REFORMIERTE
KIRCHGEMEINDE
ZOLLIKOFEN

Budget 2024

Inhalt

Vorbericht Budget 2024 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 6
Auswertungen 6
Antrag des Kirchgemeinderates 7
Beschluss der Kirchgemeindeversammlung 7
Budget 2024 Funktionale Gliederung 8
Budget 2024 Sachgruppengliederung 12

Vorbericht Budget 2024

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 1.497 Mio. im ähnlichen Bereich wie in der Jahresrechnung 2022.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.185 (Anteile der einfachen Steuer).
- Das Budget 2024 weist ein Defizit von CHF 125’303.00 aus.

Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 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 2024 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 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 2024 weist ein Defizit von CHF 125’303.00 aus.
- Die Steueranlage ist unverändert bei 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer).

Erfolgsrechnung

Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber der Jahresrechnung 2022 um rund CHF 36'000.00 höher, jedoch tiefer als im Budget 2023.

Entwicklung Sachaufwand

Beim Sachaufwand rechnen wir mit höherem Aufwand bei den Sachgruppen 3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc, weil die Finanzverwaltung an eine externe Firma übertragen wurde. Bei den übrigen Sachgruppen wurden die Erfahrungen aus der Jahresrechnung 2022 mit einbezogen.

Entwicklung Abschreibungen

Es werden nur die Planmässigen Abschreibungen von CHF 18'825.00 budgetiert.

Entwicklung Steuerertrag

Bei den Kirchensteuereinnahmen gehen wir gegenüber dem Budget 2023 von einem geringeren Ertrag bei den juristischen Personen aus. Dies gemäss dem Ergebnis der Jahresrechnung 2022.

Investitionen

Für das Jahr 2024 sind keine Investitionen geplant.

Finanzplan

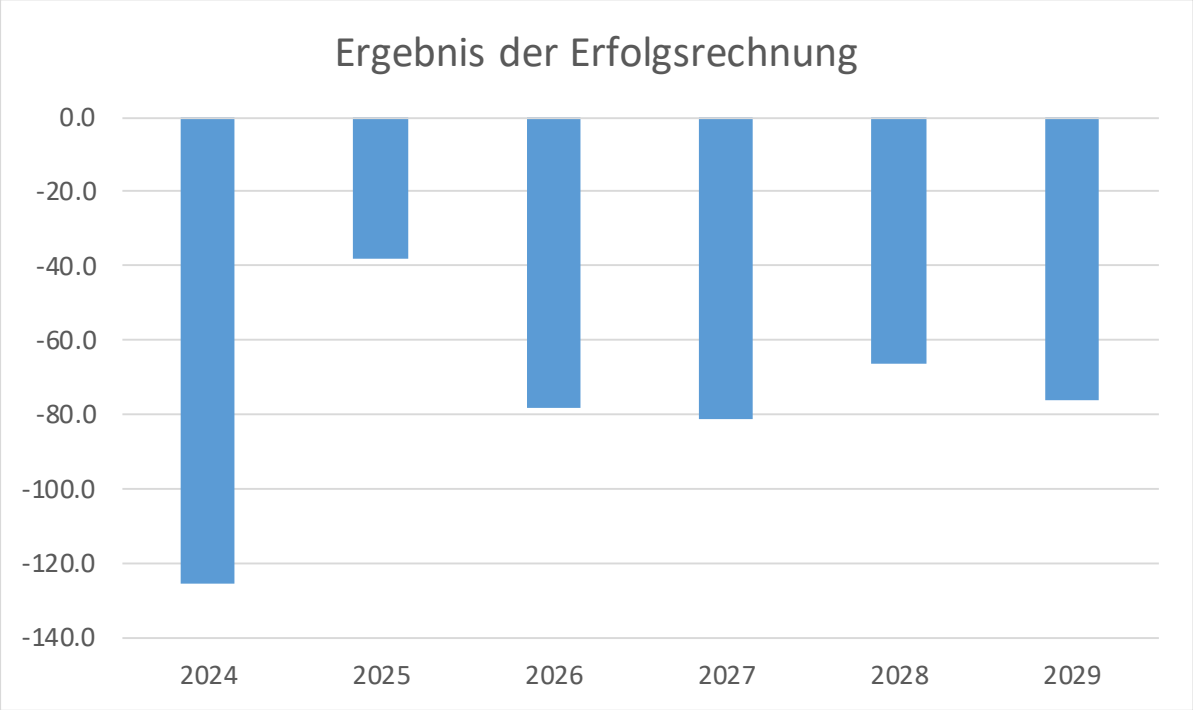
Wichtigste Ergebnisse

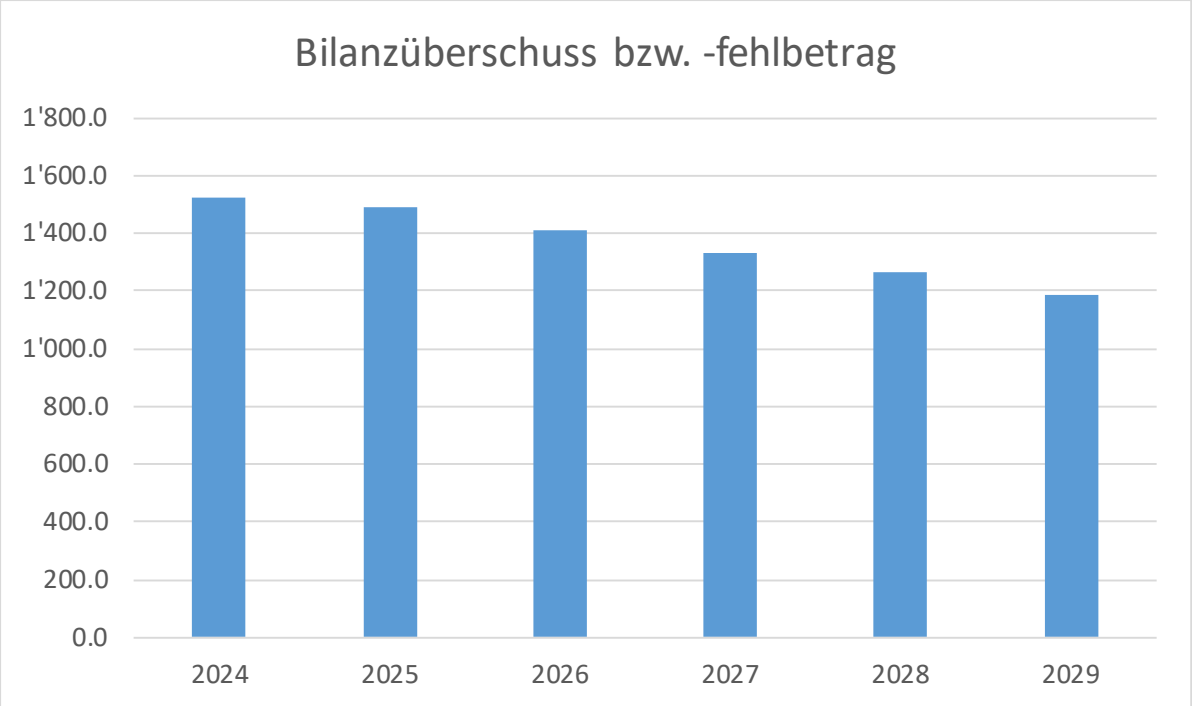
Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	1'804.8	1'751.7	1'804.9	1'805.0	1'805.1	1'823.1
Total Ertrag	1'679.5	1'713.9	1'726.9	1'723.8	1'738.7	1'747.1
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	***-125.3***	***-37.8***	***-78.1***	***-81.2***	***-66.4***	***-76.0***
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***	***0.0***
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-145.1	-57.6	-97.9	-101.0	-86.2	-95.8
Über-(+) / Unterdeckung (-)	***-125.3***	***-37.8***	***-78.1***	***-81.2***	***-66.4***	***-76.0***
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	***1'525.5***	***1'487.6***	***1'409.6***	***1'328.4***	***1'262.0***	***1'186.0***

Die geplanten Aufwandüberschüsse führen zu einem Abbau des Bilanzüberschusses.

Grafische Darstellung





Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000

Konto HRM	Anlagekategorie	Gestehungs-kosten netto	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungs-satz	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
14040.01	Kirche	29	40	2.50%						
14040.02	Kirchgemeindehaus	96	25	4.00%						
14040.03	Pfarrhaus Wahlacker, Ersatz Gasheizung	0	40	2.50%					42.0	
14040.01	Kirche Orgelrevision	69	10	10.00%						
14040.01	Kirche, Ersatz Gasheizung		40	2.50%			42.0			
14040.02	Kirchgemeindehaus, Ersatz Gasheizung		25	4.00%				42.0		
Total Investitionen VV		**193**			**0.0**	**0.0**	**42.0**	**42.0**	**42.0**	**0.0**

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Erfolgsrechung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand		**1'802'815.00**	**1'803'482.00**	**1'591'014.68**
30	Personalaufwand	711'600.00	727'576.00	675'265.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	482'610.00	485'420.00	359'309.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'825.00	16'380.00	12'955.08
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			10'000.00
36	Transferaufwand	547'780.00	532'106.00	496'391.69
37	Durchlaufende Beiträge	42'000.00	42'000.00	37'092.76
Betrieblicher Ertrag		**1'636'170.00**	**1'693'225.00**	**1'641'286.74**
40	Fiskalertrag	1'497'500.00	1'525'210.00	1'501'193.75
42	Entgelte	45'670.00	78'465.00	49'818.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'970.00	14'970.00	14'068.90
46	Transferertrag	36'030.00	32'580.00	39'112.38
47	Durchlaufende Beiträge	42'000.00	42'000.00	37'092.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-166'645.00**	**-110'257.00**	**50'272.06**
34	Finanzaufwand	2'010.00	1'210.00	2'564.05
44	Finanzertrag	43'352.00	42'732.00	33'974.00
Ergebnis aus Finanzierung		**41'342.00**	**41'522.00**	**31'409.95**
Operatives Ergebnis		**-125'303.00**	**-68'735.00**	**81'682.01**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**-125'303.00**	**-68'735.00**	**81'682.01**

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	0
Investitionseinnahmen	0
Ergebnis Investitionsrechnung	0

Auswertungen

Das geplante Defizit vermindert das Eigenkapital um CHF 125'303.00.

Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 24.10.2023 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 5.12.2023:

Genehmigung des Budgets 2024 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 125’303.00.

Zollikofen, 24.10.2023

Véronique Kompis	Sabrina Serrano	Christoph Wagner
Vizepräsidentin	Leiterin Administration	Finanzverwalter

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung vom 5.12.2023 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2024 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.185 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 125’303.00..
2. Kenntnisnahme des Finanzplans 2024-2029.

Zollikofen 5.12.2023

Véronique Kompis	Sabrina Serrano
Vizepräsidentin	Leiterin Administration

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3510	**Kultus**	**128'000**	**2'600**	**144'045**	**2'800**	**129'448.02**	**2'829.75**
3510.3010.01	Besoldung	88'500		101'900		88'650.75	
3510.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-322.96	
3510.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge AG	6'600		6'835		6'136.22	
3510.3052	Personalversicherungsbeiträge	4'500		5'750		5'632.80	
3510.3053	Unfallversicherung	500		560		636.36	
3510.3055	Krankentaggeldversicherung	1'050		800		799.53	
3510.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung			1'200			
3510.3101	Blumenschmuck, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		2'700.40	
3510.3105	Lebensmittel (alle GD)	800		800		623.75	
3510.3109	Sakristeibedürfnisse, Musikalien	1'500		1'000		1'010.85	
3510.3130	Stellvertretung Pfarrteam	3'000		2'500		2'088.30	
3510.3132	Honorare, Mitwirkung im GD	9'500		12'000		14'000.00	
3510.3170	Reisekosten, Spesen	2'000		2'000		2'510.20	
3510.3198	Betriebsaufwand für Liturgie	1'800		500		204.10	
3510.3199	Kirchensonntag, Bettag, Spezial-GD, Liechtliweg	5'050		5'000		4'777.72	
3510.4632	Beiträge von Gemeinwesen (Bettag, 'zäme fiire, etc.)		2'600		2'800		2'829.75
3520	**Bildung**	**265'760**	**24'020**	**246'580**	**43'365**	**185'858.97**	**34'110.20**
3520.3010.01	Besoldung	161'000		126'300		112'410.05	
3520.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					1'210.00	
3520.3049	Übrige Zulagen	2'580		2'580		1'705.00	
3520.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	12'800		9'460		9'003.78	
3520.3052	Personalversicherungsbeiträge	9'300		7'380		6'039.75	
3520.3053	Unfallversicherung	900		620		819.67	
3520.3055	Krankentaggeldversicherung	2'200		700		771.85	
3520.3090	Weiterbildung	8'000		3'000		1'453.10	
3520.3100	Büromaterial, Drucksachen	2'500		2'500		2'578.10	
3520.3104	Lehrmittel KUW	840		1'300		859.25	
3520.3106	Medizinisches Material	300		300		338.30	
3520.3170	Reisekosten, Spesen	1'000		500		382.20	
3520.3171	KUW Lager, Exkursionen, Thementage	13'590		14'000		17'589.48	
3520.3198.01	Verschiedener Betriebsaufwand für KUW	6'370		5'600		5'713.50	
3520.3198.02	Aufwand für Kinderprojekte	12'600		37'900		6'107.15	
3520.3198.03	Aufwand für Jugendprojekte	2'500		6'000		1'300.00	
3520.3198.04	Aufwand für Erwachsenenprojekte, Jahresthema	23'200		25'000		13'598.25	
3520.3198.05	Aufwand für Angebote im Generationenbogen	2'000					
3520.3631	Beitrag Materialberatungsstelle Religion MBR	580		540		520.00	
3520.3632	Beitrag an Kirchl. Bezirk für 'HP KUW'	3'500		2'900		3'459.54	
3520.4231	Kostenbeteiligung für Lager, Exkursionen KUW		2'890		2'365		2'925.00
3520.4260.02	Kostenbeteiligung für Kinderprojekte		5'530		21'400		2'755.00
3520.4260.03	Kostenbeteiligung für Jugendprojekte		300				
3520.4260.04	Kostenbeteiligung für Erwachsenenprojekte				5'900		6'758.60
3520.4260.05	Kostenbeteiligung für Generationenbogen-Angebote		300				
3520.4612	Entschädigung von Kirchl. Bezirk, HP KUW		15'000		13'700		21'671.60
3530	**Soziales**	**441'320**	**86'650**	**464'036**	**97'800**	**428'509.32**	**77'472.21**
3530.3010.01	Besoldung	113'500		111'390		109'568.20	
3530.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					1'310.00	
3530.3049	Übrige Zulagen	650		648		648.00	
3530.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	8'900		8'450		8'856.33	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3530.3052	Personalversicherungsbeiträge	8'750		7'750		7'586.40	
3530.3053	Unfallversicherung	640		620		860.56	
3530.3055	Krankentaggeldversicherung	1'520		1'450		1'463.15	
3530.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung			2'600		260.00	
3530.3100	Büromaterial, Drucksachen (Jahressamml.)	2'500		2'500		2'420.55	
3530.3105	Lebensmittel			3'000		2'127.30	
3530.3109	übriger Material- und Warenaufwand			2'200		1'521.12	
3530.3130	Porti, PC Spesen Jahressammlung	2'000		1'600		1'628.50	
3530.3170	Reisekosten, Spesen	750		750		207.40	
3530.3171	Aufwand für Seniorenferien, Ausflüge	33'500		54'000		25'017.85	
3530.3198	Aufwand für Seniorenprojekte	14'200		12'800		11'751.10	
3530.3636.01	Beitr. Institutionen m. Wirkungskr. Inland	46'000		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	21'300		21'168		20'687.00	
3530.3636.05	Mitgliederbeiträge	1'910		1'910		1'966.70	
3530.3637.01	Beiträge aus Solidarfonds	20'000		20'000		19'336.40	
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		81'200.00	
3530.3707.01	W'leitung Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung	20'000		20'000		16'265.86	
3530.3707.02	WKo, Ausgaben Suppentag HEKS Brot für alle / Fastenaktion	2'500		2'500		1'318.00	
3530.3707.03	Weiterleitung Spenden Jahressammlung	16'500		16'500		16'795.00	
3530.3707.04	Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollekten	3'000		3'000		2'713.90	
3530.4231	Kostenbeteiligung für Seniorenferien, Ausflüge		21'900		32'500		18'420.35
3530.4260.01	Kostenbeteiligung für Seniorenprojekte		2'750		3'300		2'410.00
3530.4502	Entnahme aus Sonderrechnung Solidarfonds		14'970		14'970		14'068.90
3530.4632	Beiträge von Gemeinwesen (Pfarrei St. Franziskus)						212.70
3530.4637	Kollekten/Zuwendungen, Ertrag für Solidarfonds		5'030		5'030		5'267.50
3530.4707.01	Kollekten/Zuwendungen mit Zweckbestimmung		20'000		20'000		16'265.86
3530.4707.02	Kollekten, Einnahmen Suppentag, HEKS-Brot für alle / Fastenaktion		2'500		2'500		1'318.00
3530.4707.03	Spenden Jahressammlung		16'500		16'500		16'795.00
3530.4707.04	Eingang Gesamtkirchliche Kollekten		3'000		3'000		2'713.90
3540	**Kultur**	**20'500**	**11'000**	**21'600**	**8'000**	**15'257.10**	**5'498.03**
3540.3102	Drucksachen, Publikationen			600		104.40	
3540.3109	Material- und Warenaufwand Kultur	1'000		1'000		452.70	
3540.3132	Honorare für Kirchenkonzerte, Abendmusiken	19'500		20'000		14'700.00	
3540.4637	Beiträge von Privaten		11'000		8'000		5'498.03
3570	**Infrastruktur**	**183'375**	**39'852**	**181'160**	**40'132**	**170'563.70**	**43'182.00**
3570.3010.01	Besoldung	71'000		69'600		69'926.30	
3570.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					-484.64	
3570.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	5'550		4'500		4'033.10	
3570.3052	Personalversicherungsbeiträge	4'200		4'500		4'035.00	
3570.3053	Unfallversicherung	390		380		489.76	
3570.3055	Krankentaggeldversicherung	760		500		504.25	
3570.3090	übriger Personalaufwand, Weiterbildung			1'500		3'025.00	
3570.3109	Material- und Warenaufwand	5'000		3'500		4'001.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3570.3110	Büromöbel und Geräte	5'000		16'000		5'194.70	
3570.3111	Maschinen, Geräte	10'000		2'500		2'445.90	
3570.3120	Ver- u. Entsorgungskosten L'schaften VV	26'000		23'000		24'808.55	
3570.3131	Planungen und Projektierungen			3'000		690.00	
3570.3134	Gebäudeversicherung	5'500		4'800		4'709.40	
3570.3144	Liegenschaftsunterhalt Verwaltungsverm.; inkl. Orgel			27'500		32'424.55	
3570.3144.00	Liegenschaftsunterhalt Kirche	14'000					
3570.3144.01	Liegenschaftsunterhalt Kirchgemeindehaus	9'900					
3570.3144.02	Liegenschaftsunterhalt Pfarrhaus	3'000					
3570.3150	Unterhalt Büromöbel u. -geräte	500		500		220.45	
3570.3151	Unterhalt Apparate,Maschinen,Geräte,Werkzeuge	3'000		2'000		1'515.10	
3570.3170	Reisekosten, Spesen	750		1'000		70.00	
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten best. VV	8'400		8'400		8'400.00	
3570.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		4'555		4'555.08	
3570.3300.42	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'425		3'425			
3570.4240	Benützungsgebühren KGH / Kirche		12'000		13'000		15'990.00
3570.4470	Mietertrag Parkplätze Wahlackerstr. 49		2'160		1'440		1'500.00
3570.4471	Vergütung Dienstwohnung Pfarrhaus		25'692		25'692		25'692.00
3580	**Organisation**	**424'580**	**2'400**	**422'783**	**3'050**	**370'214.62**	**4'192.80**
3580.3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	30'000		38'000		19'632.50	
3580.3010.01	Besoldung	139'700		173'075		174'158.95	
3580.3010.02	Rückstellungen Ferien / Überzeit					2'946.80	
3580.3050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	10'950		11'870		13'270.52	
3580.3052	Personalversicherungbeiträge	9'000		12'138		11'510.50	
3580.3053	Unfallversicherung	760		920		1'327.60	
3580.3055	Krankentaggeldversicherung	1'900		2'100		2'002.82	
3580.3090	Weiterbildung			2'000		449.72	
3580.3091	Personalwerbung	1'500		1'500		2'106.25	
3580.3099	Übriger Personalaufwand	4'000		5'000		832.30	
3580.3100	Büromaterial	7'500		5'000		4'658.85	
3580.3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		17'906.05	
3580.3102.02	reformiert	25'000		25'000		23'735.50	
3580.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		170		115.00	
3580.3105	Lebensmittel	1'500		1'500		1'375.70	
3580.3130.01	Internet,Telefon, Porti, Post- u. Bankspesen	12'500		15'000		11'980.40	
3580.3130.02	Öffentlichkeitsarbeit	11'720		11'000		1'301.45	
3580.3132.01	Honorare externe Berater & Dienstleistungen	3'000		3'000		1'273.26	
3580.3132.02	Finanzverwaltung	58'000					
3580.3133	Informatik Nutzungsaufwand	39'800		54'200		36'494.00	
3580.3134	Sachversicherungsprämien	7'820		7'800		7'786.90	
3580.3161	Miete Geräte, Betriebskosten	4'500		4'800		3'792.45	
3580.3170	Reisekosten, Spesen	20'000		10'000		20'924.60	
3580.3198.01	Aufwand für Freiwillige (inkl. Mercifest)	1'100		5'500		1'582.95	
3580.3198.02	Aufwand für Neuzuzügeranlass	1'200		1'200		1'150.00	
3580.3199.01	Ratskredit	10'000		10'000		5'443.60	
3580.3199.02	übriger Betriebsaufwand	2'000		1'000		1'530.95	
3580.3636	Mitgliederbeiträge	1'010		1'010		925.00	
3580.4260.01	Rückerstattungen Personalaufwand						560.00
3580.4632	Beiträge v.Gemeinwesen (an oekum. Publikat.,etc.)		1'600		1'600		1'751.65
3580.4637	Beiträge von Privaten (Kaffeegeld, etc.)		500		500		1'092.20

Budget 2024

Druckdatum: 17.10.2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3580.4690	Übriger Transferertrag				500		326.95
3580.4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		450		462.00
3590	**Finanzen und Steuern**	**341'290**	**1'513'000**	**324'488**	**1'540'810**	**293'727.00**	**1'507'975.75**
3590.3180	WB auf Forderungen Kirchensteuern	1'000		-1'000		-988.00	
3590.3181	Forderungsverluste Kirchensteuern	8'000		8'900		6'853.90	
3590.3409.01	Zinsen Spezialfinanzierung, Sonderrechnung	10		10		12.35	
3590.3409.02	Übrige Passivzinsen					472.05	
3590.3499	Vergütungszinsen Steuerinkasso	2'000		1'200		2'079.65	
3590.3502	Einlage in Sonderrechnung Solidarfonds					10'000.00	
3590.3611.01	Entschädigung Steuerinkasso Kanton	30'000		36'000		30'084.05	
3590.3611.02	Entschädigung an Kanton, Gde'Pfarrstelle	48'300		47'600		6'050.00	
3590.3622.01	Beitrag an Finanzausgleich	23'500		22'335		23'033.00	
3590.3622.02	Beitrag an Synodalverband	220'000		208'963		215'650.00	
3590.3632.01	Beitrag an Ev. Lutherische Kirche	480		480		480.00	
3590.3632.02	Beitrag an 'Paroisse de Berne'	8'000					
3590.4000	Kirchensteuern natürliche Personen		1'371'500		1'371'434		1'372'366.05
3590.4010	Kirchensteuern juristische Personen		115'000		142'201		116'377.95
3590.4010.01	Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer aus der Gewinnsteuerentlastung		11'000		11'575		12'449.75
3590.4400	Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben		2'000		2'100		2'085.25
3590.4401	Zinsen, Verzugszinsen Steuerinkasso		5'000		5'000		4'696.75
3590.4441.01	Amortisation Darlehen Schäferei 43 AG		8'500		8'500		
	Total	**1'804'825**	**1'679'522**	**1'804'692**	**1'735'957**	**1'593'578.73**	**1'675'260.74**
	Netto Aufwand		125'303		68'735		
	Netto Ertrag					81'682.01	
	Gesamttotal	**1'804'825**	**1'804'825**	**1'804'692**	**1'804'692**	**1'675'260.74**	**1'675'260.74**

Budget 2024

Druckdatum: 17.10.2023

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
30	**Personalaufwand**	**711'600**		**727'576**		**675'265.27**	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	30'000		38'000		19'632.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	573'700		582'265		559'373.45	
3049	Übrige Zulagen	3'230		3'228		2'353.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'800		41'115		41'299.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'750		37'518		34'804.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'190		3'100		4'133.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'430		5'550		5'541.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		10'300		5'187.82	
3091	Personalwerbung	1'500		1'500		2'106.25	
3099	Übriger Personalaufwand	4'000		5'000		832.30	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**482'610**		**485'420**		**359'309.88**	
3100	Büromaterial	12'500		10'000		9'657.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		2'700.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'000		45'600		41'745.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		170		115.00	
3104	Lehrmittel	840		1'300		859.25	
3105	Lebensmittel	2'300		5'300		4'126.75	
3106	Medizinisches Material	300		300		338.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'500		7'700		6'985.87	
3110	Büromöbel und Geräte	5'000		16'000		5'194.70	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		2'500		2'445.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	26'000		23'000		24'808.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	29'220		30'100		16'998.65	
3131	Planung und Projektierungen Dritter			3'000		690.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	90'000		35'000		29'973.26	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	39'800		54'200		36'494.00	
3134	Sachversicherungsprämien	13'320		12'600		12'496.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'900		27'500		32'424.55	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		220.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		1'515.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500		4'800		3'792.45	
3170	Reisekosten und Spesen	24'500		14'250		24'094.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'090		68'000		42'607.33	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		-1'000		-988.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'900		6'853.90	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	64'970		94'500		41'407.05	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'050		16'000		11'752.27	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**18'825**		**16'380**		**12'955.08**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'825		16'380		12'955.08	
34	**Finanzaufwand**	**2'010**		**1'210**		**2'564.05**	
3409	Übrige Passivzinsen	10		10		484.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'000		1'200		2'079.65	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**					**10'000.00**	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen					10'000.00	
36	**Transferaufwand**	**547'780**		**532'106**		**496'391.69**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	78'300		83'600		36'134.05	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	243'500		231'298		238'683.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	580		540		520.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'980		3'380		3'939.54	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'220		102'088		101'578.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	35'000		35'000		34'336.40	
3638	Beiträge an das Ausland	76'200		76'200		81'200.00	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**42'000**		**42'000**		**37'092.76**	
3707	Private Haushalte	42'000		42'000		37'092.76	
40	**Fiskalertrag**		**1'497'500**		**1'525'210**		**1'501'193.75**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'371'500		1'371'434		1'372'366.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		126'000		153'776		128'827.70
42	**Entgelte**		**45'670**		**78'465**		**49'818.95**
4231	Kursgelder		24'790		34'865		21'345.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000		13'000		15'990.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'880		30'600		12'483.60
44	**Finanzertrag**		**43'352**		**42'732**		**33'974.00**
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000		2'100		2'085.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		4'696.75
4441	Marktwertanpassungen Darlehen		8'500		8'500		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'160		1'440		1'500.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		25'692		25'692		25'692.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**14'970**		**14'970**		**14'068.90**
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		14'970		14'970		14'068.90
46	**Transferertrag**		**36'030**		**32'580**		**39'112.38**
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'000		13'700		21'671.60
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200		4'400		4'794.10
4637	Beiträge von privaten Haushalten		16'530		13'530		11'857.73
4690	Übriger Transferertrag				500		326.95
4699	Rückverteilungen		300		450		462.00
47	**Durchlaufende Beiträge**		**42'000**		**42'000**		**37'092.76**
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		42'000		42'000		37'092.76
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**125'303**		**68'735**	**81'682.01**	
9000	Ertragsüberschuss					81'682.01	
9001	Aufwandüberschuss		125'303		68'735		
	Total	**1'804'825**	**1'804'825**	**1'804'692**	**1'804'692**	**1'675'260.74**	**1'675'260.74**
	Gesamttotal	**1'804'825**	**1'804'825**	**1'804'692**	**1'804'692**	**1'675'260.74**	**1'675'260.74**