

Christkatholische Kirchgemeinde Thun

Budget 2023

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	3
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	4
2.3	Investitionen	4
3	Ergebnis	5
3.1	Allgemeine Übersicht	5
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	5
3.2.1	Erfolgsrechnung	5
3.2.2	Investitionsrechnung	6
3.2.3	Finanzierungsergebnis	6

4	Erfolgsrechnung.....	7
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	7
5	Investitionsrechnung	8
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	8
6	Eigenkapitalnachweis	9
6.1	Auswertungen	9
7	Antrag des Kirchgemeinderates.....	10
8	Genehmigung Budget 2023	11
9	Anhang	
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2023 beinhaltet keine wesentlichen Abweichungen zur Jahresrechnung 2021 und zum Budget 2022.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	10'348.10
wird innert		8 Jahren
d. h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026		
linear abgeschrieben.		
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		12.50 %
oder	CHF	1'300.00

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 2023 sind aufgrund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) direkt der Erfolgsrechnung.

Höhere Investitionen werden grundsätzlich der Investitionsrechnung zugewiesen und entsprechend den Vorgaben jährlich abgeschrieben.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Durch die Corona-Pandemie 2020 / 2021 ist damit zu rechnen, dass der Steuerertrag ab 2022 zurückgeht. Der Umfang des Minderertrags kann noch nicht klar beziffert werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 31'250.00. Der Personalaufwand ist leicht höher als in den Vorjahren.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 tiefer. 2023 sollten die Planungsarbeiten für den Anbau bei der Kirche im Göttibach bzw. Ausbau der Kirche abgeschlossen sein.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Fiskalertrag ist gegenüber dem Budget 2022 um CHF 5'500.00 tiefer veranschlagt. Wie eingangs erläutert, ist es schwer abzuschätzen, wie weit die Corona-Pandemie den Steuerertrag beeinflussen wird. Die Berechnung erfolgt auf dem eingegangenen Steuerertrag 2021. Aber auch die Steuergesetzrevision hat einen Einfluss auf den Minderertrag.

2.3 Investitionen

Für 2023 sind keine Investitionen vorgesehen.

3 Ergebnis**3.1 Allgemeine Übersicht**

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-7'140	-17'350	-6'659.39
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	110'000	115'000	110'431.85
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	20'000	16'000	23'894.85
Übrige Steuern (SG 402)	0	0	0
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	0	0	0

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde**3.2.1 Erfolgsrechnung**

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	150'100
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	142'510
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-7'740
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	200
Finanzertrag (SG 44)	CHF	650
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	600
Operatives Ergebnis	CHF	-7'140
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-7'140

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviere Investitionsausgaben (SG 690)		CHF	0
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)		CHF	0

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	0
--------------------------------------	--	------------	----------

3.2.3 Finanzierungsergebnis*Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	-7'140
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	1'300
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	45	-	CHF	-6'700
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	383	+	CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	389	+	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	0

Selbstfinanzierung			CHF	-12'540
--------------------	--	--	-----	---------

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	0
--	--	--	-----	---

Finanzierungsergebnis			CHF	-12'540
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

4 Erfolgsrechnung**4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung**

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	31'250		30'050		28'764.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'800		78'200		95'906.49	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'300		1'150		1'293.50	
34 Finanzaufwand	200		50		147.60	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0		6'800		0.00	
36 Transferaufwand	45'250		40'260		37'731.10	
37 Durchlaufende Beiträge	5'500		5'500		5'512.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	150'300		162'010		169'355.64	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		130'000		131'000		134'326.70
42 Entgelte		0		0		15'120.60
43 Verschiedene Erträge		0		0		0.00
44 Finanzertrag		650		550		697.15
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		6'700		6'800		6'700.00
46 Transferertrag		310		310		339.80
47 Durchlaufende Beiträge		5'500		5'500		5'512.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0		500		0.00
4 TOTAL ERTRAG		143'160		144'660		162'696.25
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt		7'140		17'350		6'659.39
9 ABSCHLUSSKONTEN		7'140		17'350		6'659.39

5 Investitionsrechnung**5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUSGABEN						
50 Sachanlagen	0		0		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
TOTAL AUSGABEN	0		0		0.00	
EINNAHMEN						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0		0		0.00
4 TOTAL EINNAHMEN		0		0		0.00
NETTOINVESTITIONEN		0		0		0.00

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Nummer		Eigenkapital per 1.1.2022	Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2022
			aus Budget laufendes Jahr (+ / -)		aus Budget Jahr (+ / -)		
			CHF	CHF	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	782'554.81					761'173.59
293	Vorfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	0.00
29300	Allgemeiner Haushalt	0.00		0.00		0.00	0.00
294	Reserven	0.00					0.00
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0.00		0.00		0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00					0.00
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00		0.00		0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	789'214.20					761'173.59
29900	Jahresergebnis	52'999.00		-17'350.00		-7'140.00	28'509.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	742'874.59		-17'350.00		-7'140.00	732'664.59

7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage ist unverändert auf 0,23 Einheiten der einfachen Steuer zu belassen
- b) Genehmigung des Budget 2023 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	150'300	143'160
Aufwandüberschuss	CHF		7'140

Der Kirchgemeindeversammlung vom 13. Juni 2022 wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Thun, 26. April 2022

Der Kirchgemeinderat

Andrea Cantaluppi
Co-Präsidentin

Bernhard Moll
Co-Präsident

Jürg Mollet
Finanzverwalter

8 **Genehmigung Budget 2023**

Das beschlussfassende Organ der Christkatholischen Kirchgemeinde Thun hat das Budget 2023 am 13. Juni 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 26. April 2022 genehmigt.

Thun, 13. Juni 2022

Christkatholische Kirchgemeinde Thun

Andrea Cantaluppi
Co-Präsidentin

Bernhard Moll
Co-Präsident

Budget Erfolgsrechnung

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	150'300.00	143'160.00	162'010.00	144'660.00	169'355.64	169'355.64
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	150'300.00	143'160.00	162'010.00	144'660.00	169'355.64	169'355.64
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	150'300.00	143'160.00	162'010.00	144'660.00	169'355.64	169'355.64
3510	Gottesdienst	10'400.00	0.00	11'400.00	0.00	8'784.70	0.00
3510.3010.10	Löhne Liturgie	4'000.00		4'000.00		4'480.00	
3510.3010.11	Löhne Pfarrpersonen	2'000.00		3'000.00		900.00	
3510.3050.00	AG-Beiträge an AHV/IV/EO/ALV	200.00		200.00		24.80	
3510.3170.80	Reisekosten und Spesen	4'200.00		4'200.00		3'379.90	
3520	Ausbildung	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	230.80	0.00
3520.3020.20	Löhne Katechetin	1'000.00		1'000.00		0.00	
3520.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV	100.00		100.00		0.00	
3520.3170.80	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		0.00	
3520.3198.20	Aufwand für Unterricht	500.00		500.00		230.80	
3530	Sozialarbeit	25'000.00	12'200.00	25'160.00	12'300.00	23'129.00	12'212.00
3530.3102.82	Medienabonnement	12'700.00		6'000.00		12'667.00	
3530.3502.30	Einlagen aus Legat D.Eva Merz für Pflege Gemeindeleben	0.00		6'800.00		0.00	
3530.3636.30	Beiträge an soziale Institutionen	4'800.00		4'860.00		2'950.00	
3530.3637.30	Pfarramtskasse	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3530.3707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	2'500.00		2'500.00		2'477.00	
3530.3707.91	Gesamtkirchliche Kollekten (Bistumsopfersammlung)	750.00		750.00		750.00	
3530.3707.92	Gesamtkirchliche Kollekten (Partner Sein Sammlung)	750.00		750.00		785.00	
3530.3707.93	Gesamtkirchliche Kollekten (Bischöfl.Hilfswerksammlung)	750.00		750.00		750.00	
3530.3707.94	Gesamtkirchliche Kollekten (Adventsammlung)	750.00		750.00		750.00	
3530.4502.00	Entnahme aus Legat (D.Eva Merz)		6'700.00		6'800.00		6'700.00
3530.4707.90	Kollektenertrag mit Zweckbestimmung		2'500.00		2'500.00		2'477.00

Budget Erfolgsrechnung

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.4707.91	Gesamtkirchl.Kollekten (Bistumsopfersammlung)		750.00		750.00		750.00
3530.4707.92	Gesamtkirchl.Kollekten (Partner Sein Sammlung)		750.00		750.00		785.00
3530.4707.93	Gesamtkirchl.Kollekten (Bischöfl.Hilfswerk)		750.00		750.00		750.00
3530.4707.94	Gesamtkirchl.Kollekten (Adventsammlung)		750.00		750.00		750.00
3540	Kultur	7'200.00	0.00	7'200.00	0.00	35'605.20	15'000.60
3540.3198.40	Aufwand für Veranstaltungen	7'200.00		7'200.00		6'297.65	
3540.3198.41	Synode 2021	0.00		0.00		29'307.55	
3540.4260.41	Rückerstattungen Synode		0.00		0.00		15'000.60
3570	Infrastruktur	33'300.00	350.00	52'750.00	350.00	39'878.58	470.00
3570.3010.70	Löhne Sigristin / Gärtner	9'000.00		8'800.00		10'050.00	
3570.3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial kirchl.Liegenschaft	1'500.00		300.00		2'267.70	
3570.3101.75	Blumenschmuck kirchliche Liegenschaft	1'500.00		2'500.00		1'117.40	
3570.3110.70	Mobiliar für kirchl.Liegenschaft	5'000.00		5'000.00		418.63	
3570.3118.70	Informatik (Software und Lizenzen)	0.00		0.00		0.00	
3570.3120.70	Vers-und Entsorgung kirchliche Liegenschaft	5'500.00		6'300.00		4'739.35	
3570.3131.70	Planung Umbau Kircheninneres als Alternative für Anbau	0.00		20'000.00		11'342.55	
3570.3134.70	Gebäudeversicherung (GVB)	850.00		600.00		807.35	
3570.3134.71	Gebäudesachversicherung	1'750.00		2'000.00		1'641.85	
3570.3137.70	Steuern und Abgaben	800.00		0.00		785.30	
3570.3144.70	Unterhalt Hochbauten und Gebäude kirchl.Liegenschaft Göttibach	5'000.00		5'000.00		4'909.45	
3570.3150.70	Unterhalt Mobiliar für kirchl.Liegenschaft	700.00		700.00		225.50	
3570.3160.70	Mietzins Sitzungszimmer	400.00		400.00		280.00	
3570.3300.60	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'300.00		1'150.00		1'293.50	
3570.4250.80	Erlös Verkauf Kerzen		0.00		0.00		120.00
3570.4472.70	Kirchliche Liegenschaft Göttibach		350.00		350.00		350.00

Budget Erfolgsrechnung

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580	Organisation	31'150.00	10.00	29'950.00	10.00	25'597.46	2.10
3580.3010.80	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500.00		12'000.00		12'000.00	
3580.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV	900.00		500.00		867.85	
3580.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		250.00		198.75	
3580.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		200.00		243.55	
3580.3100.80	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		442.80	
3580.3102.81	Drucksachen, (amtliche)Publikationen, Inserate	500.00		200.00		614.20	
3580.3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		591.00	
3580.3130.80	Kommunikation,Internet,Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00		2'300.00		2'434.81	
3580.3132.82	Honorare an externe Revisionsstelle	2'700.00		2'500.00		2'675.85	
3580.3134.80	Haftpflicht, Rechtsschutz-und Sachversicherungen	500.00		500.00		312.60	
3580.3170.80	Reisekosten und Spesen	3'000.00		4'800.00		1'931.40	
3580.3199.70	Ratskredit	5'000.00		5'000.00		3'284.65	
3580.4699.80	Rückverteilung co2-Abgabe		10.00		10.00		2.10
3590	Finanzen und Steuern	41'150.00	130'600.00	33'450.00	132'000.00	36'129.90	141'670.94
3590.3181.90	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		0.00		3'201.20	
3590.3409.90	Passivzinsen auf Sonderrechnungen	50.00		50.00		36.10	
3590.3499.90	Vergütungszinse (Steuern)	150.00		0.00		111.50	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton Bern	3'000.00		3'000.00		2'863.70	
3590.3612.90	Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde	400.00		600.00		366.20	
3590.3631.90	Abgabe an das Bistum (Zentralbeitrag)	18'500.00		17'800.00		17'601.20	
3590.3631.91	Beiträge an regionale Einheit (Pastorationskosten) Christkath.Bern	10'000.00		7'000.00		7'000.00	
3590.3631.92	Beiträge an Christkath.Landeskirche des Kantons Bern	6'000.00		4'500.00		4'400.00	
3590.3631.93	Beiträge an AKIT Kirchen in Thun	400.00		400.00		400.00	
3590.3631.94	Beitrag an Kirchgemeindeverband d.Kantons Bern	150.00		100.00		150.00	
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		110'000.00		115'000.00		110'431.85
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		20'000.00		16'000.00		23'894.85

Budget Erfolgsrechnung

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4400.90	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		300.00		200.00		347.15
3590.4410.00	Gewinn aus Verkäufen Finanzanlagen FV		0.00		0.00		0.00
3590.4420.90	Dividenden		0.00		0.00		0.00
3590.4600.90	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		300.00		300.00		337.70
3590.4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		0.00		500.00		0.00
3599.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0.00		0.00		0.00	
3599.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		0.00		6'659.39
4260	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total I		150'300.00	143'160.00	162'010.00	144'660.00	169'355.64	169'355.64
Aufwandüberschuss			7'140.00		17'350.00		0.00
Ertragsüberschuss						0.00	
Total II		150'300.00	150'300.00	162'010.00	162'010.00	169'355.64	169'355.64

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	150'300.00	0.00	162'010.00	0.00	169'355.64	0.00
30	Personalaufwand	31'250.00	0.00	30'050.00	0.00	28'764.95	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500.00	0.00	27'800.00	0.00	27'430.00	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500.00		27'800.00		27'430.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'000.00		1'000.00		0.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'750.00	0.00	1'250.00	0.00	1'334.95	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		800.00		892.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		250.00		198.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		243.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'800.00	0.00	78'200.00	0.00	95'906.49	0.00
310	Material- und Warenaufwand	18'200.00	0.00	10'700.00	0.00	17'700.10	0.00
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		442.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'800.00		3'385.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	13'200.00		6'200.00		13'281.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		591.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	418.63	0.00
3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		418.63	
3118	Immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00		0.00		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser, Energie, Heizmaterial	5'500.00	0.00	6'300.00	0.00	4'739.35	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		6'300.00		4'739.35	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	9'100.00	0.00	27'900.00	0.00	20'000.31	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'300.00		2'434.81	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00		20'000.00		11'342.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'700.00		2'500.00		2'675.85	
3134	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		2'761.80	
3137	Steuern und Abgaben	800.00		0.00		785.30	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	4'909.45	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		4'909.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	700.00	0.00	700.00	0.00	225.50	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		700.00		225.50	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.00		0.00		0.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	400.00	0.00	400.00	0.00	280.00	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		280.00	
317	Spesenentschädigungen	7'700.00	0.00	9'500.00	0.00	5'311.30	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	7'700.00		9'500.00		5'311.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500.00	0.00	0.00	0.00	3'201.20	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		0.00		3'201.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'700.00	0.00	12'700.00	0.00	39'120.65	0.00
3198	Kirchliche Aufgaben	7'700.00	0.00	7'700.00	0.00	35'836.00	0.00
3199	übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'284.65	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'300.00	0.00	1'150.00	0.00	1'293.50	0.00
330	Sachanlagen VV	1'300.00	0.00	1'150.00	0.00	1'293.50	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300.00		1'150.00		1'293.50	
34	Finanzaufwand	200.00	0.00	50.00	0.00	147.60	0.00
340	Zinsaufwand	50.00	0.00	50.00	0.00	36.10	0.00
3409	Übrige Passivzinsen	50.00		50.00		36.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	150.00	0.00	0.00	0.00	111.50	0.00
3499	Vergütungszinse (Steuern)	150.00		0.00		111.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'800.00	0.00	0.00	0.00
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0.00	0.00	6'800.00	0.00	0.00	0.00
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		6'800.00		0.00	
36	Transferaufwand	45'250.00	0.00	40'260.00	0.00	37'731.10	0.00
360	Ertragsanteile an Dritte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'400.00	0.00	3'600.00	0.00	3'229.90	0.00
3611	Entschädigungen an Kantonen und Konkordate	3'000.00		3'000.00		2'863.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400.00		600.00		366.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'850.00	0.00	36'660.00	0.00	34'501.20	0.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'050.00		29'800.00		29'551.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00		0.00		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'860.00		2'950.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	5'512.00	0.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
370	Durchlaufende Beiträge	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	5'512.00	0.00
3707	Privat Haushalte	5'500.00		5'500.00		5'512.00	
4	Ertrag	0.00	143'160.00	0.00	144'660.00	0.00	162'696.25
40	Fiskalertrag	0.00	130'000.00	0.00	131'000.00	0.00	134'326.70
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0.00	110'000.00	0.00	115'000.00	0.00	110'431.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		110'000.00		115'000.00		110'431.85
401	Direkte Steuern juristische Personen	0.00	20'000.00	0.00	16'000.00	0.00	23'894.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		16'000.00		23'894.85
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'120.60
420	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00
4250	Verkäufe		0.00		0.00		120.00
426	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.60
4260	Rückerstattungen		0.00		0.00		15'000.60
44	Finanzertrag	0.00	650.00	0.00	550.00	0.00	697.15
440	Zinsertrag	0.00	300.00	0.00	200.00	0.00	347.15
4400	Zinsen flüssige Mittel		300.00		200.00		347.15
441	Realisierte Gewinne FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0.00		0.00		0.00
442	Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4420	Dividenden		0.00		0.00		0.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV	0.00	350.00	0.00	350.00	0.00	350.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		350.00		350.00		350.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	6'700.00	0.00	6'800.00	0.00	6'700.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0.00	6'700.00	0.00	6'800.00	0.00	6'700.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		6'700.00		6'800.00		6'700.00
46	Transferertrag	0.00	310.00	0.00	310.00	0.00	339.80
460	Ertragsanteile	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	337.70
4600	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		300.00		300.00		337.70
469	Verschiedener Transferertrag	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	2.10
4699	Rückverteilungen		10.00		10.00		2.10
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	5'512.00
470	Durchlaufende Beiträge	0.00	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	5'512.00
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		5'500.00		5'500.00		5'512.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		0.00		500.00		0.00
9	Abschlusskonten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'659.39
90	Abschluss Erfolgsrechnung (ER)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'659.39
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'659.39
9000	Ertragüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		0.00		0.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'659.39
Total I		150'300.00	143'160.00	162'010.00	144'660.00	169'355.64	169'355.64
	Aufwandüberschuss		7'140.00		17'350.00		0.00
	Ertragsüberschuss					0.00	
Total II		150'300.00	150'300.00	162'010.00	162'010.00	169'355.64	169'355.64