

# **Budget 2025**

nach HRM2

## Inhalt

<b>0 Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>3</b>
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1 Allgemeines</b> .....	<b>3</b>
<b>1.2 Abschreibungen</b> .....	<b>3</b>
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	3
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2019	4
1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
<b>1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze</b> .....	<b>4</b>
<b>2 Erläuterungen</b> .....	<b>4</b>
<b>2.1 Allgemeines</b> .....	<b>4</b>
<b>2.2 Erfolgsrechnung</b> .....	<b>4</b>
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)	4
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)	5
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand (33)	5
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)	6
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung des Steuerertrags (40)	6
<b>2.3 Investitionen</b> .....	<b>7</b>
<b>3 Ergebnis</b> .....	<b>8</b>
<b>3.1 Allgemeine Übersicht</b> .....	<b>8</b>
<b>3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde</b> .....	<b>8</b>

3.2.1	Erfolgsrechnung	8
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	9
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung.....</b>	<b>10</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	10
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>11</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	11
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>12</b>
6.1	Auswertungen .....	12
<b>7</b>	<b>Antrag des Kirchgemeinderates.....</b>	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget 2025 .....</b>	<b>14</b>
<b>9</b>	<b>Anhang</b>	<b>15 - 35</b>
	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	15 - 17
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	18 - 27
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	28 - 33
	Investitionsrechnung nach Funktionen	34
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	35

## Vorbericht Budget 2025

---

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2025 sind:

- Flankierende Massnahmen Budget 2025; Budgetreserven weiter reduziert
- Unsichere Steuerprognose, rückläufige Mitgliederentwicklung
- Erhöhung Personalaufwand aufgrund Lohnmassnahmen und Einberechnung 1 % Teuerungsausgleich analog Kantonsbudget sowie aufgrund kirchgemeindeeigener Pfarrstellenprozente
- Strategische Planung: Honorare für Prozessbegleitung
- Geplante Nettoinvestitionen von CHF 563'100, Projekt Neubau Zweckbau und Umgebung Dorfkirche umsetzungsreif

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem Harmonisierten 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 bei Übergang zu HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	2'058'826.00
bzw. nach Korrektur in der Jahresrechnung 2020	<b>CHF</b>	<b>2'024'835.65</b>
wird innert		<b>8 Jahren</b>
d. h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026		
linear abgeschrieben.		
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		<b>12.50 %</b>
Abschreibungsbetrag 2019	CHF	257'353.00
Abschreibungsbetrag 2020 bis und mit Rechnungsjahr 2026 je	<b>CHF</b>	<b>252'499.00</b>

### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2019

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 (vgl. auch Ziffer 2.2.3).

### 1.2.3 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.

Im Budgetjahr 2025 sind aufgrund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) direkt der Erfolgsrechnung.

Höhere Investitionen werden grundsätzlich der Investitionsrechnung zugewiesen und entsprechend den Vorgaben jährlich abgeschrieben.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Die Gesamtbevölkerung von Steffisburg und Fahrni wächst, was sich bei den Kirchenmitgliedern nicht widerspiegelt. Die Mitgliederstatistik ist negativ, d.h. die Mitgliederzahl nimmt aufgrund von Austritten und dem negativen Saldo aus Geburten und Todesfällen ab. Die Steuerprognose ist deshalb herausfordernd, stagnierende bis rückläufige Steuererträge sind mittelfristig eine Realität, die genaue Entwicklung jedoch schwer abzuschätzen. Der Personal- und der Sachaufwand unterliegen der Teuerung, in Kombination mit den stagnierenden Steuererträgen wird dadurch der Handlungsspielraum enger. Der Kirchgemeinderat hat vor diesem Hintergrund am 24. April 2024 flankierende Massnahmen für die Budgetierung erneuert. Ziel ist es, in einem stetigen Prozess darauf hinzuwirken, dass mittelfristig trotz rückläufigen Steuererträgen positive Budgets erarbeitet werden und eine genügende Selbstfinanzierung erhalten wird.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand beträgt CHF 1'779'100.00 und liegt damit um 2.6 % oder nominal CHF 45'300.00 höher als im Budget 2024. Gegenüber der Rechnung 2023 beträgt die Zunahme 9.7 %. Die Erhöhung begründet sich einerseits mit Lohnmassnahmen und der Einberechnung von 1 % Teuerungsausgleich zugunsten des bestehenden Personals analog dem Kantonsbudget. Andererseits sind zusätzliche freiwillig durch die Kirchgemeinde

finanzierte Pfarrstellenprozente einberechnet. Insgesamt können laut Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 30. November 2023 befristet bis Mitte 2026 fünfzig Pfarrstellenprozente durch die Kirchgemeinde finanziert werden. Im Personalaufwand sind auch die Anerkennungen für die freiwillig Mitarbeitenden einberechnet.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget 2024 um 6.4 % tiefer, gegenüber der Rechnung 2023 um 16.8 % höher.

Der Material- und Warenaufwand wird in etwa gleich hoch, d.h. um CHF 1'700 oder 0.9 % höher budgetiert. Dank einer gewissen Entspannung bei den Energiepreisen wird die Position Ver- und Entsorgung entlastet, das Niveau bleibt aber hoch (- CHF 14'000.00 oder -12.1 % gegenüber dem Budget 2024). Für den baulichen Unterhalt der Gebäude wird mit CHF 1'800.00 (+1.1 %) mehr gerechnet als im Vorjahresbudget, während der Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen tiefer budgetiert wird (- 1'800.00, -2.3 %). Für den Ersatz von Mobiliar wird u.a. aufgrund von Ro-chaden bei den Amtsräumen ein etwas höherer Betrag ins Budget eingestellt.

Für Dienstleistungen und Honorare werden CHF 36'300 (-18.1 % %) weniger vorgesehen als im Budget 2024, der Budgetbetrag entspricht damit ungefähr dem Wert der Erfolgsrechnung 2023. Die Erneuerung der Website wird die Rechnung 2025 nicht mehr belasten und es ist noch kein weiteres Projekt im Bereich Kommunikation und/oder Kultur umsetzungsreif. Ins Budget eingeflossen sind jedoch Honorare für die punktuelle externe Unterstützung bei der Erarbeitung einer Ressourcen- und Liegenschaftsstrategie.

Der Sachaufwand für die geplanten Angebote der Fachbereiche ist um CHF 29'800 (- 15.8 %) tiefer als im Budget 2024, gegenüber der Rechnung 2023 um 3.3 % tiefer. Der Aufwand für Lager und Reisen ist um CHF 6'700 tiefer als im Budget 2024, gegenüber der Rechnung 2023 um rund CHF 2'800 bzw. 3.3 % tiefer.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand (33)

Der Abschreibungsaufwand wird insgesamt mit CHF 315'600.00 budgetiert und ist damit um CHF 15'300.00 (5.1 %) höher als im Budget 2024 bzw. CHF 30'659.00 (10.8 %) höher als in der Erfolgsrechnung 2023.

Die Abschreibungen auf dem vor Einführung von HRM2 bestehenden Verwaltungsvermögen betragen unverändert CHF 252'500.00 (vgl. Ziff 1.2.1). Die planmässigen Abschreibungen des seit 2019 realisierten Verwaltungsvermögens betragen im Budget 2025 CHF 51'200. Laut Planung wird der Neubau bei der Dorfkirche im Rechnungsjahr 2025 bereits ordentlich abgeschrieben, während die Umgebungsgestaltung voraussichtlich noch im Bau sein wird und erst ab dem Rechnungsjahr 2026 Abschreibungsaufwand generieren wird.

Im Zusammenhang mit dem Neubau des Nebengebäudes bei der Dorfkirche sind zudem ausserplanmässige Abschreibungen von CHF 11'900 für nicht aktivierbare Investitionen budgetiert (Art. 83 Absatz 3 GV).

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen an Gemeinwesen (Entschädigung für Mitgliederregisterführung und Steuerinkasso), die Beiträge an den Finanz- und Lastenausgleich der Kirchgemeinden sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte.

Letzterer Posten im Umfang von CHF 677'700 setzt sich wie folgt zusammen:

<i>Abgabe an Synode zur Finanzierung gesamtkirchlicher Aufgaben</i>	CHF	361'500
<i>Abgabe an den Kirchlichen Bezirk</i>	CHF	47'100
<i>Beitrag Medien- und Beratungsstelle Religion, Ethik, Lebenskunde (MBR)</i>	CHF	1'500
Total Beiträge an Kanton und Konkordate (SG 3631)	CHF	410'100
Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Kulturlegi, SG 3632)	CHF	3'100
Beiträge an öffentliche Unternehmen (Verein Radio BeO, SG 3634)	CHF	6'000
<i>Weiterleitung Kollekten</i>	CHF	54'000
<i>Weiterleitung Sammlung HEKS (vormals Bfa)</i>	CHF	10'000
<i>Beiträge OeME Inland</i>	CHF	42'500
<i>Beitrag Heilsarmee Passantenheim/Sozialberatung</i>	CHF	5'500
<i>Beitrag an Chöre</i>	CHF	8'300
<i>Beitrag an CEVI Steffisburg</i>	CHF	7'200
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (SG 3636)	CHF	127'500
Beiträge an private Haushalte (SG 3637)	CHF	16'000
Beiträge OeME Ausland (SG 3638)	CHF	115'000

Die Abgaben an den Synodalverband sowie an den Kirchlichen Bezirk werden auf Basis der Steuererträge und der Abgaben des Budgetjahres berechnet. Entsprechend sind diese Budgetpositionen nicht genau vorhersehbar, sondern den Unsicherheiten der Steuerbudgetierung unterworfen. Der Beitrag in den Finanz- und Lastenausgleich der Kirchgemeinden wird aufgrund der Basis des Steuerertrags des Vorjahres (aktuelles Jahr 2024) berechnet, was ebenfalls zu einer nicht genauen Budgetierung führt.

#### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung des Steuerertrags (40)

Der budgetierte Fiskalertrag ist gegenüber dem Budget 2024 um CHF 58'000 oder 1.7 % tiefer, gegenüber der Rechnung 2023 um CHF 91'771.15 oder 2.7 % tiefer. Der Steuerertrag 2023 war durch ausserordentliche Sachverhalte, insbesondere hohe Grundstückgewinnsteuern, unerwartet hoch und erweist sich deshalb nicht als solide Ausgangsbasis für Prognosen.

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen kann nach der allgemeinen Empfehlung mit einer Zuwachsrate von 2.0 % (wirtschaftliche Entwicklung, Teuerung) auf Basis des Budgetjahres 2024 gerechnet werden. Allerdings wird die Basis jeweils mit den Vorjahresergebnissen und der Hochrechnung 2024 abgeglichen und musste gestützt darauf leicht nach unten korrigiert werden. Die Wachstumsprognose wird

zudem korrigiert um die durchschnittliche Reduktion der Anzahl steuerpflichtigen Personen (netto knapp - 2.0 %). Daraus resultiert faktisch stagnierender Ertrag, d.h. ein Plus von 0.1 % gegenüber dem Budget 2024 und einem Minus gegenüber den Einkommens- und Vermögenssteuern 2023 von 0.16 %.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen ist eine allgemeine Prognose herausfordernd, da für einzelne Unternehmen der Geschäftsgang und der Zeitpunkt der definitiven Veranlagung für vergangene Steuerjahre nicht abschätzbar sind. Ab dem Steuerjahr 2023 wird eine geänderte Bemessungsgrundlage angewendet, wonach die Mitgliederzahlen der drei Landeskirchen jährlich ins Verhältnis gesetzt werden und daraus der Schlüssel für die Verteilung der Unternehmenssteuern an die Kirchen erhoben wird. Bei der erstmaligen Anwendung erfolgte eine substantielle Korrektur zulasten der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden, da deren Mitglieder seit der letzten Bemessung vor dreizehn Jahren am meisten abgenommen haben. Für die Prognose 2025 heisst dies, dass nebst den beschriebenen Unsicherheiten auch die Neuberechnung des Verteilers 2025 antizipiert werden muss. In das Budget 2025 sind CHF 221'000 Ertrag aus Gewinn- und Kapitalsteuern eingeflossen (-16.6 % ggü. Budget 2024, + 11.8 % ggü. Jahresrechnung 2023).

Aufgrund hoher Grundstückspreise werden die Vermögensgewinnsteuern mit CHF 194'000 budgetiert (-8.1 % zu Budget 2025; -36.4 % zu Rechnung 2023).

Seit dem Jahr 2021 werden die Kirchgemeinden mit einem Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer infolge der Gewinnsteuerentlastung beteiligt, wofür CHF 22'000 eingestellt wird.

### 2.3 Investitionen

Die geplanten Bruttoinvestitionen im Jahr 2025 betragen CHF 587'100 und setzen sich wie folgt zusammen:

- |   |             |
|---|-------------|
| - Dorfkirche; Neubau Zweckbau (Situation B + E)         | CHF 427'100 |
| - Dorfkirche/Pfarrhaus; Aussenanlagen (Situation B + E) | CHF 160'000 |



### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget Vorjahr	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-274'200	-265'300	97'061.91
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	2'906'000	2'903'000	2'910'521.95
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	221'000	265'000	197'686.30
Übrige Steuern (SG 402)	199'000	216'000	309'562.90
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	563'100	115'000	97'028.35

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	4'044'800
		0
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	3'624'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-420'800
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	7'600
Finanzertrag (SG 44)	CHF	139'200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	131'600
Operatives Ergebnis	CHF	-289'200
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	15'000
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-274'200</b>

### 3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviere Investitionsausgaben (SG 690)		CHF	587'100
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)		CHF	24'000

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>		<b>CHF</b>	<b>563'100</b>
--------------------------------------	--	------------	----------------

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

#### *Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	-274'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	315'600
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	7'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	45	-	CHF	-16'000
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	383	+	CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	389	+	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	-15'000

#### **Selbstfinanzierung**

**CHF 17'400**

#### *Nettoinvestitionen:*

<b>Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)</b>			<b>CHF</b>	<b>-563'100</b>
---	--	--	------------	-----------------

<b>Finanzierungsergebnis</b>			<b>CHF</b>	<b>-545'700</b>
------------------------------	--	--	------------	-----------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2025		Budget Vorjahr		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>AUFWAND</b>						
30 Personalaufwand	1'779'100		1'733'800		1'621'884.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'140'900		1'219'400		976'487.86	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	315'600		300'300		284'941.00	
34 Finanzaufwand	7'600		7'100		3'408.78	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'000		5'500		13'495.13	
36 Transferaufwand	796'200		803'700		798'148.34	
37 Durchlaufende Beiträge	6'000		6'000		6'628.30	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		100'000.00	
39 Interne Verrechnungen	344'500		356'200		334'540.00	
<b>3 TOTAL AUFWAND</b>	<b>4'396'900</b>		<b>4'432'000</b>		<b>4'139'533.81</b>	
<b>ERTRAG</b>						
40 Fiskalertrag		3'326'000		3'384'000		3'417'771.15
41 Regalien und Konzessionen		0		0		0.00
42 Entgelte		139'700		153'900		178'883.50
43 Verschiedene Erträge		200		6'200		6'088.00
44 Finanzertrag		139'200		123'300		118'417.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16'000		15'000		16'926.05
46 Transferertrag		136'100		122'100		157'341.42
47 Durchlaufende Beiträge		6'000		6'000		6'628.30
48 Ausserordentlicher Ertrag		15'000		0		0.00
49 Interne Verrechnungen		344'500		356'200		334'540.00
<b>4 TOTAL ERTRAG</b>		<b>4'122'700</b>		<b>4'166'700</b>		<b>4'236'595.72</b>
<b>ABSCHLUSS</b>						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt		274'200		265'300		97'061.91
<b>9 ABSCHLUSSKONTEN</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>		<b>97'061.91</b>

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2025		Budget Vorjahr		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>AUSGABEN</b>						
50 Sachanlagen	587'100		115'000		127'000.20	
52 Immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
<b>TOTAL AUSGABEN</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	
<b>EINNAHMEN</b>						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		24'000		0		29'971.85
<b>4 TOTAL EINNAHMEN</b>		<b>24'000</b>		<b>0</b>		<b>29'971.85</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>563'100</b>		<b>115'000</b>		<b>97'028.35</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

		CHF	aus Budget laufendes Jahr 2024 (+ / -)		aus Budget Jahr 2025 (+ / -)		CHF
				CHF		CHF	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>5'321'161.42</b>					<b>4'766'661.42</b>
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>341'900.00</b>		<b>0.00</b>		<b>-15'000.00</b>	<b>326'900.00</b>
29300	Allgemeiner Haushalt	341'900.00		0.00		-15'000.00	326'900.00
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>0.00</b>					<b>0.00</b>
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0.00		0.00		0.00	0.00
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>					<b>0.00</b>
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00		0.00		0.00	0.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>4'979'261.42</b>					<b>4'439'761.42</b>
29900	Jahresergebnis	0.00		-265'300.00		-274'200.00	-539'500.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'979'261.42				0.00	4'979'261.42

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage ist unverändert auf 0,2415 Einheiten der einfachen Steuer zu belassen  
 b) Genehmigung des Budget 2025 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	4'396'900	4'122'700
Aufwandüberschuss	CHF		274'200

Der Kirchgemeindeversammlung vom 28. November 2024 wird beantragt, das Budget 2025 zu genehmigen.

Steffisburg, 23. Oktober 2024

### Kirchgemeinderat Steffisburg

Barbara Anken  
Kirchgemeinderatspräsidentin

Martin Frei  
Sekretär

Annelies Tschanz  
Finanzverwalterin

## 8 Genehmigung Budget 2025

Das beschlussfassende Organ der Reformierten Kirchgemeinde Steffisburg hat das Budget 2025 am 28. November 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 23. Oktober 2024 genehmigt.

Steffisburg, 28. November 2024

### Kirchgemeinde Steffisburg

Marco Palazzi  
Kirchgemeindepäsident

Martin Frei  
Sekretär

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'442'700	485'800 956'900	1'428'600	482'700 945'900	1'333'137.35	463'710.95 869'426.40
01	Legislativ und Exekutive Nettoergebnis	92'200	92'200	88'100	88'100	70'799.51	70'799.51
011	Legislative Nettoergebnis	1'600	1'600	1'600	1'600	1'001.55	1'001.55
0110	Kirchgemeindeversammlung Nettoergebnis	1'600	1'600	1'600	1'600	1'001.55	1'001.55
012	Exekutive Nettoergebnis	90'600	90'600	86'500	86'500	69'797.96	69'797.96
0120	Kirchgemeinderat Nettoergebnis	90'600	90'600	86'500	86'500	69'797.96	69'797.96
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	1'350'500	485'800 864'700	1'340'500	482'700 857'800	1'262'337.84	463'710.95 798'626.89
022	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	576'600	1'400 575'200	570'100	1'400 568'700	518'930.36	1'215.35 517'715.01
0220	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	576'600	1'400 575'200	570'100	1'400 568'700	518'930.36	1'215.35 517'715.01
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoergebnis	773'900	484'400 289'500	770'400	481'300 289'100	743'407.48	462'495.60 280'911.88
0290	Verwaltungsliegenschaften Nettoergebnis	773'900	484'400 289'500	770'400	481'300 289'100	743'407.48	462'495.60 280'911.88
3	KIRCHEN Nettoergebnis	2'592'700	271'600 2'321'100	2'641'600	265'000 2'376'600	2'449'982.28	311'366.02 2'138'616.26
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	2'592'700	271'600 2'321'100	2'641'600	265'000 2'376'600	2'449'982.28	311'366.02 2'138'616.26
350	Kirchgemeinde Nettoergebnis	601'350	44'000 557'350	635'750	39'000 596'750	585'681.57	49'433.00 536'248.57



Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Fachbereich Verwaltung Nettoergebnis	465'850	35'000 430'850	470'850	30'000 440'850	466'644.05	40'497.00 426'147.05
3501	Öffentlichkeitsarbeit Nettoergebnis	135'500	9'000 126'500	164'900	9'000 155'900	119'037.52	8'936.00 110'101.52
351	Gottesdienst, Musik, Kultur Nettoergebnis	564'400	74'400 490'000	575'100	73'400 501'700	537'885.82	97'879.07 440'006.75
3510	Fachbereich Gottesdienst, Musik und Kultur Nettoergebnis	564'400	74'400 490'000	575'100	73'400 501'700	537'885.82	97'879.07 440'006.75
352	Jugendarbeit, Bildung Nettoergebnis	663'700	40'200 623'500	649'000	34'100 614'900	584'500.54	27'496.00 557'004.54
3520	Fachbereich Kind, Jugend und Familie Nettoergebnis	366'200	30'000 336'200	352'800	23'200 329'600	322'215.30	18'773.00 303'442.30
3521	Kirchliche Unterweisung KUW Nettoergebnis	297'500	10'200 287'300	296'200	10'900 285'300	262'285.24	8'723.00 253'562.24
353	Diakonie Nettoergebnis	763'250	113'000 650'250	781'750	118'500 663'250	741'914.35	136'557.95 605'356.40
3530	Fachbereich 60plus Nettoergebnis	301'950	75'200 226'750	305'150	82'900 222'250	301'093.61	95'737.90 205'355.71
3531	Fachbereich Erwachsene, OeME und Flüchtlinge Nettoergebnis	461'300	37'800 423'500	476'600	35'600 441'000	440'820.74	40'820.05 400'000.69
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	361'500 3'278'000	3'639'500	361'800 3'322'500	3'684'300	453'476.09 3'008'042.66	3'461'518.75
91	Steuern Nettoergebnis	100'400 3'247'600	3'348'000	101'200 3'304'800	3'406'000	100'021.80 3'340'623.40	3'440'645.20
910	Steuern Nettoergebnis	100'400 3'247'600	3'348'000	101'200 3'304'800	3'406'000	100'021.80 3'340'623.40	3'440'645.20
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	100'400 3'048'600	3'149'000	101'200 3'088'800	3'190'000	100'021.80 3'031'060.50	3'131'082.30

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern Nettoergebnis	199'000	199'000	216'000	216'000	309'562.90	309'562.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	8'600 8'700	17'300	8'100 4'900	13'000	3'701.40 16'835.15	20'536.55
961	Zinsen Nettoergebnis	8'600 8'700	17'300	8'100 4'900	13'000	3'701.40 16'835.15	20'536.55
9610	Zinsen Nettoergebnis	8'600 8'700	17'300	8'100 4'900	13'000	3'701.40 16'835.15	20'536.55
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	252'500 21'700	274'200	252'500 12'800	265'300	349'752.89 349'415.89	337.00 349'415.89
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	252'500	252'500	252'500	252'500	252'499.00	252'499.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	252'500	252'500	252'500	252'500	252'499.00	252'499.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis					191.98 145.02	337.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis					191.98 145.02	337.00
999	Abschluss Nettoergebnis	274'200	274'200	265'300	265'300	97'061.91	97'061.91
9990	Abschluss Nettoergebnis	274'200	274'200	265'300	265'300	97'061.91	97'061.91
	<b>Total Aufwand</b>	<b>4'396'900</b>		<b>4'432'000</b>		<b>4'236'595.72</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>4'396'900</b>		<b>4'432'000</b>		<b>4'236'595.72</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'442'700</b>	<b>485'800</b>	<b>1'428'600</b>	<b>482'700</b>	<b>1'333'137.35</b>	<b>463'710.95</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>92'200</b>		<b>88'100</b>		<b>70'799.51</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>1'600</b>		<b>1'600</b>		<b>1'001.55</b>	
<b>0110</b>	<b>Kirchgemeindeversammlung</b>	<b>1'600</b>		<b>1'600</b>		<b>1'001.55</b>	
3000.00	Löhne Präsidium Kirchgemeinde	1'300		1'300		1'000.00	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	200		200			
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.55	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>90'600</b>		<b>86'500</b>		<b>69'797.96</b>	
<b>0120</b>	<b>Kirchgemeinderat</b>	<b>90'600</b>		<b>86'500</b>		<b>69'797.96</b>	
3000.00	Löhne Kirchgemeinderatsmitglieder	34'400		34'100		33'839.20	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	6'100		6'100		5'670.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	2'400		2'200		1'781.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		65.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	600		600		441.17	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	500		500		80.00	
3099.02	Übriger Personalaufwand (Anerkennungen alle FB)	14'000		14'000		8'284.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	10'000		7'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		4'278.55	
3199.00	Freier Ratskredit	10'000		10'000		9'496.65	
3199.01	Freier Kredit Ratsbüro	5'000		5'000		2'859.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		2'400		3'000.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'350'500</b>	<b>485'800</b>	<b>1'340'500</b>	<b>482'700</b>	<b>1'262'337.84</b>	<b>463'710.95</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>576'600</b>	<b>1'400</b>	<b>570'100</b>	<b>1'400</b>	<b>518'930.36</b>	<b>1'215.35</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>576'600</b>	<b>1'400</b>	<b>570'100</b>	<b>1'400</b>	<b>518'930.36</b>	<b>1'215.35</b>
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	346'000		339'800		336'321.95	
3010.05	Löhne Aushilfen	600		600		509.50	
3040.00	Betreuungszulagen			300		875.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	22'400		22'000		21'524.15	
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	36'100		35'200		34'102.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'200		2'100		2'077.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'200		5'100		5'331.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'800		2'100		1'946.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800		4'500		1'890.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'125.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		900		8.05	
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben					-2'200.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023			
		Aufwand	Aufwand	Aufwand			
		Ertrag	Ertrag	Ertrag			
3100.00	Büromaterial	11'200	12'300	4'671.19			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400	400				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'500	3'500	1'250.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900	1'000	667.45			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	4'000	700	786.63			
3113.00	Anschaffungen Hardware	13'000	18'000	2'833.12			
3118.00	Anschaffungen Software und Lizenzen	1'000	1'500	278.41			
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	13'200	13'200	11'223.81			
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700	700	695.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	6'000	6'000	4'738.80			
3133.00	Nutzung externes Rechenzentrum	5'500	5'500	5'156.67			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300	1'300	1'237.60			
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'500	3'000	1'198.28			
3153.00	Unterhalt Hardware	2'400	800	520.02			
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	59'200	59'500	53'846.52			
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'800	8'000	7'806.16			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	1'500	1'108.25			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten	20'100	20'100	17'400.00			
4250.00	Verkäufe						
			500	250.00			
4260.01	Rückerstattung Dritter						
			300	150.00			
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe						
			600	815.35			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>773'900</b>	<b>484'400</b>	<b>770'400</b>	<b>481'300</b>	<b>743'407.48</b>	<b>462'495.60</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>773'900</b>	<b>484'400</b>	<b>770'400</b>	<b>481'300</b>	<b>743'407.48</b>	<b>462'495.60</b>
3010.00	Löhne Sigriste, Hauswarte	241'500	233'200	229'976.40			
3010.05	Löhne Aushilfen	6'100	9'200	3'277.70			
3040.00	Betreuungszulagen	1'200	1'200	887.50			
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	16'000	15'600	14'416.68			
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	20'600	19'300	17'618.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500	1'500	1'326.93			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'800	3'600	3'569.93			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'700	1'400	1'289.41			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300	6'300	1'320.00			
3091.00	Personalwerbung	500	500	470.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700	700	277.40			
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben			5'300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'300	14'300	11'601.66			
3101.01	Blumenschmuck und Dekorationsmaterial	13'100	13'100	10'957.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	200		183.10			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900	900	43.50			
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	20'900	14'700	17'184.27			
3111.00	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	14'800	15'300	2'500.50			
3113.00	Anschaffungen Hardware			106.50			
3120.00	Ver- und Entsorgung	101'900	115'900	80'949.65			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	2'600		2'600		2'623.90	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		430.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Baumandat)	15'000		15'000		15'775.00	
3131.00	Planung und Projektierungen Dritter	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	11'000		20'500		20'599.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'100		26'300		24'029.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		952.35	
3144.00	Unterhalt Dorfkirche	38'200		28'500		23'512.15	
3144.01	Unterhalt KGH Oberdorf	12'400		17'300		6'714.35	
3144.02	Unterhalt Kirche Fahrni	10'100		7'600		8'230.30	
3144.03	Unterhalt Kirche/KGH Glockental	17'500		39'100		31'524.45	
3144.04	Unterhalt Kirche/KGH Sonnenfeld	25'000		21'000		20'349.45	
3144.05	Unterhalt Pfarrhaus Dorf	10'800		12'100		3'718.20	
3144.06	Unterhalt Pfarrhaus Glockental	5'500		10'300		5'094.40	
3144.07	Unterhalt Pfarrhaus Sonnenfeld	14'800		4'900		1'742.85	
3144.08	Unterhalt Ofenhaus	13'500		2'800		1'979.00	
3144.09	Unterhalt Walkehaus	23'300		25'700		21'958.50	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3'000		5'700		2'627.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300		7'000		4'060.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		380.00	
3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		9'435.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'000		1'970.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'600		32'200		16'862.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'500		3'500		3'488.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'100		12'100		12'092.00	
3893.00	Einlage in SF Werterhalt Liegenschaften					100'000.00	
4260.01	Rückerstattung Dritter		3'000		14'800		19'103.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse		18'000		16'400		16'440.00
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen		70'700		71'400		62'160.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften		20'000		22'500		18'943.75
4479.00	Rückerstattungen Liegenschaften VV		13'200				
4631.00	Beiträge Landeskirche (refbejuso)						11'308.50
4893.00	Entnahme aus SF Liegenschaften		15'000				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		344'500		356'200		334'540.00
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>2'592'700</b>	<b>271'600</b>	<b>2'641'600</b>	<b>265'000</b>	<b>2'449'982.28</b>	<b>311'366.02</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'592'700</b>	<b>271'600</b>	<b>2'641'600</b>	<b>265'000</b>	<b>2'449'982.28</b>	<b>311'366.02</b>
<b>350</b>	<b>Kirchgemeinde</b>	<b>601'350</b>	<b>44'000</b>	<b>635'750</b>	<b>39'000</b>	<b>585'681.57</b>	<b>49'433.00</b>
<b>3500</b>	<b>Fachbereich Verwaltung</b>	<b>465'850</b>	<b>35'000</b>	<b>470'850</b>	<b>30'000</b>	<b>466'644.05</b>	<b>40'497.00</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	10'700		10'700		10'070.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	700		700		480.01	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
			Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50	50	16.59
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	200	200	118.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	300	300	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	400	350.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	2'000	2'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	400	200.00
3199.00	Freier Kommissionskredit	1'600	1'600	480.00
3622.90	Finanz- und Lastenausgleich an Kirchgemeinden	39'300	39'400	39'851.00
3631.90	Beiträge an die Landeskirchen (refbejus)	361'500	366'800	368'346.00
3631.91	Beiträge an den kirchlichen Bezirk Thun	47'100	47'100	45'231.60
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'500	1'200	1'500.00
4622.90	Finanz- und Lastenausgleich von Kirchgemeinden		35'000	30'000
<b>3501</b>	<b>Öffentlichkeitsarbeit</b>	<b>135'500</b>	<b>9'000</b>	<b>119'037.52</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'900	11'500	7'637.40
3102.01	Druckkosten refinfo, Jahresbericht	18'200	18'200	17'575.20
3102.07	Kirchgemeindezeitung "reformiert."	65'300	65'500	62'742.05
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	6'800	6'800	6'486.70
3132.00	Honorare Kommunikation	21'000	32'500	12'257.20
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Website)	1'700	19'300	1'067.57
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700		
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100	
3634.00	Beitrag an kirchlicher Verein Radio BeO	6'000	6'200	6'321.40
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten	4'800	4'800	4'950.00
4260.07	Beiträge an Kirchgemeindezeitung "reformiert."		9'000	9'000
<b>351</b>	<b>Gottesdienst, Musik, Kultur</b>	<b>564'400</b>	<b>74'400</b>	<b>537'885.82</b>
<b>3510</b>	<b>Fachbereich Gottesdienst, Musik und Kultur</b>	<b>564'400</b>	<b>74'400</b>	<b>537'885.82</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	20'100	21'000	15'420.00
3010.00	Löhne Pfarrpersonen	76'300	63'600	45'863.35
3010.01	Löhne Organisten, Chorleitungen	117'900	115'700	108'727.70
3010.05	Übrige Löhne	10'000	10'000	6'604.09
3010.09	Taggelder			-3'300.55
3040.00	Betreuungszulagen	1'200	1'000	813.50
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	12'500	11'600	8'138.93
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	8'800	8'500	5'975.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'200	1'200	608.58
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'900	2'700	1'976.13
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000	1'100	832.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000	7'000	7'293.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	500	500	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	400	400	198.40
3091.00	Personalwerbung	1'500	1'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600	600	206.90

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.02	Anerkennungen Freiwillige	7'900		8'500		3'071.25	
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben					13'000.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		1'163.76	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200		1'929.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'300		2'100		1'989.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'400		1'948.40	
3103.01	Bibeln, Gesangsbücher, Notenmaterial	2'000		2'000		1'360.15	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	13'300		13'100		12'743.58	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		900		840.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Kulturbeauftragter)					23'160.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	2'000		2'000			
3137.00	Steuern und Abgaben					105.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'600		8'800		7'578.99	
3198.00	Angebote FB (Gottesdienste, Veranstaltungen)	12'100		14'000		10'219.49	
3198.01	Musik im Gottesdienst (Entschädigungen)	20'400		32'300		29'861.60	
3199.00	Freier Kommissionskredit	11'200		11'200		3'790.20	
3199.01	Freier Arbeitskredit Fachteam	2'400		2'400		474.30	
3502.00	Einlage Kollekten in Unterstützungsfonds	5'000		5'000		7'261.23	
3502.05	Einlage in Kulturfonds	2'000		500		6'233.90	
3636.00	Beiträge an Chöre und Musikgruppen	8'300		9'100		4'500.00	
3636.91	Weiterleitung Kollekten (ab 2023)	54'000		54'000		59'892.74	
3637.00	Unterstützungsbeiträge	1'000		1'000		35.00	
3706.90	Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollekten (ab 2023)	6'000		6'000		6'628.30	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	136'500		147'700		140'740.00	
4260.00	Rückerstattung aus Angeobte FB		1'000		1'500		2'341.50
4260.01	Rückerstattung Dritter		5'200		5'200		10'398.40
4309.00	Übrige Erträge		200		200		88.00
4502.00	Entnahme aus Unterstützungsfonds		1'000		1'000		35.00
4502.05	Entnahme aus Kulturfonds						5'000.00
4637.00	Kollekten Unterstützungsfonds		5'000		5'000		7'261.23
4637.01	Kollekten Kulturfonds		2'000		500		6'233.90
4637.91	Kollekten mit Zweckbestimmung (ab 2023)		54'000		54'000		59'892.74
4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbindung (ab 2023)		6'000		6'000		6'628.30
<b>352</b>	<b>Jugendarbeit, Bildung</b>	<b>663'700</b>	<b>40'200</b>	<b>649'000</b>	<b>34'100</b>	<b>584'500.54</b>	<b>27'496.00</b>
<b>3520</b>	<b>Fachbereich Kind, Jugend und Familie</b>	<b>366'200</b>	<b>30'000</b>	<b>352'800</b>	<b>23'200</b>	<b>322'215.30</b>	<b>18'773.00</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	6'700		6'700		6'320.00	
3010.00	Löhne Jugendarbeit	122'200		119'900		116'380.67	
3010.01	Löhne Praktikanten, Chorleitung	20'000		14'200		17'054.90	
3010.05	Übrige Löhne	8'000		4'200		8'152.95	
3010.09	Taggelder Jugendarbeit					-1'211.85	
3040.00	Betreuungszulagen	1'800				15.05	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	10'000		9'000		8'853.69	
3050.09	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV Aufwandminderung					-77.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	7'400		7'000		6'848.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900		900		756.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'300		2'100		2'196.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'500		800		723.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400		4'100		3'100.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	500		500			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	6'000		3'000		5'300.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		491.60	
3099.02	Anerkennungen Freiwillige	7'000		10'200		4'516.65	
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben					-2'100.00	
3100.00	Büromaterial	600		700		111.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500				332.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'000		4'300		3'716.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		2'500		1'042.20	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	2'500		1'500		328.24	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	1'600		1'600		960.96	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600		2'600		2'600.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		700		1'464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'400		3'400		2'277.37	
3171.00	Lager, Reisen	23'400		24'100		21'182.28	
3198.00	Angebote FB (Veranstaltungen)	32'500		40'400		28'878.30	
3199.00	Freier Kommissionskredit	5'500		5'500		980.00	
3199.01	Freier Arbeitskredit Fachteam	500		100			
3636.00	Beiträge an Vereine und Gruppen	7'200		6'000		5'920.00	
3637.00	Unterstützungsbeiträge	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	80'200		75'300		75'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren		1'000		1'000		200.00
4260.00	Rückerstattung aus Angebote FB		15'900		10'300		11'398.00
4260.01	Rückerstattung Dritter		100		600		1'500.00
4260.10	Rückerstattung aus Lager, Reisen		10'500		10'300		5'675.00
4502.00	Entnahme aus Unterstützungsfonds		1'000		1'000		
4631.00	Beiträge Landeskirche (refbejuso)		1'500				
<b>3521</b>	<b>Kirchliche Unterweisung KUW</b>	<b>297'500</b>	<b>10'200</b>	<b>296'200</b>	<b>10'900</b>	<b>262'285.24</b>	<b>8'723.00</b>
3010.00	Löhne KUW Koordination	69'000		68'300		66'633.07	
3010.05	übrige Löhne	2'400		1'800		1'200.00	
3010.09	Taggelder KUW-Koordination, div.					-2'424.20	
3020.00	Löhne Katecheten, KUW	95'800		92'300		88'598.41	
3020.09	Taggelder Katecheten, KUW	-1'600				-1'176.75	
3040.00	Betreuungszulagen	1'200		600		550.45	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	10'800		10'500		9'991.94	
3050.09	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV Aufwandminderung					-230.50	
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	9'300		8'100		7'321.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000		1'000		795.83	



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'600		2'500		2'475.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'300		1'000		834.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'700		430.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		400.00	
3099.02	Anerkennungen Freiwillige	4'900		4'900		3'250.00	
3100.00	Büromaterial	1'200		500		352.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		165.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'000		1'500		1'555.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		92.95	
3104.00	Unterrichts- und Bastelmaterial	10'700		8'500		11'441.45	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	2'300		2'100		2'108.92	
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'000		1'000		914.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		826.04	
3171.00	Ausflüge, Konfirmationslager	26'100		26'400		18'836.80	
3198.00	Übriger Aufwand KUW (Verpflegung, Konfirmation)	13'000		13'000		13'249.20	
3199.01	Freier Arbeitskredit KUW-Team	500		500		92.50	
3631.00	Beitrag an MBR (refbejuso)	1'500		1'500		1'400.00	
3637.00	Unterstützungsbeiträge	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'800		41'100		32'600.00	
4260.00	Rückerstattung aus Veranstaltungen KUW				400		
4260.10	Rückerstattung aus Lager, Reisen		9'200		9'500		8'723.00
4502.00	Entnahme aus Unterstützungsfonds		1'000		1'000		
<b>353</b>	<b>Diakonie</b>	<b>763'250</b>	<b>113'000</b>	<b>781'750</b>	<b>118'500</b>	<b>741'914.35</b>	<b>136'557.95</b>
<b>3530</b>	<b>Fachbereich 60plus</b>	<b>301'950</b>	<b>75'200</b>	<b>305'150</b>	<b>82'900</b>	<b>301'093.61</b>	<b>95'737.90</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	6'700		6'700		6'180.00	
3010.00	Löhne Sozialdiakonie	89'400		88'000		85'781.80	
3010.05	übrige Löhne	4'700		3'400		4'657.72	
3040.00	Betreuungszulagen					5.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	6'400		6'200		5'650.89	
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	9'400		9'200		8'857.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600		600		548.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'500		1'500		1'403.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700		400		414.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'100		330.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	500		500			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	400		400			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		50			
3099.02	Anerkennungen Freiwillige	7'100		7'100		4'304.10	
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben					3'500.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		718.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		200			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'900		2'200		2'415.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'400		523.60	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	8'300		8'200		6'333.55	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		600		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		1'900.00	
3171.00	Lager, Reisen, Gemeindeferien	57'700		63'500		71'265.15	
3198.00	Angebote FB (Veranstaltungen)	59'000		59'500		63'150.47	
3199.00	Freier Kommissionskredit	5'500		5'500		1'784.80	
3199.01	Freier Arbeitskredit Fachteam	500		500			
3637.00	Unterstützungsbeiträge	2'000		2'000		318.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'400		32'400		30'450.00	
4260.00	Rückerstattung aus Angebote FB		28'000		22'400		34'538.50
4260.01	Rückerstattung Dritter		200		200		
4260.10	Rückerstattung aus Lager, Reisen		45'000		58'300		60'880.90
4502.00	Entnahme aus Unterstützungsfonds		2'000		2'000		318.50
<b>3531</b>	<b>Fachbereich Erwachsene, OeME und Flüchtlinge</b>	<b>461'300</b>	<b>37'800</b>	<b>476'600</b>	<b>35'600</b>	<b>440'820.74</b>	<b>40'820.05</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	11'900		11'900		9'370.00	
3010.00	Löhne Sozialdiakonie	144'300		150'700		146'562.00	
3010.05	Übrige Löhne	500		500		204.24	
3040.00	Betreuungszulagen	2'000		2'000		1'920.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	9'700		10'100		9'392.57	
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	9'900		10'900		10'567.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900		1'000		916.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'300		2'400		2'326.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200		900		722.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		2'500		2'242.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	500		500			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	1'000		1'500		120.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		414.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		32.70	
3099.02	Anerkennungen Freiwillige	3'800		2'600		1'166.45	
3099.09	Ferien- und Arbeitszeitguthaben					-2'200.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		208.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'600		3'400		4'106.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		157.55	
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren	3'800		3'800		3'540.60	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700		1'700		1'550.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		3'800		3'146.50	
3171.00	Lager, Reisen	8'600		8'500		7'331.25	
3198.00	Angebote FB (Veranstaltungen)	22'000		29'600		19'096.55	
3199.00	Freier Kommissionskredit	6'500		6'800		4'782.70	
3199.01	Freier Arbeitskredit Fachteam	500		500		68.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'100		3'100		3'091.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beitrag an Passantenhilfe und Sozialberatung Thun	5'500		5'500		5'500.00	
3636.30	Gemeinnützige Institutionen (Beiträge OeME Inland)	42'500		44'500		38'200.00	
3636.91	Weiterleitung Sammlungsergebnisse HEKS/Brot für alle (ab 2023)	10'000		10'000		8'458.65	
3637.00	Unterstützungsbeiträge	10'000		10'000		11'223.55	
3637.01	Stipendien	1'000					
3638.30	Mission-/Entwicklungshilfe (Beiträge OeME Ausland)	115'000		115'000		117'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'200		31'200		28'800.00	
4260.00	Rückerstattung aus Angebote FB		4'300		5'600		9'347.85
4260.01	Rückerstattung Dritter		500		500		1'901.00
4260.10	Rückerstattung aus Lager, Reisen		6'000		3'500		3'540.00
4309.00	Übrige Erträge				6'000		6'000.00
4502.00	Entnahme aus Unterstützungsfonds		11'000		10'000		10'772.55
4502.05	Entnahme aus Kulturfonds						800.00
4631.00	Beiträge Landeskirche (refbejuso)		6'000				
4637.91	Sammlung HEKS/Brot für alle (Bfa) (ab 2023)		10'000		10'000		8'458.65
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>361'500</b>	<b>3'639'500</b>	<b>361'800</b>	<b>3'684'300</b>	<b>453'476.09</b>	<b>3'461'518.75</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>100'400</b>	<b>3'348'000</b>	<b>101'200</b>	<b>3'406'000</b>	<b>100'021.80</b>	<b>3'440'645.20</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>100'400</b>	<b>3'348'000</b>	<b>101'200</b>	<b>3'406'000</b>	<b>100'021.80</b>	<b>3'440'645.20</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>100'400</b>	<b>3'149'000</b>	<b>101'200</b>	<b>3'190'000</b>	<b>100'021.80</b>	<b>3'131'082.30</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-4'500.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuerguthaben			20'700		22'463.40	
3611.00	Gebühren Steuerinkasso Kanton Bern	21'200		67'600		69'269.40	
3612.00	Entschädigung Registerführung Gemeinden	12'800		12'900		12'789.00	
4000.00	Einkommens- und Vermögenssteuern NP		2'906'000		2'903'000		2'910'521.95
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern JP		221'000		265'000		197'686.30
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		22'000		22'000		22'874.05
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>199'000</b>		<b>216'000</b>		<b>309'562.90</b>
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		194'000		211'000		305'021.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000		5'000		4'541.20
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>8'600</b>	<b>17'300</b>	<b>8'100</b>	<b>13'000</b>	<b>3'701.40</b>	<b>20'536.55</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'600</b>	<b>17'300</b>	<b>8'100</b>	<b>13'000</b>	<b>3'701.40</b>	<b>20'536.55</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'600</b>	<b>17'300</b>	<b>8'100</b>	<b>13'000</b>	<b>3'701.40</b>	<b>20'536.55</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		484.60	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600		100			
3409.00	Interne Verrechnung von kalk. Zins und Finanzaufwand SF	1'000		1'000		852.00	
3499.00	Vergütungszinse (Steuern)	6'000		6'000		2'364.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinse auf flüssige Mittel		3'000		2'000		7'964.67
4401.00	Verzugszinse (Steuern)		11'000		10'000		10'354.50
4402.00	Zins kurzfristige Geldanlagen		2'300				1'950.00
4407.00	Zinse auf langfristigen Finanzanlagen		1'000		1'000		267.38
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>252'500</b>	<b>274'200</b>	<b>252'500</b>	<b>265'300</b>	<b>349'752.89</b>	<b>337.00</b>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>252'500</b>		<b>252'500</b>		<b>252'499.00</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>252'500</b>		<b>252'500</b>		<b>252'499.00</b>	
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV	252'500		252'500		252'499.00	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>191.98</b>	<b>337.00</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>191.98</b>	<b>337.00</b>
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					191.98	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						337.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>	<b>97'061.91</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>	<b>97'061.91</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss					97'061.91	
9001.00	Aufwandüberschuss		274'200		265'300		

Sachgruppengliederung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
			Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'396'900</b>	<b>4'432'000</b>	<b>4'139'533.81</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'779'100</b>	<b>1'733'800</b>	<b>1'621'884.40</b>
<b>300</b>	<b>Behörden, Kommissionen, Freiwillige</b>	<b>98'100</b>	<b>98'700</b>	<b>87'869.20</b>
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	98'100	98'700	87'869.20
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	<b>1'258'900</b>	<b>1'223'100</b>	<b>1'170'971.44</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'258'900	1'223'100	1'170'971.44
<b>302</b>	<b>Löhne Katecheten, KUW</b>	<b>94'200</b>	<b>92'300</b>	<b>87'421.66</b>
3020	Löhne Katecheten, KUW	94'200	92'300	87'421.66
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>7'400</b>	<b>5'100</b>	<b>5'066.50</b>
3040	Betreuungszulagen	7'400	5'100	5'066.50
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>235'550</b>	<b>223'050</b>	<b>204'930.40</b>
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'000	88'000	79'922.60
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	101'500	98'200	91'290.60
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'450	8'450	7'114.85
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	21'400	20'700	19'839.05
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	13'200	7'700	6'763.30
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>84'950</b>	<b>91'550</b>	<b>65'625.20</b>
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'400	37'300	22'304.60
3091	Personalwerbung	4'500	3'500	2'010.70
3099	Übriger Personalaufwand	48'050	50'750	41'309.90
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'140'900</b>	<b>1'219'400</b>	<b>976'487.86</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>183'600</b>	<b>181'900</b>	<b>152'662.26</b>
3100	Büromaterial	18'300	18'800	7'226.30
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'800	31'200	24'987.61
3102	Drucksachen, Publikationen	110'900	112'200	103'171.10
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'900	11'200	5'835.80
3104	Lehrmittel	10'700	8'500	11'441.45
<b>311</b>	<b>nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>56'200</b>	<b>51'700</b>	<b>24'017.67</b>
3110	Möbiliar, Büromöbel und -geräte	27'400	16'900	18'299.14
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'800	15'300	2'500.50
3113	Informatik (Anschaffung Hardware )	13'000	18'000	2'939.62
3118	Immaterielle Anlagen	1'000	1'500	278.41

Sachgruppengliederung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>101'900</b>	<b>115'900</b>	<b>80'949.65</b>
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	101'900	115'900	80'949.65
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>164'400</b>	<b>200'700</b>	<b>163'081.91</b>
3130	Dienstleistungen Dritter	74'300	73'800	92'022.02
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000	2'000	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'500	70'500	37'595.50
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'200	24'800	6'224.24
3134	Sachversicherungsprämien	27'400	28'600	26'181.85
3137	Steuern und Abgaben	1'000	1'000	1'058.30
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>171'100</b>	<b>169'300</b>	<b>124'823.65</b>
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	171'100	169'300	124'823.65
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>75'900</b>	<b>77'700</b>	<b>64'096.47</b>
3150	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	5'500	8'700	3'825.73
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'800	7'700	5'524.20
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'400	800	520.02
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	59'200	59'500	53'846.52
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000	1'000	380.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>11'500</b>	<b>11'000</b>	<b>17'241.16</b>
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000	3'000	9'435.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700		
3162	Raten für operatives Leasing	7'800	8'000	7'806.16
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>145'400</b>	<b>151'100</b>	<b>141'901.88</b>
3170	Reisekosten und Spesen	29'600	28'600	23'286.40
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	115'800	122'500	118'615.48
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>22'200</b>	<b>21'700</b>	<b>18'448.00</b>
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			-4'500.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	22'200	21'700	22'948.00
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>208'700</b>	<b>238'400</b>	<b>189'265.21</b>
3190	Schadenersatzleistungen			
3198	Kirchliche Aufgaben	159'000	188'800	164'455.61
3199	Übriger Betriebsaufwand	49'700	49'600	24'809.60
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>315'600</b>	<b>300'300</b>	<b>284'941.00</b>

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>330</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>303'500</b>		<b>288'200</b>		<b>272'849.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	291'600		288'200		272'849.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'900					
<b>332</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>12'100</b>		<b>12'100</b>		<b>12'092.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'100		12'100		12'092.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>7'600</b>		<b>7'100</b>		<b>3'408.78</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'600</b>		<b>1'100</b>		<b>852.00</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600		100			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		852.00	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen (FV)</b>					<b>191.98</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen					191.98	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>2'364.80</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000		6'000		2'364.80	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>7'000</b>		<b>5'500</b>		<b>13'495.13</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>	<b>7'000</b>		<b>5'500</b>		<b>13'495.13</b>	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	7'000		5'500		13'495.13	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>796'200</b>		<b>803'700</b>		<b>798'148.34</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>79'200</b>		<b>80'500</b>		<b>82'058.40</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	66'400		67'600		69'269.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinwesen	12'800		12'900		12'789.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>39'300</b>		<b>39'400</b>		<b>39'851.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton						
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Kirchgemeinden	39'300		39'400		39'851.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>677'700</b>		<b>683'800</b>		<b>676'238.94</b>	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	410'100		415'400		414'977.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'100		3'100		3'091.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000		6'200		6'321.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	127'500		129'100		122'471.39	
3637	Beiträge an private Haushalte	16'000		15'000		11'577.05	
3638	Beiträge an das Ausland	115'000		115'000		117'800.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'628.30</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'628.30</b>	
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'628.30	
3707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>100'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>100'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals					100'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>344'500</b>		<b>356'200</b>		<b>334'540.00</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>						
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>344'500</b>		<b>356'200</b>		<b>334'540.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	344'500		356'200		334'540.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>4'122'700</b>		<b>4'166'700</b>		<b>4'236'595.72</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>3'326'000</b>		<b>3'384'000</b>		<b>3'417'771.15</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>2'906'000</b>		<b>2'903'000</b>		<b>2'910'521.95</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'906'000		2'903'000		2'910'521.95
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>221'000</b>		<b>265'000</b>		<b>197'686.30</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		221'000		265'000		197'686.30
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>199'000</b>		<b>216'000</b>		<b>309'562.90</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		194'000		211'000		305'021.70
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000		5'000		4'541.20
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>139'700</b>		<b>153'900</b>		<b>178'883.50</b>
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>200.00</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		200.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>250.00</b>
4250	Verkäufe		500		500		250.00



Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>138'200</b>		<b>152'400</b>		<b>178'433.50</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		138'200		152'400		178'433.50
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>200</b>		<b>6'200</b>		<b>6'088.00</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>200</b>		<b>6'200</b>		<b>6'088.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		200		6'200		6'088.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>139'200</b>		<b>123'300</b>		<b>118'417.30</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>17'300</b>		<b>13'000</b>		<b>20'536.55</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		3'000		2'000		7'964.67
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'000		10'000		10'354.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'300				1'950.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'000		1'000		267.38
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>						
4419	Übrige realisierte Gewinne Finanzvermögen						
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen</b>						<b>337.00</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						337.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen (VV)</b>		<b>121'900</b>		<b>110'300</b>		<b>97'543.75</b>
4470	Pacht und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)		18'000		16'400		16'440.00
4471	Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen (VV)		70'700		71'400		62'160.00
4472	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		20'000		22'500		18'943.75
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'200				
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>16'000</b>		<b>15'000</b>		<b>16'926.05</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital (FK)</b>		<b>16'000</b>		<b>15'000</b>		<b>16'926.05</b>
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		16'000		15'000		16'926.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>136'100</b>		<b>122'100</b>		<b>157'341.42</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>22'874.05</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		22'000		22'000		22'874.05
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>35'000</b>		<b>30'000</b>		<b>40'497.00</b>
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Kirchgemeinden		35'000		30'000		40'497.00

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>78'500</b>		<b>69'500</b>		<b>93'155.02</b>
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'500				11'308.50
4637	Beiträge von privaten Haushalten		71'000		69'500		81'846.52
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>600</b>		<b>600</b>		<b>815.35</b>
4699	Rückverteilungen		600		600		815.35
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'628.30</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'628.30</b>
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		6'000		6'000		6'628.30
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>15'000</b>				
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>15'000</b>				
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		15'000				
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>344'500</b>		<b>356'200</b>		<b>334'540.00</b>
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>344'500</b>		<b>356'200</b>		<b>334'540.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		344'500		356'200		334'540.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>	<b>97'061.91</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung (ER)</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>	<b>97'061.91</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>		<b>274'200</b>		<b>265'300</b>	<b>97'061.91</b>	
9000	Ertragsüberschuss					97'061.91	
9001	Aufwandüberschuss		274'200		265'300		

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>587'100</b>	<b>24'000</b>	<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	<b>29'971.85</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>587'100</b>	<b>24'000</b>	<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	<b>29'971.85</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>587'100</b>	<b>24'000</b>	<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	<b>29'971.85</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>587'100</b>	<b>24'000</b>	<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	<b>29'971.85</b>
5040.08	Dorfkirche; Planung Situation B+E			15'000		38'252.30	
5040.11	Dorfkirche; Neubau Zweckbau (B+E)	427'100					
5040.12	Dorfkirche/Pfarrhaus Dorf; Aussenanlagen (B+E)	160'000					
5040.13	KGH Glockental; Sanierung Abwasserleitungen			100'000			
5040.14	Kirche Fahni; Orgelsanierung					22'617.00	
5040.16	Kirche/Pfarrhaus Sonnenfeld; Anschluss Wärmeverbund					66'130.90	
6310.01	Beiträge Kanton Umwelt und Energie						10'000.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						4'971.85
6360.00	Beiträge Landeskirche (refbejuso)		24'000				15'000.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>24'000</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>	<b>29'971.85</b>	<b>127'000.20</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>24'000</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>	<b>29'971.85</b>	<b>127'000.20</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>24'000</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>	<b>29'971.85</b>	<b>127'000.20</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>24'000</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>	<b>29'971.85</b>	<b>127'000.20</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen	24'000				29'971.85	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		587'100		115'000		127'000.20

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	
5040	Hochbauten	587'100		115'000		127'000.20	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>24'000</b>				<b>29'971.85</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>24'000</b>				<b>29'971.85</b>
<b>631</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>						<b>10'000.00</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						10'000.00
<b>632</b>	<b>Gemeinden und Gemeindeverbände</b>						<b>4'971.85</b>
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						4'971.85
<b>636</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>		<b>24'000</b>				<b>15'000.00</b>
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		24'000				15'000.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>587'100</b>		<b>115'000</b>		<b>127'000.20</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>24'000</b>				<b>29'971.85</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>563'100</b>		<b>115'000</b>		<b>97'028.35</b>
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						