



Vorbericht Budget 2022

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

22. Oktober 2021

Inhalt

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen.....	3
1.2.1	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.2	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	3
2.2	Erläuterung zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.2.1	Erläuterungen zum Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zum Sach- und übrigen Betriebsaufwand.....	4
2.2.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen.....	4
2.2.4	Fiskalertrag	4
2.2.5	Transferertrag	4
2.3	Investitionen.....	5
3	Ergebnis	5
3.1	Allgemeine Übersicht.....	5
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	5
3.2.2	Investitionsrechnung.....	5
3.2.3	Finanzierungsergebnis	6
4	Erfolgsrechnung	6
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	6
5	Investitionsrechnung	7
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	7
6	Eigenkapitalnachweis	7
6.1	Auswertungen.....	7
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	8
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital.....	8
6.2.2	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8
7	Antrag des Kirchgemeinderates	9
8	Genehmigung Budget	10
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	11-18
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	19

Vorbericht Budget 2022

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Art. T2-1, Ziffer 2 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führte die Kirchgemeinde Lyss das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) auf den 1. Januar 2019 ein.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2022 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 6'700 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 80'400 verbessert. Gegenüber der Erfolgsrechnung 2020 hat es sich um CHF 278'000 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von rund CHF 5.6 Mio. (per 31.12.2020) ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Die Hauptgründe für das bessere Ergebnis gegenüber dem Budget 2021 sind:

- Tieferer baulicher und betrieblicher Unterhalt (- TCHF 36)
- Tiefere kirchliche Angebote (- TCHF 23)
- Höhere Steuereinnahmen (+ TCHF 30)
- Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer (+ TCHF 30)

Demgegenüber gibt es auch einige Positionen, welche gegenüber dem Budget 2021 eine Zunahme verzeichnen.

Die wesentlichen Abweichungen werden nachfolgend noch im Detail erläutert.

2.2 Erläuterung zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterungen zum Personalaufwand

Der Personalaufwand ist im Bereich des Budgets 2021.

2.2.2 Erläuterung zum Sach- und übrigen Betriebsaufwand

311 Nicht aktivierbare Anlagen

Diese Position ist gegenüber dem Budget 2021 um CHF 11'500 höher. In dieser Position sind folgende wesentlichen Anschaffungen enthalten:

- Neue Kaffeemaschine für das Caféglise im Betrag von CHF 10'000
- Diverse Pauschalanschaffungen

313 Dienstleistungen und Honorare

Beim Konto 3131.01 «Planungen und Projektierungen» ist ein Projektierungskredit für eine Jugendspielzone budgetiert.

314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt

Diese Position hat gegenüber dem Budget 2021 um CHF 36'000 abgenommen. In dieser Position sind folgende wesentlichen Unterhaltsarbeiten budgetiert:

- Unterhalt Kirchen: Garten- und Heizungsunterhalt sowie diverse Reparaturarbeiten
- Unterhalt Kirchgemeindehaus: Gartenunterhalt, Sanierung Mischabwasserleitungen (im Jahr 2021 nicht realisiert)

318 Wertberichtigung auf Forderungen

Der Aufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 5'000. Im Budget 2022 wurde den tieferen Forderungsverlusten des Jahres 2020 sowie den zu erwarteten höheren Steuerausfällen infolge der Corona-Pandemie Rechnung getragen.

319 Kirchliche Angebote

Der Aufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 23'000. Die grössten Veränderungen gibt es bei folgenden Angeboten:

- Kursangebote (- TCHF 15): Tieferer Aufwand bei den Angeboten für Glaubenskurse
- Sozialdiakonie (- TCHF 16): Im Jahr 2022 finden keine Ein-Eltern-Ferien statt. Zudem wurden einige Veranstaltungen wie bspw. der Lyssbachmärit neu beim Konto Veranstaltungen budgetiert
- Freiwilligenarbeit (+ TCHF 8): Für das Jahr 2022 wird ein grösserer Freiwilligenanlass budgetiert; dies auch deshalb, weil aufgrund der Corona-Pandemie in den letzten Jahren keine entsprechenden Anlässe stattfinden konnten)

2.2.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Aufgrund der anstehenden Investitionen im Jahr 2022 gemäss Punkt 2.3 «Investitionen» erhöht sich der Abschreibungsbedarf gegenüber dem Budget 2021 um CHF 10'000.

2.2.4 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag wurde aufgrund der Einnahmen der vergangenen 3 Jahre budgetiert. Zusätzlich wird aufgrund der Corona-Pandemie mit Mindereinnahmen gerechnet, welche im vorliegenden Budget auch berücksichtigt sind. Der Fiskalertrag fällt aufgrund der hohen 3-Jahres-Steuereinnahmen trotzdem CHF 30'000 höher aus als im Budget 2021.

2.2.5 Transferertrag

Seit dem Jahr 2020 werden den Kirchgemeinden neu vom Bund Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer ausbezahlt. Der Grund für diese Ertragsanteile des Bundes liegt im neuen Bundesgesetz über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF). Da die Gemeinden und Kirchgemeinden durch dieses Gesetz von tendenziell tieferen Gewinnsteuern betroffen sind, beteiligt sich der Bund an diesen Mindereinnahmen.

2.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2022 sind folgende Investitionen geplant:

- Ersatz Beleuchtung und Steuerung grosse Kirche CHF 250'000
 - Sanierung Geläute und Glockenstuhl sowie Arbeitssicherheit CHF 150'000
- Diese dienen als Grundlage für die Berechnung der Abschreibungen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Ist 2020 CHF
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-6'700	-87'100	271'199
Steuerertrag Natürliche Personen	1'702'000	1'680'000	1'924'092
Steuerertrag Juristische Personen	568'000	560'000	539'151
Nettoinvestitionen	400'000	740'000	38'157

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand	2'604'200
Betrieblicher Ertrag	2'462'700
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-141'500</i>
Finanzaufwand	19'500
Finanzertrag	154'300
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>134'800</i>
Operatives Ergebnis	-6'700
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	-6'700

3.2.2 Investitionsrechnung

Bezeichnung	Budget 2022 CHF
Investitionsausgaben	400'000
Investitionseinahmen	0
Ergebnis Investitionsrechnung	400'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Bezeichnung	Kontogruppe	Budget 2022 CHF
Selbstfinanzierung:		
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung		-6'700
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	51'800
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	0
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0
Selbstfinanzierung		45'100
Nettoinvestitionen:		
Ergebnis Investitionsrechnung		-400'000
Finanzierungsergebnis		-354'900
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2022 in CHF		Budget 2021 in CHF		Rechnung 2020 in CHF	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'012'400		1'018'400		932'111	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	795'000		821'500		725'588	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'800		41'800		4'500	
34 Finanzaufwand	19'500		19'500		20'641	
35 Einlagen in Fonds und Spez.finan.	0		0		169	
36 Transferaufwand	705'000		702'200		787'085	
37 Durchlaufende Beiträge	40'000		40'000		37'691	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		33'600	
3 Total Aufwand	2'623'700		2'643'400		2'541'384	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		2'270'000		2'240'000		2'463'243
42 Entgelte		108'200		114'900		108'891
44 Finanzertrag		154'300		145'900		153'730
45 Entnahmen aus Fonds und Spez.finan.		0		0		828
46 Transferertrag		44'500		15'500		48'201
47 Durchlaufende Beiträge		40'000		40'000		37'691
4 Total Ertrag		2'617'000		2'556'300		2'812'583
Abschluss	2'623'700	2'617'000	2'643'400	2'556'300	2'541'384	2'812'583
Nettoergebnis		6'700		87'100	271'199	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2022 in CHF		Budget 2021 in CHF		Rechnung 2020 in CHF	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsausgaben						
50 Sachanlagen	400'000.00		740'000.00		38'156.60	
504 Hochbauten	400'000.00		625'000.00		0.00	
506 Mobilien	0.00		0.00		0.00	
509 Übrige Sachanlagen	0.00		115'000.00		38'156.60	
52 Immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
520 Software	0.00		0.00		0.00	
5 Total Investitionsausgaben	400'000.00		740'000.00		38'156.60	
Investitionseinnahmen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0.00		0.00		0.00
631 Kantone und Konkordate		0.00		0.00		0.00
637 Private Haushalte		0.00		0.00		0.00
6 Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
Abschluss	400'000.00	0.00	740'000.00	0.00	38'156.60	0.00
Nettoergebnis		400'000.00		740'000.00		38'156.60

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Bezeichnung	Eigenkapital	Veränderung	Voraussichtliches	Veränderung	Voraussichtliches
	01.01.2021 CHF	Budget 2021 CHF	Eigenkapital 31.12.2021 CHF	Budget 2022 CHF	Eigenkapital 31.12.2022 CHF
29 Eigenkapital	5'582'597.03	-87'100.00	5'495'497.03	-6'700.00	5'488'797.03
290 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	825'000.00	0.00	825'000.00	0.00	825'000.00
29000.01 Spezialfinanzierung Werterh. Lieg.	825'000.00	0.00	825'000.00	0.00	825'000.00
294 Reserven	74'100.00	0.00	74'100.00	0.00	74'100.00
29400.01 Zusätzliche Abschreibungen	74'100.00	0.00	74'100.00	0.00	74'100.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29601.01 Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'683'497.03	-87'100.00	4'596'397.03	-6'700.00	4'589'697.03
29900.01 Jahresergebnis	0.00	-87'100.00	-87'100.00	-6'700.00	-6'700.00
29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'683'497.03	0.00	4'683'497.03	0.00	4'596'397.03

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierung für den Werterhalt der Liegenschaft wird unverändert bei CHF 825'000 bleiben.

6.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der per 31. Dezember 2022 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um **CHF 6'700** reduzieren.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern

Die Steueranlage für das Jahr 2022 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2021).

b) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	2'623'700.00	2'617'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		6'700.00

Investitionen CHF 400'000

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Evangelisch Reformierte Kirchgemeinde Lyss

Gerhard Leuenberger
Präsident

Andreas Wälchli
Finanzverantwortlicher

Lyss,

8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Evangelisch Reformierten Kirchgemeinde Lyss hat das Budget 2022 am 01.12.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 21.10.2021 genehmigt.

Lyss,

Kirchgemeindeversammlung

Gerhard Leuenberger
Präsident

Andreas Wälchli
Finanzverantwortlicher



Erfolgsrechnung nach Sachgruppen
Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
3 Aufwand	2'623'700.00		2'643'400.00		2'541'383.89	
30 Personalaufwand	1'012'400.00		1'018'400.00		932'110.90	
<i>300 Behörden und Kommissionen</i>	<i>62'000.00</i>		<i>63'000.00</i>		<i>62'051.55</i>	
3500.3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	59'000.00		60'000.00		61'051.55	
3500.3000.02 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'000.00	
<i>301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</i>	<i>776'300.00</i>		<i>781'300.00</i>		<i>721'273.20</i>	
3500.3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	178'000.00		178'000.00		176'176.00	
3500.3010.02 Löhne Sigrist/Abwart/Hilfskräfte	201'000.00		216'000.00		211'087.80	
3500.3010.03 Löhne Katechet/Jugendarbeit/Diakonie/Senioren	200'000.00		197'000.00		150'741.30	
3500.3010.04 Löhne Kirchenmusik inkl. musik. Begleitungen	78'000.00		78'000.00		84'849.90	
3500.3010.05 Löhne KUW-Unterricht	28'000.00		28'000.00		25'327.60	
3500.3010.06 Löhne KUW-Unterricht HPS	43'500.00		43'500.00		38'754.30	
3500.3010.07 Löhne Schatzchischte	47'800.00		40'800.00		38'736.30	
3500.3010.10 Überstunden	0.00		0.00		0.00	4'400.00
<i>304 Zulagen</i>	<i>1'100.00</i>		<i>1'100.00</i>		<i>1'080.00</i>	
3500.3049.01 Betreuungszulagen	1'100.00		1'100.00		1'080.00	
<i>305 Arbeitgeberbeiträge</i>	<i>151'000.00</i>		<i>148'000.00</i>		<i>134'191.45</i>	
3500.3050.01 AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	49'000.00		49'000.00		43'702.35	
3500.3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse	75'000.00		70'000.00		66'337.30	
3500.3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung	10'000.00		11'000.00		8'934.20	
3500.3054.01 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'000.00		13'000.00		10'908.20	
3500.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'000.00		4'309.40	
<i>306 Arbeitgeberleistungen</i>	<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'308.40</i>	
3500.3069.01 Beiträge Ausgleich BVG-Primatwechsel	3'000.00		3'000.00		3'308.40	
<i>309 Übriger Personalaufwand</i>	<i>19'000.00</i>		<i>22'000.00</i>		<i>10'206.30</i>	
3500.3090.01 Aus- und Weiterbildung	14'000.00		15'000.00		6'854.55	
3500.3091.01 Personalwerbung	1'000.00		3'000.00		1'407.15	
3500.3099.01 Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		1'944.60	

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	795'000.00		821'500.00		725'587.91	
<i>310 Material- und Warenaufwand</i>	<i>85'900.00</i>		<i>82'400.00</i>		<i>82'285.65</i>	
3500.3100.01 Büromaterial	15'900.00		15'900.00		11'692.38	
3500.3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		10'140.97	
3500.3102.01 Drucksachen	2'000.00		2'000.00		760.35	
3500.3102.02 Kirchenblatt	38'000.00		37'500.00		38'696.05	
3500.3102.03 Inserate	18'500.00		15'500.00		19'752.40	
3500.3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'243.50	
<i>311 Nicht aktivierbare Anlagen</i>	<i>27'500.00</i>		<i>16'000.00</i>		<i>32'221.15</i>	
3500.3110.01 Büromobiliar und -maschinen	5'000.00		5'000.00		6'988.90	
3500.3111.01 Maschinen und Geräte	17'500.00		8'000.00		21'397.40	
3500.3113.01 Hardware	4'000.00		2'000.00		3'834.85	
3500.3118.01 Software	1'000.00		1'000.00		0.00	
<i>312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</i>	<i>61'000.00</i>		<i>61'000.00</i>		<i>50'794.10</i>	
3500.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	61'000.00		61'000.00		50'794.10	
<i>313 Dienstleistungen und Honorare</i>	<i>122'000.00</i>		<i>99'200.00</i>		<i>100'469.95</i>	
3500.3130.01 Telefon und Porti	19'000.00		18'200.00		18'476.45	
3500.3131.01 Planungen und Projektierungen	20'000.00		0.00		0.00	
3500.3132.01 Honorare Finanzverwaltung	44'000.00		44'000.00		43'999.45	
3500.3132.02 Honorare Revisionsstelle	6'000.00		7'000.00		6'989.50	
3500.3132.03 Honorare Umstellung HRM2	0.00		0.00		1'583.20	
3500.3134.01 Sachversicherungsprämien	33'000.00		30'000.00		29'421.35	
<i>314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt</i>	<i>106'500.00</i>		<i>142'500.00</i>		<i>114'539.65</i>	
3500.3144.01 Unterhalt Kirchen	42'000.00		62'000.00		56'007.55	
3500.3144.02 Unterhalt Kirchgemeindehaus	35'000.00		34'000.00		36'930.55	
3500.3144.03 Unterhalt Pfarrhäuser	18'500.00		20'500.00		17'512.45	
3500.3144.04 Unterhalt Altes Pfarrhaus	11'000.00		26'000.00		4'089.10	
<i>315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</i>	<i>45'200.00</i>		<i>40'900.00</i>		<i>55'752.85</i>	
3500.3150.01 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen	10'000.00		10'000.00		20'466.40	
3500.3151.01 Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	6'500.00		6'500.00		3'671.25	
3500.3153.01 Unterhalt Informatik	4'400.00		4'400.00		20'251.35	
3500.3158.01 Unterhalt Informatik (Software)	24'300.00		20'000.00		11'363.85	
<i>316 Mieten und Benützungsgebühren</i>	<i>30'600.00</i>		<i>30'600.00</i>		<i>30'358.95</i>	
3500.3161.01 Mieten und Benützungsgebühren	30'600.00		30'600.00		30'358.95	

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
<i>317 Spesenentschädigungen</i>	<i>23'000.00</i>		<i>27'700.00</i>		<i>31'161.10</i>	
3500.3170.01 Spesenentschädigungen Personal + Behörde	9'000.00		8'700.00		6'989.55	
3500.3170.02 Repräsentationsauslagen	4'000.00		4'000.00		4'133.55	
3500.3170.03 Ratskredit	10'000.00		15'000.00		20'038.00	
<i>318 Wertberichtigungen auf Forderungen</i>	<i>35'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>106'383.73</i>	
3500.3180.01 Wertberichtigung auf Steuerguthaben	0.00		0.00		31'800.00	
3500.3181.01 Forderungsverluste Kirchensteuern	35'000.00		40'000.00		17'883.53	
3500.3181.02 Forderungsverluste L und L	0.00		0.00		56'700.20	
<i>319 Kirchliche Angebote</i>	<i>258'300.00</i>		<i>281'200.00</i>		<i>121'620.78</i>	
3500.3198.01 Kirchliche Unterweisung	29'400.00		29'200.00		13'072.19	
3500.3198.02 Konflager	25'000.00		24'800.00		5'418.00	
3500.3198.03 Schatzchischte, Kinderbasteln	6'600.00		6'600.00		5'450.65	
3500.3198.05 Kigo, Tego, Jugendgottesdienste	12'600.00		10'000.00		3'260.42	
3500.3198.06 Jungschar	5'800.00		5'800.00		1'500.86	
3500.3198.07 Sommerlager Jungschar	3'000.00		3'000.00		482.20	
3500.3198.08 Zusammenarbeit Ökumene und Jugendfachstelle	2'000.00		1'500.00		334.95	
3500.3198.09 Kinderwoche	6'000.00		7'000.00		684.80	
3500.3198.11 Preteens und Teenagergruppen	12'600.00		13'200.00		5'722.30	
3500.3198.12 Jugendgruppen	500.00		300.00		112.35	
3500.3198.13 Tanzgruppen	13'500.00		13'600.00		5'845.55	
3500.3198.30 Kirchenchor	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3500.3198.31 Kursangebote	4'500.00		20'000.00		927.10	
3500.3198.32 Sonntagabendtreff	3'000.00		3'000.00		69.38	
3500.3198.33 Kleingruppen	1'300.00		700.00		439.00	
3500.3198.34 Veranstaltungen	37'000.00		39'000.00		32'390.00	
3500.3198.35 Kirche Kunterbunt	4'500.00		4'000.00		1'382.22	
3500.3198.36 Food and blessing	500.00		500.00		0.00	
3500.3198.50 Gottesdienst: Personal und Drucksachen	5'500.00		5'500.00		4'617.60	
3500.3198.51 Gottesdienst: Essen und Getränke	10'000.00		10'000.00		3'031.80	
3500.3198.52 Gottesdienst: Übriges	13'000.00		13'000.00		7'956.51	
3500.3198.60 Sozialdiakonie	1'000.00		17'000.00		549.30	
3500.3198.61 Gartenprojekt (fällt weg)	0.00		500.00		66.85	
3500.3198.70 Traubibeln	1'000.00		1'000.00		57.60	
3500.3198.71 Seelsorge	1'500.00		1'500.00		0.00	
3500.3198.72 Jubilarenbesuche	3'000.00		3'000.00		6'248.00	
3500.3198.80 Freiwilligenarbeit	20'000.00		12'000.00		4'302.60	
3500.3198.90 Seniorenreise	8'000.00		8'000.00		0.00	
3500.3198.91 Seniorenweihnachtsfeier	11'000.00		11'000.00		11'928.80	
3500.3198.92 Mittagstisch	7'000.00		7'000.00		1'816.85	
3500.3198.93 Seniorengruppen	6'500.00		6'500.00		952.90	

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'800.00		41'800.00		4'500.00	
<i>330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen</i>	<i>51'800.00</i>		<i>41'800.00</i>		<i>4'500.00</i>	
3500.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	26'000.00		16'000.00		0.00	
3500.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	4'600.00		4'600.00		4'500.00	
3500.3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	21'200.00		21'200.00		0.00	
34 Finanzaufwand	19'500.00		19'500.00		20'640.50	
<i>340 Zinsaufwand</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>	
3500.3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		0.00	
3500.3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		0.00	
<i>341 Realisierte Kursverluste</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>	
3500.3410.10 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen	0.00		0.00		0.00	
<i>342 Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>1'076.50</i>	
3500.3420.01 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'000.00		2'000.00		1'076.50	
<i>343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</i>	<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>19'564.00</i>	
3500.3430.01 Unterhalt Birkenweg 3	12'000.00		12'000.00		12'459.35	
3500.3439.01 Übriger Liegenschaftsaufwand Birkenweg 3	5'500.00		5'500.00		7'104.65	
<i>344 Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>	
3500.3440.01 Wertberichtigung auf Aktien	0.00		0.00		0.00	
3500.3441.01 Wertberichtigung Liegenschaften Finanzvermögen	0.00		0.00		0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		168.75	
<i>350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>168.75</i>	
3500.3502.02 Einlagen in Brot für Alle	0.00		0.00		168.75	
36 Transferaufwand	705'000.00		702'200.00		787'085.28	
<i>360 Ertragsanteile an Dritte</i>	<i>2'500.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>3'110.00</i>	
3500.3602.01 Ertragsanteile Evang. Lutherische Kirche	2'500.00		2'000.00		3'110.00	
<i>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</i>	<i>56'000.00</i>		<i>56'000.00</i>		<i>58'532.95</i>	
3500.3611.01 Steuerinkasso Kanton Bern	46'000.00		45'000.00		48'501.95	
3500.3611.02 Entschädigung Registerführung	10'000.00		11'000.00		10'031.00	

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
<i>363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</i>	<i>646'500.00</i>		<i>644'200.00</i>		<i>725'442.33</i>	
3500.3631.01 Synodalverband Ref. Kirchen BE-JU-SO	349'000.00		350'000.00		326'090.00	
3500.3631.02 Finanzausgleich	37'500.00		37'200.00		34'552.00	
3500.3631.03 Beitrag an die Material- und Beratungsstelle Religionsunterricht	1'500.00		1'500.00		1'040.00	
3500.3632.01 Ökum. Beratungsstelle Ehe-, Partnerschafts- und Familienfragen	15'000.00		15'000.00		13'687.80	
3500.3636.02 Übrige Beiträge private Organis ohne Erwerbszweck	113'500.00		112'000.00		217'297.35	
3500.3637.01 Beiträge an minderbemittelte Private	2'000.00		2'000.00		1'820.30	
3500.3637.02 Beiträge aus pfarramtlichen Hilfskassen/-konten	1'500.00		1'500.00		0.00	
3500.3638.01 Beiträge an internationale Institutionen	113'500.00		112'000.00		118'354.88	
3500.3638.02 Unterstützung aus Brot für Alle	13'000.00		13'000.00		12'600.00	
37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00		40'000.00		37'690.55	
<i>370 Durchlaufende Beiträge</i>	<i>40'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>37'690.55</i>	
3500.3706.01 Kollekten mit Zweckbestimmung	40'000.00		40'000.00		37'690.55	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		33'600.00	
<i>389 Einlagen in das Eigenkapital</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>33'600.00</i>	
3500.3894.01 Gesetzliche zusätzliche Abschreibungen	0.00		0.00		33'600.00	

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
4 Ertrag		2'617'000.00		2'556'300.00		2'812'583.02
40 Fiskalertrag		2'270'000.00		2'240'000.00		2'463'242.95
<i>400 Direkte Steuern Natürliche Personen</i>		<i>1'702'000.00</i>		<i>1'680'000.00</i>		<i>1'924'092.10</i>
3500.4000.01 Kirchensteuern		1'702'000.00		1'680'000.00		1'924'092.10
<i>401 Direkte Steuern Juristische Personen</i>		<i>568'000.00</i>		<i>560'000.00</i>		<i>539'150.85</i>
3500.4010.01 Kirchensteuern		568'000.00		560'000.00		539'150.85
42 Entgelte		108'200.00		114'900.00		108'891.35
<i>423 Schul- und Kursgelder</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>14'681.00</i>
3500.4230.01 Einnahmen Schatzkassische		17'500.00		17'500.00		14'681.00
<i>424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>		<i>3'500.00</i>		<i>3'500.00</i>		<i>820.00</i>
3500.4240.01 Benützungsgebühren Liegenschaften		3'500.00		3'500.00		820.00
<i>425 Erlös aus Verkäufen</i>		<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>341.55</i>
3500.4250.01 Verkäufe		200.00		200.00		341.55
<i>426 Rückerstattungen</i>		<i>87'000.00</i>		<i>93'700.00</i>		<i>93'048.80</i>
3500.4260.01 Rückerstattung Kirchlicher Bezirk Seeland		56'000.00		45'000.00		53'140.00
3500.4260.02 Kostenbeteiligungen Kirchenblatt		2'000.00		2'000.00		1'868.00
3500.4260.03 Übrige Kostenbeteiligungen		4'000.00		3'000.00		7'706.35
3500.4268.02 Kostenbeteiligungen Konflager		400.00		600.00		0.00
3500.4268.07 Kostenbeteiligungen Sommerlager Jungschar		700.00		700.00		150.00
3500.4268.10 Kostenbeteiligungen übrige Lagerarbeit		0.00		300.00		0.00
3500.4268.11 Kostenbeteiligungen Preteens und Teenagergruppen		5'000.00		5'000.00		4'930.00
3500.4268.13 Kostenbeteiligungen Tanzgruppen		5'600.00		5'600.00		3'790.00
3500.4268.31 Kostenbeteiligungen Kursangebote		500.00		12'000.00		0.00
3500.4268.34 Kostenbeteiligungen Veranstaltungen		3'800.00		10'500.00		20'005.95
3500.4268.90 Kostenbeteiligungen Seniorenreise		3'000.00		3'000.00		0.00
3500.4268.92 Kostenbeteiligungen Mittagstisch		6'000.00		6'000.00		1'458.50

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
44 Finanzertrag		154'300.00		145'900.00		153'729.67
<i>440 Zinsertrag</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>6'497.67</i>
3500.4400.01 Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		6'497.67
<i>442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>210.00</i>
3500.4420.01 Dividenden		0.00		0.00		210.00
<i>443 Liegenschaftsertrag Finanzvermögen</i>		<i>106'300.00</i>		<i>97'900.00</i>		<i>98'812.00</i>
3500.4430.01 Mietertrag Birkenweg 3		106'300.00		97'900.00		98'812.00
<i>444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>150.00</i>
3500.4440.01 Marktwertanpassungen Wertschriften		0.00		0.00		150.00
<i>447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'060.00</i>
3500.4470.01 Mietertrag Pfarrhaus/Pfarrwohnung		33'000.00		33'000.00		33'060.00
3500.4470.02 Mietertrag Altes Pfarrhaus		15'000.00		15'000.00		15'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		827.60
<i>451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>827.60</i>
3500.4500.01 Entnahme aus pfarramtlichen Hilfskassen		0.00		0.00		827.60
3500.4500.02 Entnahme aus Brot für Alle		0.00		0.00		0.00
46 Transferertrag		44'500.00		15'500.00		48'200.90
<i>460 Beiträge Bund</i>		<i>30'000.00</i>		<i>0.00</i>		<i>33'995.90</i>
3500.4600.01 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		30'000.00		0.00		33'995.90
<i>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</i>		<i>14'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>13'870.90</i>
3500.4637.01 Spendenertrag pfarramtliche Hilfskassen		1'000.00		2'000.00		1'012.00
350.4637.02 Spendenertrag Brot für Alle		13'000.00		13'000.00		12'858.90
<i>469 Verschiedener Transferertrag</i>		<i>500.00</i>		<i>500.00</i>		<i>334.10</i>
3500.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		334.10
47 Durchlaufende Beiträge		40'000.00		40'000.00		37'690.55
<i>470 Durchlaufende Beiträge</i>		<i>40'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>37'690.55</i>
3500.4707.01 Kollekten mit Zweckbestimmung		40'000.00		40'000.00		37'690.55
Total	2'623'700.00	2'617'000.00	2'643'400.00	2'556'300.00	2'541'383.89	2'812'583.02
Aufwand-/Ertragsüberschuss		6'700.00		87'100.00		271'199.13

Evang. Ref. Kirchgemeinde Lyss	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Budget 2022						
Investitionsrechnung						
5 Investitionsausgaben						
<i>50 Sachanlagen</i>	400'000.00		740'000.00		38'156.60	
3500.5040.01 Hochbauten	400'000.00		625'000.00		0.00	
3500.5060.01 Mobilien	0.00		0.00		0.00	
3500.5090.01 Fahrzeuge	0.00		0.00		0.00	
3500.5090.02 Informatik (Hardware)	0.00		25'000.00		36'002.60	
3500.5090.03 Übrige Sachanlagen	0.00		90'000.00		2'154.00	
<i>52 Immaterielle Anlagen</i>	0.00		0.00		0.00	
3500.5200.01 Software	0.00		0.00		0.00	
6 Investitionseinnahmen						
<i>69 Übertrag an Bilanz</i>		400'000.00		740'000.00		38'156.60
3500.6900.01 Aktivierte Ausgaben (Verwaltungsvermögen)		400'000.00		740'000.00		38'156.60
3500.6900.02 Aktivierte Ausgaben (Finanzvermögen)				0.00		0.00
Total	400'000.00	400'000.00	740'000.00	740'000.00	38'156.60	38'156.60