

REFORMIERTE
KIRCHGEMEINDE
ZOLLIKOFEN

Budget 2025

Inhalt

Vorbericht Budget 2025	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 2025 Funktionale Gliederung	8
Budget 2025 Sachgruppengliederung	12

Vorbericht Budget 2025

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.
- Bei den Kirchensteuereinnahmen budgetieren wir mit insgesamt CHF 1.507 Mio. im ähnlichen Bereich wie in der Jahresrechnung 2023.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.185 (Anteile der einfachen Steuer).
- Das Budget 2025 weist ein Defizit von CHF 78'486.33 aus.

Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2025 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 2025 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 2025 weist ein Defizit von CHF 78'486.33 aus.
- Die Steueranlage ist unverändert bei 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer).

Erfolgsrechnung

Entwicklung Personalaufwand

Im Budget 2025 sind ein Teil Teuerungsausgleich sowie Anpassungen gemäss den geltenden Personalrichtlinien berücksichtigt worden. Die zusätzliche Erhöhung des Personalaufwandes ist bedingt durch die Festanstellung eines eigenen Finanzverwalters per 01.06.2024.

Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand verringert sich gegenüber dem Budget 2024 um rund CHF 64'000.00. Dies ist auf Einsparungen bei den Honoraren externe Finanzverwaltung, bei Honoraren Abendmusik und bei den Beiträgen an Institutionen im In- und Ausland zurückzuführen.

Entwicklung Abschreibungen

Es werden nur die Planmässigen Abschreibungen von CHF 29'329.33 budgetiert.

Entwicklung Steuerertrag

Bei den Kirchensteuereinnahmen gehen wir gegenüber der Rechnung 2023 von einem leicht geringeren Ertrag bei den juristischen Personen aus

Investitionen

Für das Jahr 2025 sind folgende Investitionen geplant:

CHF 25'000.00	Umrüstung Licht Kirchgemeindehaus auf LED 1. Teil
CHF 30'000.00	Ersatz IT-Hardware (wurde von 2024 auf 2025 verschoben)
CHF 30'000.00	Einführung Projekt GEVER digitalisierte Geschäftsführung (Kanton)

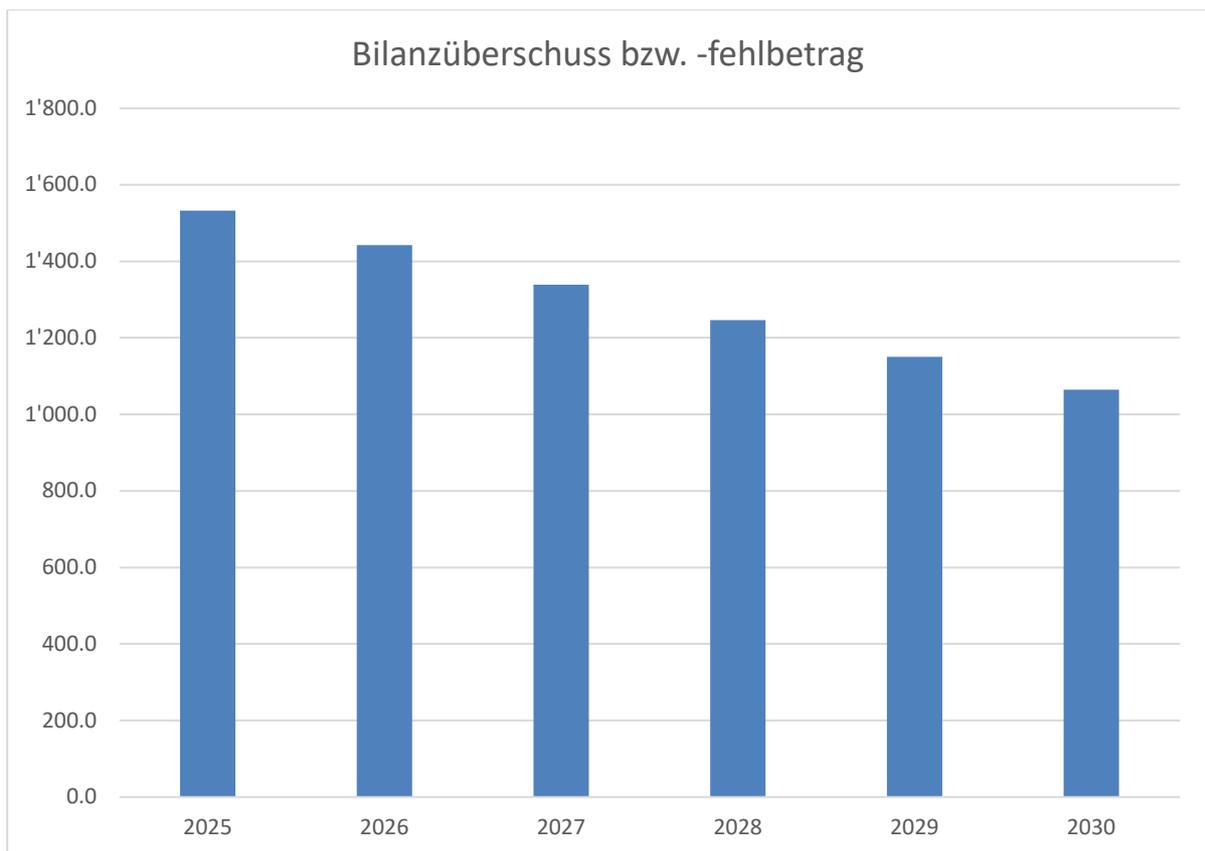
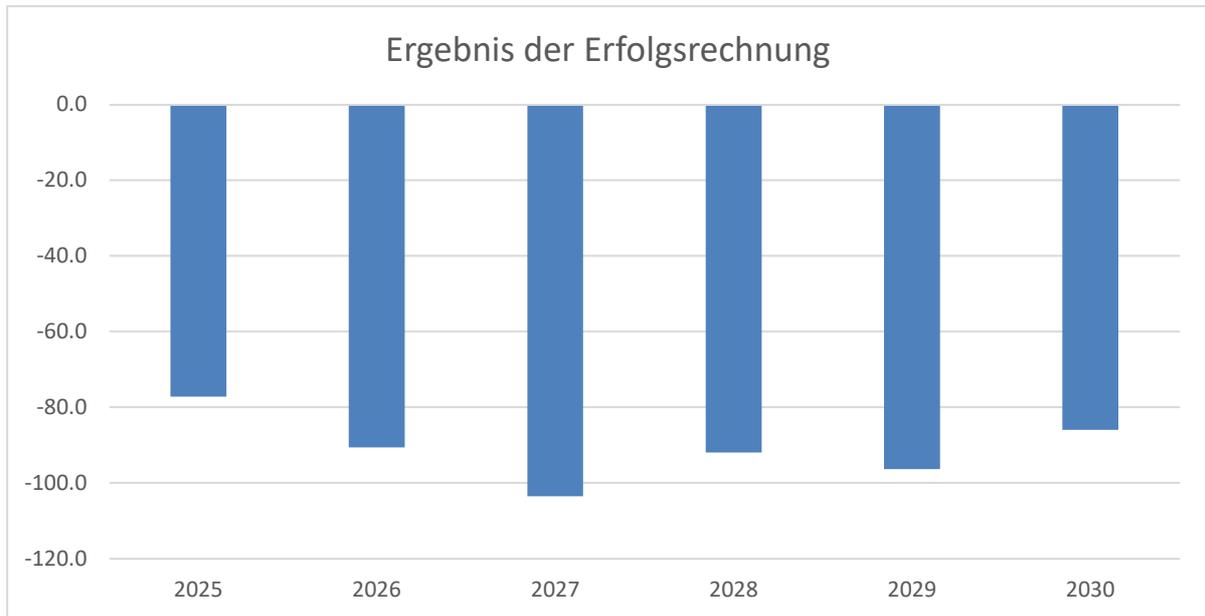
Finanzplan

Wichtigste Ergebnisse

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	1'760.1	1'810.8	1'814.7	1'813.9	1'831.3	1'825.9
Total Ertrag	1'682.9	1'720.2	1'711.2	1'721.9	1'734.9	1'739.9
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-77.2	-90.6	-103.5	-92.0	-96.4	-86.0
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	85.0	25.0	25.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten	37.8	38.8	39.8	39.8	39.8	27.8
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-115.0	-129.4	-143.3	-131.8	-136.2	-113.8
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-77.2	-90.6	-103.5	-92.0	-96.4	-86.0
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'532.6	1'442.0	1'338.5	1'246.4	1'150.1	1'064.1

Die geplanten Aufwandüberschüsse führen zu einem Abbau des Bilanzüberschusses.

Grafische Darstellung



Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 Franken

Anlagekategorie	Gestehungs-kosten netto	Nutzungs-dauer	Abschr. Satz	PROGNOSEJAHRE						
				2025	2026	2027	2028	2029	2030	
KIRCHE	29	40	2.50%							
Kirchgemeindehaus	96	25	4.00%							
Kirche Orgelrevison	68	10	10.00%							
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 1. Teil 2025 = 25'000.00	25	25	4.00%	25.0						
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 2. Teil 2026 = 25'000.00	25	25	4.00%		25.0					
KGH Beleuchtung Umrüstung auf LED 3. Teil 2027 = 25'000.00	25	25	4.00%			25.0				
Ersatz IT-Hardware = 30'000.00	30	5	20.00%	30.0						
Einführung GEVER digitale Geschäftsführung (Kanton) = 30'000.00	30	5	20.00%	30.0						
Investitionen Verwaltungsvermögen	328			85.0	25.0	25.0	0.0	0.0	0.0	

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand		1'759'914.33	1'802'815.00	1'786'687.82
30 Personalaufwand		754'375.00	711'600.00	681'679.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		406'820.00	482'610.00	481'136.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		29'329.33	18'825.00	16'329.33
36 Transferaufwand		527'890.00	547'780.00	567'365.88
37 Durchlaufende Beiträge		41'500.00	42'000.00	40'176.98
Betrieblicher Ertrag		1'646'200.00	1'636'170.00	1'701'383.10
40 Fiskalertrag		1'507'000.00	1'497'500.00	1'531'620.45
42 Entgelte		44'300.00	45'670.00	79'857.12
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16'500.00	14'970.00	15'968.13
46 Transferertrag		36'900.00	36'030.00	33'760.42
47 Durchlaufende Beiträge		41'500.00	42'000.00	40'176.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-113'714.33	-166'645.00	-85'304.72
34 Finanzaufwand		1'512.00	2'010.00	1'405.50
44 Finanzertrag		36'740.00	43'352.00	45'749.23
Ergebnis aus Finanzierung		35'228.00	41'342.00	44'343.73
Operatives Ergebnis		-78'486.33	-125'303.00	-40'960.99
38 Ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-78'486.33	-125'303.00	-40'960.99

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	85'000
Investitionseinnahmen	0
Ergebnis Investitionsrechnung	85'000

Auswertungen

Das geplante Defizit vermindert das Eigenkapital um CHF 78'486.33.

Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2025 an seiner Sitzung vom 22.10.2024 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 3.12.2024:

Genehmigung des Budgets 2025 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 78'486.33.

Zollikofen, 22.10.2024

Véronique Kompis
Präsidentin

Sabrina Serrano
Leiterin Administration

Herbert Bucher
Finanzverwalter

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung vom 3.12.2024 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2025 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 78'486.33.
2. Kenntnisnahme des Finanzplans 2025-2030.

Zollikofen, 3.12.2024

Véronique Kompis
Präsidentin

Sabrina Serrano
Leiterin Administration

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Kultus	122'910	2'400	128'000	2'600	117'047.85	2'374.80
3510.3010.01	Besoldung	86'500		88'500		85'806.35	
3510.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-1'000.80	
3510.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge AG	6'800		6'600		5'714.05	
3510.3052	Personalversicherungsbeiträge	4'200		4'500		4'442.30	
3510.3053	Unfallversicherung	660		500		582.30	
3510.3055	Krankentaggeldversicherung	900		1'050		327.15	
3510.3101	Blumenschmuck, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		2'925.05	
3510.3105	Lebensmittel (alle GD)	800		800		516.10	
3510.3109	Sakristeibedürfnisse, Musikalien	500		1'500		449.75	
3510.3130	Stellvertretung Pfarrteam	3'000		3'000		2'730.00	
3510.3132	Honorare, Mitwirkung im GD	7'500		9'500		9'570.00	
3510.3170	Reisekosten, Spesen	1'500		2'000		1'108.00	
3510.3198	Betriebsaufwand für Liturgie	1'000		1'800			
3510.3199	Kirchensonntag, Bettag, Spezial-GD, Liechtliweg	6'350		5'050		3'877.60	
3510.4632	Beiträge von Gemeinwesen (Bettag, 'zäme fiire, etc.)		2'400		2'600		2'374.80
3520	Bildung	263'065	29'050	265'760	24'020	225'197.07	44'440.32
3520.3010.01	Besoldung	166'000		161'000		137'937.05	
3520.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-4'254.00	
3520.3049	Übrige Zulagen	3'600		2'580		3'240.00	
3520.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	13'000		12'800		11'110.40	
3520.3052	Personalversicherungsbeiträge	9'500		9'300		7'925.50	
3520.3053	Unfallversicherung	1'250		900		969.00	
3520.3055	Krankentaggeldversicherung	2'000		2'200		1'102.70	
3520.3090	Weiterbildung	7'235		8'000			
3520.3100	Büromaterial, Drucksachen	2'500		2'500		275.00	
3520.3104	Lehrmittel KUW	600		840		1'076.05	
3520.3106	Medizinisches Material			300		14.00	
3520.3170	Reisekosten, Spesen			1'000		620.85	
3520.3171	KUW Lager, Exkursionen, Thementage	14'180		13'590		10'386.50	
3520.3198.01	Verschiedener Betriebsaufwand für KUW	6'900		6'370		3'899.20	
3520.3198.02	Aufwand für Kinderprojekte	12'500		12'600		34'726.39	
3520.3198.03	Aufwand für Jugendprojekte	1'000		2'500		1'835.15	
3520.3198.04	Aufwand für Erwachsenenprojekte, Jahresthema	19'600		23'200		11'619.75	
3520.3198.05	Aufwand für Angebote im Generationenbogen			2'000		497.55	
3520.3631	Beitrag Materialberatungsstelle Religion MBR	400		580		500.00	
3520.3632	Beitrag an Kirchl. Bezirk für 'HP KUW'	2'800		3'500		1'715.98	
3520.4231	Kostenbeteiligung für Lager, Exkursionen KUW		3'020		2'890		1'715.00
3520.4260.02	Kostenbeteiligung für Kinderprojekte		2'630		5'530		22'692.90
3520.4260.03	Kostenbeteiligung für Jugendprojekte				300		1'655.00
3520.4260.04	Kostenbeteiligung für Erwachsenenprojekte						3'335.60
3520.4260.05	Kostenbeteiligung für Generationenbogen-Angebote				300		451.52
3520.4612	Entschädigung von Kirchl. Bezirk, HP KUW		23'400		15'000		14'590.30
3530	Soziales	423'750	85'650	441'320	86'650	426'945.61	82'960.93
3530.3010.01	Besoldung	117'100		113'500		111'070.10	
3530.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					1'568.80	
3530.3049	Übrige Zulagen	650		650		648.00	
3530.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	9'200		8'900		8'971.90	
3530.3052	Personalversicherungsbeiträge	9'000		8'750		8'573.40	
3530.3053	Unfallversicherung	890		640		833.70	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3055	Krankentaggeldversicherung	1'300		1'520		1'085.75	
3530.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung					324.50	
3530.3100	Büromaterial, Drucksachen (Jahressamml.)	2'500		2'500		2'793.81	
3530.3105	Lebensmittel					1'882.85	
3530.3109	übriger Material- und Warenaufwand					1'866.49	
3530.3130	Porti, PC Spesen Jahressammlung	1'600		2'000		1'583.98	
3530.3170	Reisekosten, Spesen	400		750		248.70	
3530.3171	Aufwand für Seniorenferien, Ausflüge	32'900		33'500		24'258.50	
3530.3198	Aufwand für Seniorenprojekte	14'800		14'200		9'760.25	
3530.3636.01	Beitr. Institutionen m. Wirkungskr. Inland	35'800		46'000		46'000.00	
3530.3636.02	Beitrag an KARIBU	32'000		32'000		32'000.00	
3530.3636.03	Beitr.an Eheberatung, Gassenarbeit, Jugendarbeit	16'500		21'300		21'172.00	
3530.3636.05	Mitgliederbeiträge	1'910		1'910		1'660.00	
3530.3637.01	Beiträge aus Solidarfonds	19'500		20'000		19'265.90	
3530.3637.02	Beiträge an Bergbauernfamilien	15'000		15'000		15'000.00	
3530.3638	Beiträge an schw. Hilfswerke im Ausland	71'200		76'200		76'200.00	
3530.3707.01	Wleitung Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung	20'000		20'000		20'321.73	
3530.3707.02	WKO, Ausgaben Suppentag HEKS Brot für alle / Fastenaktion	2'500		2'500		1'527.20	
3530.3707.03	Weiterleitung Spenden Jahressammlung	16'500		16'500		15'960.00	
3530.3707.04	Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollekten	2'500		3'000		2'368.05	
3530.4231	Kostenbeteiligung für Seniorenferien, Ausflüge		21'900		21'900		20'464.65
3530.4260.01	Kostenbeteiligung für Seniorenprojekte		2'750		2'750		3'053.40
3530.4502	Entnahme aus Sonderrechnung Solidarfonds		16'500		14'970		15'968.13
3530.4637	Kollekten/Zuwendungen, Ertrag für Solidarfonds		3'000		5'030		3'297.77
3530.4707.01	Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung		20'000		20'000		20'321.73
3530.4707.02	Kollekten, Einnahmen Suppentag, HEKS-Brot für alle / Fastenaktion		2'500		2'500		1'527.20
3530.4707.03	Spenden Jahressammlung		16'500		16'500		15'960.00
3530.4707.04	Eingang Gesamtkirchliche Kollekten		2'500		3'000		2'368.05
3540	Kultur	12'500	7'200	20'500	11'000	18'554.40	10'259.00
3540.3102	Drucksachen, Publikationen					501.60	
3540.3109	Material- und Warenaufwand Kultur	1'000		1'000		764.20	
3540.3132	Honorare für Kirchenkonzerte, Abendmusiken	11'500		19'500		17'288.60	
3540.4637	Beiträge von Privaten		7'200		11'000		10'259.00
3570	Infrastruktur	193'069	43'040	193'375	39'852	196'749.68	53'799.05
3570.3010.01	Besoldung	72'500		71'000		70'265.00	
3570.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-2'745.60	
3570.3049	Übrige Zulagen	900					
3570.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	5'700		5'550		3'826.65	
3570.3052	Personalversicherungsbeiträge	3'700		4'200		3'678.95	
3570.3053	Unfallversicherung	550		390		484.70	
3570.3055	Krankentaggeldversicherung	640		760		96.05	
3570.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung					284.95	
3570.3109	Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		4'606.45	
3570.3110	Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		12'879.00	
3570.3111	Maschinen, Geräte	10'000		10'000		2'324.35	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570.3120	Ver- u. Entsorgungskosten L'schaften VV	24'000		26'000		19'056.20	
3570.3134	Gebäudeversicherung	6'400		5'500		5'307.30	
3570.3144	Liegenschaftsunterhalt Verwaltungsverm.; inkl. Orgel					57'356.85	
3570.3144.00	Liegenschaftsunterhalt Kirche	11'500		14'000			
3570.3144.01	Liegenschaftsunterhalt Kirchgemeindehaus	11'100		9'900			
3570.3144.02	Liegenschaftsunterhalt Pfarrhaus	3'000		3'000			
3570.3150	Unterhalt Büromöbel u. -geräte	500		500			
3570.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		2'999.50	
3570.3170	Reisekosten, Spesen	250		750			
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten best. VV	8'400		8'400		8'400.00	
3570.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'555		7'000		4'555.08	
3570.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobillien	9'374		3'425		3'374.25	
3570.3301.40	Zusätzliche Abschreibungen	6'000		10'000			
3570.4240	Benützungsgebühren KGH / Kirche		14'000		12'000		17'160.00
3570.4260	Rückerstattungen Dritter						9'147.05
3570.4470	Mietertrag Parkplätze Wahlackerstr. 49		2'160		2'160		1'800.00
3570.4471	Vergütung Dienstwohnung Pfarrhaus		26'880		25'692		25'692.00
3580	Organisation	404'440	900	424'580	2'400	441'271.11	3'420.55
3580.3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	25'000		30'000		23'922.90	
3580.3010.01	Besoldung	172'300		139'700		165'820.10	
3580.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-4'038.00	
3580.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	13'500		10'950		14'179.45	
3580.3052	Personalversicherungsbeiträge	11'650		9'000		10'037.95	
3580.3053	Unfallversicherung	1'300		760		1'174.45	
3580.3055	Krankentaggeldversicherung	1'850		1'900		1'294.15	
3580.3090	Weiterbildung					750.00	
3580.3091	Personalwerbung	1'000		1'500		910.05	
3580.3099	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		4'759.68	
3580.3100	Büromaterial	5'000		7'500		4'377.20	
3580.3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		23'715.05	
3580.3102.02	reformiert	25'000		25'000		25'416.70	
3580.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		159.80	
3580.3105	Lebensmittel	1'500		1'500		2'520.85	
3580.3130.01	Internet, Telefon, Porti, Post- u. Bankspesen	14'900		12'500		16'336.31	
3580.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	10'720		11'720		1'322.65	
3580.3132.01	Honorare externe Berater & Dienstleistungen	3'000		3'000		16'744.90	
3580.3132.02	Finanzverwaltung			58'000		45'755.75	
3580.3133	Informatik Nutzungsaufwand	44'200		39'800		44'765.67	
3580.3134	Sachversicherungsprämien	8'500		7'820		7'798.50	
3580.3161	Miete Geräte, Betriebskosten	4'500		4'500		3'896.95	
3580.3170	Reisekosten, Spesen	20'000		20'000		18'075.65	
3580.3198.01	Aufwand für Freiwillige (inkl. Mercifest)	5'300		1'100		3'870.90	
3580.3198.02	Aufwand für Neuzuzügeranlass			1'200		1'252.50	
3580.3199.01	Ratskredit	10'000		10'000		5'226.20	
3580.3199.02	übriger Betriebsaufwand			2'000		69.80	
3580.3636	Mitgliederbeiträge	1'100		1'010		1'155.00	
3580.4260.01	Rückerstattungen Personalaufwand						182.00
3580.4632	Beiträge v. Gemeinwesen (an oekum. Publikat., etc.)				1'600		2'168.55
3580.4637	Beiträge von Privaten (Kaffeegeld, etc.)		500		500		665.00
3580.4690	Übriger Transferertrag						45.90

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		300		359.10
3590	Finanzen und Steuern	341'692	1'514'700	341'290	1'513'000	362'327.60	1'549'877.68
3590.3180	WB auf Forderungen Kirchensteuern	500		1'000		448.45	
3590.3181	Forderungsverluste Kirchensteuern	8'000		8'000		7'776.65	
3590.3409.01	Zinsen Spezialfinanzierung, Sonderrechnung	12		10		12.10	
3590.3499	Vergütungszinsen Steuerinkasso	1'500		2'000		1'393.40	
3590.3611.01	Entschädigung Steuerinkasso Kanton	36'000		30'000		35'765.30	
3590.3611.02	Entschädigung an Kanton, Gde/Pfarrstelle	51'000		48'300		43'798.85	
3590.3622.01	Beitrag an Finanzausgleich	23'200		23'500		22'357.00	
3590.3622.02	Beitrag an Synodalverband	213'000		220'000		214'136.00	
3590.3632.01	Beitrag an Ev. Lutherische Kirche	480		480		480.00	
3590.3632.02	Beitrag an 'Paroisse de Berne'	8'000		8'000		36'159.85	
3590.4000	Kirchensteuern natürliche Personen		1'345'000		1'371'500		1'344'608.45
3590.4010	Kirchensteuern juristische Personen		150'000		115'000		174'831.65
3590.4400	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		2'700		2'000		2'650.33
3590.4401	Zinsen, Verzugszinsen Steuerinkasso		5'000		5'000		4'887.95
3590.4410	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						10'718.95
3590.4441.01	Amortisation Darlehen Schäferei 43 AG				8'500		
3590.4600	Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer aus der Gewinnsteuerentlastung		12'000		11'000		12'180.35
	Total	1'761'426	1'682'940	1'814'825	1'679'522	1'788'093.32	1'747'132.33
	Netto Aufwand		78'486		135'303		40'960.99
	Gesamttotal	1'761'426	1'761'426	1'814'825	1'814'825	1'788'093.32	1'788'093.32

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	754'375		711'600		681'679.58	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	25'000		30'000		23'922.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	614'400		573'700		560'429.00	
3049	Übrige Zulagen	5'150		3'230		3'888.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'200		44'800		43'802.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'050		35'750		34'658.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'650		3'190		4'044.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'690		7'430		3'905.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'235		8'000		1'359.45	
3091	Personalwerbung	1'000		1'500		910.05	
3099	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		4'759.68	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	406'820		482'610		481'136.05	
3100	Büromaterial	10'000		12'500		7'446.01	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		2'925.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'000		45'000		49'633.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		159.80	
3104	Lehrmittel	600		840		1'076.05	
3105	Lebensmittel	2'300		2'300		4'919.80	
3106	Medizinisches Material			300		14.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'500		7'500		7'686.89	
3110	Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		12'879.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		10'000		2'324.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	24'000		26'000		19'056.20	
3130	Verwaltungvermögen Dienstleistungen Dritter	30'220		29'220		21'972.94	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000		90'000		89'359.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	44'200		39'800		44'765.67	
3134	Sachversicherungsprämien	14'900		13'320		13'105.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'600		26'900		57'356.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'999.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500		4'500		3'896.95	
3170	Reisekosten und Spesen	22'150		24'500		20'053.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'080		47'090		34'645.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	500		1'000		448.45	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'000		7'776.65	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	61'100		64'970		67'461.69	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'350		17'050		9'173.60	
33	Abschreibungen Verwaltungvermögen	29'329		28'825		16'329.33	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23'329		18'825		16'329.33	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000		10'000			
34	Finanzaufwand	1'512		2'010		1'405.50	
3409	Übrige Passivzinsen	12		10		12.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'500		2'000		1'393.40	
36	Transferaufwand	527'890		547'780		567'365.88	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	87'000		78'300		79'564.15	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	236'200		243'500		236'493.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	400		580		500.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'280		11'980		38'355.83	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	87'310		102'220		101'987.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	34'500		35'000		34'265.90	
3638	Beiträge an das Ausland	71'200		76'200		76'200.00	
37	Durchlaufende Beiträge	41'500		42'000		40'176.98	
3707	Private Haushalte	41'500		42'000		40'176.98	
40	Fiskalertrag		1'495'000		1'486'500		1'519'440.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'345'000		1'371'500		1'344'608.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		150'000		115'000		174'831.65
42	Entgelte		44'300		45'670		79'857.12
4231	Kursgelder		24'920		24'790		22'179.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000		12'000		17'160.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'380		8'880		40'517.47
44	Finanzertrag		36'740		43'352		45'749.23
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'700		2'000		2'650.33
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		4'887.95
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						10'718.95
4441	Marktwertanpassungen Darlehen				8'500		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'160		2'160		1'800.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		26'880		25'692		25'692.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16'500		14'970		15'968.13
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		16'500		14'970		15'968.13
46	Transferertrag		48'900		47'030		45'940.77
4600	Anteil an Bundeserträgen		12'000		11'000		12'180.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'400		15'000		14'590.30
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'400		4'200		4'543.35
4637	Beiträge von privaten Haushalten		10'700		16'530		14'221.77
4690	Übriger Transferertrag						45.90
4699	Rückverteilungen		400		300		359.10
47	Durchlaufende Beiträge		41'500		42'000		40'176.98
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		41'500		42'000		40'176.98
90	Abschluss Erfolgsrechnung		78'486		125'303		40'960.99
9001	Aufwandüberschuss		78'486		125'303		40'960.99
	Total	1'761'426	1'761'426	1'814'825	1'804'825	1'788'093.32	1'788'093.32
	Netto Aufwand				10'000		
	Gesamttotal	1'761'426	1'761'426	1'814'825	1'814'825	1'788'093.32	1'788'093.32