

Röm.-katholische Kirchgemeinde Interlaken

Schloss-Strasse 4, 3800 Interlaken



Budget 2024



Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	3 - 11
Budget 2024 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12 - 17
Budget 2024 Erfolgsrechnung nach Konten	18 - 22
Budget 2024 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	23

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

17. Oktober 2023

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen.....	6
2.2.4	Transferaufwand.....	6
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	6
2.3	Investitionen.....	6
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
4	Erfolgsrechnung	8
4.1	<i>Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)</i>	8
5	Investitionsrechnung	9
6	Eigenkapitalnachweis	9
6.1	Auswertungen	9
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	9
6.2.1	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	9
6.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	9
6.2.3	Bilanzüberschuss.....	9
7	Antrag des Kirchgemeinderates	10
8	Genehmigung Budget	11

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte des Budgets 2024:

- Ausgeglichenes Budget
- Beibehalten des Steuersatzes von 0.207 Einheiten
- Geplante Investitionen in Höhe von CHF 40'000.- (Kanalisation Kirche Wengen)

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem 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 Verwaltungsvermögen der Kath. Kirchgemeinde Interlaken wurde per 31.12.2018 komplett abgeschrieben.

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 betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9000)		4'294.20
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	40'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	10'570.80	
Differenz	29'429.20	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		4'294.20
Ergebnis Budget (SG 9000)		0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.- (festgelegte Aktivierungsgrenze der Kirchgemeinde beim Übertritt zur HRM2 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Steueranlage von 0.207 wird im 2024 unverändert beibehalten.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Trotz Umstrukturierungen im Pfarreiteam verändert sich der Personalaufwand nur geringfügig und fällt um CHF 2'004.- niedriger aus als im Vorjahr. Aufgrund des steigenden Administrationsaufwands und verändertem Verantwortungsbereich soll die Stelle der Pfarreisekretärin in eine Assistenzstelle der Gemeindeleitung umgewandelt und von 80 auf 100 Stellenprozente aufgestockt werden. Die 20 Stellenprozente der Pfarreiseelsorgerin, welche bis zum Sommer 2023 von der Kirchgemeinde bezahlt wurden, werden aufgrund einer Anpassung des Personalreglements der Landeskirche wieder über die Landeskirche finanziert.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Aufwand ist im Vergleich zu 2023 um CHF 61'700.- höher budgetiert. Der grösste Teil dieser Mehrkosten entsteht durch zusätzlichen baulichen Aufwand für das Durchspülen der Leitungen an allen Standorten, den Zaunersatz in Grindelwald sowie den Einbau einer Seilsicherung und eines Geländers in den Kirchtürmen in Interlaken.

Für die Liegenschaft in Beatenberg wird im 2024 eine Expertise durch einen Fachmann in Auftrag gegeben, um eine solide Kostenschätzung für die in den kommenden Jahren anfallenden Sanierungsmassnahmen zu erhalten.

Im Bereich Leasing, Benutzungsgebühren fallen durch die Auslagerung der IT in eine Cloud höhere IT-Leasinggebühren an. Dafür entfallen die Kosten für den Ersatz des Servers und der dazugehörigen Komponenten, welche alle 6 bis 7 Jahre ausgetauscht werden müssen.

Bei den Reisekosten sind zwei Romreisen für die Firmlinge und die Jugendlichen der Coronajahrgänge eingerechnet, die beide im 2024 stattfinden werden.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen

Für 2024 wurden zusätzlich CHF 20'000.- für den Ersatz der alten Holztore in den Garagen in Interlaken budgetiert.

2.2.4 Transferaufwand

Aufgrund des höheren Steuerertrags des letzten Rechnungsjahres fallen für 2024 höhere Beiträge für die Landeskirche und den Pastoralraum an.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen wurde ein leichtes Plus von CHF 50'000.- budgetiert. Aufgrund der steigenden Zahl der Kircheng Austritte wird damit gerechnet, dass die Einnahmen künftig rückläufig sein werden.

Die Steuererträge der juristischen Personen werden aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung im 2023 mit CHF 210'000.- budgetiert.

2.3 Investitionen

Für 2024 ist die Sanierung der Kanalisation in Wengen für CHF 40'000.- vorgesehen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Jahres- rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	0.00	-16'512.00	358'762.26
Steuerertrag natürliche Personen	1'450'000.00	1'400'000.00	1'470'474.40
Steuerertrag juristische Personen	210'000.00	150'000.00	181'659.50
Übrige Steuern	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (SG 5/6)	40'000.00	374'000.00	0.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'728'365.80
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'694'440.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-33'925.80

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	68'600.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	106'820.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	38'220.00

Operatives Ergebnis	CHF	4'294.20
----------------------------	------------	-----------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	4'294.20
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	- 4'294.20

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	0.00
---------------------------------------	------------	-------------

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	40'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	40'000.00
--------------------------------------	------------	------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	10'570.80
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
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	4'294.20
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	
Selbstfinanzierung		CHF	14'865.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	40'000.00
--	--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis	CHF - 25'135.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	738'246.00		740'250.00		641'047.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	621'600.00		559'900.00		411'472.85	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'570.80		10'070.00		720.75	
34 Finanzaufwand	68'600.00		48'400.00		24'200.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-		-		19'007.92	
36 Transferaufwand	357'949.00		327'622.00		356'281.90	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	4'294.20		-		-	
39 Interne Verrechnungen	-		-		-	
3 TOTAL AUFWAND	1'801'260.00		1'686'242.00		1'452'730.92	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		1'660'000.00		1'550'000.00		1'652'133.90
41 Regalien und Konzessionen		-		-		-
42 Entgelte		14'040.00		12'040.00		24'259.50
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		106'820.00		87'220.00		90'505.26
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-		-		-
46 Transferertrag		20'400.00		20'470.00		44'594.52
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		-		-
4 TOTAL ERTRAG		1'801'260.00		1'669'730.00	0.00	1'811'493.18
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt		0.00		16'512.00		-358'762.26

5 Investitionsrechnung

Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (einstellige Kontenstufe)

	Budget 2024		Budget 2023		2	
	Ausgabe	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
AUSGABEN						
50 Sachanlagen	40'000.00		374'000.00		-	
59 Übertrag an Bilanz (passivierte Ausgaben)	-		-		-	
3 TOTAL AUSGABEN	40'000.00		374'000.00		0.00	
EINNAHMEN						
69 Übertrag an Bilanz (aktivierte Ausgaben)		40'000.00		374'000.00		-
4 TOTAL EINNAHMEN		40'000.00		374'000.00		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

Eigenkapitalnachweis der Röm.-Kath. Kirchgemeinde Interlaken										
in Tausend CHF										
Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024			
	CHF		aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF		CHF		
29	Eigenkapital	4'833		-16		4	29	Eigenkapital	4'821	
294	Reserven	28		0		4	294	Reserven	32	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	28		0		4	29400	Zusätzliche Abschreibungen	32	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	428		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	428	
29600	Neubewertungsreserve FV	428		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	428	
29601	Schwankungsreserve						29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'377	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-16	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'361

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

In dieser Position sind die zusätzlichen Abschreibungen von CHF 4'294.20 enthalten.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserven bleiben unverändert.

6.2.3 Bilanzüberschuss

Das Budget für 2024 weist ein ausgeglichenes Ergebnis auf.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuer von unverändert 0.207 Einheiten
- b) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 1'801'260.00	CHF 1'801'260.00
Ertragsüberschuss	CHF 0.00	

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Interlaken, 17. Oktober 2023



Bernhard Hilber
Kirchgemeinderat-
Präsident



Adolf Schmitter
Kirchgemeinderat
Finanzressort



Susanne Roth
Ratssekretärin und
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der röm.- kath. Kirchgemeinde Interlaken hat das Budget 2024 am 03.12.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 17.10.2023 genehmigt.

Interlaken, 3. Dezember 2023

Kirchgemeindeversammlung der
Röm.-Kath. Kirchgemeinde Interlaken

Bernhard Hilber
Kirchgemeinderat Präsident

Beat Rudin
Ratssekretär und Finanzverwalter

Erfolgsrechnung 2024 nach Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand	1'801'260.00		1'686'242.00		1'452'730.92	
30 Personalaufwand	738'246.00		740'250.00		641'047.10	
300 Behörden und Kommissionen	14'500.00		14'500.00		8'620.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	14'500.00		14'500.00		8'620.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	599'846.00		599'200.00		531'654.50	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	599'846.00		599'200.00		531'654.50	
304 Zulagen	4'100.00		3'850.00		5'100.00	
3040 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100.00		3'850.00		5'100.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	94'100.00		97'200.00		81'818.05	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000.00		36'000.00		33'511.60	
3052 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'000.00		43'000.00		34'258.95	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		6'000.00		4'607.95	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'100.00		9'700.00		7'651.70	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		1'787.85	
309 Übriger Personalaufwand	25'700.00		25'500.00		13'854.55	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		6'172.55	
3091 Personalwerbung	3'000.00		5'000.00		765.25	
3099 Übriger Personalaufwand	7'700.00		5'500.00		6'916.75	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	621'600.00		559'900.00		411'472.85	
310 Material - und Warenaufwand	107'000.00		113'500.00		89'116.28	
3100 Büromaterial	5'500.00		6'000.00		3'321.30	

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		11'000.00		5'427.50
3102	Drucksachen, Publikationen	73'000.00		75'000.00		63'979.74
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		3'000.00		1'278.74
3104	Lehrmittel	8'000.00		9'000.00		7'533.65
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'500.00		9'500.00		7'575.35
311	Nicht aktivierbare Anlagen	31'500.00		32'500.00		15'157.57
3110	Büromaschinen und -geräte, Mobiliar	3'000.00		3'000.00		346.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		10'645.17
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		4'000.00		1'295.65
3113	Hardware	5'000.00		5'000.00		2'130.50
3118	Immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500.00		3'500.00		740.25
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000.00		80'000.00		67'194.15
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000.00		80'000.00		67'194.15
313	Dienstleistungen und Honorare	86'300.00		69'300.00		52'611.77
3130	Dienstleistungen Dritter	13'700.00		13'600.00		10'103.87
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000.00		4'523.40
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	18'000.00		5'000.00		4'679.55
3134	Sachversicherungsprämien	36'100.00		32'200.00		30'506.70
3137	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'500.00		2'798.25
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	120'000.00		60'000.00		58'099.10
3144	Unterhalt Hochbauten	120'000.00		60'000.00		58'099.10
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	25'000.00		25'000.00		15'098.55
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Mobiliar	1'000.00		1'000.00		

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		1'363.90	
3153 Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	18'000.00		18'000.00		13'734.65	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	31'900.00		24'600.00		21'702.10	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		16'500.00		15'425.00	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'600.00		1'589.60	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	29'400.00		6'500.00		4'687.50	
317 Spesenentschädigungen	61'400.00		58'500.00		34'973.85	
3170 Reisekosten und Spesen	27'400.00		27'000.00		23'774.90	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'000.00		31'500.00		11'198.95	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		25'000.00		18'632.71	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		25'000.00		18'632.71	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	58'500.00		71'500.00		38'886.77	
3198 Kirchliche Aufgaben	52'500.00		65'500.00		38'886.77	
3199 Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'570.80		10'070.00		720.75	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	10'570.80		10'070.00		720.75	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'570.80		10'070.00		720.75	
34 Finanzaufwand	68'600.00		48'400.00		24'200.40	
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	68'600.00		48'400.00		24'200.40	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00		15'000.00		1'406.50	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'500.00		14'500.00		9'235.85	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'100.00		18'900.00		13'558.05	

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				19'007.92	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK				19'007.92	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK				19'007.92	
36	Transferaufwand		357'949.00		327'622.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen				42'490.35	
3611	Entschädigungen an den Kanton				33'373.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				9'117.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		312'869.00		283'542.00	
3631	Beiträge an die Landeskirche				170'291.00	
3632	Beiträge an Pastoralraum und Gemeindeverbände				74'000.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen				500.00	
3636	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck				34'550.00	
3638	Beiträge an das Ausland				34'450.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand		4'294.20			
389	Einlagen in Eigenkapital				4'294.20	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven				4'294.20	

	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		1'801'260.00		1'669'730.00		1'811'493.18
40	Fiskalertrag		1'660'000.00		1'550'000.00		1'652'133.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'450'000.00		1'400'000.00		1'470'474.40
4000	Kirchensteuer natürliche Personen		1'450'000.00		1'400'000.00		1'470'474.40
401	Direkte Steuern juristische Personen		210'000.00		150'000.00		181'659.50
4010	Kirchensteuer juristische Personen		210'000.00		150'000.00		181'659.50
42	Entgelte		14'040.00		12'040.00		24'259.50
425	Erlös aus Verkäufen		40.00		40.00		25.00
4250	Verkäufe		40.00		40.00		25.00
426	Rückerstattungen		14'000.00		12'000.00		24'234.50
4260	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		12'000.00		24'234.50
44	Finanzertrag		106'820.00		87'220.00		90'505.26
440	Zinsertrag		24'000.00		8'000.00		8'574.26
4400	Zinsen flüssige Mittel		17'000.00		1'000.00		389.86
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'000.00		7'000.00		8'184.40
443	Liegenschaftsertrag FV		60'400.00		56'800.00		59'098.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'400.00		56'800.00		59'098.50
447	Liegenschaftsertrag VV		22'420.00		22'420.00		22'832.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'220.00		20'220.00		20'220.00
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		2'200.00		2'200.00		2'612.50

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		20'400.00		20'470.00		44'594.52
460 Ertragsanteile von Dritten		20'000.00		20'000.00		25'144.60
4600 Ertragsanteile vom Bund		20'000.00		20'000.00		25'144.60
461 Entschädigungen von Gemeinwesen				70.00		26.65
4611 Entschädigungen vom Kanton				70.00		26.65
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten						19'007.92
4637 Beiträge von privaten Haushalten						19'007.92
469 Verschiedener Transferertrag		400.00		400.00		415.35
4699 Rückverteilungen		400.00		400.00		415.35
Total Aufwand/Ertrag	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
Ertragsüberschuss					358'762.26	
Aufwandüberschuss				16'512.00		

Erfolgsrechnung 2024 nach Konten

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
3000.00 Jahresentschädigung Kirchgemeinderat/Vors. Pfarreirat	8'500.00		8'500.00		4'500.00	
3000.01 Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	6'000.00		6'000.00		4'120.00	
3010.00 Löhne Verwaltung und Betriebspersonal	397'510.00		382'300.00		368'429.60	
3010.01 Löhne Katecheten	136'336.00		138'300.00		122'634.90	
3010.02 Löhne Chorleitung und Organisten	38'000.00		39'000.00		36'570.00	
3010.03 Löhne Priesteraushilfen	9'000.00		20'000.00		4'020.00	
3010.04 Löhne sonstige Aushilfen	19'000.00		19'600.00			
3040.00 Betreuungszulagen	4'100.00		3'850.00		5'100.00	
3050.00 AHV/IV/EO/ALV-Beiträge, Verwaltungskosten	37'000.00		36'000.00		33'511.60	
3052.00 AG-Beiträge an Personalvorsorge BVG	39'000.00		43'000.00		34'258.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'500.00		6'000.00		4'607.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	10'100.00		9'700.00		7'651.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'500.00		1'787.85	
3090.00 Aus-/Weiterbildung Personal	15'000.00		15'000.00		6'172.55	
3091.00 Personalwerbung	3'000.00		5'000.00		765.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'700.00		5'500.00		6'916.75	
3100.00 Büromaterial	5'500.00		6'000.00		3'321.30	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		8'000.00		3'257.10	
3101.01 Blumenschmuck	3'000.00		3'000.00		2'170.40	
3102.00 Drucksachen, Kopien Publikationen	12'000.00		13'000.00		6'723.24	
3102.01 Pfarrblattabonnement	61'000.00		62'000.00		57'256.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		3'000.00		1'278.74	

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Unterrichtsmaterial, Lehrmittel	8'000.00		9'000.00		7'533.65
3109.00	Sakristeibedürfnisse	8'500.00		9'500.00		7'575.35
3110.00	Anschaffung Büromobiliar Verwaltung	3'000.00		3'000.00		346.00
3111.00	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	15'000.00		15'000.00		10'645.17
3112.00	Anschaffung Wäsche, Vorhänge Interlaken	3'000.00		4'000.00		1'295.65
3113.00	Anschaffungen Hardware	5'000.00		5'000.00		2'130.50
3118.00	Informatik (Software und Lizenzen)	2'000.00		2'000.00		
3119.00	Anschaffung von Paramenten u. Kultgegenständen	2'000.00		2'000.00		740.25
3119.01	Anschaffung Mobiliar Wohnungen VV	1'500.00		1'500.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung kirchliche Liegenschaften	80'000.00		80'000.00		67'194.15
3130.00	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	13'000.00		13'000.00		9'573.87
3130.01	Reinigung Messgewänder, Altarwäsche	700.00		600.00		530.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000.00		4'523.40
3132.00	Honorare Revisionsstelle	3'000.00		3'000.00		2'638.65
3132.01	Rechtsberatung / Fachberatung	15'000.00		2'000.00		2'040.90
3134.00	Gebäudeversicherung (GVB) Liegenschaften VV	19'300.00		17'500.00		16'020.00
3134.01	Gebäudesachversicherung	6'500.00		5'900.00		5'811.90
3134.02	Sachversicherungen	9'000.00		7'500.00		7'384.10
3134.03	MFz Versicherung	1'300.00		1'300.00		1'290.70
3137.00	Steuer und Abgaben	3'500.00		3'500.00		2'798.25
3144.00	Unterhalt Kirchliche Liegenschaften VV	120'000.00		60'000.00		58'099.10
3150.00	Unterhalt Büromobiliar Verwaltung	1'000.00		1'000.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte für Interlaken	5'000.00		5'000.00		1'363.90
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software, Update)	18'000.00		18'000.00		13'734.65
3160.00	Miete Parkplatz Kirche Beatenberg	500.00		500.00		425.00
3160.01	Miete Pfarrwohnung Wengen			16'000.00		15'000.00
3161.00	Miete/Leasing von Bürogeräten	2'000.00		1'600.00		1'589.60
3169.00	Leasinggebühren IT Software	19'000.00		6'000.00		4'351.10
3169.01	Fernsehen und Internet Studio Verwaltung	400.00		500.00		336.40

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.02 Miete FeWo Aushilfen	10'000.00					
3170.00 Reisekosten und Fahrtspesen	22'000.00		21'000.00		20'239.75	
3170.01 Repräsentationsauslagen Kirchgemeinde	5'000.00		5'000.00		3'515.15	
3170.02 übrige Entschädigung	400.00		1'000.00		20.00	
3171.00 Ausflüge und Exkursionen Untiklassen	9'000.00		11'500.00		2'645.85	
3171.01 Abschlussreise Firmlinge	25'000.00		20'000.00		8'553.10	
3181.00 Steuerabschreibung auf Verluste	20'000.00		25'000.00		18'632.71	
3198.00 Veranstaltungen Pfarrei Interlaken	15'000.00		20'000.00		11'445.28	
3198.01 Veranstaltungen Aussenstationen	1'000.00		1'000.00		74.70	
3198.02 Festtagschor	500.00		500.00		421.68	
3198.03 ErwachsenenKatechese	4'000.00		5'000.00		1'872.00	
3198.04 Männer-/Frauengruppe	1'000.00		1'000.00		360.60	
3198.05 Seniorenarbeit	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3198.06 Freiwillige + Ehrenamtliche	9'000.00		9'000.00		4'758.86	
3198.07 Ökumenischer Arbeitskreis	2'000.00		3'000.00		999.35	
3198.08 Pastoralraum	3'000.00		3'000.00		1'821.50	
3198.09 offene Jugendseelsorge	2'000.00		3'000.00		928.60	
3198.10 Jubla	5'000.00		5'000.00		7'968.35	
3198.11 Ministranten	4'000.00		8'000.00		4'192.25	
3198.12 Nikolausaktion	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3198.13 Seelsorgeaushilfen	1'000.00		2'000.00			
3198.14 Lektoren	500.00		1'000.00		43.60	
3198.16 Kreativwerkstatt	500.00					
3199.00 freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00			
3199.01 Aufwand Pfarreirat	1'000.00		1'000.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'570.80		10'070.00		720.75	
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	35'000.00		15'000.00		1'406.50	
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'000.00		7'000.00		5'081.70	
3431.01 Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Liegenschaften FV	500.00		500.00			

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.02 Anschaffungen Mobilien Liegenschaften FV	4'000.00		4'000.00		4'154.15	
3431.03 Unterhalt Mobilien Liegenschaften FV	3'000.00		3'000.00			
3439.00 Wasser, Energie, Heizung, Liegenschaften FV	15'000.00		15'000.00		10'517.25	
3439.01 Steuern und Abgaben, Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		420.00	
3439.02 Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	1'900.00		1'900.00		1'584.25	
3439.03 Übriger Liegenschaftsaufwand Liegenschaften FV	1'200.00		1'000.00		1'036.55	
3502.00 Einlage pfarramtliche Gelder					19'007.92	
3611.00 Entschädigung für Steuerinkasso Kanton BE	35'000.00		34'000.00		33'373.35	
3612.00 Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde	10'000.00		10'000.00		9'037.00	
3612.01 Gemeinde Grindelwald Tourismus	80.00		80.00		80.00	
3631.00 Beitrag an die Röm.-kath. Landeskirche	151'121.00		127'110.00		170'291.00	
3632.00 Beitrag an Pastoralraum Bern Oberland	76'598.00		71'282.00		58'850.55	
3632.01 Kirchlicher Bezirk Interlaken-Oberhasli, Budgetberatung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.02 Kirchlicher Bezirk Interlaken-Oberhasli, Eheberatung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3632.03 Kirchgemeindeverband des Kantons Bern	150.00		150.00		150.00	
3635.00 Kindertagesstätte Kunterbunt Interlaken			500.00		500.00	
3636.00 Jährlich wiederkehrende Beiträge	23'000.00		7'000.00		14'550.00	
3636.01 sonstige Spendengesuche	12'000.00		17'500.00		20'000.00	
3638.00 Verwendung Ausland	5'000.00		15'000.00		25'500.00	
3638.01 sonstige Spendengesuche	30'000.00		30'000.00		8'950.00	
3894.00 Einlage in finanzpolitische Reserve	4'294.20					
4000.00 Kirchensteuern natürliche Personen		1'450'000.00		1'400'000.00		1'470'474.40
4010.00 Kirchensteuern juristische Personen		210'000.00		150'000.00		181'659.50
4240.00 Dienstleistungen						
4250.00 Verkäufe		40.00		40.00		25.00
4260.00 Rückerstattung Dritter		14'000.00		12'000.00		24'234.50
4400.00 Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		17'000.00		1'000.00		389.86
4401.00 Verzugszinsen Steuerinkasso		7'000.00		7'000.00		8'184.40

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00 Mietzinsertrag Pfarrhaus Schlossstr. 6, Interlaken		35'400.00		34'800.00		34'800.00
4430.01 Mietzinsertrag Chalet Ermitage, Mürren		25'000.00		22'000.00		24'298.50
4470.00 Mietzinsertrag Büro Fachstelle Diakonie, Studio		7'740.00		7'740.00		7'740.00
4470.01 Mietzinsertrag Einliegerwohnung Kirche Beatenberg		12'480.00		12'480.00		12'480.00
4472.00 Vermietung Räumlichkeiten Beatushus		1'200.00		1'200.00		1'712.50
4472.01 Nutzungsgebühr Kirche		1'000.00		1'000.00		900.00
4611.00 Provision Quellensteuer				70.00		26.65
4600.00 Ertragsanteil dir. Bundessteuer		20'000.00		20'000.00		25'144.60
4637.00 Beiträge aus pfarramtlichen Geldern						19'007.92
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		415.35
Total Aufwand/Ertrag	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'669'730.00	1'452'730.92	1'811'493.18
Ertragsüberschuss					358'762.26	
Aufwandüberschuss				16'512.00		
TOTAL	1'801'260.00	1'801'260.00	1'686'242.00	1'686'242.00	1'811'493.18	1'811'493.18

Investitionsrechnung 2024 nach Sachgruppen

	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	40'000.00		374'000.00		0.00	0.00
50	Sachanlagen	40'000.00		374'000.00			
503	Tiefbauten	40'000.00					
5030	Tiefbauten	40'000.00					
504	Hochbauten			374'000.00			
5040	Hochbauten			374'000.00			
59	Übertrag an Bilanz						
590	Passivierungen						
5900	Passivierte Einnahmen						
6	Investitionseinnahmen		40'000.00		374'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		40'000.00		374'000.00		
690	Aktivierungen		40'000.00		374'000.00		
6900	Aktivierte Ausgaben		40'000.00		374'000.00		
	Total	40'000.00	40'000.00	374'000.00	374'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung 2024 nach Konten

	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit	40'000.00	40'000.00	374'000.00	374'000.00	0.00	0.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000.00	40'000.00	374'000.00	374'000.00		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000.00	40'000.00	374'000.00'	374'000.00		
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	40'000.00	40'000.00	374'000.00	374'000.00		
5030.06	Kirche Wengen	40.000.00					
5040.02	Verwaltung Interlaken			80'000.00			
5040.04	Kirche / Wohnung Grindelwald			69'000.00			
5040.06	Kirche Wengen			225'000.00			
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
6900.00	Aktivierete Ausgaben		40'000.00		374'000.000		
Total		40'000.00	40'000.00	374'000.00	374'000.00	0.00	0.00