



# Budget 2024

## Inhalt

<b>Vorbericht Budget 2024</b> .....	<b>3</b>
Auf einen Blick .....	3
Abschreibungen .....	3
Bestehendes Verwaltungsvermögen .....	3
Neues Verwaltungsvermögen .....	3
Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	3
Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	3
<b>Erläuterungen</b> .....	<b>3</b>
Allgemeines .....	4
Erfolgsrechnung.....	4
Entwicklung Personalaufwand.....	4
Entwicklung Sachaufwand.....	4
Entwicklung Abschreibungen .....	4
Entwicklung Steuerertrag .....	4
Investitionen .....	4
<b>Finanzplan</b> .....	<b>5</b>
Wichtigste Ergebnisse .....	5
Grafische Darstellung .....	5
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen .....	6
<b>Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> .....	<b>7</b>
Investitionsrechnung .....	7
Auswertungen.....	7
<b>Antrag des Kirchgemeinderates</b> .....	<b>8</b>
<b>Beschluss der Kirchgemeindeversammlung</b> .....	<b>8</b>
<b>Budget 2024 Funktionale Gliederung</b> .....	<b>9</b>
<b>Budget 2024 Sachgruppengliederung</b> .....	<b>12</b>
<b>Budget 2024 nach Fokus</b> .....	<b>14</b>

# 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.
- Die Kirchensteuereinnahmen bleiben mit insgesamt CHF 2.7 Mio. gegenüber dem Budget 2023 unverändert.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.184 (Anteile der einfachen Steuer).
- Das Budget 2024 weist ein Defizit von CHF 16'125 aus.

## Abschreibungen

### Bestehendes Verwaltungsvermögen

Beim Rechnungsabschluss 2018 wurde das gesamte bestehende Verwaltungsvermögen vollständig 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.

Da ein Aufwandüberschuss budgetiert wird, werden keine zusätzlichen Abschreibungen gemacht.

### 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 16'125 aus.
- Die Steueranlage ist unverändert bei 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer).

## **Erfolgsrechnung**

### **Entwicklung Personalaufwand**

Der Personalaufwand konnte gegenüber dem Budget 2022 wieder etwas reduziert werden, ist aber höher als in der Rechnung 2021.

### **Entwicklung Sachaufwand**

Der Sachaufwand nimmt gegenüber den Vorjahren zu. Dies unter anderem in diesen Sachgruppen:

- 3109 Übriger Material- und Warenaufwand: Neue Projekte in der Jugendarbeit
- 3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen: Gemeindeferien u.a.
- 3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude: Ersatz Mikrofonanlage Kirche, Ladeanschlüsse E-Autos und Sanierung Garten in Casapella
- 3198 Verschiedener Betriebsaufwand: Freiwilligenarbeit

### **Entwicklung Abschreibungen**

Aufgrund der Investitionen in den Vorjahren steigt der Abschreibungsbedarf. Weil ein Defizit budgetiert ist, werden keine zusätzlichen Abschreibungen geplant.

### **Entwicklung Steuerertrag**

Gegenüber dem Vorjahr gehen wir von keinen grösseren Änderungen aus.

### **Investitionen**

Für das Jahr 2024 sind Investitionen im Betrag von CHF 170'000.00 geplant. Die Details finden Sie in der Tabelle Investitionsplanung auf Seite 6.

Diese Summe dient als Grundlage für die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen).

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.

# Finanzplan

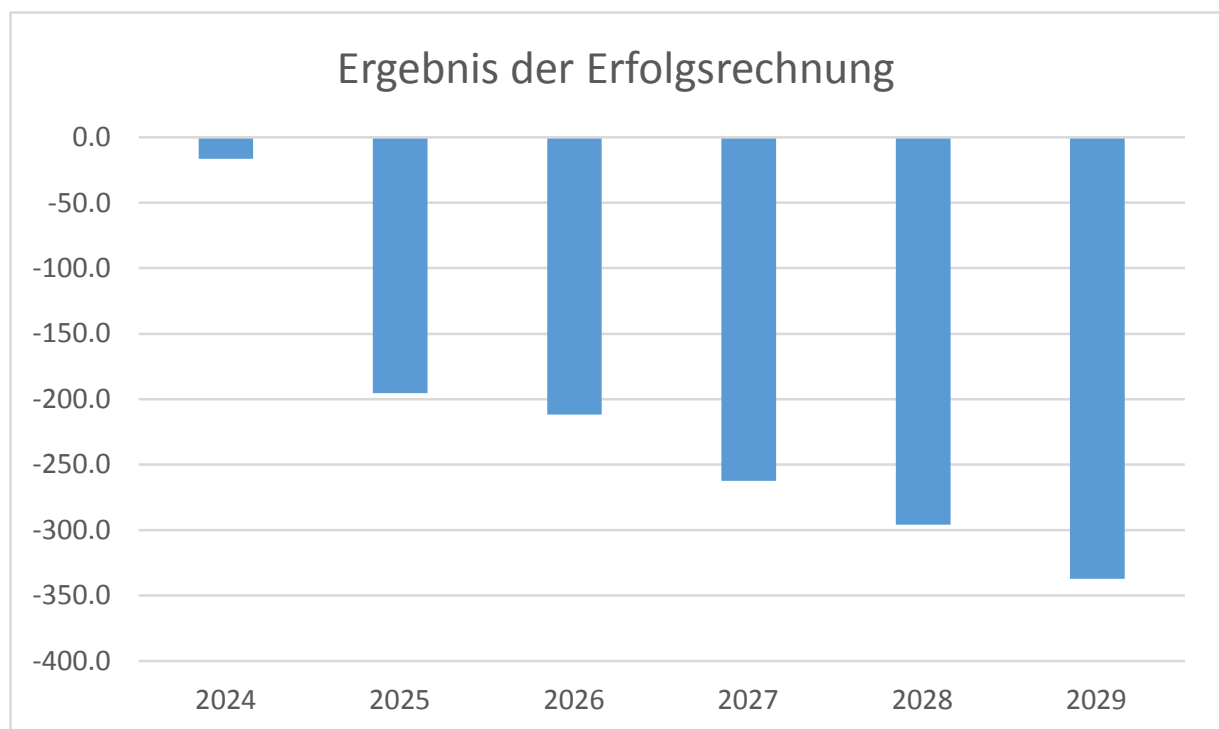
## Wichtigste Ergebnisse

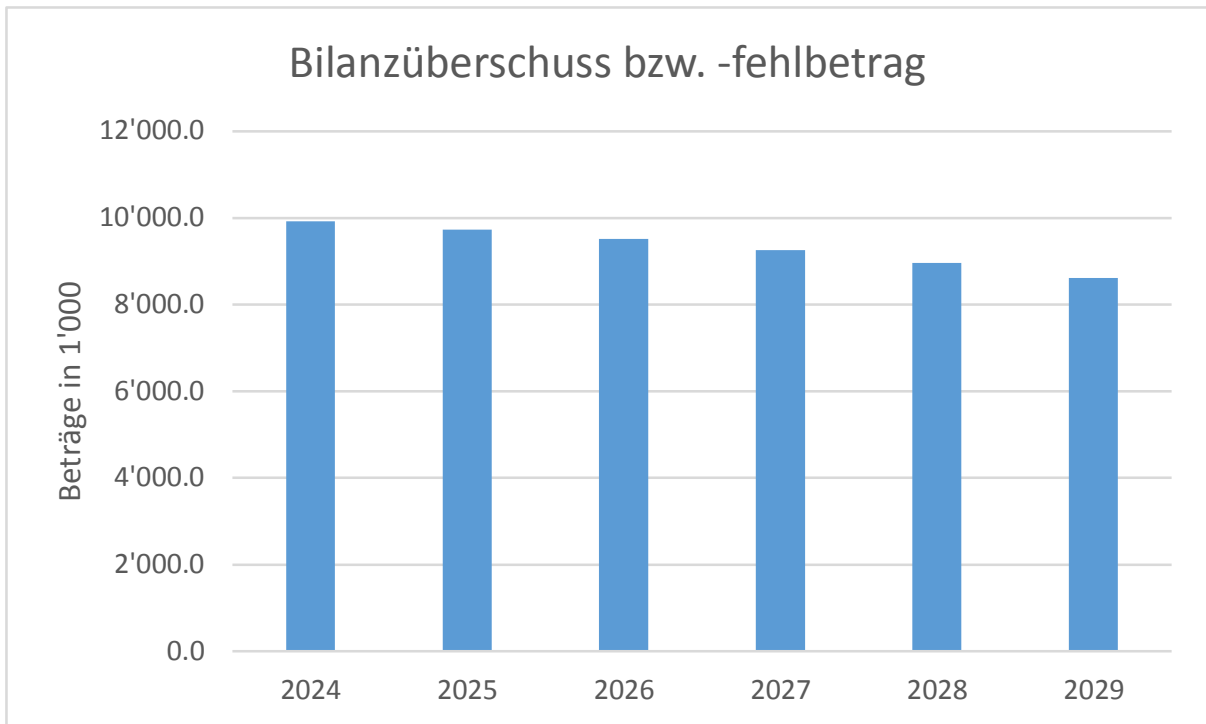
Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Prognose Erfolgsrechnung</b>						
Total Aufwand	3'353.0	3'460.9	3'532.1	3'601.4	3'672.1	3'741.8
Total Ertrag	3'336.8	3'265.5	3'320.4	3'339.0	3'376.2	3'404.5
<b>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</b>	<b>-16.2</b>	<b>-195.4</b>	<b>-211.7</b>	<b>-262.4</b>	<b>-295.9</b>	<b>-337.3</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>						
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>170.0</b>	<b>100.0</b>	<b>80.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>
<b>Prognose der Belastung</b>						
Investitionsfolgekosten	59.1	63.1	66.3	66.3	66.3	63.9
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-75.3	-258.6	-278.1	-328.8	-362.3	-401.2
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-)</b>	<b>-16.2</b>	<b>-195.4</b>	<b>-211.7</b>	<b>-262.4</b>	<b>-295.9</b>	<b>-337.3</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag</b>						
<b>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>9'923.0</b>	<b>9'727.6</b>	<b>9'515.9</b>	<b>9'253.4</b>	<b>8'957.5</b>	<b>8'620.2</b>

Die geplanten Aufwandüberschüsse sind verkräftbar. Sie führen zu einem Abbau des Bilanzüberschusses.

## Grafische Darstellung





### Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET	PROGNOSEJAHRE					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029	
14040.00	Ök. Kirchl. Zentrum Ittigen, Lüftung Kirchentrakt	25	4.00%	100.0						
14040.00	Ök. Kirchl. Zentrum Ittigen, Orgelreivision/Setzeranlage	25	4.00%		100.0					
14040.00	Ök. Kirchl. Zentrum Ittigen, Umbau Sekretariat	25	4.00%							
14040.10	Kirchgemeindehaus, Ersatz Heizung	25	4.00%			80.0				
14040.20	Casapella, Sanierung Aussenhülle	25	4.00%							100.0
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Sanierung	40	2.50%	0.0						
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Gartensanierung	40	2.50%	38.0						
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Fensterersatz Anbau	40	2.50%							
14040.40	Pfarrhaus Rain 11b, Gartensanierung	40	2.50%	32.0						
14040.50	Pfarrhaus Altikofenstr. 156, Ersatz Fenster	40	2.50%							
14200.10	Website Erneuerung	5	20.00%							
14200.20	Informatik-Konzept	5	20.00%							
14200.20	Informatik-Lösung	5	20.00%							
<b>Total Investitionen VV</b>				<b>0</b>	<b>170.0</b>	<b>100.0</b>	<b>80.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>

## Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

### Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	170'000.00
Investitionseinnahmen	0
Ergebnis Investitionsrechnung	170'000.00

### Auswertungen

Das Eigenkapital nimmt in der Höhe des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 16'125.00 ab.

## **Antrag des Kirchgemeinderates**

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 16.10.2023 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 26.11.2023:

Genehmigung des Budgets 2024 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 16'125.

Ittigen, 16.10.2023

Franziska Gagliardi  
Präsidentin

Evelyn Schranz  
Sekretärin

Andreas Hänecke  
Finanzverantwortlicher

## **Beschluss der Kirchgemeindeversammlung**

Die Kirchgemeindeversammlung vom 26.11.2023 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2024 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 16'125.
2. Kenntnisnahme des Finanzplans 2024-2029.

Ittigen 26.11.2023

Franziska Gagliardi  
Präsidentin

Evelyn Schranz  
Sekretärin



# Budget 2024

## Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>3'352'950.00</b>	<b>3'336'825.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'558'698.14</b>	<b>3'535'028.69</b>
	Netto Aufwand		16'125.00				23'669.45
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>	<b>180'250.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>184'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>184'790.40</b>	<b>17'919.00</b>
3510.3010.00	Löhne Kultus	100'200.00		100'000.00		105'989.55	
3510.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	6'500.00		6'400.00		6'346.60	
3510.3052.00	Pensionskassenbeiträge	6'300.00		7'400.00		6'181.40	
3510.3053.00	Unfallversicherung	1'800.00		1'800.00		923.40	
3510.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'487.30	
3510.3055.00	Krankentaggeldversicherung	900.00		800.00		957.50	
3510.3101.00	Gottesdienstaufwand, Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	11'600.00		18'000.00		13'894.00	
3510.3130.00	Musik in Gottesdiensten	11'000.00		9'000.00		11'153.50	
3510.3170.00	Spesenentschädigung Kultus	7'200.00		7'200.00		5'921.00	
3510.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	33'150.00		32'500.00		31'936.15	
3510.4260.00	Rückerstattung Kultus		1'000.00		2'000.00		2'919.00
3510.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		10'000.00		10'000.00		15'000.00
<b>3520</b>	<b>Bildung</b>	<b>550'800.00</b>	<b>64'100.00</b>	<b>493'800.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>478'723.06</b>	<b>38'323.69</b>
3520.3010.00	Löhne Bildung	253'700.00		230'000.00		241'417.85	
3520.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	16'300.00		14'700.00		15'066.25	
3520.3052.00	Pensionskassenbeiträge	20'800.00		22'000.00		17'384.45	
3520.3053.00	Unfallversicherung	4'600.00		4'100.00		2'635.70	
3520.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		3'800.00		3'531.30	
3520.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'900.00		2'372.80	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'700.00		7'900.00		10'154.80	
3520.3102.10	Kommunikation	95'000.00		99'500.00		79'566.27	
3520.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Mediothek	3'500.00		2'800.00		3'321.92	
3520.3104.00	Kirchliche Unterweisung KUW	25'300.00		24'100.00		25'832.95	
3520.3109.00	Jugendarbeit	49'800.00		22'000.00		29'487.70	
3520.3109.10	Aktivitäten Kinder- und Familienarbeit	44'900.00		41'500.00		44'618.39	
3520.3138.00	Veranstaltungen, Anlässe, Kurse	17'000.00		3'000.00		463.65	
3520.3170.00	Spesenentschädigung Bildung	5'000.00		16'500.00		2'250.40	
3520.3198.00	Projekte Jugendarbeit					618.63	
3520.4230.00	Ertrag Anlässe KUW		5'100.00		1'500.00		6'626.40
3520.4230.10	Ertrag Jugendarbeit		28'500.00		25'000.00		31'169.54
3520.4230.20	Ertrag Kinder- und Familienarbeit		17'500.00				
3520.4260.00	Rückerstattung Bildung						527.75
3520.4502.00	Entnahme aus Jugendfonds		13'000.00		13'000.00		
<b>3530</b>	<b>Soziales</b>	<b>793'400.00</b>	<b>138'125.00</b>	<b>801'500.00</b>	<b>111'500.00</b>	<b>818'913.86</b>	<b>132'369.63</b>
3530.3010.00	Löhne Soziales	168'200.00		212'000.00		195'783.10	
3530.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'800.00		13'600.00		11'867.55	
3530.3052.00	Pensionskassenbeiträge	15'900.00		17'000.00		17'193.40	
3530.3053.00	Unfallversicherung	3'000.00		3'800.00		1'972.25	
3530.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		3'700.00		2'781.50	
3530.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'900.00		1'786.60	
3530.3170.00	Spesenentschädigung Soziales	17'000.00		17'000.00		17'780.95	
3530.3198.00	Altersarbeit	65'000.00		69'000.00		57'059.85	
3530.3198.10	Gastfreundschaft	19'800.00		23'500.00		14'997.21	
3530.3198.20	Freiwilligenarbeit	15'500.00		5'000.00		37.00	
3530.3198.30	Sozialdiakonische Projekte	10'500.00		8'000.00		7'334.87	
3530.3198.40	Ausgaben Café	3'600.00		2'000.00		2'772.45	
3530.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	115'000.00		115'000.00		95'808.50	
3530.3636.00	Beiträge Inland	135'000.00		135'000.00		159'866.00	
3530.3637.00	Einzelfallhilfe	10'000.00					
3530.3638.00	Beiträge Ausland	135'000.00		135'000.00		167'250.00	
3530.3706.00	Kollektenaufwand	45'000.00		40'000.00		64'622.63	
3530.3706.90	Gesamtkirchliche Kollekten Aufwand	20'000.00					

# Budget 2024

## Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.4230.10	Ertrag Gastfreundschaft		5'125.00				
3530.4230.20	Ertrag Altersarbeit		32'000.00		30'000.00		
3530.4260.00	Rückerstattung Soziales				5'000.00		19'547.00
3530.4260.10	Einnahmen Café		6'000.00		6'500.00		3'200.00
3530.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		30'000.00		30'000.00		45'000.00
3530.4707.00	Kollektenertrag		45'000.00		40'000.00		64'622.63
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten Ertrag		20'000.00				
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>26'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>30'210.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>19'538.05</b>	
3540.3010.00	Löhne Kultur	17'500.00		20'000.00		17'625.10	
3540.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'200.00		1'300.00		1'160.50	
3540.3052.00	Pensionskassenbeiträge			1'000.00			
3540.3053.00	Unfallversicherung	400.00		500.00		199.00	
3540.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		350.00		271.95	
3540.3055.00	Krankentaggeldversicherung	200.00		160.00		173.50	
3540.3101.00	Blumenschmuck	4'400.00		4'400.00			
3540.3170.00	Spesenentschädigung Kultur	300.00		1'500.00		108.00	
3540.3198.30	Kulturelle Anlässe	2'500.00		1'000.00			
3540.4230.00	Ertrag kulturelle Anlässe		1'000.00		1'000.00		
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>525'100.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>500'050.00</b>	<b>226'000.00</b>	<b>469'923.34</b>	<b>235'368.50</b>
3570.3010.00	Löhne Infrastruktur	164'100.00		160'000.00		150'076.05	
3570.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'500.00		10'300.00		8'199.00	
3570.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'900.00		10'000.00		7'487.80	
3570.3053.00	Unfallversicherung	2'800.00		2'800.00		1'221.65	
3570.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'600.00		1'921.75	
3570.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'400.00		1'008.75	
3570.3111.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	10'000.00		19'900.00		2'505.90	
3570.3120.20	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00		3'000.00		4'688.70	
3570.3134.00	Gebäudeversicherungen	15'000.00		15'000.00		11'083.50	
3570.3144.00	Unterhalt Kirchliches Zentrum	153'500.00		146'500.00		134'647.90	
3570.3144.10	Unterhalt Kirchengemeindehaus	28'000.00		31'500.00		57'510.95	
3570.3144.20	Unterhalt Casapella	79'500.00		54'000.00		61'073.20	
3570.3144.30	Unterhalt Pfarrhäuser	32'000.00		16'500.00		18'842.65	
3570.3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'000.00		5'000.00		911.14	
3570.3160.00	Benützung Kirche Bolligen	10'000.00		10'000.00		7'140.00	
3570.3170.00	Spesenentschädigung Infrastruktur	2'000.00		11'550.00		1'604.40	
3570.4260.00	Rückerstattung Infrastruktur				1'000.00		8'658.70
3570.4260.10	Rückerstattung Lohnanteile Oekzi		60'000.00		65'000.00		56'374.55
3570.4260.20	Raumbenützungsgebühren ÖKZI		14'000.00		10'000.00		13'934.25
3570.4470.00	Liegenschaftserträge		78'000.00		70'000.00		77'686.00
3570.4470.10	Liegenschaftserträge Casapella		80'000.00		80'000.00		78'715.00
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>	<b>449'500.00</b>	<b>600.00</b>	<b>455'150.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>361'801.53</b>	<b>1'012.45</b>
3580.3001.00	Behördenentschädigung, Sitzungsgelder	70'000.00		60'000.00		34'570.00	
3580.3010.00	Löhne Organisation	112'300.00		110'000.00		113'821.45	
3580.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'200.00		7'100.00		8'038.80	
3580.3052.00	Pensionskassenbeiträge	10'700.00		9'500.00		9'296.40	
3580.3053.00	Unfallversicherung	2'000.00		2'000.00		1'512.40	
3580.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'752.55	
3580.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		1'052.25	
3580.3091.00	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00		40.00	
3580.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		907.80	
3580.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	17'000.00		16'000.00		9'670.90	
3580.3113.00	Anschaffungen Informatik	1'000.00		4'000.00		623.95	
3580.3130.00	Telefon, Porto, Internet- und Bankgebühren, allg. Verw.-aufwand	24'000.00		24'000.00		17'084.47	
3580.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		2'000.00		1'005.00	
3580.3130.20	Personaldienstleistungen Dritter	35'000.00		43'000.00		28'486.10	

# Budget 2024

## Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.3130.30	Vermögensverwaltung	4'000.00		4'000.00		1'750.15	
3580.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	18'000.00		16'000.00		24'363.45	
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		8'000.00		9'708.70	
3580.3153.00	Unterhalt Informatik	30'000.00		30'000.00		17'901.11	
3580.3170.00	Spesenentschädigung Organisation	5'000.00		2'750.00		5'499.80	
3580.3199.00	Kirchgemeinderatsauslagen	20'000.00		34'000.00		8'472.60	
3580.3199.10	Übriger Sachaufwand Organisation	2'000.00		5'000.00		372.15	
3580.3612.00	Finanzverwaltung	70'000.00		70'000.00		65'871.50	
3580.4260.10	Rückerstattung Organisation				2'000.00		330.30
3580.4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe		600.00		300.00		682.15
<b>3590</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>827'100.00</b>	<b>2'890'000.00</b>	<b>741'890.00</b>	<b>2'815'000.00</b>	<b>1'225'007.90</b>	<b>3'110'035.42</b>
3590.3180.00	Wertberichtigung aus Forderungen Kirchensteuern	5'000.00		5'000.00			
3590.3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	20'000.00		10'000.00		13'925.70	
3590.3300.40	Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	46'700.00		45'300.00		21'073.49	
3590.3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	12'400.00					
3590.3400.00	Zinsaufwand	25'000.00		40'000.00		29'682.96	
3590.3440.00	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000.00		30'000.00		3'198.51	
3590.3611.00	Steuerbezugskosten	70'000.00		60'000.00		76'188.25	
3590.3612.00	Registerführung Einwohnergemeinde	7'000.00		7'000.00		6'262.00	
3590.3622.00	Kirchlicher Finanzausgleich	60'000.00		47'000.00		70'178.00	
3590.3631.00	Kirchliche Zentralkasse	550'000.00		438'000.00		643'921.00	
3590.3632.00	Kirchensteuern Paroisse de Berne	10'000.00					
3590.3632.10	Kirchlicher Bezirk	8'000.00		10'000.00		6'576.12	
3590.3632.20	Lutherische Kirche Bern	3'000.00		2'500.00		2'500.00	
3590.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			47'090.00		351'501.87	
3590.4000.00	Kirchensteuereinnahmen Natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'435'303.70
3590.4010.00	Kirchensteuereinnahmen Juristische Personen		1'300'000.00		1'300'000.00		2'280'867.45
3590.4010.70	Rückstellung Steuerteilungen JP						-479'200.00
3590.4390.00	Übriger Ertrag						4'400.00
3590.4400.00	Zinsertrag		10'000.00				10'484.30
3590.4401.00	Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern		5'000.00		2'000.00		3'767.40
3590.4430.00	Vermögensertrag		20'000.00		13'000.00		27'600.00
3590.4430.10	Baurechtszinsen		55'000.00				
3590.4600.00	Anteil direkte Bundessteuer		100'000.00		100'000.00		161'550.60
3590.9000.00	Ertragsüberschuss						-334'738.03

# Budget 2024

## Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>3'352'950.00</b>	<b>3'336'825.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'558'698.14</b>	<b>3'558'698.14</b>
	Netto Aufwand		16'125.00				
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'048'300.00</b>		<b>1'061'210.00</b>		<b>1'006'170.00</b>	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	70'000.00		60'000.00		34'570.00	
3010	Löhne Personal	816'000.00		832'000.00		824'713.10	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'500.00		53'400.00		50'678.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'600.00		66'900.00		57'543.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600.00		15'000.00		8'464.40	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		13'850.00		11'746.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900.00		7'160.00		7'351.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'700.00		7'900.00		10'154.80	
3091	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00		40.00	
3099	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		907.80	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>939'400.00</b>		<b>891'700.00</b>		<b>756'091.16</b>	
3100	Büromaterial	17'000.00		16'000.00		9'670.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		22'400.00		13'894.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	95'000.00		99'500.00		79'566.27	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		2'800.00		3'321.92	
3104	Lehrmittel	25'300.00		24'100.00		25'832.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	94'700.00		63'500.00		74'106.09	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		19'900.00		2'505.90	
3113	Hardware	1'000.00		4'000.00		623.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'000.00		3'000.00		4'688.70	
3130	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	75'500.00		82'000.00		59'479.22	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		16'000.00		24'363.45	
3134	Sachversicherungsprämien	27'000.00		23'000.00		20'792.20	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	17'000.00		3'000.00		463.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	293'000.00		248'500.00		272'074.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		5'000.00		911.14	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000.00		30'000.00		17'901.11	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		7'140.00	
3170	Reisekosten und Spesen	36'500.00		56'500.00		33'164.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		10'000.00		13'925.70	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	116'900.00		108'500.00		82'820.01	
3199	Übriger Betriebsaufwand	22'000.00		39'000.00		8'844.75	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>59'100.00</b>		<b>45'300.00</b>		<b>21'073.49</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'700.00		45'300.00		21'073.49	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'400.00					
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>35'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>32'881.47</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	25'000.00		40'000.00		29'682.96	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	10'000.00		30'000.00		3'198.51	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'206'150.00</b>		<b>1'052'000.00</b>		<b>1'326'357.52</b>	

# Budget 2024

## Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	70'000.00		60'000.00		76'188.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	77'000.00		77'000.00		72'133.50	
3622	Finanz- und Lastenausgleich	60'000.00		47'000.00		70'178.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	698'150.00		585'500.00		771'665.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'000.00		12'500.00		9'076.12	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	135'000.00		135'000.00		159'866.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00					
3638	Beiträge an das Ausland	135'000.00		135'000.00		167'250.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>65'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>64'622.63</b>	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00		40'000.00		64'622.63	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>			<b>47'090.00</b>		<b>351'501.87</b>	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			47'090.00		351'501.87	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>3'236'971.15</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'435'303.70
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'300'000.00		1'300'000.00		1'801'667.45
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>170'225.00</b>		<b>149'000.00</b>		<b>166'956.94</b>
4230	Schulgelder		89'225.00		57'500.00		61'465.39
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		81'000.00		91'500.00		105'491.55
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>4'400.00</b>
4390	Übriger Ertrag						4'400.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>248'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>198'252.70</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00				10'484.30
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		2'000.00		3'767.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		75'000.00		13'000.00		27'600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		158'000.00		150'000.00		156'401.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>53'000.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>60'000.00</b>
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		53'000.00		53'000.00		60'000.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>100'600.00</b>		<b>100'300.00</b>		<b>162'232.75</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		100'000.00		100'000.00		161'550.60
4699	Rückverteilungen		600.00		300.00		682.15
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>65'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>64'622.63</b>
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		65'000.00		40'000.00		64'622.63
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>						<b>-334'738.03</b>
9000	Ertragsüberschuss						-334'738.03

# Budget 2024

## Gliederung nach Fokus

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>3'352'950.00</b>	<b>3'336'825.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'207'300.00</b>	<b>3'558'698.14</b>	<b>3'558'698.14</b>
	Netto Aufwand		16'125.00				
<b>01</b>	<b>Dienstleistung und Verwaltung</b>	<b>411'000.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>380'200.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>348'011.29</b>	<b>165'059.70</b>
<b>011</b>	<b>Leitung Dienstleistung und Liegenschaften</b>	<b>406'000.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>375'400.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>343'684.37</b>	<b>165'059.70</b>
3570.3111.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	10'000.00		19'900.00		2'505.90	
3570.3120.20	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00		3'000.00		4'688.70	
3570.3134.00	Gebäudeversicherungen	15'000.00		15'000.00		11'083.50	
3570.3144.00	Unterhalt Kirchliches Zentrum	153'500.00		146'500.00		134'647.90	
3570.3144.10	Unterhalt Kirchgemeindehaus	28'000.00		31'500.00		57'510.95	
3570.3144.20	Unterhalt Casapella	79'500.00		54'000.00		61'073.20	
3570.3144.30	Unterhalt Pfarrhäuser	32'000.00		16'500.00		18'842.65	
3570.3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'000.00		5'000.00		911.14	
3570.3160.00	Benützung Kirche Bolligen	10'000.00		10'000.00		7'140.00	
3570.4260.00	Rückerstattung Infrastruktur				1'000.00		8'658.70
3570.4470.00	Liegenschaftserträge		78'000.00		70'000.00		77'686.00
3570.4470.10	Liegenschaftserträge Casapella		80'000.00		80'000.00		78'715.00
3580.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	17'000.00		16'000.00		9'670.90	
3580.3113.00	Anschaffungen Informatik	1'000.00		4'000.00		623.95	
3580.3130.00	Telefon, Porto, Internet- und Bankgebühren, allg. Verw.-aufwand	24'000.00		24'000.00		17'084.47	
3580.3153.00	Unterhalt Informatik	30'000.00		30'000.00		17'901.11	
<b>012</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>5'000.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'326.92</b>	
3520.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Mediothek	3'500.00		2'800.00		3'321.92	
3580.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		2'000.00		1'005.00	
<b>02</b>	<b>Kinder, Familie, Jugend, KUW</b>	<b>120'000.00</b>	<b>51'100.00</b>	<b>87'600.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>100'557.67</b>	<b>37'795.94</b>
<b>021</b>	<b>Kinder, Familie</b>	<b>44'900.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>41'500.00</b>		<b>44'618.39</b>	
3520.3109.10	Aktivitäten Kinder- und Familienarbeit	44'900.00		41'500.00		44'618.39	
3520.4230.20	Ertrag Kinder- und Familienarbeit		17'500.00				
<b>022</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>49'800.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>30'106.33</b>	<b>31'169.54</b>
3520.3109.00	Jugendarbeit	49'800.00		22'000.00		29'487.70	
3520.3198.00	Projekte Jugendarbeit					618.63	
3520.4230.10	Ertrag Jugendarbeit		28'500.00		25'000.00		31'169.54
<b>023</b>	<b>KUW</b>	<b>25'300.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>24'100.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>25'832.95</b>	<b>6'626.40</b>
3520.3104.00	Kirchliche Unterweisung KUW	25'300.00		24'100.00		25'832.95	
3520.4230.00	Ertrag Anlässe KUW		5'100.00		1'500.00		6'626.40
<b>03</b>	<b>Gottesdienst und Musik</b>	<b>29'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'047.50</b>	
<b>031</b>	<b>Gottesdienst und Musik</b>	<b>29'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'047.50</b>	
3510.3101.00	Gottesdienstaufwand, Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	11'600.00		18'000.00		13'894.00	
3510.3130.00	Musik in Gottesdiensten	11'000.00		9'000.00		11'153.50	
3540.3101.00	Blumenschmuck	4'400.00		4'400.00			
3540.3198.30	Kulturelle Anlässe	2'500.00		1'000.00			
3540.4230.00	Ertrag kulturelle Anlässe		1'000.00		1'000.00		
<b>04</b>	<b>Diakonie und Mission</b>	<b>355'500.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>399'073.50</b>	<b>64'622.63</b>
<b>041</b>	<b>Diakonie und Mission</b>	<b>355'500.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>399'073.50</b>	<b>64'622.63</b>
3530.3198.30	Sozialdiakonische Projekte	10'500.00		8'000.00		7'334.87	
3530.3636.00	Beiträge Inland	135'000.00		135'000.00		159'866.00	
3530.3637.00	Einzelfallhilfe	10'000.00					
3530.3638.00	Beiträge Ausland	135'000.00		135'000.00		167'250.00	
3530.3706.00	Kollektenaufwand	45'000.00		40'000.00		64'622.63	

# Budget 2024

## Gliederung nach Fokus

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3706.90	Gesamtkirchliche Kollekten Aufwand	20'000.00					
3530.4707.00	Kollektenertrag		45'000.00		40'000.00		64'622.63
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten Ertrag		20'000.00				
<b>05</b>	<b>Erwachsene und Senioren</b>	<b>192'500.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>137'126.77</b>	
<b>051</b>	<b>Erwachsene</b>	<b>127'500.00</b>		<b>107'500.00</b>		<b>80'066.92</b>	
3520.3102.10	Kommunikation	95'000.00		99'500.00		79'566.27	
3520.3138.00	Veranstaltungen, Anlässe, Kurse	17'000.00		3'000.00		463.65	
3530.3198.20	Freiwilligenarbeit	15'500.00		5'000.00		37.00	
<b>052</b>	<b>Seniorenarbeit</b>	<b>65'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>57'059.85</b>	
3530.3198.00	Altersarbeit	65'000.00		69'000.00		57'059.85	
3530.4230.20	Ertrag Altersarbeit		32'000.00		30'000.00		
<b>06</b>	<b>Gastfreundschaft</b>	<b>23'400.00</b>	<b>11'125.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>17'769.66</b>	<b>26'869.45</b>
<b>061</b>	<b>Gastfreundschaft</b>	<b>23'400.00</b>	<b>11'125.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>17'769.66</b>	<b>26'869.45</b>
3530.3198.10	Gastfreundschaft	19'800.00		23'500.00		14'997.21	
3530.3198.40	Ausgaben Café	3'600.00		2'000.00		2'772.45	
3530.4230.00	Ertrag Anlässe Soziales						23'669.45
3530.4230.10	Ertrag Gastfreundschaft		5'125.00				
3530.4260.10	Einnahmen Café		6'000.00		6'500.00		3'200.00
<b>07</b>	<b>Personal</b>	<b>1'279'950.00</b>	<b>128'000.00</b>	<b>1'316'210.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>1'205'274.00</b>	<b>153'632.85</b>
3510.3010.00	Löhne Kultus	100'200.00		100'000.00		105'989.55	
3510.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	6'500.00		6'400.00		6'346.60	
3510.3052.00	Pensionskassenbeiträge	6'300.00		7'400.00		6'181.40	
3510.3053.00	Unfallversicherung	1'800.00		1'800.00		923.40	
3510.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'487.30	
3510.3055.00	Krankentaggeldversicherung	900.00		800.00		957.50	
3510.3170.00	Spesenentschädigung Kultus	7'200.00		7'200.00		5'921.00	
3510.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	33'150.00		32'500.00		31'936.15	
3510.4260.00	Rückerstattung Kultus		1'000.00		2'000.00		2'919.00
3510.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		10'000.00		10'000.00		15'000.00
3520.3010.00	Löhne Bildung	253'700.00		230'000.00		241'417.85	
3520.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	16'300.00		14'700.00		15'066.25	
3520.3052.00	Pensionskassenbeiträge	20'800.00		22'000.00		17'384.45	
3520.3053.00	Unfallversicherung	4'600.00		4'100.00		2'635.70	
3520.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		3'800.00		3'531.30	
3520.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'900.00		2'372.80	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'700.00		7'900.00		10'154.80	
3520.3170.00	Spesenentschädigung Bildung	5'000.00		16'500.00		2'250.40	
3520.4260.00	Rückerstattung Bildung						527.75
3520.4502.00	Entnahme aus Jugendfonds		13'000.00		13'000.00		
3530.3010.00	Löhne Soziales	168'200.00		212'000.00		195'783.10	
3530.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'800.00		13'600.00		11'867.55	
3530.3052.00	Pensionskassenbeiträge	15'900.00		17'000.00		17'193.40	
3530.3053.00	Unfallversicherung	3'000.00		3'800.00		1'972.25	
3530.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		3'700.00		2'781.50	
3530.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'900.00		1'786.60	
3530.3170.00	Spesenentschädigung Soziales	17'000.00		17'000.00		17'780.95	
3530.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	115'000.00		115'000.00		95'808.50	
3530.4260.00	Rückerstattung Soziales				5'000.00		19'547.00
3530.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		30'000.00		30'000.00		45'000.00
3540.3010.00	Löhne Kultur	17'500.00		20'000.00		17'625.10	
3540.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'200.00		1'300.00		1'160.50	
3540.3052.00	Pensionskassenbeiträge			1'000.00			
3540.3053.00	Unfallversicherung	400.00		500.00		199.00	
3540.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		350.00		271.95	

# Budget 2024

## Gliederung nach Fokus

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3540.3055.00	Krankentaggeldversicherung	200.00		160.00		173.50	
3540.3170.00	Spesenentschädigung Kultur	300.00		1'500.00		108.00	
3570.3010.00	Löhne Infrastruktur	164'100.00		160'000.00		150'076.05	
3570.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'500.00		10'300.00		8'199.00	
3570.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'900.00		10'000.00		7'487.80	
3570.3053.00	Unfallversicherung	2'800.00		2'800.00		1'221.65	
3570.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'600.00		1'921.75	
3570.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'400.00		1'008.75	
3570.3170.00	Spesenentschädigung Infrastruktur	2'000.00		11'550.00		1'604.40	
3570.4260.10	Rückerstattung Lohnanteile Oekzi		60'000.00		65'000.00		56'374.55
3570.4260.20	Raumbenützungsgebühren ÖKZI		14'000.00		10'000.00		13'934.25
3580.3001.00	Behördenentschädigung, Sitzungsgelder	70'000.00		60'000.00		34'570.00	
3580.3010.00	Löhne Organisation	112'300.00		110'000.00		113'821.45	
3580.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'200.00		7'100.00		8'038.80	
3580.3052.00	Pensionskassenbeiträge	10'700.00		9'500.00		9'296.40	
3580.3053.00	Unfallversicherung	2'000.00		2'000.00		1'512.40	
3580.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'752.55	
3580.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		1'052.25	
3580.3091.00	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00		40.00	
3580.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		907.80	
3580.3130.20	Personaldienstleistungen Dritter	35'000.00		43'000.00		28'486.10	
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		8'000.00		9'708.70	
3580.3170.00	Spesenentschädigung Organisation	5'000.00		2'750.00		5'499.80	
3580.4260.10	Rückerstattung Organisation				2'000.00		330.30
<b>08</b>	<b>Kirchgemeinderat</b>	<b>40'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>33'208.20</b>	
3580.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	18'000.00		16'000.00		24'363.45	
3580.3199.00	Kirchgemeinderatsauslagen	20'000.00		34'000.00		8'472.60	
3580.3199.10	Übriger Sachaufwand Organisation	2'000.00		5'000.00		372.15	
<b>09</b>	<b>Finanzen</b>	<b>901'100.00</b>	<b>2'890'600.00</b>	<b>815'890.00</b>	<b>2'815'300.00</b>	<b>1'292'629.55</b>	<b>3'110'717.57</b>
3580.3130.30	Vermögensverwaltung	4'000.00		4'000.00		1'750.15	
3580.3612.00	Finanzverwaltung	70'000.00		70'000.00		65'871.50	
3580.4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe		600.00		300.00		682.15
3590.3180.00	Wertberichtigung aus Forderungen Kirchensteuern	5'000.00		5'000.00			
3590.3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	20'000.00		10'000.00		13'925.70	
3590.3300.40	Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	46'700.00		45'300.00		21'073.49	
3590.3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	12'400.00					
3590.3400.00	Zinsaufwand	25'000.00		40'000.00		29'682.96	
3590.3440.00	Abschreibungen Finanzvermögen	10'000.00		30'000.00		3'198.51	
3590.3611.00	Steuerbezugskosten	70'000.00		60'000.00		76'188.25	
3590.3612.00	Registerführung Einwohnergemeinde	7'000.00		7'000.00		6'262.00	
3590.3622.00	Kirchlicher Finanzausgleich	60'000.00		47'000.00		70'178.00	
3590.3631.00	Kirchliche Zentralkasse	550'000.00		438'000.00		643'921.00	
3590.3632.00	Kirchensteuern Parioisse de Berne	10'000.00					
3590.3632.10	Kirchlicher Bezirk	8'000.00		10'000.00		6'576.12	
3590.3632.20	Lutherische Kirche Bern	3'000.00		2'500.00		2'500.00	
3590.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			47'090.00		351'501.87	
3590.4000.00	Kirchensteuereinnahmen Natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'435'303.70
3590.4010.00	Kirchensteuereinnahmen Juristische Personen		1'300'000.00		1'300'000.00		2'280'867.45
3590.4010.70	Rückstellung Steuerteilungen JP						-479'200.00



# Budget 2024

Gliederung nach Fokus

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4390.00	Übriger Ertrag						4'400.00
3590.4400.00	Zinsertrag		10'000.00				10'484.30
3590.4401.00	Verzugs-/Vergütungszinsen		5'000.00		2'000.00		3'767.40
	Steuern						
3590.4430.00	Vermögensertrag		20'000.00		13'000.00		27'600.00
3590.4430.10	Baurechtszinsen		55'000.00				
3590.4600.00	Anteil direkte Bundessteuer		100'000.00		100'000.00		161'550.60
3590.9000.00	Ertragsüberschuss						-334'738.03