KIRCHE ITTIGEN
REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE

Budget 2026

Inhalt

Vorbericht Budget 2026 ..... **3**
Auf einen Blick 3
Abschreibungen 3
Bestehendes Verwaltungsvermögen 3
Neues Verwaltungsvermögen 3
Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) 4
Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 4
Erläuterungen **4**
Allgemeines 4
Erfolgsrechnung 4
Entwicklung Personalaufwand 4
Entwicklung Sachaufwand 4
Entwicklung Abschreibungen 4
Entwicklung Transferaufwand 5
Entwicklung Steuerertrag 5
Entwicklung Finanzertrag 5
Investitionen 5
Finanzplan **5**
Wichtigste Ergebnisse 5
Grafische Darstellungen 6
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen 6
Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **7**
Investitionsrechnung 7
Auswertungen 7
Antrag des Kirchgemeinderates **8**
Beschluss der Kirchgemeindeversammlung **8**
Budget 2026 Funktionale Gliederung **9**
Budget 2026 Sachgruppengliederung **12**
Budget 2026 nach Fokus **14**

Vorbericht Budget 2026

Auf einen Blick

Die wichtigsten Eckdaten:

- Seit 1.1.2019 gilt für Kirchgemeinden des Kantons Bern das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2. Das Budget wurde nach diesem Modell erstellt.
- Die Kirchensteuereinnahmen wurden mit insgesamt CHF 2.4 Mio. gegenüber dem Budget 2025 (CHF 2.8 Mio.) gesenkt. Dies ausschliesslich im Bereich der Steuereinnahmen der juristischen Personen.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.184 (Anteile der einfachen Steuer).
- Aufgrund der Verzögerung bei der Erteilung der definitiven Baubewilligung auf dem Pfrundland wurden die für 2026 eigentlich vorgesehenen Baurechtszinseinnahmen von CHF 107'000 nach dem Vorsichtsprinzip nicht budgetiert.
- Das Budget 2026 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 103’700.00. Dieser erklärt sich durch die Nichtbudgetierung des zum aktuellen Zeitpunkt gefährdeten und deshalb nicht budgetierten Baurechtszinsertrags (gem. obiger Erläuterung) und ist angesichts des sehr soliden Eigenkapitals tragbar.

Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Beim Rechnungsabschluss 2018 wurde das gesamte bestehende Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

Eine Änderung der Gemeindegesetzgebung per 1.1.2026 hat zur Folge, dass für gewisse Anlagekategorien die Nutzungsdauer angepasst wird. Auszug BSIG 1/170.111/17.1:

> ***Hinweis für am 1. Januar 2026 bereits bestehende Anlagen:***
> *Für die Berechnung des Abschreibungsbetrags ab 1. Januar 2026 bei bereits bestehenden Anlagen sind zwei Varianten zulässig. Entweder erfolgt die Abschreibung des Restbuchwerts über die Restlebensdauer (Variante 1) oder die Anlage wird auf der Basis des Anschaffungswerts mit dem neuen Abschreibungssatz abgeschrieben (Variante 2). Je nach Berechnungsart weichen der effektive Abschreibungssatz oder die effektive Abschreibungsdauer geringfügig von Anhang 2 GV ab. Mit der Wahlmöglichkeit wird den Gemeinden der benötigte Spielraum gegeben, um je nach Buchhaltungs-Software, welche die Gemeinde einsetzt, eine möglichst einfache technische Umsetzung in der Buchhaltung vornehmen zu können. Die gewählte Variante ist durch den Gemeinderat auf das Budgetjahr 2026 zu beschliessen und gilt einheitlich für alle bestehenden Anlagen.*

Diese Änderung betrifft Investitionen aus den Jahren 2021 und 2022 im Kirchgemeindehaus von total CHF 59'600.95. Per 31.12.2025 werden davon 10'751.44 CHF abgeschrieben sein. Die Nutzungsdauer von Kirchgemeindehäusern wurde von 25 auf 33 1/3 Jahre erhöht.

Der Kirchgemeinderat hat im Rahmen des vorliegenden Budgets 2026 entschieden, die Variante 2 anzuwenden, welche einen minim höheren jährlichen Abschreibungsbetrag bzw. eine minim geringere Rest-Lebensdauer als bei Variante 1 ausweist.

Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2026 werden die ordentlichen Abschreibungen gemäss den per 1.1.2026 angepassten HRM2-Richtlinien nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear.

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. Aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses enthält das vorliegende Budget keine zusätzlichen Abschreibungen.

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25’000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Erläuterungen

Die Erläuterungen weisen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hin. Zudem wird über die wesentlichen Investitionen informiert.

Allgemeines

- Das Budget 2026 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 103’700.00 aus.
- Die Steueranlage liegt unverändert bei 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer).

Erfolgsrechnung

Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand bleibt gegenüber dem Budget 2025 insgesamt stabil. Die Bruttolöhne fallen minim tiefer aus, die Sozialversicherungsbeiträge nehmen etwas zu (u. a. höhere Prämiensätze im Bereich UVG/KTG).

Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2025 ab. Unter den einzelnen Sachgruppen gibt es jedoch einige auffallende Veränderungen:

- 3109 Übriger Material- und Warenaufwand: Im Zwei-Jahres-Rhythmus stattfindende Anlässe.
- 3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften: Korrektere Budgetzuordnung, da die entsprechenden Beträge für das Kirchliche Zentrum, bedingt durch die frühere Struktur mit der ökumenischen Betriebskommission, bisher unter 3144 budgetiert und verbucht wurden. Damit ist diese Änderung der Verbuchungspraxis begründet.
- 3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude: Siehe Bemerkung zu 3120. Zudem stehen für 2026 deutlich weniger grössere Unterhaltsarbeiten an als 2025.

Entwicklung Abschreibungen

Keine nennenswerten Veränderungen.

Entwicklung Transferaufwand

Senkung des Beitrags an die Kantonalkirche, berechnet mit dem von Refbejuso zur Verfügung gestellten Tool.

Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag der natürlichen Personen ist relativ stabil und wird gegenüber dem Vorjahresbudget nicht verändert. Der Steuerertrag der juristischen Personen schwankt stark. Nach dem Vorsichtsprinzip muss aufgrund der uns vorliegenden Informationen im Jahr 2026 mit einem Rückgang um CHF 400'000.00 gegenüber dem Budget 2025 gerechnet werden.

Entwicklung Finanzertrag

Bei den Baurechtszinsen auf dem Pfrundland wurde nach dem Vorsichtsprinzip kein Ertrag budgetiert. Dies aufgrund einer Verzögerung bei der Erteilung der definitiven Baubewilligung, was vertragsgemäss eine vorübergehende Sistierung der Baurechtszinszahlungen zur Folge haben könnte. Die Chancen sind jedoch intakt, dass die Baubewilligung rechtzeitig rechtskräftig wird und dass die Baurechtszinsen auch im Jahr 2026 fliessen.

Investitionen

Für das Jahr 2026 sind keine zu aktivierenden Investitionen geplant. Details siehe Tabelle Investitionsplanung.

Vorbehalten bleiben in jedem Fall allfällige Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.

Finanzplan

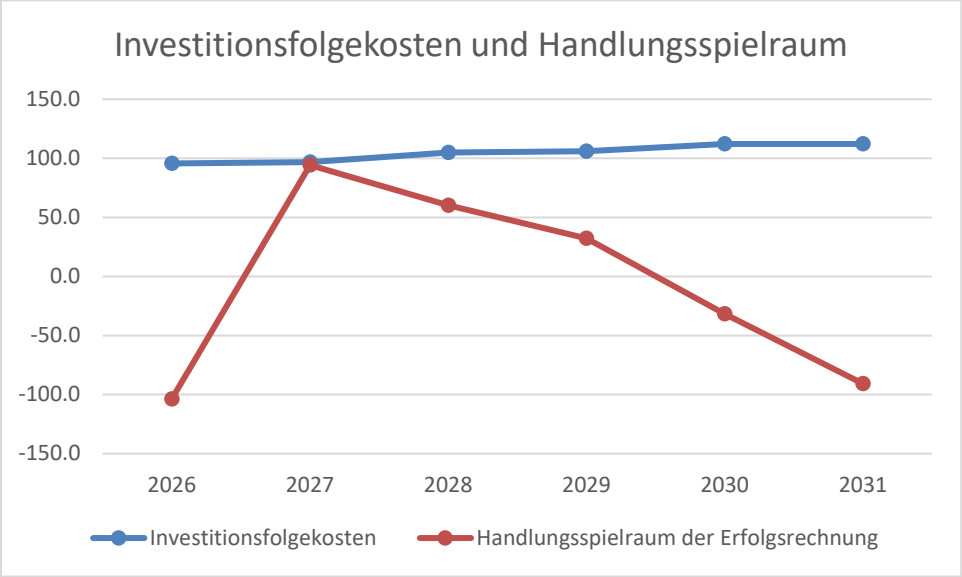
Wichtigste Ergebnisse

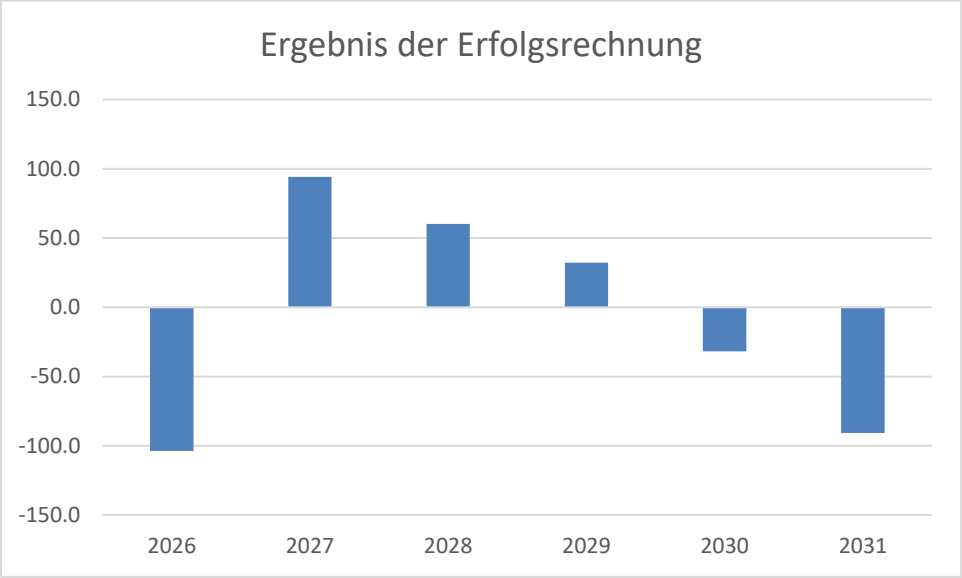
Beträge in 1'000 CHF

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Aufwand	3'108.6	3'246.7	3'317.9	3'383.1	3'454.9	3'521.8
Total Ertrag	3'004.9	3'341.0	3'378.0	3'415.4	3'423.1	3'431.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	***-103.7***	***94.2***	***60.1***	***32.3***	***-31.8***	***-90.8***
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	***0.0***	***45.0***	***180.0***	***140.0***	***150.0***	***0.0***
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten	95.7	96.8	104.9	105.9	112.2	112.2
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-199.4	-2.6	-44.8	-73.7	-143.9	-203.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	***-103.7***	***94.2***	***60.1***	***32.3***	***-31.8***	***-90.8***
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	***9'835.5***	***9'929.7***	***9'989.9***	***10'022.2***	***9'990.4***	***9'899.6***

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

Grafische Darstellungen





Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 CHF

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	BUDGET 2026	PROGNOSEJAHRE 2027	2028	2029	2030	2031
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, Lüftung Kirchentrakt	40	2.50%						
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, Orgelrevision	17.5	5.71%			100.0			
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, div. Invest. 2019-2024	40	2.50%						
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, Kauf katholischer Teil	40	2.50%						
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, Erweiterung/Sanierung Küche	40	2.50%					150.0	
14040.00	Kirchl. Zentrum Ittigen, Anteil KG Parkplätze (Kiesplatz) Rain	40	2.50%		45.0				
14040.10	Kirchgemeindehaus, Ersatz Heizung	33.33	3.00%			80.0			
14040.20	Casappella, Sanierung Aussenhülle	40	2.50%				100.0		
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Sanierung	40	2.50%						
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Gartensanierung	40	2.50%						
14040.30	Pfarrhaus Sonnenrain 7, Ersatz Küche/Durchbruch Esszi.	40	2.50%				40.0		
14040.40	Pfarrhaus Rain 11b, div. Invest.	40	2.50%						
14040.50	Pfarrhaus Altikofenstr. 156, Ersatz Fenster	40	2.50%						
14200.00	Informatik	5	20.00%						
14200.10	Website	5	20.00%						
14200.20		5	20.00%						
Total Investitionen VV				**0.0**	**45.0**	**180.0**	**140.0**	**150.0**	**0.0**

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	0.00
Investitionseinnahmen	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00

Auswertungen

Das Eigenkapital nimmt um den Betrag des Aufwandüberschusses von CHF 103’700.00 ab.

Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2026 an seiner Sitzung vom 20. Oktober 2025 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 30. November 2025:

Genehmigung des Budgets 2026 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von 103'700.00 CHF.

Ittigen, 20. Oktober 2025

Franziska Gagliardi Präsidentin	Evelyn Schranz Sekretärin	Antonio Romagnolo Ressort Finanzen

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung vom 30. November 2025 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2026 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.184 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von 103'700.00 CHF.
2. Kenntnisnahme des Finanzplans 2026-2031.

Ittigen 30. November 2025

Franziska Gagliardi Präsidentin	Evelyn Schranz Sekretärin

Budget 2026 Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
	Total	**3'108'600.00**	**3'004'900.00**	**3'517'800.00**	**3'517'800.00**	**4'381'578.25**	**4'381'578.25**
	Netto Aufwand		103'700.00				
3510	**Kultus**	**229'000.00**	**11'000.00**	**233'000.00**	**12'000.00**	**202'779.10**	**12'352.45**
3510.3010.00	Löhne Kultus	135'400.00		146'100.00		124'886.20	
3510.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'800.00		9'400.00		8'014.60	
3510.3052.00	Pensionskassenbeiträge	11'400.00		9'200.00		9'826.95	
3510.3053.00	Unfallversicherung	1'800.00		2'700.00		1'353.75	
3510.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'200.00		1'850.90	
3510.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'500.00		1'300.00		996.85	
3510.3101.00	Gottesdienstaufwand, Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	5'500.00		7'900.00		13'753.50	
3510.3130.00	Musik in Gottesdiensten	22'800.00		17'000.00		5'418.80	
3510.3170.00	Spesenentschädigung Kultus	7'300.00		7'200.00		6'440.95	
3510.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	32'500.00		30'000.00		30'236.60	
3510.4260.00	Rückerstattung Kultus		1'000.00		2'000.00		2'352.45
3510.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3520	**Bildung**	**484'500.00**	**31'800.00**	**491'250.00**	**67'200.00**	**496'664.45**	**44'501.78**
3520.3010.00	Löhne Bildung	221'700.00		212'000.00		259'275.70	
3520.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'400.00		13'600.00		16'588.50	
3520.3052.00	Pensionskassenbeiträge	17'300.00		16'500.00		17'185.20	
3520.3053.00	Unfallversicherung	2'900.00		3'800.00		2'929.45	
3520.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00		3'829.90	
3520.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'400.00		1'800.00		2'157.15	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		8'700.00		10'583.40	
3520.3102.10	Kommunikation	60'000.00		60'000.00		62'135.19	
3520.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Mediothek	3'300.00		3'500.00		3'306.85	
3520.3104.00	Entdeckerweg (KUW)	34'500.00		37'950.00		28'357.85	
3520.3109.00	Jugendarbeit	27'500.00		48'100.00		27'271.53	
3520.3109.10	Aktivitäten Kinder- und Familienarbeit	44'300.00		55'500.00		47'943.48	
3520.3138.00	Veranstaltungen, Anlässe, Kurse	21'000.00		21'800.00		12'474.20	
3520.3170.00	Spesenentschädigung Bildung	1'600.00		5'000.00		1'913.35	
3520.3198.00	Projekte Jugendarbeit	1'000.00				712.70	
3520.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	16'300.00					
3520.4230.00	Ertrag Anlässe Entdeckerweg		5'500.00		5'500.00		5'736.50
3520.4230.10	Ertrag Jugendarbeit		10'000.00		25'500.00		18'292.08
3520.4230.20	Ertrag Kinder- und Familienarbeit		16'300.00		16'200.00		20'473.20
3520.4230.30	Ertrag Erwachsenenarbeit				7'000.00		
3520.4502.00	Entnahme aus Jugendfonds				13'000.00		
3530	**Soziales**	**719'900.00**	**151'000.00**	**773'300.00**	**141'500.00**	**788'996.26**	**172'432.25**
3530.3010.00	Löhne Soziales	173'800.00		168'500.00		173'077.10	
3530.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	11'300.00		10'800.00		11'375.60	
3530.3052.00	Pensionskassenbeiträge	16'500.00		15'900.00		17'488.80	
3530.3053.00	Unfallversicherung	2'200.00		3'000.00		1'904.90	
3530.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'400.00		2'626.35	
3530.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'400.00		1'411.45	
3530.3170.00	Spesenentschädigung Soziales	22'600.00		17'000.00		17'973.30	
3530.3198.00	Altersarbeit	73'000.00		73'000.00		80'730.35	
3530.3198.10	Gastfreundschaft	11'700.00		9'800.00		3'525.65	
3530.3198.20	Freiwilligenarbeit	10'500.00		2'500.00		8'614.25	
3530.3198.30	Sozialdiakonische Projekte	10'500.00		10'500.00		7'132.98	
3530.3198.40	Ausgaben Café Türmli	3'000.00		3'500.00		4'878.90	
3530.3198.50	Casappella Hausgemeinschaft	2'400.00				1'050.00	
3530.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	16'200.00		100'000.00		90'709.70	
3530.3636.00	Beiträge Inland	138'800.00		140'000.00		132'047.00	
3530.3637.00	Einzelfallhilfe	15'000.00		10'000.00		8'065.28	
3530.3638.00	Beiträge Ausland	135'000.00		140'000.00		134'855.00	
3530.3706.00	Kollektenaufwand	65'000.00		55'000.00		85'183.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3530.3706.90	Gesamtkirchliche Kollekten Aufwand	8'000.00		10'000.00		6'346.00	
3530.4230.00	Ertrag Anlässe Soziales						250.00
3530.4230.10	Ertrag Gastfreundschaft				4'000.00		
3530.4230.20	Ertrag Altersarbeit		38'000.00		38'000.00		44'557.40
3530.4260.00	Rückerstattung Soziales		5'000.00		500.00		631.00
3530.4260.10	Einnahmen Café Türmli		5'000.00		4'000.00		5'464.20
3530.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3530.4707.00	Kollektenertrag		65'000.00		55'000.00		85'183.65
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten Ertrag		8'000.00		10'000.00		6'346.00
3540	**Kultur**	**6'900.00**	**1'000.00**	**27'200.00**	**1'000.00**	**30'546.55**	**5'884.26**
3540.3010.00	Löhne Kultur			17'900.00		17'811.30	
3540.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge			1'200.00		1'172.70	
3540.3053.00	Unfallversicherung			400.00		207.20	
3540.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00		270.55	
3540.3055.00	Krankentaggeldversicherung			200.00		150.85	
3540.3101.00	Blumenschmuck	4'400.00		4'400.00		4'060.00	
3540.3170.00	Spesenentschädigung Kultur			300.00		108.00	
3540.3198.30	Kulturelle Anlässe	2'500.00		2'500.00		6'765.95	
3540.4230.00	Ertrag kulturelle Anlässe		1'000.00		1'000.00		5'884.26
3570	**Infrastruktur**	**578'000.00**	**228'500.00**	**620'500.00**	**218'000.00**	**506'781.28**	**256'933.85**
3570.3010.00	Löhne Infrastruktur	162'700.00		156'600.00		161'253.55	
3570.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'500.00		10'100.00		9'270.10	
3570.3052.00	Pensionskassenbeiträge	10'400.00		7'900.00		8'353.20	
3570.3053.00	Unfallversicherung	2'200.00		2'800.00		1'368.70	
3570.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'200.00		2'136.75	
3570.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'200.00		990.05	
3570.3111.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	9'000.00		14'000.00		16'651.70	
3570.3120.00	Elektrische Energie	11'500.00					
3570.3120.10	Heizenergie	89'000.00					
3570.3120.20	Wasser, Abwasser, Kehricht	9'500.00		4'000.00		3'672.65	
3570.3134.00	Gebäudeversicherungen	13'000.00		13'000.00		9'032.40	
3570.3144.00	Unterhalt Kirchliches Zentrum	127'000.00		224'000.00		122'847.63	
3570.3144.10	Unterhalt Kirchgemeindehaus	28'400.00		44'000.00		37'807.30	
3570.3144.20	Unterhalt Casappella	39'800.00		71'400.00		75'068.75	
3570.3144.30	Unterhalt Pfarrhäuser	30'500.00		58'300.00		47'059.30	
3570.3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	21'500.00		2'000.00		1'039.00	
3570.3160.00	Benützung Kirche Bolligen	7'000.00		7'000.00		8'670.00	
3570.3170.00	Spesenentschädigung Infrastruktur	1'800.00		2'000.00		1'560.20	
3570.4260.00	Rückerstattung Infrastruktur		500.00		7'000.00		4'251.20
3570.4260.10	Rückerstattung Lohnanteile Oekzi						63'882.85
3570.4260.20	Raumbenützungsgebühren ÖKZI				53'000.00		13'670.25
3570.4470.00	Liegenschaftserträge		148'000.00		78'000.00		93'958.00
3570.4470.10	Liegenschaftserträge Casappella		80'000.00		80'000.00		81'171.55
3580	**Organisation**	**474'200.00**	**600.00**	**475'000.00**	**1'100.00**	**340'093.99**	**1'572.33**
3580.3001.00	Behördenentschädigung, Sitzungsgelder	36'000.00		40'000.00		28'050.00	
3580.3010.00	Löhne Organisation	229'400.00		227'200.00		122'207.00	
3580.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	16'900.00		14'600.00		8'195.25	
3580.3052.00	Pensionskassenbeiträge	22'700.00		23'500.00		10'543.80	
3580.3053.00	Unfallversicherung	3'000.00		4'100.00		1'301.45	
3580.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'200.00		1'892.90	
3580.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'500.00		1'900.00		951.15	
3580.3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'891.75	
3580.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		1'850.60	
3580.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000.00		10'000.00		10'478.80	
3580.3113.00	Anschaffungen Informatik	14'000.00		4'000.00		97.30	
3580.3130.00	Telefon, Porto, Internet- und Bankgebühren, allg. Verw.-aufwand	20'000.00		24'000.00		17'781.27	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3580.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700.00		1'500.00		1'730.00	
3580.3130.20	Personaldienstleistungen Dritter			2'000.00		583.75	
3580.3130.30	Vermögensverwaltung	2'000.00		2'500.00		1'351.25	
3580.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	22'500.00		18'000.00		5'761.75	
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500.00		12'000.00		8'572.80	
3580.3153.00	Unterhalt Informatik	43'500.00		26'000.00		31'998.17	
3580.3170.00	Spesenentschädigung Organisation	5'500.00		5'000.00		5'516.80	
3580.3199.00	Kirchgemeinderatsauslagen	21'500.00		25'000.00		15'404.15	
3580.3199.10	Übriger Sachaufwand Organisation	2'000.00		2'000.00		125.55	
3580.3612.00	Finanzverwaltung			25'000.00		63'808.50	
3580.4260.10	Rückerstattung Organisation				500.00		1'018.33
3580.4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe		600.00		600.00		554.00
3590	**Finanzen und Steuern**	**616'100.00**	**2'581'000.00**	**897'550.00**	**3'077'000.00**	**2'015'716.62**	**3'887'901.33**
3590.3180.00	Wertberichtigung aus Forderungen Kirchensteuern	5'000.00		5'000.00		-3'209.30	
3590.3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	15'000.00		15'000.00		15'799.80	
3590.3300.40	Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	91'000.00		120'000.00		86'360.62	
3590.3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	8'000.00		8'000.00		7'241.30	
3590.3439.01	Liegenschaftssteuern Finanzvermögen	4'600.00					
3590.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			10'000.00		6'099.00	
3590.3499.00	Vorauszahlungszins- & Vergütungszins, Kassendifferenzen					422.55	
3590.3611.00	Steuerinkassoprovisionen	52'000.00		50'000.00		40'633.60	
3590.3612.00	Registerführung Einwohnergemeinde	7'000.00		7'000.00		5'742.00	
3590.3622.00	Kirchlicher Finanzausgleich	42'000.00		43'000.00		39'414.00	
3590.3631.00	Kirchliche Zentralkasse	375'000.00		400'000.00		286'993.00	
3590.3632.00	Kirchensteuern Paroisse de Berne	7'000.00		7'000.00		7'635.75	
3590.3632.10	Kirchlicher Bezirk	7'000.00		7'000.00		6'830.14	
3590.3632.20	Lutherische Kirche Bern	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3590.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			223'050.00		1'513'254.16	
3590.4000.00	Kirchensteuereinnahmen Natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'366'100.80
3590.4010.00	Kirchensteuereinnahmen Juristische Personen		1'000'000.00		1'400'000.00		622'876.25
3590.4010.70	Rückstellung Steuerteilungen JP						1'521'100.00
3590.4400.00	Zinsertrag		10'000.00		20'000.00		48'377.63
3590.4401.00	Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern		2'000.00		5'000.00		848.25
3590.4430.00	Vermögensertrag		9'000.00		9'000.00		8'740.00
3590.4430.10	Baurechtszinsen				82'000.00		80'609.25
3590.4600.00	Anteil direkte Bundessteuer		160'000.00		161'000.00		239'249.15

Budget 2026 Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
	Total Netto Aufwand	**3'108'600.00**	**3'004'900.00** 103'700.00	**3'517'800.00**	**3'517'800.00**	**4'381'578.25**	**4'381'578.25**
30	**Personalaufwand**	**1'152'100.00**		**1'151'100.00**		**1'047'231.60**	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	36'000.00		40'000.00		28'050.00	
3010	Löhne Personal	923'000.00		928'300.00		858'510.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'900.00		59'700.00		54'616.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'300.00		73'000.00		63'397.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'100.00		16'800.00		9'065.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'800.00		13'300.00		12'607.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00		7'800.00		6'657.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		8'700.00		10'583.40	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'891.75	
3099	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		1'850.60	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**933'600.00**		**979'150.00**		**779'968.80**	
3100	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'478.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'900.00		12'300.00		17'813.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	60'000.00		60'000.00		62'135.19	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00		3'500.00		3'306.85	
3104	Lehrmittel	34'500.00		37'950.00		28'357.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	71'800.00		103'600.00		75'215.01	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		14'000.00		16'651.70	
3113	Hardware	14'000.00		4'000.00		97.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	110'000.00		4'000.00		3'672.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	46'500.00		47'000.00		26'865.07	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'500.00		18'000.00		5'761.75	
3134	Sachversicherungsprämien	26'500.00		25'000.00		17'605.20	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'000.00		21'800.00		12'474.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'700.00		397'700.00		282'782.98	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'500.00		2'000.00		1'039.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	43'500.00		26'000.00		31'998.17	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		7'000.00		8'670.00	
3170	Reisekosten und Spesen	38'800.00		36'500.00		33'512.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		-3'209.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		15'799.80	
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	114'600.00		101'800.00		113'410.78	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'500.00		27'000.00		15'529.70	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**99'000.00**		**128'000.00**		**93'601.92**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	91'000.00		120'000.00		86'360.62	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'000.00		8'000.00		7'241.30	
34	**Finanzaufwand**	**4'600.00**		**10'000.00**		**6'521.55**	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'600.00					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			10'000.00		6'099.00	
3499	Übriger Finanzaufwand					422.55	
36	**Transferaufwand**	**846'300.00**		**961'500.00**		**849'470.57**	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	52'000.00		50'000.00		40'633.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000.00		32'000.00		69'550.50	
3622	Finanz- und Lastenausgleich	42'000.00		43'000.00		39'414.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	440'000.00		530'000.00		407'939.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'500.00		16'500.00		16'965.89	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	138'800.00		140'000.00		132'047.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		10'000.00		8'065.28	
3638	Beiträge an das Ausland	135'000.00		140'000.00		134'855.00	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**73'000.00**		**65'000.00**		**91'529.65**	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	73'000.00		65'000.00		91'529.65	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**			**223'050.00**		**1'513'254.16**	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			223'050.00		1'513'254.16	
40	**Fiskalertrag**		**2'400'000.00**		**2'800'000.00**		**3'510'077.05**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'366'100.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'000'000.00		1'400'000.00		2'143'976.25
42	**Entgelte**		**82'300.00**		**164'200.00**		**186'463.72**
4230	Schulgelder		70'800.00		97'200.00		95'193.44
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'500.00		67'000.00		91'270.28
44	**Finanzertrag**		**249'000.00**		**274'000.00**		**313'704.68**
4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		20'000.00		48'377.63
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000.00		5'000.00		848.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'000.00		91'000.00		89'349.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		228'000.00		158'000.00		175'129.55
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**40'000.00**		**53'000.00**		**40'000.00**
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		40'000.00		53'000.00		40'000.00
46	**Transferertrag**		**160'600.00**		**161'600.00**		**239'803.15**
4600	Anteil an Bundeserträgen		160'000.00		161'000.00		239'249.15
4699	Rückverteilungen		600.00		600.00		554.00
47	**Durchlaufende Beiträge**		**73'000.00**		**65'000.00**		**91'529.65**
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		73'000.00		65'000.00		91'529.65

Budget 2026 nach Fokus

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
	Total	**3'108'600.00**	**3'004'900.00**	**3'517'800.00**	**3'517'800.00**	**4'381'578.25**	**4'381'578.25**
	Netto Aufwand		103'700.00				
01	**Dienstleistung und Verwaltung**	**535'400.00**	**228'500.00**	**563'200.00**	**218'000.00**	**446'069.46**	**193'051.00**
011	**Leitung Dienstleistung und Liegenschaften**	**533'700.00**	**228'500.00**	**561'700.00**	**218'000.00**	**444'339.46**	**193'051.00**
3520.3102.10	Kommunikation	60'000.00		60'000.00		62'135.19	
3570.3111.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	9'000.00		14'000.00		16'651.70	
3570.3120.00	Elektrische Energie	11'500.00					
3570.3120.10	Heizenergie	89'000.00					
3570.3120.20	Wasser, Abwasser, Kehricht	9'500.00		4'000.00		3'672.65	
3570.3134.00	Gebäudeversicherungen	13'000.00		13'000.00		9'032.40	
3570.3144.00	Unterhalt Kirchliches Zentrum	127'000.00		224'000.00		122'847.63	
3570.3144.10	Unterhalt Kirchgemeindehaus	28'400.00		44'000.00		37'807.30	
3570.3144.20	Unterhalt Casappella	39'800.00		71'400.00		75'068.75	
3570.3144.30	Unterhalt Pfarrhäuser	30'500.00		58'300.00		47'059.30	
3570.3151.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	21'500.00		2'000.00		1'039.00	
3570.3160.00	Benützung Kirche Bolligen	7'000.00		7'000.00		8'670.00	
3570.4260.00	Rückerstattung Infrastruktur / Nettoertrag PVA Sonnenrain		500.00		7'000.00		4'251.20
3570.4260.20	Raumbenützungsgebühren ÖKZI				53'000.00		13'670.25
3570.4470.00	Liegenschaftserträge		148'000.00		78'000.00		93'958.00
3570.4470.10	Liegenschaftserträge Casappella / inkl. NK		80'000.00		80'000.00		81'171.55
3580.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'000.00		10'000.00		10'478.80	
3580.3113.00	Anschaffungen Informatik	14'000.00		4'000.00		97.30	
3580.3130.00	Telefon, Porto, Internet- und Bankgebühren, allg. Verw.-aufwand	20'000.00		24'000.00		17'781.27	
3580.3153.00	Unterhalt Informatik	43'500.00		26'000.00		31'998.17	
012	**Verwaltung**	**1'700.00**		**1'500.00**		**1'730.00**	
3580.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700.00		1'500.00		1'730.00	
02	**Fokus 0-25**	**107'300.00**	**31'800.00**	**141'550.00**	**47'200.00**	**104'285.56**	**44'501.78**
021	**Kinder, Familie**	**44'300.00**	**16'300.00**	**55'500.00**	**16'200.00**	**47'943.48**	**20'473.20**
3520.3109.10	Aktivitäten Kinder- und Familienarbeit	44'300.00		55'500.00		47'943.48	
3520.4230.20	Ertrag Kinder- und Familienarbeit		16'300.00		16'200.00		20'473.20
022	**Jugendarbeit**	**28'500.00**	**10'000.00**	**48'100.00**	**25'500.00**	**27'984.23**	**18'292.08**
3520.3109.00	Jugendarbeit	27'500.00		48'100.00		27'271.53	
3520.3198.00	Projekte Jugendarbeit	1'000.00				712.70	
3520.4230.10	Ertrag Jugendarbeit		10'000.00		25'500.00		18'292.08
023	**Entdeckerweg (KUW)**	**34'500.00**	**5'500.00**	**37'950.00**	**5'500.00**	**28'357.85**	**5'736.50**
3520.3104.00	Entdeckerweg (KUW)	34'500.00		37'950.00		28'357.85	
3520.4230.00	Ertrag Anlässe Entdeckerweg / Konflager		5'500.00		5'500.00		5'736.50
03	**Gottesdienst und Musik**	**35'200.00**	**1'000.00**	**31'800.00**	**1'000.00**	**29'998.25**	**5'884.26**
031	**Gottesdienst und Musik**	**35'200.00**	**1'000.00**	**31'800.00**	**1'000.00**	**29'998.25**	**5'884.26**
3510.3101.00	Gottesdienstaufwand, Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	5'500.00		7'900.00		13'753.50	
3510.3130.00	Musik in Gottesdiensten	22'800.00		17'000.00		5'418.80	
3540.3101.00	Blumenschmuck	4'400.00		4'400.00		4'060.00	
3540.3198.30	Kulturelle Anlässe	2'500.00		2'500.00		6'765.95	
3540.4230.00	Ertrag kulturelle Anlässe		1'000.00		1'000.00		5'884.26
04	**Diakonie und Mission**	**372'300.00**	**73'000.00**	**365'500.00**	**65'000.00**	**373'629.91**	**91'529.65**
041	**Diakonie und Mission**	**372'300.00**	**73'000.00**	**365'500.00**	**65'000.00**	**373'629.91**	**91'529.65**
3530.3198.30	Sozialdiakonische Projekte	10'500.00		10'500.00		7'132.98	

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3530.3636.00	Beiträge Inland	138'800.00		140'000.00		132'047.00	
3530.3637.00	Einzelfallhilfe	15'000.00		10'000.00		8'065.28	
3530.3638.00	Beiträge Ausland	135'000.00		140'000.00		134'855.00	
3530.3706.00	Kollektenaufwand	65'000.00		55'000.00		85'183.65	
3530.3706.90	Gesamtkirchliche Kollekten Aufwand	8'000.00		10'000.00		6'346.00	
3530.4707.00	Kollektenertrag		65'000.00		55'000.00		85'183.65
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten Ertrag		8'000.00		10'000.00		6'346.00
05	**Erwachsene und Senioren**	**97'300.00**	**38'000.00**	**98'300.00**	**45'000.00**	**96'511.40**	**44'557.40**
051	**Erwachsene**	**24'300.00**		**25'300.00**	**7'000.00**	**15'781.05**	
3520.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Mediothek	3'300.00		3'500.00		3'306.85	
3520.3138.00	Veranstaltungen, Anlässe, Kurse	21'000.00		21'800.00		12'474.20	
3520.4230.30	Ertrag Erwachsenenarbeit				7'000.00		
052	**Seniorenarbeit**	**73'000.00**	**38'000.00**	**73'000.00**	**38'000.00**	**80'730.35**	**44'557.40**
3530.3198.00	Altersarbeit	73'000.00		73'000.00		80'730.35	
3530.4230.20	Ertrag Altersarbeit		38'000.00		38'000.00		44'557.40
06	**Gastfreundschaft**	**27'600.00**	**5'000.00**	**15'800.00**	**8'000.00**	**18'068.80**	**5'714.20**
061	**Gastfreundschaft**	**27'600.00**	**5'000.00**	**15'800.00**	**8'000.00**	**18'068.80**	**5'714.20**
3530.3198.10	Gastfreundschaft	11'700.00		9'800.00		3'525.65	
3530.3198.20	Freiwilligenarbeit	10'500.00		2'500.00		8'614.25	
3530.3198.40	Ausgaben Café Türmli	3'000.00		3'500.00		4'878.90	
3530.3198.50	Casappella Hausgemeinschaft	2'400.00				1'050.00	
3530.4230.00	Ertrag Anlässe Soziales						250.00
3530.4230.10	Ertrag Gastfreundschaft				4'000.00		
3530.4260.10	Einnahmen Café Türmli		5'000.00		4'000.00		5'464.20
07	**Personal**	**1'269'400.00**	**46'000.00**	**1'331'600.00**	**56'000.00**	**1'210'847.05**	**107'884.63**
3510.3010.00	Löhne Kultus	135'400.00		146'100.00		124'886.20	
3510.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'800.00		9'400.00		8'014.60	
3510.3052.00	Pensionskassenbeiträge	11'400.00		9'200.00		9'826.95	
3510.3053.00	Unfallversicherung	1'800.00		2'700.00		1'353.75	
3510.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'200.00		1'850.90	
3510.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'500.00		1'300.00		996.85	
3510.3170.00	Spesenentschädigung Kultus	7'300.00		7'200.00		6'440.95	
3510.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	32'500.00		30'000.00		30'236.60	
3510.4260.00	Rückerstattung Kultus / Bisher wurden die AG-Beiträge PK Gajdos der KG Münchenbuchsee-Moosseedorf hier verbucht, aber gehören eigentlich aufwandmindernd auf 3510.3052.00		1'000.00		2'000.00		2'352.45
3510.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3520.3010.00	Löhne Bildung	221'700.00		212'000.00		259'275.70	
3520.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'400.00		13'600.00		16'588.50	
3520.3052.00	Pensionskassenbeiträge	17'300.00		16'500.00		17'185.20	
3520.3053.00	Unfallversicherung	2'900.00		3'800.00		2'929.45	
3520.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00		3'829.90	
3520.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'400.00		1'800.00		2'157.15	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		8'700.00		10'583.40	
3520.3170.00	Spesenentschädigung Bildung	1'600.00		5'000.00		1'913.35	
3520.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	16'300.00					
3520.4502.00	Entnahme aus Jugendfonds				13'000.00		
3530.3010.00	Löhne Soziales	173'800.00		168'500.00		173'077.10	
3530.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	11'300.00		10'800.00		11'375.60	
3530.3052.00	Pensionskassenbeiträge	16'500.00		15'900.00		17'488.80	
3530.3053.00	Unfallversicherung	2'200.00		3'000.00		1'904.90	

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3530.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'400.00		2'626.35	
3530.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'400.00		1'411.45	
3530.3170.00	Spesenentschädigung Soziales	22'600.00		17'000.00		17'973.30	
3530.3631.00	Gemeindeeigene Pfarrstelle	16'200.00		100'000.00		90'709.70	
3530.4260.00	Rückerstattung Soziales / Defizitgarantie Unfassbar (Rückgarantie Refbejuso)		5'000.00		500.00		631.00
3530.4502.00	Entnahme aus Förderfonds		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3540.3010.00	Löhne Kultur			17'900.00		17'811.30	
3540.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge			1'200.00		1'172.70	
3540.3053.00	Unfallversicherung			400.00		207.20	
3540.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00		270.55	
3540.3055.00	Krankentaggeldversicherung			200.00		150.85	
3540.3170.00	Spesenentschädigung Kultur			300.00		108.00	
3570.3010.00	Löhne Infrastruktur	162'700.00		156'600.00		161'253.55	
3570.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'500.00		10'100.00		9'270.10	
3570.3052.00	Pensionskassenbeiträge	10'400.00		7'900.00		8'353.20	
3570.3053.00	Unfallversicherung	2'200.00		2'800.00		1'368.70	
3570.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'200.00		2'136.75	
3570.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'200.00		990.05	
3570.3170.00	Spesenentschädigung Infrastruktur	1'800.00		2'000.00		1'560.20	
3570.4260.10	Rückerstattung Lohnanteile Oekzi						63'882.85
3580.3001.00	Behördenentschädigung, Sitzungsgelder	36'000.00		40'000.00		28'050.00	
3580.3010.00	Löhne Organisation	229'400.00		227'200.00		122'207.00	
3580.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	16'900.00		14'600.00		8'195.25	
3580.3052.00	Pensionskassenbeiträge	22'700.00		23'500.00		10'543.80	
3580.3053.00	Unfallversicherung	3'000.00		4'100.00		1'301.45	
3580.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'200.00		1'892.90	
3580.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'500.00		1'900.00		951.15	
3580.3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'891.75	
3580.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		1'850.60	
3580.3130.20	Personaldienstleistungen Dritter			2'000.00		583.75	
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500.00		12'000.00		8'572.80	
3580.3170.00	Spesenentschädigung Organisation	5'500.00		5'000.00		5'516.80	
3580.4260.10	Rückerstattung Organisation				500.00		1'018.33
08	**Kirchgemeinderat**	**46'000.00**		**45'000.00**		**21'291.45**	
3580.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	22'500.00		18'000.00		5'761.75	
3580.3199.00	Kirchgemeinderatsauslagen	21'500.00		25'000.00		15'404.15	
3580.3199.10	Übriger Sachaufwand Organisation	2'000.00		2'000.00		125.55	
09	**Finanzen**	**618'100.00**	**2'581'600.00**	**925'050.00**	**3'077'600.00**	**2'080'876.37**	**3'888'455.33**
3580.3130.30	Vermögensverwaltung	2'000.00		2'500.00		1'351.25	
3580.3612.00	Finanzverwaltung			25'000.00		63'808.50	
3580.4699.00	Rückvergütung CO2-Abgabe		600.00		600.00		554.00
3590.3180.00	Wertberichtigung aus Forderungen Kirchensteuern	5'000.00		5'000.00		-3'209.30	
3590.3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	15'000.00		15'000.00		15'799.80	
3590.3300.40	Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	91'000.00		120'000.00		86'360.62	
3590.3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	8'000.00		8'000.00		7'241.30	
3590.3439.01	Liegenschaftssteuern Finanzvermögen	4'600.00					
3590.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			10'000.00		6'099.00	

Konto	Erfolgsrechnung Fokus	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	 Ertrag
3590.3499.00	Vorauszahlungszins- & Vergütungszins, Kassendifferenzen					422.55	
3590.3611.00	Steuerinkassoprovisionen	52'000.00		50'000.00		40'633.60	
3590.3612.00	Registerführung Einwohnergemeinde	7'000.00		7'000.00		5'742.00	
3590.3622.00	Kirchlicher Finanzausgleich	42'000.00		43'000.00		39'414.00	
3590.3631.00	Kirchliche Zentralkasse	375'000.00		400'000.00		286'993.00	
3590.3632.00	Kirchensteuern Paroisse de Berne	7'000.00		7'000.00		7'635.75	
3590.3632.10	Kirchlicher Bezirk	7'000.00		7'000.00		6'830.14	
3590.3632.20	Lutherische Kirche Bern	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3590.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			223'050.00		1'513'254.16	
3590.4000.00	Kirchensteuereinnahmen Natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'366'100.80
3590.4010.00	Kirchensteuereinnahmen Juristische Personen		1'000'000.00		1'400'000.00		622'876.25
3590.4010.70	Rückstellung Steuerteilungen JP						1'521'100.00
3590.4400.00	Zinsertrag		10'000.00		20'000.00		48'377.63
3590.4401.00	Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern		2'000.00		5'000.00		848.25
3590.4430.00	Vermögensertrag		9'000.00		9'000.00		8'740.00
3590.4430.10	Baurechtszinsen				82'000.00		80'609.25
3590.4600.00	Anteil direkte Bundessteuer		160'000.00		161'000.00		239'249.15