

**REFORMIERTE
KIRCHGEMEINDE
ZOLLIKOFEN**

Budget 2026

Inhalt

Vorbericht Budget 2026	3
Auf einen Blick	3
Abschreibungen	3
Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
Neues Verwaltungsvermögen	3
Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
Erläuterungen	3
Allgemeines	3
Erfolgsrechnung	4
Entwicklung Personalaufwand	4
Entwicklung Sachaufwand	4
Entwicklung Abschreibungen	4
Entwicklung Steuerertrag	4
Investitionen	4
Finanzplan	4
Wichtigste Ergebnisse	4
Grafische Darstellung	5
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen	6
Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6
Investitionsrechnung	7
Auswertungen	7
Antrag des Kirchgemeinderates	7
Beschluss der Kirchgemeindeversammlung	7
Budget 2026 Funktionale Gliederung	8
Budget 2026 Sachgruppengliederung	12

Vorbericht Budget 2026

Auf einen Blick

Die wichtigsten Eckdaten:

- Seit 1.01.2019 gilt für Kirchgemeinden des Kantons Bern das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2. Das Budget wurde nach diesem Modell erstellt.
- Die Kirchensteuereinnahmen budgetieren wir mit insgesamt CHF 1.50 Mio. leicht vorsichtiger als in der Jahresrechnung 2024 ausgewiesen.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.185 (Anteile der einfachen Steuer).
- Das Budget 2026 weist ein Defizit von CHF 91'561.33 aus.

Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das beim Rechnungsabschluss 2018 (HRM1) bestehende Verwaltungsvermögen wird jährlich mit CHF 8'400.00 abgeschrieben.

Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2026 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

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 Budget 2026 sind keine zusätzlichen Abschreibungen enthalten, da ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und somit die erste der beiden Bedingungen nicht erfüllt ist.

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

Erläuterungen

Die Erläuterungen weisen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hin. Zudem wird über die wesentlichen Investitionen informiert.

Allgemeines

- Das Budget 2026 weist ein Defizit von CHF 91'561.33 aus.
- Die Steueranlage ist unverändert bei 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer).

Erfolgsrechnung

Entwicklung Personalaufwand

Im Budget 2026 sind ein Teil Teuerungsausgleich sowie Anpassungen gemäss den gelten- den Personalrichtlinien berücksichtigt worden. Die zusätzliche Erhöhung des Personalauf- wandes ist bedingt durch einzelne Pensem-Erhöhungen.

Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand verändert sich kaum gegenüber dem Budget 2025. Demgegenüber fällt der Transferaufwand im Budget 2026 tiefer aus als im Rechnungsabschluss 2024 und im Budget 2025, was unter anderem auf die Reduktion des Anteils der gemeindeeigenen Pfarr- stelle zurückzuführen ist.

Entwicklung Abschreibungen

Es werden nur die Planmässigen Abschreibungen von CHF 30'329.33 budgetiert.

Entwicklung Steuerertrag

Bei den Kirchensteuereinnahmen gehen wir gegenüber der Rechnung 2024 von einem leicht geringeren Ertrag bei den natürlichen Personen aus.

Investitionen

Für das Jahr 2026 sind folgende Investitionen geplant:

CHF 25'000.00 Umrüstung Licht Kirchgemeindehaus auf LED 2. Teil

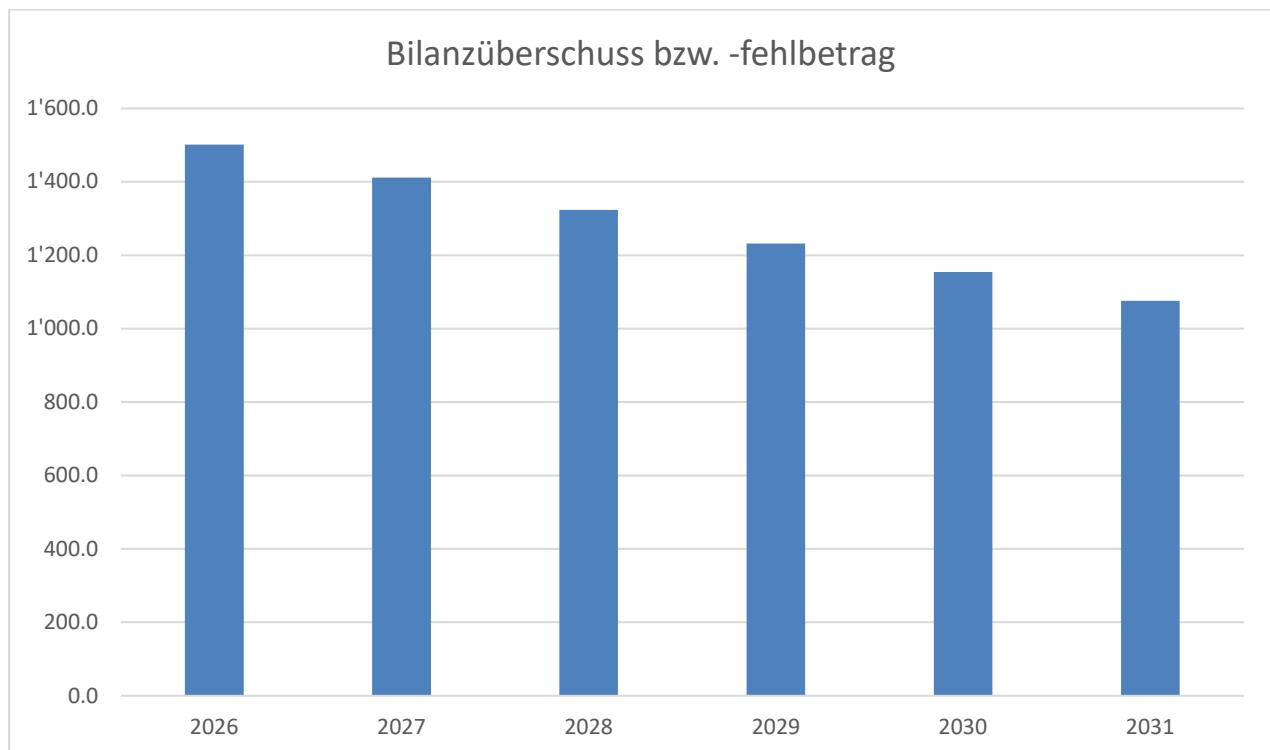
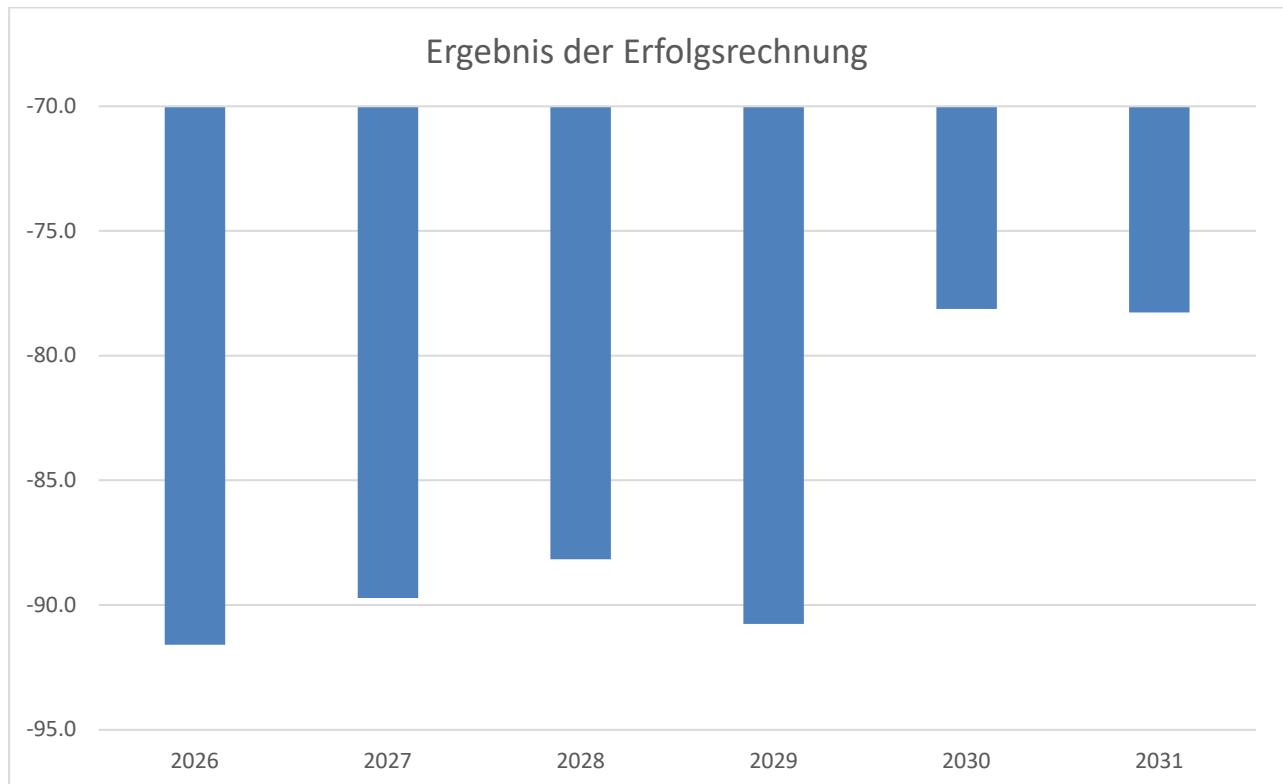
Finanzplan

Wichtigste Ergebnisse

Beträge in 1'000	BUDGET 2026	PROGNOSE JAHRE				
		2027	2028	2029	2030	2031
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Aufw and	1'778.3	1'801.6	1'798.9	1'810.9	1'809.6	1'816.3
Total Ertrag	1'686.7	1'711.9	1'710.8	1'720.2	1'731.4	1'738.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-91.6	-89.7	-88.2	-90.8	-78.1	-78.3
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	25.0	25.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten	30.3	31.3	31.3	31.3	19.3	19.3
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-121.9	-121.0	-119.5	-122.1	-97.4	-97.6
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-91.6	-89.7	-88.2	-90.8	-78.1	-78.3
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'501.0	1'411.3	1'323.1	1'232.3	1'154.2	1'075.9

Die geplanten Aufwandüberschüsse führen zu einem Abbau des Bilanzüberschusses.

Grafische Darstellung



Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 Franken

Anlagekategorie	Geste-hungs-kosten netto	Nut-zungs-dauer	Abschr. Satz	PROGNOSEJAHRE					
				2026	2027	2028	2029	2030	2031
KIRCHE	29	40	2.50%						
Kirchgemeindehaus	96	25	4.00%						
Kirche Orgelrevision	68	10	10.00%						
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 1. Teil 2025 = 25'000.00	25	25	4.00%						
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 2. Teil 2026 = 25'000.00	25	25	4.00%						
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 3. Teil 2027 = 25'000.00	25	25	4.00%						
Ersatz IT-Hardware = 30'000.00	30	5	20.00%						
Einführung GEVER digitale Geschäftsführung (Kanton) = 30'000.00	30	5	20.00%						
Investitionen Verwaltungsvermögen	328			25.0	25.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand		1'776'874.33	1'759'914.33	1'730'932.74
30 Personalaufwand		798'390.00	754'375.00	731'592.13
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		416'915.00	406'820.00	392'226.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		30'329.33	29'329.33	16'329.33
36 Transferaufwand		491'240.00	527'890.00	551'524.08
37 Durchlaufende Beiträge		40'000.00	41'500.00	39'260.70
Betrieblicher Ertrag		1'644'365.00	1'646'200.00	1'678'393.30
40 Fiskalertrag		1'500'000.00	1'495'000.00	1'520'349.60
42 Entgelte		44'690.00	44'300.00	47'620.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		3'500.00	16'500.00	15'759.85
46 Transferertrag		56'175.00	48'900.00	55'402.60
47 Durchlaufende Beiträge		40'000.00	41'500.00	39'260.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-132'509.33	-113'714.33	-52'539.44
34 Finanzaufwand		1'512.00	1'512.00	1'593.40
44 Finanzertrag		42'460.00	36'740.00	36'899.36
Ergebnis aus Finanzierung		40'948.00	35'228.00	35'305.96
Operatives Ergebnis		-91'561.33	-78'486.33	-17'233.48
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-91'561.33	-78'486.33	-17'233.48

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	25'000
Investitionseinnahmen	0
Ergebnis Investitionsrechnung	25'000

Auswertungen

Das geplante Defizit vermindert das Eigenkapital um CHF 91'561.33.

Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2026 an seiner Sitzung vom 21.10.2025 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 25.11.2025:

Genehmigung des Budgets 2026 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 91'561.33.

Zollikofen, 21.10.2025

Véronique Kompis
Co-Präsidentin

Sabrina Serrano
Operative Leiterin

Herbert Bucher
Finanzverwalter

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung vom 25.11.2025 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2026 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 91'561.33.
2. Kenntnisnahme des Finanzplans 2026-2031.

Zollikofen, 25.11.2025

Véronique Kompis
Co-Präsidentin

Sabrina Serrano
Operative Leiterin

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten		91'561.33		78'486.33		17'233.48
3500.9001	Aufwandüberschuss		91'561.33		78'486.33		17'233.48
3510	Kultus	127'520.00	1'600.00	122'910.00	2'400.00	128'827.78	2'412.05
3510.3010.01	Besoldung	89'200.00		86'500.00		89'904.25	
3510.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					3'987.60	
3510.3049	Übrige Zulagen	460.00				460.00	
3510.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge AG	7'000.00		6'800.00		6'267.30	
3510.3052	Personalversicherungsbeiträge	5'400.00		4'200.00		4'795.48	
3510.3053	Unfallversicherung	680.00		660.00		689.05	
3510.3055	Krankentaggeldversicherung	880.00		900.00		577.25	
3510.3101	Blumenschmuck, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'200.00		4'333.05	
3510.3105	Lebensmittel (alle GD)	800.00		800.00		834.20	
3510.3109	Sakristeibedürfnisse, Musikalien			500.00		406.80	
3510.3130	Stellvertretung Pfarreteam	3'000.00		3'000.00		2'670.00	
3510.3132	Honorare, Mitwirkung im GD	7'000.00		7'500.00		6'554.00	
3510.3170	Reisekosten, Spesen	1'500.00		1'500.00		2'769.25	
3510.3198	Betriebsaufwand für Liturgie	1'000.00		1'000.00		279.00	
3510.3199	Kirchensonntag, Betttag, Spezial-GD, Liechtlivweg	6'600.00		6'350.00		4'300.55	
3510.4632	Beiträge von Gemeinwesen (Betttag, 'zäme fiire, etc.)		1'600.00		2'400.00		2'412.05
3520	Bildung	224'875.00	34'140.00	263'065.00	29'050.00	240'447.42	36'592.90
3520.3010.01	Besoldung	139'000.00		166'000.00		160'790.10	
3520.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					1'341.60	
3520.3049	Übrige Zulagen	1'500.00		3'600.00		3'559.20	
3520.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	11'000.00		13'000.00		12'975.25	
3520.3052	Personalversicherungsbeiträge	9'500.00		9'500.00		9'072.60	
3520.3053	Unfallversicherung	1'060.00		1'250.00		1'213.50	
3520.3055	Krankentaggeldversicherung	1'550.00		2'000.00		1'915.85	
3520.3090	Weiterbildung	8'000.00		7'235.00		5'412.60	
3520.3100	Büromaterial, Drucksachen			2'500.00			
3520.3104	Lehrmittel KUW	600.00		600.00		521.90	
3520.3171	KUW Lager, Exkursionen, Thementage	12'840.00		14'180.00		13'286.30	
3520.3198.01	Verschiedener Betriebsaufwand für KUW	6'450.00		6'900.00		4'884.00	
3520.3198.02	Aufwand für Kinderprojekte	10'800.00		12'500.00		7'303.55	
3520.3198.03	Aufwand für Jugendprojekte	1'125.00		1'000.00		885.15	
3520.3198.04	Aufwand für Erwachsenenprojekte, Jahresthema	17'800.00		19'600.00		13'078.79	
3520.3198.05	Aufwand für Angebote im Generationenbogen					1'053.80	
3520.3631	Beitrag Materialberatungsstelle Religion MBR	450.00		400.00		440.00	
3520.3632	Beitrag an Kirchl. Bezirk für 'HP KUW'	3'200.00		2'800.00		2'713.23	
3520.4231	Kostenbeteiligung für Lager, Exkursionen KUW		2'110.00		3'020.00		5'240.00
3520.4260.02	Kostenbeteiligung für Kinderprojekte		930.00		2'630.00		2'060.50
3520.4260.03	Kostenbeteiligung für Jugendprojekte						140.00
3520.4260.04	Kostenbeteiligung für Erwachsenenprojekte		2'000.00				2'281.60
3520.4260.05	Kostenbeteiligung für Generationenbogen-Angebote						502.50
3520.4612	Entschädigung von Kirchl. Bezirk, HP KUW		29'100.00		23'400.00		26'368.30
3530	Soziales	432'560.00	71'150.00	423'750.00	85'650.00	434'083.19	79'076.05
3530.3010.01	Besoldung	142'800.00		117'100.00		114'774.35	
3530.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-612.40	
3530.3049	Übrige Zulagen	720.00		650.00		648.00	

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	11'300.00		9'200.00		9'247.60	
3530.3052	Personalversicherungsbeiträge	11'700.00		9'000.00		8'890.80	
3530.3053	Unfallversicherung	1'090.00		890.00		921.90	
3530.3055	Krankentaggeldversicherung	1'590.00		1'300.00		1'599.40	
3530.3100	Büromaterial, Drucksachen (Jahressamml.)	3'000.00		2'500.00		2'936.36	
3530.3130	Porti, PC Spesen Jahressammlung	1'700.00		1'600.00		1'634.60	
3530.3170	Reisekosten, Spesen	400.00		400.00		120.05	
3530.3171	Aufwand für Seniorenferien, Ausflüge	32'900.00		32'900.00		30'669.72	
3530.3198	Aufwand für Seniorenprojekte	15'750.00		14'800.00		12'420.81	
3530.3636.01	Beitr. Institutionen m. Wirkungskr. Inland	31'500.00		31'000.00		46'000.00	
3530.3636.02	Beitrag an KARIBU	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3530.3636.03	Beitr.an Eheberatung, Gassenarbeit, Jugendarbeit	11'500.00		21'300.00		21'260.00	
3530.3636.05	Mitgliederbeiträge	1'910.00		1'910.00		1'699.90	
3530.3637.01	Beiträge aus Solidarfonds	6'500.00		19'500.00		19'411.40	
3530.3637.02	Beiträge an Bergbauernfamilien	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3530.3638	Beiträge an schw. Hilfswerke im Ausland	71'200.00		71'200.00		76'200.00	
3530.3707.01	W'leitung Kollektien/Zuwendungen mit Zweckbestimmung	20'000.00		20'000.00		20'029.10	
3530.3707.02	WKO, Ausgaben Suppentag HEKS Brot für alle / Fastenaktion	2'500.00		2'500.00		2'303.90	
3530.3707.03	Weiterleitung Spenden Jahressammlung	15'000.00		16'500.00		14'025.00	
3530.3707.04	Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollektien	2'500.00		2'500.00		2'902.70	
3530.4231	Kostenbeteiligung für Seniorenferien, Ausflüge		21'900.00		21'900.00		16'025.00
3530.4260.01	Kostenbeteiligung für Seniorenprojekte		2'750.00		2'750.00		4'378.95
3530.4502	Entnahme aus Sonderrechnung Solidarfonds		3'500.00		16'500.00		15'759.85
3530.4637	Kollektien/Zuwendungen, Ertrag für Solidarfonds		3'000.00		3'000.00		3'651.55
3530.4707.01	Kollektien/Zuwendungen mit Zweckbestimmung		20'000.00		20'000.00		20'029.10
3530.4707.02	Kollektien, Einnahmen Suppentag, HEKS-Brot für alle / Fastenaktion		2'500.00		2'500.00		2'303.90
3530.4707.03	Spenden Jahressammlung		15'000.00		16'500.00		14'025.00
3530.4707.04	Eingang Gesamtkirchliche Kollektien		2'500.00		2'500.00		2'902.70
3540	Kultur	12'500.00	8'200.00	12'500.00	7'200.00	19'059.75	7'942.20
3540.3109	Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		542.10	
3540.3132	Kultur Honorare für Kirchenkonzerte, Abendmusiken	11'500.00		11'500.00		18'517.65	
3540.4637	Beiträge von Privaten		8'200.00		7'200.00		7'942.20
3570	Infrastruktur	201'159.33	50'360.00	193'069.33	43'040.00	169'609.61	46'032.00
3570.3010.01	Besoldung	71'700.00		72'500.00		68'532.25	
3570.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					2'136.00	
3570.3049	Übrige Zulagen	900.00		900.00		690.00	
3570.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	5'700.00		5'700.00		4'169.95	
3570.3052	Personalversicherungsbeiträge	4'400.00		3'700.00		3'582.60	
3570.3053	Unfallversicherung	550.00		550.00		546.70	
3570.3055	Krankentaggeldversicherung	630.00		640.00		245.70	
3570.3109	Material- und Warenaufwand	5'000.00		5'000.00		5'012.41	
3570.3110	Büromöbel und Geräte	6'200.00		5'000.00		1'334.22	
3570.3111	Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		9'963.55	
3570.3120	Ver- u. Entsorgungskosten L'schaften VV	23'000.00		24'000.00		23'211.20	
3570.3134	Gebäudeversicherung	6'400.00		6'400.00		5'663.05	
3570.3144.00	Liegenschaftsunterhalt Kirche	15'500.00		11'500.00		13'981.00	
3570.3144.01	Liegenschaftsunterhalt Kirchgemeindehaus	14'100.00		11'100.00		9'697.60	

Budget 2026

Druckdatum: 29.09.2025

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570.3144.02	Liegenschaftsunterhalt Pfarrhaus	3'000.00		3'000.00		2'500.70	
3570.3150	Unterhalt Büromöbel u. -geräte	500.00		500.00			
3570.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'013.35	
3570.3170	Reisekosten, Spesen	250.00		250.00			
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten best. VV	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3570.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'555.08		5'555.08		4'555.08	
3570.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'374.25		9'374.25		3'374.25	
3570.3301.40	Zusätzliche Abschreibungen	6'000.00		6'000.00			
3570.4240	Benützungsgebühren KGH / Kirche		15'000.00		14'000.00		16'810.00
3570.4260.01	Rückerstattung Personalaufwand						182.00
3570.4470	Mietertrag Parkplätze Wohlackerstr. 49		3'120.00		2'160.00		2'160.00
3570.4471	Vergütung Dienstwohnung Pfarrhaus		32'240.00		26'880.00		26'880.00
3580	Organisation	452'380.00	3'200.00	404'440.00	900.00	395'327.49	4'346.20
3580.3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	25'000.00		25'000.00		23'590.00	
3580.3010.01	Besoldung	193'700.00		172'300.00		155'945.40	
3580.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					2'788.40	
3580.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	15'300.00		13'500.00		13'764.15	
3580.3052	Personalversicherungbeiträge	13'570.00		11'650.00		10'404.80	
3580.3053	Unfallversicherung	1'480.00		1'300.00		1'189.15	
3580.3055	Krankentaggeldversicherung	2'030.00		1'850.00		1'710.55	
3580.3090	Weiterbildung	14'000.00					
3580.3091	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		949.15	
3580.3099	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'916.05	
3580.3100	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'262.60	
3580.3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		19'942.25	
3580.3102.02	reformiert	25'000.00		25'000.00		24'154.55	
3580.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		120.00		32.00	
3580.3105	Lebensmittel	2'500.00		1'500.00		1'326.70	
3580.3130.01	Internet, Telefon, Porti, Post- u. Bankspesen	14'000.00		14'900.00		11'860.65	
3580.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	10'720.00		10'720.00		6'286.09	
3580.3132.01	Honorare externe Berater & Dienstleistungen	4'500.00		3'000.00		801.65	
3580.3132.02	Finanzverwaltung	1'000.00				28'674.85	
3580.3133	Informatik Nutzungsaufwand	48'700.00		44'200.00		42'789.06	
3580.3134	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		8'384.00	
3580.3161	Miete Geräte, Betriebskosten	4'500.00		4'500.00		4'391.50	
3580.3170	Reisekosten, Spesen	20'000.00		20'000.00		19'657.80	
3580.3198.01	Aufwand für Freiwillige (inkl. Mercifest)	4'660.00		5'300.00		419.30	
3580.3198.02	Aufwand für Neuzuzügeranlass					1'150.00	
3580.3199.01	Ratskredit	10'000.00		10'000.00		6'853.79	
3580.3199.02	übriger Betriebsaufwand	2'000.00				1'128.05	
3580.3636	Mitgliederbeiträge	1'100.00		1'100.00		955.00	
3580.4632	Beiträge v. Gemeinwesen (an oekum. Publikat., etc.)		1'500.00				1'429.30
3580.4637	Beiträge von Privaten (Kaffeegeld, etc.)		1'500.00		500.00		1'777.55
3580.4690	Übriger Transferertrag						775.30
3580.4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		400.00		364.05
3590	Finanzen und Steuern	327'392.00	1'518'175.00	341'692.00	1'514'700.00	345'170.90	1'538'891.26
3590.3180	WB auf Forderungen	1'000.00		500.00		1'155.85	
3590.3181	Kirchensteuern					6'577.10	
3590.3181	Forderungsverluste	8'000.00		8'000.00			
3590.3409.01	Kirchensteuern					10.50	
3590.3499	Zinsen Spezialfinanzierung, Sonderrechnung	12.00		12.00			
	Vergütungszinsen Steuerinkasso	1'500.00		1'500.00		1'582.90	

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.3611.01	Entschädigung Steuerinkasso Kanton	36'000.00		36'000.00		35'948.85	
3590.3611.02	Entschädigung an Kanton, Gde/Pfarrstelle	36'000.00		51'000.00		54'234.40	
3590.3622.01	Beitrag an Finanzausgleich	23'300.00		23'200.00		22'919.00	
3590.3622.02	Beitrag an Synodalverband	213'000.00		213'000.00		214'303.00	
3590.3632.01	Beitrag an Ev. Lutherische Kirche	480.00		480.00		360.00	
3590.3632.02	Beitrag an 'Paroisse de Berne'	8'100.00		8'000.00		8'079.30	
3590.4000	Kirchensteuern natürliche Personen		1'280'000.00		1'345'000.00		1'291'122.60
3590.4010	Kirchensteuern juristische Personen		220'000.00		150'000.00		229'227.00
3590.4400	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		2'100.00		2'700.00		2'506.56
3590.4401	Zinsen, Verzugszinsen Steuerinkasso		5'000.00		5'000.00		5'352.80
3590.4600	Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer aus der Gewinnsteuerentlastung		11'000.00		12'000.00		10'615.30
3590.4611.00	Provision QSt-Abrechnung		75.00				67.00
Total		1'778'386.33	1'778'386.33	1'761'426.33	1'761'426.33	1'732'526.14	1'732'526.14
Gesamttotal		1'778'386.33	1'778'386.33	1'761'426.33	1'761'426.33	1'732'526.14	1'732'526.14

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	798'390		754'375		731'592.13	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	25'000		25'000		23'590.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636'400		614'400		599'587.55	
3049	Übrige Zulagen	3'580		5'150		5'357.20	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'300		48'200		46'424.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'570		38'050		36'746.28	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'860		4'650		4'560.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'680		6'690		6'048.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000		7'235		5'412.60	
3091	Personalwerbung	1'000		1'000		949.15	
3099	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		2'916.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	416'915		406'820		392'226.50	
3100	Büromaterial	8'000		10'000		6'198.96	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'200		4'333.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'000		45'000		44'096.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		32.00	
3104	Lehrmittel	600		600		521.90	
3105	Lebensmittel	3'300		2'300		2'160.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		6'500		5'961.31	
3110	Büromöbel und Geräte	6'200		5'000		1'334.22	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		10'000		9'963.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	23'000		24'000		23'211.20	
	Verwaltungsvermögen						
3130	Dienstleistungen Dritter	29'420		30'220		22'451.34	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'000		22'000		54'548.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	48'700		44'200		42'789.06	
3134	Sachversicherungsprämien	14'900		14'900		14'047.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'600		25'600		26'179.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'013.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500		4'500		4'391.50	
3170	Reisekosten und Spesen	22'150		22'150		22'547.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'740		47'080		43'956.02	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		500		1'155.85	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'000		6'577.10	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	57'585		61'100		41'474.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'600		16'350		12'282.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'329		29'329		16'329.33	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'329		23'329		16'329.33	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000		6'000			
34	Finanzaufwand	1'512		1'512		1'593.40	

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	12		12		10.50	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'500		1'500		1'582.90	
36	Transferaufwand	491'240		527'890		551'524.08	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72'000		87'000		90'183.25	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	236'300		236'200		237'222.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	450		400		440.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'780		11'280		11'152.53	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'010		87'310		101'914.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	21'500		34'500		34'411.40	
3638	Beiträge an das Ausland	71'200		71'200		76'200.00	
37	Durchlaufende Beiträge	40'000		41'500		39'260.70	
3707	Private Haushalte	40'000		41'500		39'260.70	
40	Fiskalertrag		1'500'000		1'495'000		1'520'349.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'280'000		1'345'000		1'291'122.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		220'000		150'000		229'227.00
42	Entgelte	44'690		44'300		47'620.55	
4231	Kursgelder	24'010		24'920		21'265.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	15'000		14'000		16'810.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	5'680		5'380		9'545.55	
44	Finanzertrag	42'460		36'740		36'899.36	
4400	Zinsen flüssige Mittel	2'100		2'700		2'506.56	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	5'000		5'000		5'352.80	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	3'120		2'160		2'160.00	
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	32'240		26'880		26'880.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'500		16'500		15'759.85	
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	3'500		16'500		15'759.85	
46	Transferertrag	56'175		48'900		55'402.60	
4600	Anteil an Bundeserträgen	11'000		12'000		10'615.30	
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	75				67.00	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29'100		23'400		26'368.30	
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3'100		2'400		3'841.35	
4637	Beiträge von privaten Haushalten	12'700		10'700		13'371.30	
4690	Übriger Transferertrag					775.30	
4699	Rückverteilungen	200		400		364.05	
47	Durchlaufende Beiträge	40'000		41'500		39'260.70	
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	40'000		41'500		39'260.70	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	91'561		78'486		17'233.48	

Budget 2026

Druckdatum:

29.09.2025

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001	Aufwandüberschuss		91'561		78'486		17'233.48
		1'778'386	1'778'386	1'761'426	1'761'426	1'732'526.14	1'732'526.14
		1'778'386	1'778'386	1'761'426	1'761'426	1'732'526.14	1'732'526.14