

# Budget 2023

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

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

Kirchgemeinderat 04. November 2022

Kirchgemeindeversammlung 06. Dezember 2022

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Berichterstattung</b>	<b>4</b>
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b>	<b>5</b>
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	5
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	5
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	5
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen	5
2.2.4	Erläuterung zum Finanzaufwand	6
2.2.5	Erläuterung zum Solidarfonds	6
2.2.6	Erläuterung zum Transferaufwand	6
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.2.8	Erläuterung zu den Entgelten	6
2.3	Investitionen	6
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>7</b>
3.1	Allgemeine Übersicht	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis	7
3.2.1	Erfolgsrechnung nach gestuftem Erfolgsausweis	7
3.2.2	Investitionsrechnung	8
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>9</b>

---

4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	9
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	10
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>11</b>
5.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	11
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>12</b>
6.1	Auswertungen .....	12
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	12
6.2.1	Einlage in die Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) .....	12
6.2.2	Bilanzüberschuss .....	12
<b>7</b>	<b>Antrag des Kirchgemeinderates .....</b>	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget .....</b>	<b>14</b>
	<b>Anhang I Budget Erfolgsrechnung Detail .....</b>	<b>15</b>

## Vorbericht Budget 2023

### 1 Berichterstattung

#### 1.1 Allgemeines

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

#### 1.2 Abschreibungen

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

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

Das damals bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028 linear abgeschrieben.	CHF <b>10 Jahren</b>	84'000.00
--	-------------------------	-----------

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von oder	<b>10 %</b> CHF	8'400.00
---	--------------------	----------

##### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

##### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Einlage in die Finanzpolitische Reserve nach 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.

Im Budgetjahr 2023 sind auf Grund des negativen Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat 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

### 2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von CHF 68'735.00 aus.

Gegenüber dem Budget 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'620.00 ergibt dies eine Schlechterstellung von CHF 72'355.00

Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.185 der einfachen Staatssteuer aus.

### 2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Im Jahr 2023 sind die möglichen Anpassungen gemäss den geltenden Personalrichtlinien sowie einen kleinen Teuerungsausgleich in den Berechnungen berücksichtigt worden.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Nutzungsaufwand Informatik ist um CHF 20'000.- höher als in der Rechnung 2021 da ein neuer Nutzungsvertrag abgeschlossen werden musste und dabei eine neue Serverlösung gewählt wurde. Zu den erhöhten, jährlichen Betriebskosten entstehen zusätzliche einmalige Installationskosten.

Bei der Öffentlichkeitsarbeit ist neu ein Kostendach für die Werbeauftritte eingesetzt.

Der Aufwand bei den eigenen Angeboten in den Sparten Kinder, Jugend, Erwachsenen und Senioren hängt stark mit den gebotenen Anlässen zusammen; diese variieren von Jahr zu Jahr. Bei den Kinderprojekten wird das Angebot wieder ausgebaut und der Zirkus findet turnusgemäss im nächsten Jahr ebenfalls statt. Erwähnt muss werden, dass dadurch auf der Ertragsseite ebenfalls ein Plus von rund CHF 16'000.- entsteht.

#### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen

Seit der Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell bewegen sich die planmässigen Abschreibungen in einem übersichtlichen Rahmen. Das bestehende Verwaltungsvermögen wird wie weiter vorne beschreiben mit CHF 8'400.- pro Jahr abgeschrieben.

Die seither getätigten und im neuen Verwaltungsvermögen aktivierten Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer abgeschrieben und belasten das Budget 2023 mit CHF 4'555.08 und die Investition für die Renovation der Orgel voraussichtlich mit CHF 3'425.00.

#### 2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand

Bei den Passivzinsen sind einzig die Zinsbeträge für die Sonderrechnungen Legat Schaad und Solidarfonds budgetiert. Im übrigen Finanzaufwand werden die Vergütungszinse beim Steuerinkasso prognostiziert.

#### 2.2.5 Erläuterung zum Solidarfonds

Mit der unverändert hohen Anzahl an Hilfesuche wird der Betrag zur Auszahlung bei CHF 20'000.- belassen. Für die Erträge zu Gunsten des Solidarfonds wird mit einem gleichen Niveau von ca. CHF 5'000.- gerechnet. Dies bedeutet, dass die Entnahme aus dem Solidarfonds auf rund CHF 15'000.- budgetiert werden muss, damit Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung ausgeglichen sind.

#### 2.2.6 Erläuterung zum Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen wie Kanton, Kantonalkirche, Kirchgemeinden oder Gemeindeverbände sowie Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, private Haushalte und Schweizerische Hilfswerke mit Wirkungskreis im Ausland. Der Mehraufwand von CHF 36'833.- entsteht durch den Beitrag an die Kantonale Kirche für die Gemeindepfarrstelle.

#### 2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für die Berechnung der Fiskalerträge wird mit einer gleichbleibenden Anzahl von ca. 4'000 Steuerpflichtigen gerechnet. Anhand der kumulierten Steuereinnahmen 2022 zeichnet sich gegenwärtig eine Tendenz zu gleichbleibenden Zahlen im Durchschnitt der letzten Jahre ab. Es wird mit leicht höheren Erträgen gerechnet.

#### 2.2.8 Erläuterung zu den Entgelten

Hier werden die Kostenbeteiligungen für die Benützung des Kirchgemeindehauses und die Teilnehmerbeiträge für sämtliche Angebote verbucht. Die Einnahmen hängen stark von den gebotenen Anlässen und der Anzahl Teilnehmenden ab; diese variieren von Jahr zu Jahr.

### 2.3 Investitionen

Im Jahr 2023 sind folgende Investitionen vorgesehen:

**CHF 68'500.- für die Revision der Orgel**

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-68'735	3'620	28'622.27
Steuerertrag natürliche Personen	1'371'434	1'339'370	1'350'135.80
Steuerertrag juristische Personen	153'776	185'701	147'059.95
Nettoinvestitionen	68'500	0	0.00

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung nach gestuftem Erfolgsausweis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	727'576	727'365	703'915.27
31 Sach- und Betriebsaufwand	485'420	436'030	317'508.80
33 Abschreibungen	16'380	12'955	12'955.08
35 Einlagen in Fonds	0	10'000	50'000.00
36 Transferaufwand	532'106	495'273	486'384.15
37 Durchlaufende Beiträge	42'000	42'000	34'446.75
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'803'482</b>	<b>1'723'623</b>	<b>1'605'210.05</b>
40 Fiskalertrag	1'525'210	1'525'071	1'497'195.75
42 Kostenbeteiligungen	78'465	62'275	29'068.95
45 Entnahmen aus Fonds	14'970	14'970	6'011.50
46 Transferertrag	32'580	40'580	33'793.72
47 Durchlaufende Beiträge	42'000	42'000	34'446.75
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'693'225</b>	<b>1'684'896</b>	<b>1'600'516.67</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-110'257</b>	<b>-38'727</b>	<b>-4'693.38</b>

34	Finanzaufwand	1'210	1'285	1'127.35
44	Finanzertrag	42'732	43'632	34'443.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>41'522</b>	<b>42'347</b>	<b>33'315.65</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-68'735</b>	<b>3'620</b>	<b>28'622.27</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-68'735</b>	<b>3'620</b>	<b>28'622.27</b>

### 3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben CHF 68'500.00  
 Passiviert Investitionseinnahmen CHF 0.00

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF 68'500.00</b>
--------------------------------------	----------------------



## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Sachgruppen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'804'692</b>		<b>1'724'908</b>		<b>1'606'337.40</b>	
30	Personalaufwand	727'576		727'365		703'915.27	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	485'420		436'030		317'508.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'380		12'955		12'955.08	
34	Finanzaufwand	1'210		1'285		1'127.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			10'000		50'000.00	
36	Transferaufwand	532'106		495'273		486'384.15	
37	Durchlaufende Beiträge	42'000		42'000		34'446.75	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'735'957</b>		<b>1'728'528</b>		<b>1'634'959.67</b>
40	Fiskalertrag		1'525'210		1'525'071		1'497'195.75
42	Entgelte		78'465		62'275		29'068.95
44	Finanzertrag		42'732		43'632		34'443.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		14'970		14'970		6'011.50
46	Transferertrag		32'580		40'580		33'793.72
47	Durchlaufende Beiträge		42'000		42'000		34'446.75
9	Abschlusskonten	0	68'735	3'620	0	28'622.27	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		68'735	3'620		28'622.27	
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'634'959.67</b>	<b>1'634'959.67</b>

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3510 Kultus</b>	<b>144'045</b>	<b>2'800</b>	<b>145'850</b>	<b>2'800</b>	<b>120'757</b>	<b>2'166</b>
Nettoergebnis		141'245		143'050		118'591
<b>3520 Bildung</b>	<b>246'580</b>	<b>43'365</b>	<b>240'040</b>	<b>33'775</b>	<b>207'069</b>	<b>24'831</b>
Nettoergebnis		203'215		206'265		182'238
<b>3530 Soziales</b>	<b>464'036</b>	<b>97'800</b>	<b>459'130</b>	<b>97'900</b>	<b>406'670</b>	<b>51'610</b>
Nettoergebnis		366'236		361'230		355'060
<b>3540 Kultur</b>	<b>21'600</b>	<b>8'000</b>	<b>26'000</b>	<b>9'500</b>	<b>14'291</b>	<b>4'908</b>
Nettoergebnis		13'600		16'500		9'383
<b>3570 Infrastruktur</b>	<b>181'160</b>	<b>40'132</b>	<b>167'795</b>	<b>40'852</b>	<b>172'890</b>	<b>38'562</b>
Nettoergebnis		141'028		126'943		134'328
<b>3580 Organisation</b>	<b>422'783</b>	<b>3'050</b>	<b>387'455</b>	<b>2'850</b>	<b>358'180</b>	<b>9'306</b>
Nettoergebnis		419'733		384'605		348'874
<b>3590 Finanzen und Steuern</b>	<b>324'488</b>	<b>1'540'810</b>	<b>298'638</b>	<b>1'540'851</b>	<b>326'481</b>	<b>1'503'577</b>
Nettoergebnis	1'216'322		1'242'213		1'177'096	
Total Aufwand	1'804'692		1'724'908		1'606'337	
Total Ertrag		1'735'957		1'728'528		1'634'960
Ertragsüberschuss			3'620		28'622	
Aufwandüberschuss		68'735				

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>68'500.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>68'500.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3500.5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
3500.6900.00	Aktivierte Ausgaben		68'500.00		0.00		0.00
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3570.5060.01	Orgel Kirche, Revision	68'500.00		0.00		0.00	
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>68'500.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

## 6 Eigenkapitalnachweis

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

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023		
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF
				CHF		CHF			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'705</b>		<b>0</b>		<b>69</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'636</b>
294	Reserven	103	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	103
29400	Zusätzliche Abschreibungen	103	3590.3841	0	3590.4894	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	103
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'602	2990	0	-	-	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'533
			<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>						
						69			

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Einlage in die Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen)

Da ein Aufwandüberschusses ausgewiesen wird, muss keine Einlage in die Reserve budgetiert werden.

#### 6.2.2 Bilanzüberschuss

Infolge der Belastung durch den möglichen Aufwandüberschuss von gut CHF 69'000 wird sich der Bilanzüberschuss verringern und mit CHF 1'533'000 immer noch in einem guten Rahmen bewegen.

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage für das Jahr 2023 wird mit 0.185 festgesetzt (unverändert)
- b) Das Budget 2023 wird genehmigt, bestehend aus:

Gesamtaufwand	CHF	1'804'692.00
Gesamtertrag	CHF	1'735'957.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>68'735.00</b>

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Kirchgemeinderat Zollikofen

Der Präsident

Leiterin Administration

Finanzverwalterin

Ernst Portmann

Sabrina Serrano

Thérèse Gugger

Zollikofen, 04. November 2022

## 8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung Zollikofen hat das Budget 2023 am 06.12.2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 04.11.2022 genehmigt.

Zollikofen, 06.12.2022

Kirchgemeinderat Zollikofen  
Der Präsident

Leiterin Administration

Ernst Portmann

Sabrina Serrano

## Anhang I Budget Erfolgsrechnung Detail

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'634'959.67</b>	<b>1'634'959.67</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'634'959.67</b>	<b>1'634'959.67</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>		<b>68'735</b>	<b>3'620</b>		<b>28'622.27</b>	
3500.9000	Ertragsüberschuss			3'620		28'622.27	
3500.9001	Aufwandüberschuss		68'735				
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>	<b>144'045</b>	<b>2'800</b>	<b>145'850</b>	<b>2'800</b>	<b>120'756.70</b>	<b>2'166.00</b>
3510.3010.01	Besoldung	101'900		99'950		86'366.10	
3510.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					1'204.15	
3510.3049	Übrige Zulagen					270.00	
3510.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge AG	6'835		6'700		6'545.95	
3510.3052	Personalversicherungsbeiträge	5'750		5'630		5'313.50	
3510.3053	Unfallversicherung	560		560		651.00	
3510.3055	Krankentaggeldversicherung	800		710		602.50	
3510.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung	1'200					
3510.3101	Blumenschmuck, Verbrauchsmaterial	3'200		3'500		3'098.75	
3510.3105	Lebensmittel (alle GD)	800		800		479.00	
3510.3109	Sakristeibedürfnisse, Musikalien	1'000		2'500		1'027.60	
3510.3130	Stellvertretung Pfarrteam	2'500		2'500		1'016.20	
3510.3132	Honorare, Mitwirkung im GD	12'000		14'000		11'450.00	
3510.3170	Reisekosten, Spesen	2'000		2'000		1'212.40	
3510.3198	Betriebsaufwand für Liturgie	500		1'000		60.85	
3510.3199	Kirchensonntag, Bettag, Spezial-GD, Liechtliweg	5'000		6'000		1'458.70	
3510.4631	Beitrag an Stellvertretungen						889.00
3510.4632	Beiträge von Gemeinwesen (Bettag, 'zäme fiire, etc.)		2'800		2'800		1'277.00
<b>3520</b>	<b>Bildung</b>	<b>246'580</b>	<b>43'365</b>	<b>240'040</b>	<b>33'775</b>	<b>207'069.19</b>	<b>24'831.10</b>
3520.3010.01	Besoldung	126'300		144'000		144'286.65	
3520.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					2'154.00	

3520.3049	Übrige Zulagen	2'580		1'080		1'080.00	
3520.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	9'460		10'800		11'645.95	
3520.3052	Personalversicherungsbeiträge	7'380		7'100		6'891.60	
3520.3053	Unfallversicherung	620		800		1'121.10	
3520.3055	Krankentaggeldversicherung	700		950		969.75	
3520.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung	3'000		3'000		4'906.72	
3520.3100	Büromaterial, Drucksachen	2'500		2'500		837.10	
3520.3104	Lehrmittel KUW	1'300		900		735.80	
3520.3106	Medizinisches Material	300				41.00	
3520.3170	Reisekosten, Spesen	500		1'000		378.00	
3520.3171	KUW-Lager, Exkursionen, Thementage	14'000		15'650		5'976.90	
3520.3198.01	Verschiedener Betriebsaufwand für KUW	5'600		4'600		3'613.25	
3520.3198.02	Aufwand für Kinderprojekte	37'900		11'450		5'662.33	
3520.3198.03	Aufwand für Jugendprojekte	6'000		6'200		3'286.59	
3520.3198.04	Aufwand für Erwachsenenprojekte, Jahresthema	25'000		26'000		11'412.35	
3520.3631	Beitrag für Materialbeschaffung KUW	540		580		580.00	
3520.3632	Beitrag an Kirchlicher Bezirk für 'HP KUW'	2'900		3'430		1'490.10	
3520.4231	Kostenbeteiligung für Lager, Exkursionen KUW		2'365		2'675		65.00
3520.4260.02	Kostenbeteiligung für Kinderprojekte		21'400		4'800		3'796.00
3520.4260.04	Kostenbeteiligung für Erwachsenenprojekte		5'900		5'900		1'191.00
3520.4612	Entschädigung von Kirchlicher Bezirk, HP KUW		13'700		20'400		19'779.10
<b>3530</b>	<b>Soziales</b>	<b>464'036</b>	<b>97'800</b>	<b>459'130</b>	<b>97'900</b>	<b>406'670.26</b>	<b>51'610.00</b>
3530.3010.01	Besoldung	111'390		109'200		118'781.20	
3530.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					944.00	
3530.3049	Übrige Zulagen	648				648.00	
3530.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	8'450		8'200		9'686.80	
3530.3052	Personalversicherungsbeiträge	7'750		7'600		9'013.25	
3530.3053	Unfallversicherung	620		600		947.50	
3530.3055	Krankentaggeldversicherung	1'450		1'100		1'092.15	
3530.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung	2'600		2'500		1'250.00	
3530.3100	Büromaterial, Drucksachen (Jahressammlung etc.)	2'500		2'500		2'295.50	
3530.3105	Lebensmittel	3'000		3'500		1'270.55	
3530.3109	übriger Material- und Warenaufwand	2'200		2'200		2'199.81	
3530.3130	Porti, PC Spesen Jahressammlung	1'600		1'500		1'636.65	
3530.3170	Reisekosten, Spesen	750		750		177.80	
3530.3171	Aufwand für Seniorenferien, Ausflüge	54'000		54'000		2'333.45	



3530.3198	Aufwand für Seniorenprojekte	12'800		11'600		7'481.40	
3530.3636.01	Beiträge Institutionen m. Wirkungskreis Inland	46'000		46'000		46'000.00	
3530.3636.02	Beitrag an KARIBU	32'000		32'000		42'000.00	
3530.3636.03	Beitr.an Eheberatung, Gassenarbeit, Jugendarbeit	21'168		20'700		21'979.95	
3530.3636.05	Mitgliederbeiträge	1'910		1'980		1'710.00	
3530.3637.01	Beiträge aus Solidarfonds	20'000		20'000		9'575.50	
3530.3637.02	Beiträge an Bergbauernfamilien	15'000		15'000		15'000.00	
3530.3638	Beiträge an schw. Hilfswerke im Ausland	76'200		76'200		76'200.00	
3530.3707.01	Weiterleitung Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung	20'000		20'000		14'219.20	
3530.3707.02	WKO, Ausgaben Suppentag HEKS Brot für alle / Fastenaktion	2'500		2'500			
3530.3707.03	Weiterleitung Spenden Jahressammlung	16'500		16'500		18'165.00	
3530.3707.04	Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollekten	3'000		3'000		2'062.55	
3530.4231	Kostenbeteiligung für Seniorenferien, Ausflüge		32'500		32'500		790.00
3530.4260.01	Kostenbeteiligung für Seniorenprojekte		3'300		3'400		2'850.75
3530.4260.02	Rückerstattung Personalaufwand						3'947.00
3530.4502	Entnahme aus Sonderrechnung Solidarfonds		14'970		14'970		6'011.50
3530.4637	Kollekten/Zuwendungen, Ertrag für Solidarfonds		5'030		5'030		3'564.00
3530.4707.01	Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung		20'000		20'000		14'219.20
3530.4707.02	Kollekten, Einnahmen Suppentag, HEKS-Brot für alle / Fastenaktion		2'500		2'500		
3530.4707.03	Spenden Jahressammlung		16'500		16'500		18'165.00
3530.4707.04	Eingang Gesamtkirchliche Kollekten		3'000		3'000		2'062.55
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>21'600</b>	<b>8'000</b>	<b>26'000</b>	<b>9'500</b>	<b>14'290.55</b>	<b>4'907.90</b>
3540.3102	Drucksachen, Publikationen	600		500		94.35	
3540.3109	übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		396.20	
3540.3132	Honorare für Kirchenkonzerte, Abendmusiken	20'000		24'500		13'800.00	
3540.4637	Beiträge von Privaten		8'000		9'500		4'907.90
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>181'160</b>	<b>40'132</b>	<b>167'795</b>	<b>40'852</b>	<b>172'889.68</b>	<b>38'562.00</b>
3570.3010.01	Besoldung	69'600		67'650		64'773.85	
3570.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					2'281.05	
3570.3049	Übrige Zulagen					405.00	
3570.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	4'500		4'320		4'407.05	
3570.3052	Personalversicherungsbeiträge	4'500		4'200		3'608.20	
3570.3053	Unfallversicherung	380		380		482.45	
3570.3055	Krankentaggeldversicherung	500		340		417.75	
3570.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung	1'500		2'500		335.00	

3570.3109	übriger Material- und Warenaufwand	3'500		3'000		3'539.15	
3570.3110	Büromöbel und Geräte	16'000		12'700		15'601.80	
3570.3111	Maschinen, Geräte	2'500		2'000		4'928.25	
3570.3120	Ver- u. Entsorgungskosten Liegenschaften VV	23'000		19'500		19'282.55	
3570.3131	Planungen und Projektierungen	3'000		3'000		624.00	
3570.3134	Sachversicherungsprämien	4'800		5'200		4'763.70	
3570.3144	Liegenschaftsunterhalt Verwaltungsvermögen, inkl. Orgel	27'500		26'550		31'970.90	
3570.3150	Unterhalt Büromöbel u. -geräte	500		500			
3570.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		1'354.50	
3570.3170	Reisekosten, Spesen	1'000		1'000		1'159.40	
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten best. VV	8'400		8'400		8'400.00	
3570.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'555		4'555		4'555.08	
3570.3300.42	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'425					
3570.4240	Benützungsgebühren KGH / Kirche		13'000		13'000		10'500.00
3570.4470	Mietertrag Parkplätze Wahlackerstr. 49		1'440		2'160		2'370.00
3570.4471	Vergütung Dienstwohnung Pfarrhaus		25'692		25'692		25'692.00
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>	<b>422'783</b>	<b>3'050</b>	<b>387'455</b>	<b>2'850</b>	<b>358'179.82</b>	<b>9'305.92</b>
3580.3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	38'000		38'000		20'943.75	
3580.3010.01	Besoldung	173'075		166'400		163'784.60	
3580.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-4'378.00	
3580.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	11'870		11'380		11'580.00	
3580.3052	Personalversicherungsbeiträge	12'138		10'900		10'783.20	
3580.3053	Unfallversicherung	920		915		1'287.60	
3580.3055	Krankentaggeldversicherung	2'100		1'400		1'411.15	
3580.3090	Weiterbildung	2'000		2'000		3'375.00	
3580.3091	Personalwerbung	1'500		1'500		1'334.95	
3580.3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		710.80	
3580.3100	Büromaterial	5'000		6'000		2'270.95	
3580.3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		23'836.20	
3580.3102.02	reformiert	25'000		24'460		23'543.75	
3580.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	170		170		169.00	
3580.3105	Lebensmittel	1'500		1'100		1'446.65	
3580.3130.01	Internet, Telefon, Porti, Post- u. Bankspesen	15'000		17'000		14'493.00	
3580.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	11'000		1'400		1'857.70	
3580.3132	Honorare externe Berater	3'000		6'000		4'324.86	
3580.3133	Informatik Nutzungsaufwand	54'200		36'000		34'652.45	

3580.3134	Sachversicherungsprämien	7'800		7'800		7'792.80	
3580.3161	Miete Geräte, Betriebskosten	4'800		4'800		4'443.45	
3580.3170	Reisekosten, Spesen	10'000		10'000		13'981.30	
3580.3198.01	Aufwand für Freiwillige (inkl. Mercifest)	5'500		1'500		4'240.65	
3580.3198.02	Aufwand für Neuzuzügeranlass	1'200		1'200		1'105.00	
3580.3199.01	Ratskredit	10'000		10'000		7'331.56	
3580.3199.02	übriger Betriebsaufwand	1'000		1'500		802.45	
3580.3636	Mitgliederbeiträge	1'010		1'030		1'055.00	
3580.4260.01	Rückerstattungen Personalaufwand						5'929.20
3580.4632	Beiträge von Gemeinwesen (an oekum. Publikat.,etc.)		1'600		1'600		1'751.70
3580.4637	Beiträge von Privaten (Kaffeegeld, etc.)		500		500		492.80
3580.4690	Übriger Transferertrag		500		500		974.62
3580.4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		450		250		157.60
<b>3590</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>324'488</b>	<b>1'540'810</b>	<b>298'638</b>	<b>1'540'851</b>	<b>326'481.20</b>	<b>1'503'576.75</b>
3590.3180	WB auf Forderungen Kirchensteuern	-1'000		-1'000		-4'321.45	
3590.3181	Forderungsverluste Kirchensteuern	8'900		10'000		8'881.70	
3590.3409	Zinsen Spezialfinanzierung, Sonderrechnung	10		85		7.95	
3590.3499	Vergütungszinsen Steuerinkasso	1'200		1'200		1'119.40	
3590.3502	Einlage in Sonderrechnung Solidarfonds			10'000		50'000.00	
3590.3611.01	Entschädigung Steuerinkasso Kanton	36'000		30'310		31'359.60	
3590.3611.02	Entschädigung an Kanton, Gde/Pfarrstelle	47'600		6'000		6'043.00	
3590.3622.01	Beitrag an Finanzausgleich	22'335		23'033		22'382.00	
3590.3622.02	Beitrag an Synodalverband	208'963		215'650		210'529.00	
3590.3632.01	Beitrag an Ev. Lutherische Kirche	480		360		480.00	
3590.3632.02	Beitrag an Franz. Kirchgde 'Paroisse de Berne'			3'000			
3590.4000	Kirchensteuern natürliche Personen		1'371'434		1'339'370		1'350'135.80
3590.4010	Kirchensteuern juristische Personen		142'201		176'301		136'698.20
3590.4010.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer aus der Gewinnsteuerentlastung		11'575		9'400		10'361.75
3590.4400	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		2'100		2'280		1'271.30
3590.4401	Verzugszinsen Steuerinkasso		5'000		5'000		5'109.70
3590.4441.01	Amortisation Darlehen Schäferei 43 AG		8'500		8'500		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'804'692</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'728'528</b>	<b>1'634'959.67</b>	<b>1'634'959.67</b>