungen an Gemeinwesen			
<i>Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde</i>	<i>12 400.00</i>	<i>13 000.00</i>	<i>11 409.00</i>
3500.3612.90	12 400.00	13 000.00	11 409.00
Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde			
3500.362	36 400.00	37 300.00	35 751.00
Finanz- und Lastenausgleich			
<i>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</i>	<i>36 400.00</i>	<i>37 300.00</i>	<i>35 751.00</i>
3500.3621.90	36 400.00	37 300.00	35 751.00
Finanzausgleich der Kirchgem. des Kantons Bern			

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	548 300.00		568 400.00		535 947.36	
3500.3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	345 400.00		353 600.00		340 644.00	
3500.3631.10	Beitrag an die Material- und Beratungsstelle für Religion	2 000.00		2 000.00		1 780.00	
3500.3631.90	Abgabe an die Landeskirchen (BE-JU-SO)	343 400.00		351 600.00		338 864.00	
3500.3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	44 000.00		44 000.00		41 969.00	
3500.3632.22	Beiträge an Jugendarbeit	12 400.00		12 400.00		12 400.00	
3500.3632.30	Einwohnergemeinde	11 500.00		11 500.00		10 834.00	
3500.3632.31	Kirchl. Beratungsstelle Ehe, Partnersch., Fam. AKIB Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen Reg. Bern	20 100.00		20 100.00		18 735.00	
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	128 900.00		140 800.00		125 174.90	
3500.3636.10	Mission / Kirchliche Vereine und Verbände	31 800.00		17 500.00		17 500.00	
3500.3636.22	Beiträge an Jugendarbeit, Vereine und Gruppen	16 400.00		33 000.00		32 564.00	
3500.3636.30	Soziale Beiträge an Institutionen	28 600.00		38 200.00		27 070.90	
3500.3636.32	Gerechtigkeit, Frieden, Bewahrung der Schöpfung	52 100.00		52 100.00		48 040.00	
3500.3637	Beiträge an private Haushalte	30 000.00		30 000.00		28 159.46	
3500.3637.30	Sozialhilfe in der Region	20 000.00		20 000.00		18 149.46	
3500.3637.31	Beiträge aus pfarramtlicher Hilfskasse	10 000.00		10 000.00		10 010.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr
Bezeichnung		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3500.37	Durchlaufende Beiträge	60 000.00	60 000.00	48 927.50
3500.370	Durchlaufende Beiträge	60 000.00	60 000.00	48 927.50
3500.3706	<i>Beiträge an private Organismen ohne Erwerbszweck</i>	60 000.00	60 000.00	48 927.50
3500.3706.90	Kollekten mit Zweckbestimmung	60 000.00	60 000.00	48 927.50
3500.38	Ausserordentlicher Aufwand			90 300.00
3500.389	Einlagen in das Eigenkapital			90 300.00
3500.3894	<i>Einlagen in finanzpolitische Reserven</i>			90 300.00
3500.3894.00	Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen			90 300.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4	Ertrag		2 753 900.00		2 866 400.00		2 752 504.75
3500.40	Fiskalertrag		2 513 000.00		2 608 000.00		2 440 962.65
3500.400	Direkte Steuern natürliche Personen		2 174 000.00		2 249 000.00		2 111 025.70
3500.4000	<i>Einkommenssteuern natürliche Personen</i>		<i>2 174 000.00</i>		<i>2 249 000.00</i>		<i>2 111 025.70</i>
3500.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		2 174 000.00		2 249 000.00		2 111 025.70
3500.401	Direkte Steuern juristische Personen		339 000.00		359 000.00		329 936.95
3500.4010	<i>Gewinnsteuern juristische Personen</i>		<i>339 000.00</i>		<i>359 000.00</i>		<i>329 936.95</i>
3500.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		339 000.00		359 000.00		329 936.95
3500.42	Entgelte		68 600.00		88 300.00		132 276.40
3500.423	Schul- und Kursgelder		8 000.00		8 300.00		7 440.00
3500.4231	<i>Kursgelder</i>		<i>8 000.00</i>		<i>8 300.00</i>		<i>7 440.00</i>
3500.4231.21	Exkursionen, Lager KuW		5 000.00		5 300.00		3 260.00
3500.4231.22	Exkursionen, Lager KJuFa		3 000.00		3 000.00		4 180.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.426	Rückerstattungen		60 600.00		80 000.00		124 836.40
3500.4260	<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</i>		60 600.00		80 000.00		124 836.40
3500.4260.10	Kostenbeteiligungen		12 000.00		5 000.00		52 568.20
3500.4260.20	Gottesdienste/Spiritualität		12 000.00		12 000.00		9 979.05
3500.4260.21	Kostenbeteiligungen Appetito		300.00		800.00		350.00
3500.4260.22	Kostenbeteiligungen KuW		3 500.00		3 200.00		1 886.85
3500.4260.23	KiJuFa		2 300.00		29 300.00		30 172.20
3500.4260.24	Kostenbeteiligungen Senioren-/Erwachsenenbildung		17 000.00		17 000.00		17 945.00
3500.4260.30	Mittagstisch		7 000.00		7 000.00		6 683.10
3500.4260.31	Kostenbeteiligungen Seniorenessen Belp		2 500.00		1 500.00		2 398.00
3500.4260.40	Kostenbeteiligungen für Soziales / Diakonie		2 000.00		2 000.00		950.00
3500.4260.41	Kostenbeteiligungen für musikal. Veranstalt. Belp		2 000.00		2 200.00		1 904.00
	Veranstalt. Toffen						

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.44	Finanzertrag		76 300.00		76 700.00		74 450.75
3500.440	Zinsertrag		13 500.00		13 800.00		13 403.70
3500.4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		800.00		803.25
3500.4400.90	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		500.00		800.00		803.25
3500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13 000.00		13 000.00		12 600.45
3500.4401.90	Verzugszinsen Steuerinkasso		13 000.00		13 000.00		12 600.45
3500.442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		100.00		200.00		97.05
3500.4420	Dividenden		100.00		200.00		97.05
3500.4420.90	Dividenden		100.00		200.00		97.05
3500.447	Liegenschaftenertrag		62 700.00		62 700.00		60 950.00
	Verwaltungsvermögen						
3500.4471	Vergütungen Dienstwohnungen		45 700.00		45 700.00		45 660.00
	Verwaltungsvermögen						
3500.4471.70	Pfarrhäuser		45 700.00		45 700.00		45 660.00
3500.4472	Vergütungen für Benützungen		17 000.00		17 000.00		15 290.00
	Liegenschaften VV						
3500.4472.70	Kirchliche		12 000.00		12 000.00		10 755.00
	Liegenschaften Belp						
3500.4472.71	Kirchliches Zentrum Toffen		5 000.00		5 000.00		4 535.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.46	Transferertrag		36 000.00		33 400.00		55 887.45
3500.461	Entschädigungen von Gemeinwesen		17 500.00		17 500.00		16 790.70
3500.4612	<i>Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		17 500.00		17 500.00		16 790.70
3500.4612.20	KUW für Schülerinnen, Entsch. anderer Kirchgemeinden		6 000.00		6 000.00		5 940.00
3500.4612.80	Layout "reformiert", Entsch. anderer Kirchgemeinden		11 500.00		11 500.00		10 850.70
3500.463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		17 500.00		15 300.00		37 786.90
3500.4631	<i>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</i>		5 000.00				14 866.65
3500.4631.11	Kanton Bern, Beitrag an Löhne Pfarrpersonen						8 866.65
3500.4631.30	Ref. Kirche BE-JU-SO, Beitrag an Praktikum Sozialdiakonie		5 000.00				6 000.00
3500.4632	<i>Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</i>		1 900.00		6 800.00		8 159.10
3500.4632.20	Mittagsisch Appetito, Beitrag Einwohnergemeinde				4 900.00		6 762.00
3500.4632.30	Seniorenessen, Beitrag Einwohnergemeinde		1 900.00		1 900.00		1 397.10
3500.4636	<i>Beiträge von privaten Organisat. ohne Erwerbszweck</i>		600.00		500.00		2 321.00
3500.4636.20	Beiträge von privaten Organ. für Sozialhilfe						1 700.00
3500.4636.30	Seniorenessen, Beitrag Frauenverein		600.00		500.00		621.00

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4637	<i>Beiträge von privaten Haushalten</i>		10 000.00		8 000.00		12 440.15
3500.4637.01	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung						1 670.00
3500.4637.31	Spendenertrag zu Gunsten pfarramtliche Hilfskasse		10 000.00		8 000.00		10 770.15
3500.469	Verschiedener Transferertrag		1 000.00		600.00		1 309.85
3500.4699	<i>Rückverteilungen</i>		1 000.00		600.00		1 309.85
3500.4699.80	Rückverteilung CO2-Abgabe		1 000.00		600.00		1 309.85
3500.47	Durchlaufende Beiträge		60 000.00		60 000.00		48 927.50
3500.470	Durchlaufende Beiträge		60 000.00		60 000.00		48 927.50
3500.4707	<i>Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten</i>		60 000.00		60 000.00		48 927.50
3500.4707.90	Kollekten mit Zweckbestimmung		60 000.00		60 000.00		48 927.50

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Budget 2020 HRM2 - Erfolgsrechnung nach Sachgruppen							
Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.9	Abschlusskonten		45 900.00	65 100.00		29.20	
3500.90	Abschluss Erfolgsrechnung		45 900.00	65 100.00		29.20	
3500.900	Abschluss Allgem. Haushalt		45 900.00	65 100.00		29.20	
<i>3500.9000</i>	<i>Ertragsüberschuss</i>			<i>65 100.00</i>		<i>29.20</i>	
<i>3500.9001</i>	<i>Aufwandüberschuss</i>		<i>45 900.00</i>				

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Jahresrechnung HRM2 - Investitionsrechnung 2019

Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung Vorjahr	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3500.5	Investitionsausgaben					1 036 147.48	
3500.50	Sachanlagen					1 032 656.48	
3500.504	Hochbauten					916 540.18	
<i>3500.5040</i>	<i>Hochbauten</i>					<i>916 540.18</i>	
3500.5040.00	Kirche Belp, Renovation Kirchenraum 2018					772 870.03	
3500.5040.01	Kirche Belp, Pflasterung bei der Linde / Pfarrgarten					29 077.55	
3500.5040.20	Pfarrhaus Neumattstrasse, San.Kanalisation+Vorplatz					114 592.60	
3500.506	Mobilien					116 116.30	
<i>3500.5060</i>	<i>Mobilien</i>					<i>116 116.30</i>	
3500.5060.00	Kirche Belp, Kirchenraum 2018					33 326.70	
	Revision Orgel						
3500.5060.01	Kirche Belp, Kirchenraum 2018					82 789.60	
	Möbel						
3500.59	Übertrag an Bilanz					3 491.00	
3500.590	Passivierungen					3 491.00	
<i>3500.5900</i>	<i>Passivierte Einnahmen</i>					<i>3 491.00</i>	
3500.5900.00	Passivierte Einnahmen					3 491.00	

Reformierte Kirche Belp-Belpberg-Toffen

Jahresrechnung HRM2 - Investitionsrechnung 2019		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr	
Bezeichnung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3500.6	Investitionseinnahmen				
3500.63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				
3500.630	Bund				
3500.6300	<i>Investitionsbeiträge vom Bund</i>				
3500.6300.00	Förderbeitrag Amt für Umwelt- koordination und Energie				
					1 036 147.48
					3 491.00
					-1 000.00
					-1 000.00
					-1 000.00
3500.637	Private Haushalte				
3500.6370	<i>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</i>				
3500.6370.01	Einnahmen aus Baufonds Kirche				
					4 491.00
					4 491.00
					4 491.00
3500.69	Übertrag an Bilanz				
					1 032 656.48
3500.690	Aktivierungen				
3500.6900	<i>Aktivierte Ausgaben</i>				
3500.6900.00	Aktivierte Ausgaben				
					1 032 656.48
					1 032 656.48