

Budget 2023



Kirchgemeinderat	18. Oktober 2022
Kirchgemeindeversammlung	4. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

1	Auf einen Blick _____	3
2	Allgemeines _____	3
3	Abschreibungen _____	3
4	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze _____	3
5	Erläuterungen _____	4
6	Ergebnis _____	5
7	Erfolgsrechnung _____	8
8	Investitionsrechnung _____	9
9	Eigenkapitalnachweis _____	10
10	Antrag des Kirchgemeinderates _____	11
11	Genehmigung Budget _____	11
12	Budget im Detail _____	12

Vorbericht Budget 2023

1 Auf einen Blick

Die wichtigsten Punkte im Budget 2023 sind:

- Bei verbesserten Steuerprognosen und Überprüfung der Ausgabenpositionen muss mit einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 48'554.00 gerechnet werden.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.184 Einheiten der einfachen Steuer.
- Im Jahr 2023 sind bei der Kirche die Sanierung der Pflasterung des Zugangs zur Kirche (vom Friedhof) für CHF 38'000.00 sowie eine neue Dachwasserleitung und ein Anschluss an die ARA mit Kosten von CHF 28'000.00 geplant.

2 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) und (BSG 170.11) erstellt.

3 Abschreibungen

Per 1.1.2019 bestehendes Verwaltungsvermögen:

Das Verwaltungsvermögen wurde bereits im Rechnungsabschluss 2016 vollständig abgeschrieben.

Neues Verwaltungsvermögen:

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

4 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 (maximale Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Dies hat er an der Ratssitzung vom 13. November 2018 beschlossen. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definition des Begriffes «Investition» gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren ist:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

5 Erläuterungen

Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von **CHF 48'554.00** aus.

In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von rund CHF 1.9 Mio. ist der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar.

Das Budget 2023 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage	2023	2022	2021
Von der einfachen Steuer	0,184	0,184	0,184

Erläuterungen zu den einzelnen Sachgruppen

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist rund CHF 12'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Dies hauptsächlich, weil zehn (effektiv 15%, aber 5% sind im Budget 2022 bereits nicht mehr einberechnet worden) Pfarrstellenprozente reduziert werden per 1. April 2023. Es ist eine Lohnentwicklung von 2% eingerechnet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist im Vergleich zum Budget 2022 um rund CHF 34'000.00 höher. Im Budgetjahr ist geplant, ein Archiv für die Kirchgemeinde in den Kellerräumen des Futura einzurichten mit Kosten für die Infrastruktur von CHF 21'000.00. Zudem muss mit massiv höheren Kosten gerechnet werden für die Versorgung der Liegenschaften (Strom, Gas, etc.). Es wird von Mehrkosten in der Höhe von CHF 16'000.00 ausgegangen. Daneben fallen verschiedene Budgetpositionen tiefer aus. Beim Liegenschaftsunterhalt (Verwaltungsvermögen) ist neben dem allgemeinen Unterhalt noch eine Spezialbaumpflege der Birken beim Schloss geplant.

Abschreibungen

Durch die Umstellung des Rechnungsmodells auf HRM2 werden die planmässigen Abschreibungen auf den neuen Investitionen je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen fürs Budgetjahr sind gleichbleibend wie im Vorjahr bei rund CHF 33'000.00. Einerseits kommen die Abschreibungen der Dachwasserleitung Kirche sowie der Sanierung der Pflasterung dazu, andererseits reduziert sich der Abschreibungsaufwand für die Kirchensanierung durch den eingegangenen Beitrag der Denkmalpflege.

Transferaufwand/Durchlaufende Beiträge

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck. Gegenüber dem Vorjahr sind CHF 33'000.00 mehr budgetiert. Einerseits erhöht sich der Beitrag an den Synodalverband Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn um CHF 4'000.00 wegen des zu erwartenden Mehrertrags bei den Steuern. Zudem wird

aufgrund einer technischen Kontenplanänderung neu der Teil der durch die Kirchgemeinde bestimmten Kollekten über den Transferaufwand verbucht und fällt deshalb bei den durchlaufenden Beiträgen weg. Die Beiträge an Mission/weltweite Kirche (hauptsächlich die kirchlichen Hilfswerke HEKS, Mission 21) sind analog Steuerertrag ebenfalls um CHF 2'500.00 erhöht worden.

Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Steuererträge 2021 und 2022 sowie die Prognosedaten und Statistiken der Kantonalen Steuerverwaltung. Gestützt auf die zu erwartenden Erträge im Jahr 2022 wird unter Berücksichtigung der rückläufigen Zahl der Steuerpflichtigen (Kirchenaustritte) von durchschnittlich 1% und des zu erwartenden Ertragszuwachses von 3% mit einem Steuerertrag von CHF 950'900.00 (für natürliche und juristische Personen) gerechnet. Das entspricht einer Zunahme von CHF 58'000.00 im Vergleich zum Budget 2022 und CHF 18'000.00 Mehrertrag zur Jahresrechnung 2021. Der Anteil an Erträgen von juristischen Personen entspricht aktuell rund 7%.

Investitionen

Für das Budgetjahr 2023 sind bei der Kirche die Sanierung der Pflasterung des Zugangs zur Kirche (vom Friedhof) für CHF 38'000.00 sowie eine neue Dachwasserleitung und ein Anschluss an die ARA mit Kosten von CHF 28'000.00 geplant.

6 Ergebnis

Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 48'554	- 86'451
Steuerertrag natürliche Personen	882'400	828'486
Steuerertrag juristische Personen	68'500	64'279
Nettoinvestitionen	66'000	43'000

Übersicht Gesamtergebnis

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand		1'138'947.00	1'114'540.00	1'299'820.01
Betrieblicher Ertrag		1'002'370.00	945'266.00	977'083.62
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-136'577.00	-169'274.00	-322'736.39
34	Finanzaufwand	3'000.00	3'000.00	5'659.10
44	Finanzertrag	91'023.00	85'823.00	124'732.75
Ergebnis aus Finanzierung		88'023.00	82'823.00	119'073.65
Operatives Ergebnis		-48'554.00	-86'451.00	-203'662.74
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			168'893.75
Ausserordentliches Ergebnis				168'893.75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-48'554.00	-86'451.00	-34'768.99

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	66'000.00		43'000.00		588'140.70	
Zunahme der Nettoinvestitionen		66'000.00		43'000.00		588'140.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Selbstfinanzierung

Konto Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen			
330 Absch. Sachanlagen VV	26'689.00	26'152.00	26'307.98
332 Absch. Immaterielle Anlagen	6'400.00	7'000.00	
Total	33'089.00	33'152.00	26'307.98
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-48'554.00	-86'451.00	-34'768.99
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'089.00	33'152.00	26'307.98
489 Entnahme aus dem Eigenkapital			168'893.75
Total	-15'465.00	-53'299.00	-177'354.76

Finanzierungsergebnis

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	66'000.00	43'000.00	588'140.70
50 Sachanlagen	66'000.00	8'000.00	588'140.70
52 Immaterielle Anlagen		35'000.00	
Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-66'000.00	-43'000.00	-588'140.70
Selbstfinanzierung	-15'465.00	-53'299.00	-177'354.76
Finanzierungsergebnis	-81'465.00	-96'299.00	-765'495.46

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

7 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'141'947.00		1'117'540.00		1'305'479.11	
30 Personalaufwand	506'635.00		518'433.00		512'071.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	275'083.00		241'047.00		438'391.41	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'089.00		33'152.00		26'307.98	
34 Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		5'659.10	
36 Transferaufwand	309'140.00		275'908.00		287'308.85	
37 Durchlaufende Beiträge	15'000.00		46'000.00		35'739.97	
4 Ertrag		1'093'393.00		1'031'089.00		1'270'710.12
40 Fiskalertrag		950'900.00		892'765.00		933'295.90
42 Entgelte		2'000.00		1'500.00		2'547.80
43 Verschiedene Erträge		2'500.00		1'000.00		531.10
44 Finanzertrag		91'023.00		85'823.00		124'732.75
46 Transferertrag		31'970.00		4'001.00		4'968.85
47 Durchlaufende Beiträge		15'000.00		46'000.00		35'739.97
48 Ausserordentlicher Ertrag						168'893.75
Total Aufwand/Ertrag	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		48'554.00		86'451.00		34'768.99
TOTAL	1'141'947.00	1'141'947.00	1'117'540.00	1'117'540.00	1'305'479.11	1'305'479.11

8 Investitionsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	66'000.00		43'000.00		588'140.70	
50 Sachanlagen	66'000.00		8'000.00		588'140.70	
504 Hochbauten	66'000.00		8'000.00		452'776.25	
5040 Hochbauten	66'000.00		8'000.00		452'776.25	
506 Mobilien					135'364.45	
5060 Mobilien					135'364.45	
52 Immaterielle Anlagen			35'000.00			
520 Software			35'000.00			
5200 Software			35'000.00			
6 Investitionseinnahmen						588'140.70
63 Investitionsbeiträge						
631 Investitionsbeiträge vom Kanton						
6310 Investitionsbeiträge vom Kanton						
69 Übertrag an Bilanz						588'140.70
690 Aktivierungen						588'140.70
6900 Aktivierte Ausgaben						588'140.70
Total Aufwand/Ertrag	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		66'000.00		43'000.00		
TOTAL	66'000.00	66'000.00	43'000.00	43'000.00	588'140.70	588'140.70

9 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. 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.

Auswertung

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital:

in Tausend
CHF

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023				
	CHF		2022	CHF	2023	CHF		CHF			
29	Eigenkapital	1'928		-86		-49	29	Eigenkapital	1'793		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0		0		0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0		
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		0		0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		
293	Vorfinanzierungen	0		0		0	293	Vorfinanzierungen	0		
294	Reserven	31		0		0	294	Reserven	31		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0		
298	übriges Eigenkapital	0		0		0	298	übriges Eigenkapital	0		
299	Bilanzüberschuss/ - Fehlbetrag	1'897	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-86	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-49	299	Bilanzüberschuss/ - Fehlbetrag	1'762

Kommentar

Der Bilanzüberschuss verändert sich um die budgetierten Ergebnisse 2022 und 2023.

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

10 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern

Die Steueranlage für das Jahr 2023 wird mit 0.1840 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2022).

b) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	1'141'947.00	1'093'393.00
Aufwandüberschuss		48'554.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Unterseen, 18. Oktober 2022

Kirchgemeinderat Unterseen

Präsidentin

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

11 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Kirchgemeinde Unterseen hat das Budget 2023 am 4. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 18. Oktober 2022 genehmigt.

Unterseen, 4. Dezember 2022

Kirchgemeindeversammlung Unterseen

Präsidentin

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
3000.80 Löhne, Tag- + Sitzungsgelder Behörden, Komm., Freiwillige	18'900.00		19'400.00		19'671.25	
3010.00 Löhne Personal	390'543.00		398'713.00		398'554.30	
3010.99 Erstattung von Lohn Verwalt- und Betriebspersonal						
3040.00 Betreuungszulagen	2'594.00		2'258.00		3'307.95	
3050.00 AHV/IV/EO/ALV-Beiträge, Verwaltungskosten	25'100.00		25'500.00		24'560.55	
3052.00 AG-Beiträge an Personalvorsorge BVG	50'900.00		50'100.00		49'417.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'390.00		1'403.00		1'368.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	7'100.00		7'200.00		6'016.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'108.00		4'359.00		4'101.00	
3090.00 Aus-/Weiterbildung Personal	5'000.00		6'000.00		4'402.00	
3091.00 Personalwerbung			2'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00		673.00	
3100.80 Büromaterial	1'500.00		2'000.00		1'065.40	
3101.70 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		2'100.20	
3101.71 Schmuck Liegenschaften	4'500.00		5'500.00		4'672.25	
3102.80 Fotokopierer	5'000.00		6'500.00		4'229.90	
3102.81 Drucksachen, amtliche Publikationen, Inserate	6'000.00		6'500.00		4'809.55	
3102.82 Zeitung Reformiert	19'000.00		21'000.00		22'132.45	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'310.00		1'840.00		1'199.00	
3104.20 Lehrmittel und Material KUW	3'200.00		3'200.00		2'643.80	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'700.00		5'200.00		1'848.25	
3110.70 Mobiliar und Geräte, Maschinen	26'000.00		1'000.00		887.00	
3113.70 Informatik (Hardware)					2'867.00	
3118.70 Informatik (Software)					323.10	
3120.70 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	43'600.00		27'302.00		19'120.55	
3130.80 Gebühren Post, Bank, Kommunikation	9'035.00		9'107.00		8'734.18	
3130.81 Öffentlichkeitsarbeit	500.00		700.00		635.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.80 Entschädigung an externe Revisionsstelle	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	16'111.00		15'284.00		15'293.85	
3144.70 Unterhalt Liegenschaften VV	31'300.00		24'000.00		200'431.90	
3150.00 Unterhalt Mobiliar, Apparate, Geräte	2'500.00		2'500.00		1'694.85	
3158.70 Informatik-Unterhalt Software	14'832.00		14'439.00		11'789.95	
3160.70 Baurechtszins Futura	2'860.00		2'860.00		2'859.20	
3170.00 Reisekosten und Fahrtspesen	5'420.00		5'800.00		4'725.45	
3170.70 Reinigung Amtsräume Dienstwohnung	400.00		400.00		400.00	
3180.98 Auflösung Wertberichtigung Forderungen Kirchensteuern					-5'669.45	
3181.91 tatsächl. Forderungsverluste aus Kirchensteuern	6'000.00		6'000.00		81'701.95	
3198.10 Aufwand für Pfarramt	1'000.00		1'000.00		572.15	
3198.11 Aufwand für Liturgie	6'000.00		6'300.00		5'467.00	
3198.20 Aufwand für Kirchliche Unterweisung KUW	10'500.00		12'500.00		8'068.77	
3198.21 Aufwand für Kinder und Jugend	7'000.00		6'950.00		4'667.10	
3198.22 Aufwand für Bildungsveranstaltungen Erwachsene			1'000.00			
3198.30 Aufwand für Seniorenarbeit	12'950.00		14'800.00		7'302.75	
3198.31 Aufwand für Soziales, übriges Gemeindeleben	9'465.00		12'965.00		4'244.31	
3198.40 Aufwand für musikalische Veranstaltungen	7'500.00		7'500.00		7'694.30	
3198.80 Aufwand für Freiwillige + Ehrenamtliche	3'000.00		3'000.00		1'110.00	
3199.80 Freier Ratskredit	8'000.00		8'000.00		5'869.70	
3300.70 Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsverm.	13'152.00		14'152.00		12'771.53	
3306.70 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'537.00		12'000.00		13'536.45	
3320.80 Planmässige Abschreibungen Software	6'400.00		7'000.00			
3409.90 Passivzinsen auf Sonderrechnungen	100.00		100.00		62.85	
3430.90 Unterhalt Liegenschaften auf dem Graben	1'900.00		1'900.00		4'928.60	
3499.90 Vergütungszinsen Steuerinkasso	1'000.00		1'000.00		667.65	
3611.90 Steuerinkasso Kanton Bern	19'000.00		19'000.00		19'327.35	
3612.90 Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde	5'000.00		5'000.00		4'828.00	
3621.90 Finanzausgleich der Kirchgem. des Kantons Bern			14'003.00		15'131.00	
3622.90 Finanzausgleich der Kirchgem. des Kantons Bern	13'818.00					
3631.20 Beitrag an die Material- und Beratungssts für Religion	500.00		560.00		540.00	
3631.90 Abgabe an die Landeskirchen (BE-JU-SO)	135'136.00		131'259.00		142'325.00	
3631.91 Beiträge an Kirchlicher Bezirk	15'186.00		16'086.00		15'789.05	
3636.00 Beiträge an Institutionen	29'000.00		29'000.00		28'406.45	
3636.01 Beiträge an Institutionen in Form von Raummieten	17'000.00		16'000.00		7'962.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.10 Mission / Weltweite Kirche	47'500.00		45'000.00		53'000.00	
3636.91 Kollekten Kirchgemeinde	27'000.00					
3706.90 Kollekten Gesamtkirchliche	3'000.00		30'000.00		22'486.69	
3706.91 Chilchefescht	12'000.00		16'000.00		13'253.28	
4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen		882'400.00		828'486.00		866'661.05
4010.90 Kirchensteuern juristische Personen		68'500.00		64'279.00		66'634.85
4210.10 Kirchenbenützung und Gebühren für Trauungen + Abdankungen		2'000.00		1'500.00		820.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter						1'727.80
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		531.10
4390.90 Spenden ohne Zweck		1'500.00				
4400.90 Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		1'000.00		1'000.00		768.10
4401.90 Verzugszinsen Steuerinkasso		3'000.00		3'900.00		2'759.05
4407.90 Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'875.00		1'375.00		2'200.00
4420.90 Dividenden		100.00		100.00		97.00
4430.90 Miet- und Pachtzinse Liegenschaften auf dem Grabe		8'260.00		7'680.00		8'598.00
4443.90 Marktwertanpassung Liegenschaften FV						47'460.00
4470.70 Vermietungen Büroräume und Wohnung Schloss		27'000.00		24'840.00		24'140.00
4471.70 Dienstwohnung Schloss		19'668.00		19'668.00		19'668.00
4472.70 Benützungen Kirche		7'500.00		7'000.00		1'785.00
4472.71 Benützungen Futura		7'000.00		6'500.00		4'314.00
4472.72 Benützungen Schloss		4'300.00		3'800.00		2'713.00
4479.70 Nebenkosten Schloss		10'320.00		9'960.00		10'230.60
4600.90 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		4'870.00		3'830.00		4'870.05
4631.10 Ref. Kirche BE-JU-SO, Beitrag an Weiterbildung Pfarrpers						
4636.91 Kollekten Kirchgemeinde		27'000.00				
4699.80 Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		171.00		98.80
4706.90 Kollekten Gesamtkirchliche		3'000.00		30'000.00		22'486.69
4706.91 Erlös aus Chilchefescht		12'000.00		16'000.00		13'253.28
4893.00 Entnahmen aus SF Kirche						168'893.75

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand/Ertrag	1'141'947.00	1'093'393.00	1'117'540.00	1'031'089.00	1'305'479.11	1'270'710.12
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		48'554.00		86'451.00		34'768.99
TOTAL	1'141'947.00	1'141'947.00	1'117'540.00	1'117'540.00	1'305'479.11	1'305'479.11

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kultur, Sport und Freizeit	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
5200.00 Informatik / Website			35'000.00			
5040.00 Kirche - Renovation			8'000.00		452'776.25	
5040.01 Kirche - Umgebung	66'000.00					
5060.00 Kirche - Mobilien, Geräte, Maschinen					135'364.45	
6310.00 Beitrag Kant. Denkmalpflege						
6900.00 Aktivierte Ausgaben						588'140.70
Total Aufwand/Ertrag	66'000.00		43'000.00		588'140.70	588'140.70
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		66'000.00		43'000.00		
TOTAL	66'000.00	66'000.00	43'000.00	43'000.00	588'140.70	588'140.70