RÖMISCH-KATHOLISCHE KIRCHE THUN

Vorbericht und Budget 2027

Nach HRM2

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

Oktober 2026

Hinweis:

Der Mindestinhalt des Budgets wird in Art. 29 FHDV verbindlich festgelegt. Der Vorbericht ist Bestandteil des Budgets und muss die in Art. 29 Abs. 1 Bst a genannten Informationen enthalten. Form und Gestaltung können jedoch frei gewählt werden. Der vorliegende Vorbericht wird den Gemeinden im Sinne einer Mustervorlage zur Verfügung gestellt.

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 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ... 4

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen ... 4

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) ... 4

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 ... 5

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag ... 5

2.3 Investitionen ... 5

3 Ergebnis ... 6

3.1 Allgemeine Übersicht ... 6

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde ... 6

3.2.1 Erfolgsrechnung ... 6

3.2.2 Investitionsrechnung ... 6

4 Erfolgsrechnung ... 7

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) ... 7

4.1.1 Finanzierungsergebnis ... 7

4.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt ... 8

4.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ... 8

5 Investitionsrechnung ... 9

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) 9

6 Eigenkapitalnachweis ... 9

6.1 Auswertungen ... 10

6.2 Kommentare zu den Auswertungen ... 10

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290) ... 10

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292) ... 10

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293) ... 10

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) ... 10

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) ... 10

6.2.6 Bilanzüberschuss/-**fehlbetrag** (SG 299) ... 10

7 Antrag des Kirchgemeinderates ... 11

8 Genehmigung Budget ... 12

Vorbericht Budget 2027

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das vorliegende Budget 2027 wurde mit dem Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.
- Übergeordnete Rahmenbedingungen: das kanonische Recht des Bistums Basel ist bei der Buchführung zu berücksichtigen (Pfarramtliche Gelder wie Antoniuskasse, Caritaskasse, Kerzenkasse).
- Die Finanzlage der Röm.-kath. Kirchgemeinde ist gesund.
- Budgetierte Mehrausgaben können gut aus den Reserven gedeckt werden.
- Das Budget wurde durch die Ressortverantwortlichen im Kirchgemeinderat, dem Gemeindeleiter, den Hauswarten sowie der Verwaltung erstellt und vom Kirchgemeinderat genehmigt.
- Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun hat rund 11'200 Mitglieder, die sich auf 2 Pfarreien (St. Marien und St. Martin) verteilen.
- Die zu Grunde gelegte Steueranlage ist seit 01.01.2020 bei 0.1950 Einheiten.

Nettoinvestitionen, grössere Projekte in der Höhe von CHF 420’000.00 sind geplant.

- Die Kirchgemeinde weist zurzeit keine Verschuldung auf.
- Die Kirchgemeinde hat im Spätsommer 2024 CHF 3.0 Mio. in Finanzanlagen investiert.
- Das Eigenkapital weist per 01.01.2026 einen Betrag von CHF 11'109’767.82 auf.
- Der Kirchgemeinderat präsentiert dieses Jahr ein ausgeglichenes Budget

Voranschlag 2026		Voranschlag 2025		Rechnung 2025	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4'085'450.00	**4'085'450.00**	**4'055'250.00**	**4'001'950.00**	**4'188'094.59**	**4'188'094.59**
	0.00		**53'300.00**		**0.00**

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 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 am 1.1.2020 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 12.00
wird innert **10 Jahren,**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10.00%** oder **CHF 0.00**

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
  Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun führt kein Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

1.2.3 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. Jährlich (Durchschnitt der letzten 10 Jahre) erfolgen Investitionen (Sanierungen) beim bestehenden Verwaltungsvermögen im Rahmen von rund CHF 300'000.00.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF
Aufwandüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)	0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	340’000.00
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	122’000.00
Differenz	-218’000.00
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	**0.00**
Ergebnis Budget (SG 9000)	0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat 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.

2 Erläuterungen

Die Erläuterungen sollen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hinweisen. Über die wesentlichen Investitionen ist ebenfalls zu informieren.

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage: Das Rechnungsergebnis im Vorjahr war geprägt durch höhere, unerwartete Steuereinnahmen. Der ausgewiesene Ertragsüberschuss im vergangenen Rechnungsjahr 2025 betrug CHF 0.00.
- Steueranlage für das kommende Rechnungsjahr: die Steueranlage ist ab 01.01.2020 mit 0.1950 festgelegt worden.
- Investitionen: Investitionen wurden in der Höhe von CHF 420’000.00 budgetiert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich im gewohnten Rahmen. Für das Rechnungsjahr wurde eine generelle Stufenerhöhung um 1 Gehaltsstufe budgetiert.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand wurde für das kommende Jahr grosszügig budgetiert. Insbesondere der Bereich Liegenschaftsunterhalt und Investitionen wurde vorausschauend budgetiert. Das heisst, dass wir mit mehr Ausgaben rechnen als im Durchschnitt der vergangenen Jahre. Der Gebäudeunterhalt wurde im gewohnten grosszügigen Rahmen budgetiert. Die Immobilien sollen immer auf einem guten Stand gehalten werden. Die Kirchgemeinde verfolgt diese Strategie seit langer Zeit, denn wir gehen davon aus, dass sich dies längerfristig auszahlt.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden der Steuerertrag 2019 und 2020 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung sowie der Stadt Thun. Der letztjährige Jahresabschluss hat gezeigt, dass die Steuererträge bei den natürlichen Personen wie erwartet etwas eingebrochen ist. Wir erwarten auch für das laufende Rechnungsjahr einen Rückgang der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen (Mindereinnahmen von ca. CHF 100'000.00 werden erwartet).

Auf Grund des Jahresabschlusses 2025 wissen wir, dass die Verteilung der Steuererträge von natürlichen- und juristischen Personen etwa im Verhältnis 89.0 % zu 11.0 % liegt. Entsprechend wurde der angenommene Steuerertrag 2027 von CHF 3.83 Mio. veranschlagt.

Bei den juristischen Personen wird mit ähnlichen Ergebnissen gerechnet. Dies führt dazu, dass insgesamt mit stagnierenden Fiskalerträgen, analog dem vorjährigen Budget 2026, gerechnet werden darf. Auf Grund der aktuellen Situation sind keine Steuersenkungen vorgesehen.

Steueranlage:	2027	2026	2025	2024	2023	2022
von der einfachen Steuer	**0.1950**	**0.1950**	**0.1950**	**0.1950**	**0.1950**	**0.1950**

2.3 **Investitionen**

Der Ressortverantwortliche im Ressort Bau und Immobilien legt für das kommende Rechnungsjahr 2027 ein unterdurchschnittliches Investitionsprogramm vor. Vorgesehen sind:

Pfarrei St. Marien

-	Pfarrhaus Aussenhülle/Dach (Frostschäden / Ablaufr. undicht)	CHF	200’000.00
-	Küche 27 Jahre (defekte Scharniere, Abläufe, Wände, etc.)	CHF	50’000.00
-	Saal Front innen St. Marien	CHF	40'000.00

Pfarrei St. Martin

-	Glasscheibenfront Bühne kl. Saal	CHF	35’000.00
-	Fensterfront Untizimmer Catumbela, Malongo, Kola	CHF	45’000.00
-	Elektrohauptverteilung	CHF	50'000.00

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Jahres-rechnung 2025
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	0.00	-53'300.00	253'022.97
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	-53'300.00	253'022.97
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	0.00	0.00	0.00
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'360'000.00	3'330'000.00	3'314'634.85
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	470'000.00	450'000.00	646'345.90
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	340'000.00	180'000.00	97'589.61

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2027
Total betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	**4'042'450.00**
Total Betrieblicher Ertrag (SG 40. 41, 42, 43, 45, 46, 47)	**3'903'350.00**
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-139'100.00**
Finanzaufwand (SG 34)	43'000.00
Finanzertrag (SG 44)	182'100.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**139'100.00**
OPERATIVES ERGEBNIS	**0.00**
ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0.00**
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**0.00**

3.2.2 Investitionsrechnung

690	Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	420'000.00
590	Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	80'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**340'000.00**

4 Erfolgsrechnung

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

Zahlenteil (→ Auswertung ABACUS)

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	AUFWAND						
30	Personalaufwand	1'791'505.00		1'724'580.00		1'634'864.02	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'500'445.00		1'528'170.00		1'158'238.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	122'000.00		81'500.00		86'290.10	
34	Finanzaufwand	43'000.00		42'500.00		32'275.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	
36	Transferaufwand	628'500.00		668'500.00		644'460.20	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00		0.00		0.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		10'000.00		631'966.81	
39	Interne Verrechnungen	0.00		0.00		0.00	
3	***TOTAL AUFWAND***	***4'085'450.00***	***0.00***	***4'055'250.00***	***0.00***	***4'188'094.59***	***0.00***
	ERTRAG						
40	Fiskalertrag		3'830'000.00		3'780'000.00		3'930'430.10
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00		0.00		0.00
42	Entgelte	47'550.00	47'550.00		26'000.00		69'354.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00		0.00		0.00
44	Finanzertrag	182'100.00	182'100.00		195'200.00		157'478.19
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		0.00		32'026.69
46	Transferertrag	25'800.00	25'800.00		0.00		30'831.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00		750.00		0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00		0.00		0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00		0.00		0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00		0.00		0.00
4	***TOTAL ERTRAG***	***255'450.00***	***4'085'450.00***		***4'001'950.00***	***0.00***	***4'220'121.28***
	ABSCHLUSS						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0.00		-53'300.00		32'026.69	
9	**ABSCHLUSS GESAMTHAUSHALT**	**0.00**	**0.00**	**-53'300.00**		**0.00**	**0.00**

4.1.1 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	122'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfianzierungen	*35*	CHF	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	0.00
WB Darlehen VV	364	CHF	0.00
WB Beteiliungen VV	*365*	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	122'000.00
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	-340'000.00
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierzungsfehlbetrag)		**CHF**	**-218'000.00**

4.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2027
Total betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	**4'042'450.00**
Total Betrieblicher Ertrag (SG 40. 41, 42, 43, 45, 46, 47)	**3'903'350.00**
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-139'100.00**
Finanzaufwand (SG 34)	43'000.00
Finanzertrag (SG 44)	182'100.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**139'100.00**
OPERATIVES ERGEBNIS	**0.00**
ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0.00**
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**0.00**

4.3 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung** (1-stellige Kontenstufe)

Zahlenteil (Auswertung ABACUS)

	Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	4'085'450.00	4'085'450.00	4'055'250.00	4'001'950.00	4'188'094.59	4'188'094.59
Nettoergebnis		0.00	0.00	53'300.00	0.00	0.00
Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

			Budget 2027	
			Ausgaben	**Einnahmen**
	AUSGABEN			
50	Sachanlagen		420'000.00	
51	Investitionen auf Rechnungen Dritter		0.00	
52	Immaterielle Anlagen		0.00	
54	Darlehen		0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	
59	Übertrag an Bilanz (Passivierungen)		80'000.00	
5	***TOTAL AUSGABEN***		***500'000.00***	
	EINNAHMEN			
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen			0.00
61	Rückerstattungen			0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen			0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			0.00
64	Rückzahlung von Darlehen			80'000.00
65	Übertrag von Beteiligungen			0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			0.00
69	Übertrag an Bilanz (Aktivierungen)			420'000.00
6	***TOTAL EINNAHMEN***			***500'000.00***
690	Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	420'000.00	
590	Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	80'000.00	
	Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**-340'000.00**	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben. Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun führt kein Finanzvermögen. Eine Neubewertung des Finanzvermögens entfällt.

6.1 **Auswertungen**

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

		EK	Veränderung	**Voraussichtl. EK**	Veränderung	**Voraussichtl. EK**
		nach HRM2	2026	**nach HRM2**	2027	**nach HRM2**
		01.01.2026	Budget 2026	**01.01.2027**	Budget 2027	**31.12.2027**
29	**Eigenkapital**	**11'409'767.82**	**160'000.00**	**10'859'767.82**	**90'000.00**	**11'359'767.82**
293	**Vorfinanzierungen**	**2'889'961.74**	**110'000.00**	**2'999'961.74**	**90'000.00**	**3'089'961.74**
29300.01	Liegenschaften VV Werterhalt	2'780'000.00	100'000.00	2'880'000.00	100'000.00	2'980'000.00
29300.09	Pfarramtliche Gelder St. Marien	84'439.21	5'000.00	89'439.21	-5'000.00	84'439.21
29300.10	Pfarramtliche Gelder St. Martin	25'522.53	5'000.00	30'522.53	-5'000.00	25'522.53
294	**Reserven**	**1'621'414.86**	**0.00**	**1'621'414.86**	**0.00**	**1'621'414.86**
29400.00	Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	1'621'414.86	0.00	1'621'414.86	0.00	1'621'414.86
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**410'000.00**	**0.00**	**410'000.00**	**0.00**	**410'000.00**
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	410'000.00	0.00	410'000.00	0.00	410'000.00
299	**Bilanzüberschuss / - Fehlbetrag**	**6'188'391.22**	**50'000.00**	**6'238'391.22**	**0.00**	**6'238'391.22**
29900.00	Jahresergebnis	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'188'391.22	0.00	6'188'391.22	0.00	6'238'391.22

6.2 **Kommentare zu den Auswertungen**

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Auf Grund der aktuellen Lage und des sich abzeichnenden Ergebnisses ist nicht vorgesehen, eine Einlage in die Spezialfinanzierung baulicher Unterhalt des Verwaltungsvermögens vorzunehmen.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Zusätzliche Abschreibungen werden nicht vorgenommen.

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Es werden keine Neubewertungsreserven Finanzvermögen vorgenommen.

6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzfehlbetrag beträgt CHF 0.00.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Budget 2027 bestehend aus:

	Aufwand	*Ertrag*
Gesamthaushalt	CHF 4'085'450.00	CHF 4'085'450.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss		CHF 0.00
Allgemeiner Haushalt	CHF 4'085'450.00	CHF 4'085'450.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss		CHF 0.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2027 zu genehmigen.

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, den Steuerfuss auf 0.1950 Einheiten analog dem Rechnungsjahr 2026 zu belassen.

Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun

Christian Eyer	Alois Studerus	Renato Kocher
Kirchgemeindepräsident	Ressort Finanzen	Finanzverwalter
.....	.....	.....

Thun, 21. Oktober 2026

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun, die Kirchgemeindeversammlung, hat das Budget 2027 am 24.11.2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 21.Oktober 2026 genehmigt.

Kirchgemeindeversammlung der Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun

Christian Eyer	Alois Studerus
Kirchgemeindepräsident	Kirchgemeinderat Ressort Finanzen

....

Thun, 24.11.2026

Röm.-kath. Kirchgemeinde Thun

Erfolgsrechnung

		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Abweichung in CHF	Abweichung in %
	ERFOLGSRECHNUNG	**4'085'450.00**	**4'085'450.00**	**4'055'250.00**	**4'001'950.00**	**-53'300.00**	**-100.00**
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**4'085'450.00**	**4'085'450.00**	**4'055'250.00**	**4'001'950.00**	**-53'300.00**	**-100.00**
351	**Kultus**	**216'850.00**		**223'550.00**		**-6'700.00**	**-3.00**
3511	**Kultus St. Marien**	**57'200.00**		**63'550.00**		**-6'350.00**	**-9.99**
3511	**Kultus St. Marien**	**57'200.00**		**63'550.00**		**-6'350.00**	**-9.99**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		14'000.00			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	19'000.00		18'000.00		1'000.00	5.56
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	2'200.00		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00			
3101.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Sakristei)	9'450.00		9'350.00		100.00	1.07
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00				500.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'000.00		5'600.00		-1'600.00	-28.57
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'750.00		4'700.00		-1'950.00	-41.49
3198.01	kirchliche Angebote (GD)	3'800.00		8'200.00		-4'400.00	-53.66
3512	**Kultus St. Martin**	**14'700.00**		**27'400.00**		**-12'700.00**	**-46.35**
3512	**Kultus St. Martin**	**14'700.00**		**27'400.00**		**-12'700.00**	**-46.35**
3101.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Sakristei)	7'300.00		8'300.00		-1'000.00	-12.05
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'500.00		5'000.00		-2'500.00	-50.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		1'900.00		100.00	5.26
3198.01	kirchliche Angebote (GD)	1'900.00		9'800.00		-7'900.00	-80.61
3198.03	kirchliche Angebote (Ministranten)	1'000.00		2'400.00		-1'400.00	-58.33
3513	**Kultus Pfarreien**	**144'950.00**		**132'600.00**		**12'350.00**	**9.31**
3513	**Kultus Pfarreien**	**144'950.00**		**132'600.00**		**12'350.00**	**9.31**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'500.00		37'000.00		25'500.00	68.92
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	49'500.00		64'000.00		-14'500.00	-22.66
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	9'200.00		6'550.00		2'650.00	40.46
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'900.00		17'500.00		400.00	2.29
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'050.00		1'500.00		550.00	36.67
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'150.00		1'550.00		600.00	38.71

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		550.00		150.00	27.27
3198.01	kirchliche Angebote (GD)	950.00		3'950.00		-3'000.00	-75.95
352	**Bildung**	**419'720.00**		**444'000.00**		**-24'280.00**	**-5.47**
3520	**Bildung Kirchgemeinde**	**7'900.00**		**20'000.00**		**-12'100.00**	**-60.50**
3520	**Bildung Kirchgemeinde**	**7'900.00**		**20'000.00**		**-12'100.00**	**-60.50**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900.00		20'000.00		-12'100.00	-60.50
3521	**Bildung St. Marien**	**4'000.00**		**3'700.00**		**300.00**	**8.11**
3521	**Bildung St. Marien**	**4'000.00**		**3'700.00**		**300.00**	**8.11**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'700.00		300.00	8.11
3522	**Bildung St. Martin**	**10'600.00**		**12'800.00**		**-2'200.00**	**-17.19**
3522	**Bildung St. Martin**	**10'600.00**		**12'800.00**		**-2'200.00**	**-17.19**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'600.00		12'800.00		-2'200.00	-17.19
3523	**Bildung Pfarreien**	**397'220.00**		**407'500.00**		**-10'280.00**	**-2.52**
3523	**Bildung Pfarreien**	**397'220.00**		**407'500.00**		**-10'280.00**	**-2.52**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00		250'000.00			
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	16'000.00		16'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'650.00		34'000.00		-350.00	-1.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'620.00		3'700.00		-80.00	-2.16
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'650.00		3'700.00		-50.00	-1.35
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'500.00		-400.00	-26.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500.00		12'500.00		-3'000.00	-24.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00			
3104.00	Lehrmittel	14'200.00		21'550.00		-7'350.00	-34.11
3105.00	Lebensmittel	19'500.00		19'750.00		-250.00	-1.27
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		1'000.00		4'000.00	400.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'800.00		6'800.00		-2'000.00	-29.41
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'200.00		27'500.00		3'700.00	13.45
3198.04	kirchliche Angebote (Anlässe Pfarreiüberg.)	2'000.00		6'500.00		-4'500.00	-69.23

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
353	**Soziales**	**274'235.00**		**229'450.00**		**44'785.00**	**19.52**
3530	**Soziales Kirchgemeinde**	**110'525.00**		**95'800.00**		**14'725.00**	**15.37**
3530	**Soziales Kirchgemeinde**	**110'525.00**		**95'800.00**		**14'725.00**	**15.37**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00				700.00	
3198.05	kirchliche Angebote (Anlässe KG)	2'525.00		5'300.00		-2'775.00	-52.36
3198.06	kirchliche Angebote (int. Grp)	6'800.00				6'800.00	
3198.08	kirchliche Angebote (Jugendgrp)	25'000.00		25'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'500.00		35'500.00		5'000.00	14.08
3637.01	Beiträge an private Haushalte	35'000.00		30'000.00		5'000.00	16.67
3531	**Soziales St. Marien**	**39'900.00**		**21'200.00**		**18'700.00**	**88.21**
3531	**Soziales St. Marien**	**39'900.00**		**21'200.00**		**18'700.00**	**88.21**
3105.00	Lebensmittel	11'000.00				11'000.00	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00				1'500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000.00				10'000.00	
3198.00	kirchliche Angebote (Anlässe)	1'500.00		4'000.00		-2'500.00	-62.50
3198.04	kirchliche Angebote (Anlässe Pfarreiüberg.)	3'000.00		3'000.00			
3198.06	kirchliche Angebote (int. Grp)	12'900.00		14'200.00		-1'300.00	-9.15
3532	**Soziales St. Martin**	**20'600.00**		**50'750.00**		**-30'150.00**	**-59.41**
3532	**Soziales St. Martin**	**20'600.00**		**50'750.00**		**-30'150.00**	**-59.41**
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			20'000.00		-20'000.00	-100.00
3198.00	kirchliche Angebote (Anlässe)	2'300.00		8'800.00		-6'500.00	-73.86
3198.02	kirchliche Angebote (Jugendarb.)	1'250.00		4'800.00		-3'550.00	-73.96
3198.03	kirchliche Angebote (Ministranten)	2'400.00		1'500.00		900.00	60.00
3198.06	kirchliche Angebote (int. Grp)	14'650.00		15'650.00		-1'000.00	-6.39
3533	**Soziales Pfarreien**	**103'210.00**		**61'700.00**		**41'510.00**	**67.28**
3533	**Soziales Pfarreien**	**103'210.00**		**61'700.00**		**41'510.00**	**67.28**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'200.00		27'500.00		700.00	2.55
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	1'850.00		1'800.00		50.00	2.78
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'300.00		200.00	8.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	410.00		400.00		10.00	2.50
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		450.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			700.00		-700.00	-100.00
3105.00	Lebensmittel	11'500.00		500.00		11'000.00	2'200.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		3'000.00		6'000.00	200.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000.00		4'000.00		6'000.00	150.00
3198.00	kirchliche Angebote (Anlässe)	14'000.00		16'000.00		-2'000.00	-12.50
3198.02	kirchliche Angebote (Jugendarb.)	1'100.00				1'100.00	
3198.03	kirchliche Angebote (Ministranten)	400.00		900.00		-500.00	-55.56
3198.04	kirchliche Angebote (Anlässe Pfarreiüberg.)	13'000.00		4'000.00		9'000.00	225.00
3198.06	kirchliche Angebote (int. Grp)	10'650.00				10'650.00	
354	**Kultur**	**130'550.00**		**114'850.00**		**15'700.00**	**13.67**
3541	**Kultur St. Marien**	**12'350.00**		**5'000.00**		**7'350.00**	**147.00**
3541	**Kultur St. Marien**	**12'350.00**		**5'000.00**		**7'350.00**	**147.00**
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	6'500.00				6'500.00	
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	450.00				450.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'500.00		100.00	6.67
3198.07	kirchliche Angebote (Musik)	3'500.00		3'500.00			
3542	**Kultur St. Martin**	**58'000.00**		**45'600.00**		**12'400.00**	**27.19**
3542	**Kultur St. Martin**	**58'000.00**		**45'600.00**		**12'400.00**	**27.19**
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		500.00		-300.00	-60.00
3198.07	kirchliche Angebote (Musik)	57'800.00		45'100.00		12'700.00	28.16
3534	**Kultur Pfarreien**	**60'200.00**		**64'250.00**		**-4'050.00**	**-6.30**
3543	**Kultur Pfarreien**	**60'200.00**		**64'250.00**		**-4'050.00**	**-6.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000.00		33'000.00		9'000.00	27.27
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			12'500.00		-12'500.00	-100.00
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	2'700.00		3'000.00		-300.00	-10.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		6'800.00		1'200.00	17.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	650.00		700.00		-50.00	-7.14
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		750.00		-100.00	-13.33

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		1'000.00		-800.00	-80.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00				3'000.00	
3105.00	Lebensmittel	1'500.00		1'500.00			
3198.07	kirchliche Angebote (Musik)	1'500.00		5'000.00		-3'500.00	-70.00
357	**Infrastruktur**	**1'145'175.00**		**1'110'000.00**		**35'175.00**	**3.17**
3570	**Infrastruktur Kirchgemeinde**	**13'000.00**				**13'000.00**	
3570	**Infrastruktur Kirchgemeinde**	**13'000.00**				**13'000.00**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00				13'000.00	
3571	**Infrastruktur St. Marien**	**577'030.00**		**562'690.00**		**14'340.00**	**2.55**
3571	**Infrastruktur St. Marien**	**577'030.00**		**562'690.00**		**14'340.00**	**2.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'000.00		172'000.00			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7'300.00		13'000.00		-5'700.00	-43.85
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	11'470.00		12'350.00		-880.00	-7.13
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		17'500.00		-700.00	-4.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'610.00		2'800.00		-190.00	-6.79
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'710.00		2'900.00		-190.00	-6.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'700.00		-200.00	-7.41
3101.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Blumen)	9'000.00		10'000.00		-1'000.00	-10.00
3101.02	Übriger Material- und Warenaufwand (Hauswart)	43'500.00		30'200.00		13'300.00	44.04
3110.00	Büromöbel und Geräte	29'500.00		28'000.00		1'500.00	5.36
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		2'800.00		200.00	7.14
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	63'000.00		66'500.00		-3'500.00	-5.26
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00				10'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'900.00		20'700.00		-4'800.00	-23.19
3137.00	Steuern und Abgaben	840.00		840.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	105'800.00		105'300.00		500.00	0.47
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'100.00		27'100.00		-1'000.00	-3.69
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		14'000.00		-2'000.00	-14.29
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'000.00		25'000.00		3'000.00	12.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'000.00		6'000.00		6'000.00	100.00
3572	**Infrastruktur St. Martin**	**545'145.00**		**538'810.00**		**6'335.00**	**1.18**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3572	**Infrastruktur St. Martin**	**545'145.00**		**538'810.00**		**6'335.00**	**1.18**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'000.00		200'000.00		2'000.00	1.00
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7'400.00		2'000.00		5'400.00	270.00
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	13'500.00		14'100.00		-600.00	-4.26
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		19'000.00		-1'000.00	-5.26
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'110.00		3'050.00		60.00	1.97
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'220.00		3'050.00		170.00	5.57
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'035.00		1'030.00		5.00	0.49
3101.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Blumen)	11'000.00		11'000.00			
3101.02	Übriger Material- und Warenaufwand (Hauswart)	18'800.00		22'500.00		-3'700.00	-16.44
3110.00	Büromöbel und Geräte	8'500.00		8'800.00		-300.00	-3.41
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		1'300.00		3'700.00	284.62
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'300.00		2'500.00		1'800.00	72.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	51'000.00		52'100.00		-1'100.00	-2.11
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00				1'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'500.00		21'800.00		-4'300.00	-19.72
3137.00	Steuern und Abgaben	1'880.00		1'880.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'400.00		122'200.00		-26'800.00	-21.93
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'500.00		-500.00	-4.76
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'000.00		30'000.00		30'000.00	100.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'000.00		12'000.00			
3573	**Infrastruktur Pfarreien**	**10'000.00**		**8'500.00**		**1'500.00**	**17.65**
3573	**Infrastruktur Pfarreien**	**10'000.00**		**8'500.00**		**1'500.00**	**17.65**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000.00		8'500.00		1'500.00	17.65
358	**Organisation**	**1'247'920.00**		**1'225'900.00**		**22'020.00**	**1.80**
3580	**Organisation Kirchgemeinde**	**518'300.00**		**468'800.00**		**49'500.00**	**10.56**
3580	**Organisation Kirchgemeinde**	**518'300.00**		**468'800.00**		**49'500.00**	**10.56**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	42'000.00		42'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'000.00		235'000.00		58'000.00	24.68
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	19'000.00		15'800.00		3'200.00	20.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		25'500.00		4'500.00	17.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		4'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		3'750.00		650.00	17.33

Erfolgsrechnung

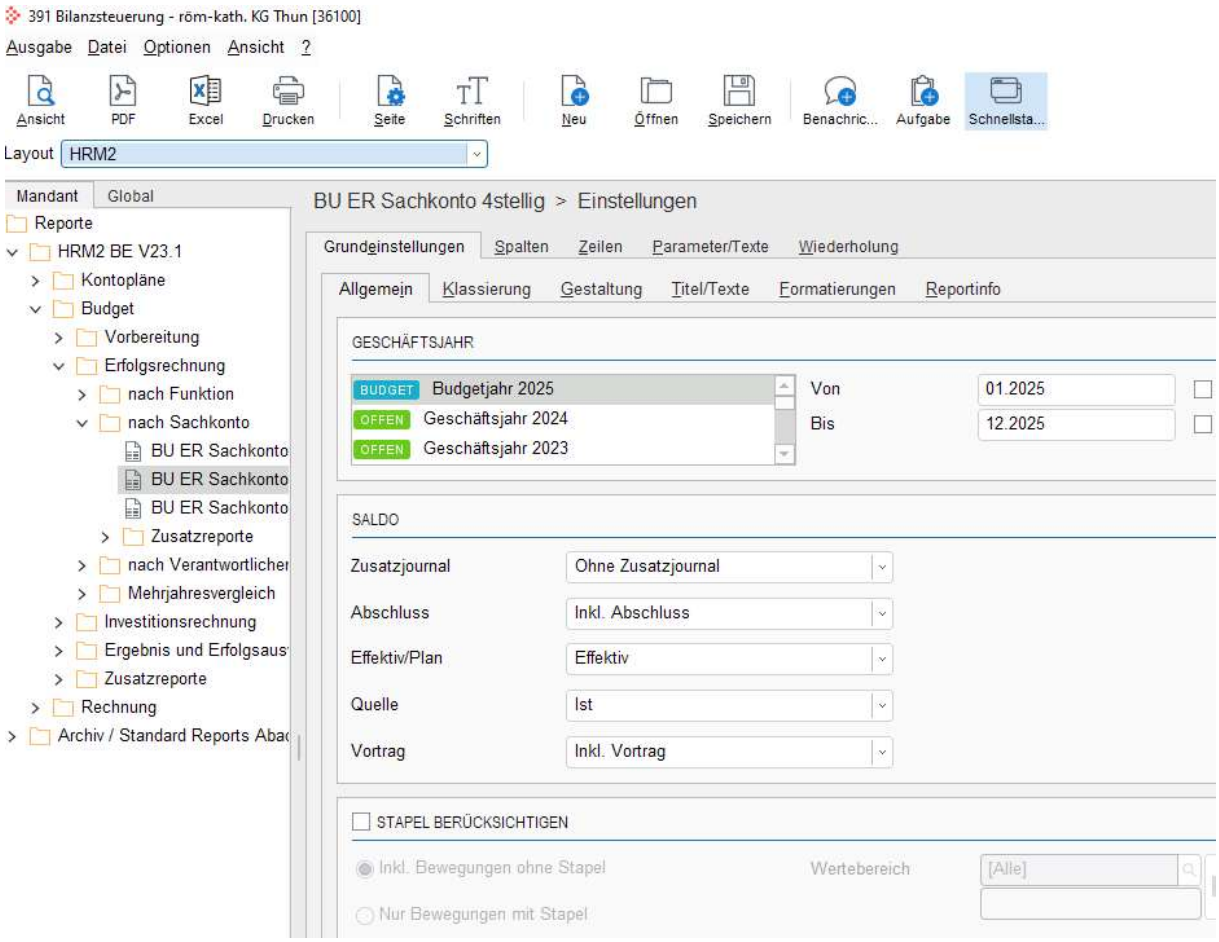
		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		100.00	7.69
3091.00	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		3'500.00		1'000.00	28.57
3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'000.00		300.00	30.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		10'000.00		500.00	5.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650.00		650.00			
3105.00	Lebensmittel	10'800.00		12'100.00		-1'300.00	-10.74
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		200.00		300.00	150.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		6'700.00		1'300.00	19.40
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	28'000.00		30'000.00		-2'000.00	-6.67
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'950.00		53'500.00		-16'550.00	-30.93
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00				2'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		4'500.00		-3'000.00	-66.67
3198.05	kirchliche Angebote (Anlässe KG)	5'000.00		5'000.00			
3199.00	übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00			
3581	**Organisation St. Marien**	**239'420.00**		**231'950.00**		**7'470.00**	**3.22**
3581	**Organisation St. Marien**	**239'420.00**		**231'950.00**		**7'470.00**	**3.22**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'000.00		101'000.00		15'000.00	14.85
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	28'300.00		32'000.00		-3'700.00	-11.56
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	9'300.00		8'500.00		800.00	9.41
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00		11'500.00		1'000.00	8.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'110.00		2'050.00		60.00	2.93
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'050.00		150.00	7.32
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'110.00		2'050.00		60.00	2.93
3100.00	Büromaterial	1'200.00		2'000.00		-800.00	-40.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		9'000.00		-1'500.00	-16.67
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00				1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'700.00		17'000.00		2'700.00	15.88
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'000.00		38'750.00		-1'750.00	-4.52
3137.00	Steuern und Abgaben			1'750.00		-1'750.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen			4'300.00		-4'300.00	-100.00
3582	**Organisation St. Martin**	**172'100.00**		**243'150.00**		**-71'050.00**	**-29.22**
3582	**Organisation St. Martin**	**172'100.00**		**243'150.00**		**-71'050.00**	**-29.22**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'000.00		112'500.00		-24'500.00	-21.78
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			18'000.00		-18'000.00	-100.00
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	5'700.00		8'450.00		-2'750.00	-32.54

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.00		8'500.00		-300.00	-3.53
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		2'000.00		-700.00	-35.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		2'100.00		-750.00	-35.71
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		650.00		-200.00	-30.77
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'100.00		7'500.00		-1'400.00	-18.67
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		700.00		300.00	42.86
3105.00	Lebensmittel	500.00				500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		24'050.00		-4'050.00	-16.84
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'000.00		40'000.00		-3'000.00	-7.50
3137.00	Steuern und Abgaben			1'150.00		-1'150.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen			15'050.00		-15'050.00	-100.00
3583	**Organisation Pfarreien**	**318'100.00**		**282'000.00**		**36'100.00**	**12.80**
3583	**Organisation Pfarreien**	**318'100.00**		**282'000.00**		**36'100.00**	**12.80**
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	29'500.00				29'500.00	
3050.00	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	1'900.00				1'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00				450.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00				150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	235'000.00		225'000.00		10'000.00	4.44
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'500.00		45'600.00		-1'100.00	-2.41
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'600.00		1'400.00		4'200.00	300.00
3198.00	kirchliche Angebote (Anlässe)			9'000.00		-9'000.00	-100.00
359	**Finanzen und Steuern**	**651'000.00**	**4'085'450.00**	**707'500.00**	**4'001'950.00**	**-140'000.00**	**4.25**
3590	**Finanzen Kirchgemeinde**	**178'000.00**	**3'984'900.00**	**184'500.00**	**3'925'950.00**	**-65'450.00**	**1.75**
3590	**Finanzen Kirchgemeinde**	**178'000.00**	**3'984'900.00**	**184'500.00**	**3'925'950.00**	**-65'450.00**	**1.75**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000.00		52'000.00		3'000.00	5.77
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'500.00		5'000.00		500.00	10.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		2'500.00			
3420.00	Kapitalbeschaffung und Kosten Verwaltung	25'000.00		25'000.00			
3440.00	Wertberichtungen Finanzanlagen FV	10'000.00		10'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00		80'000.00			
3894.00	Einlagen in Finanzpolitische Reserven			10'000.00		-10'000.00	-100.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'360'000.00		3'330'000.00	-30'000.00	0.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		470'000.00		450'000.00	-20'000.00	4.44

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Vers.)		10'000.00		4'000.00	-6'000.00	150.00
4260.02	Rückerstattungen Dritter (div.)		25'000.00		17'000.00	-8'000.00	47.06
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		7'500.00		7'500.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		
4402.00	Zinsen kfr. Finanzanlagen		100.00		100.00		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		6'500.00		6'600.00	100.00	-1.52
4410.00	Buchgewinn Verk. Finanzanlagen		55'000.00		85'000.00	30'000.00	-35.29
4600.00	Ertragsanteile direkte Bundessteuer		25'000.00			-25'000.00	
4699.00	Rückverteilung Co2-Abgabe		800.00		750.00	-50.00	6.67
3591	**Finanzen St. Marien**		**39'500.00**		**40'500.00**	**1'000.00**	**-2.47**
3591	**Finanzen St. Marien**		**39'500.00**		**40'500.00**	**1'000.00**	**-2.47**
4260.02	Rückerstattungen Dritter (div.)		2'000.00		2'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'500.00		35'500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		3'000.00	1'000.00	-33.33
3592	**Finanzen St. Martin**	**473'000.00**	**61'050.00**	**523'000.00**	**35'500.00**	**-75'550.00**	**-15.50**
3592	**Finanzen St. Martin**		**61'050.00**		**35'500.00**	**-25'550.00**	**71.97**
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Vers.)		7'550.00			-7'550.00	
4260.02	Rückerstattungen Dritter (div.)		3'000.00		3'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'500.00		28'500.00	-18'000.00	63.16
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		
3593	**Finanzen Pfarreien**	**473'000.00**		**523'000.00**		**-50'000.00**	**-9.56**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	473'000.00		523'000.00		-50'000.00	-9.56


391 Bilanzsteuerung - röm-kath. KG Thun [36100]
Ausgabe Datei Optionen Ansicht ?
Ansicht PDF Excel Drucken Seite Schriften Neu Öffnen Speichern Benachric... Aufgabe Schnellsta...
Layout HRM2
Mandant Global
Reporte
HRM2 BE V23.1
Kontopläne
Budget
Vorbereitung
Erfolgsrechnung
nach Funktion
nach Sachkonto
BU ER Sachkonto
BU ER Sachkonto
BU ER Sachkonto
Zusatzreporte
nach Verantwortlicher
Mehrjahresvergleich
Investitionsrechnung
Ergebnis und Erfolgsaus
Zusatzreporte
Rechnung
Archiv / Standard Reports Aba
BU ER Sachkonto 4stellig > Einstellungen
Grundeinstellungen Spalten Zeilen Parameter/Texte Wiederholung
Allgemein Klassierung Gestaltung Titel/Texte Formatierungen Reportinfo
GESCHÄFTSJAHR
BUDGET Budgetjahr 2025
OFFEN Geschäftsjahr 2024
OFFEN Geschäftsjahr 2023
Von 01.2025
Bis 12.2025
SALDO
Zusatzjournal Ohne Zusatzjournal
Abschluss Inkl. Abschluss
Effektiv/Plan Effektiv
Quelle Ist
Vortrag Inkl. Vortrag
STAPEL BERÜCKSICHTIGEN
Inkl. Bewegungen ohne Stapel
Nur Bewegungen mit Stapel
Wertebereich [Alle]